



Älvdalens kommun

Älvdaelien tjjelte

Delårsrapport per augusti 2021

Älvdalen

Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	3
1.1 Händelser av väsentlig betydelse	3
1.2 Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet	4
1.3 Helårsprognos kommun	9
1.4 Vidtagna åtgärder för budget i balans	10
1.5 Avstämning mot balanskrav.....	11
2 Resultaträkning	11
3 Balansräkning	12
4 Noter	13
5 Driftredovisning	17
6 Investeringsredovisning	17
7 Kommundirektörens ansvar	18
7.1 Förvaltningsberättelse	18
8 Vård- och omsorgsförvaltningen	19
8.1 Förvaltningsberättelse	19
9 Barn- och utbildningsförvaltningen	23
9.1 Förvaltningsberättelse	23
10 Service och utvecklingsförvaltningen	26
10.1 Förvaltningsberättelse	26
11 Ord- och begreppsförklaringar	32

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Vård- och omsorgsförvaltningen

Stor del av året har fortsatt präglats av den världsomfattande pandemin och trots avmattning när det gäller smittspridningen senaste månaden kommer vi förmodligen att få leva med effekterna under lång tid framöver. Medicinskt ansvarig sjuksköterska i nära samverkan med enhetscheferna har arbetat hårt för att finna lösningar och säkerställa att rutiner följs.

Behovet av särskilda boendeplatser är lägre än förväntat, medan det märks en tydlig ökning av hemtjänstinsatser då de som i allt snabbare takt skrivs ut från slutenvården har omfattande omvårdnadsbehov.

Ledningsfunktionen för hälso-sjukvården har behövt förstärkas med en verksamhetschef och medicinskt ansvarig sjuksköterska på heltid. Detta med krav på bättre samordning av hälso- och sjukvårdsinsatser utifrån lagkrav och primärvårdreformen "Nära vård". I detta ingår också fortsatt samarbete med Regionen för att öppna en närsjukvårdsplats i Särna.

Inom individ och familjeomsorgen ses en ökning av antal ärenden som rör våld i nära relation och missbruk. Det finns en oro för mörkertal och att behoven kommer att öka ytterligare. Det ekonomiska biståndet har ökat.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Förskolan

Pandemin har påverkat verksamheten i stor omfattning på grund av ökad sjukfrånvaro. Trots detta är upplevelsen att personalen generellt varit friskare från övriga smittsamma sjukdomar med anledning av att Folkhälsomyndighetens restriktioner följts.

Åk 7-9 hade distansundervisning 2-5,5 veckor under vårterminen.

Det är en utmaning att rekrytera behöriga lärare och fritidspedagoger framför allt till de mindre skolorna.

Elevhälsan

Verksamheten ska enligt uppdrag från bland annat Skolverket främst arbeta hälsofrämjande och förebyggande. Det är dock den här typen av arbete som får stå åt sidan när man måste klara mer akuta ärenden.

Övergripande

Ett arbete har genomförts i ledningsgruppen för att ta fram en ny organisation i syfte att förbättra styrkedjan, tydliggöra roller samt öka samarbete med ökat fokus på det pedagogiska ledarskapet och likvärdig skola. Detta är ute på remiss ute i hela verksamheten och förväntas beslutas i slutet av året.

Samhällsenheten

Exploateringstakten har fortsatt vara stigande i norra delen av kommunen.

Bygglov. Bygglovsaktiviteten är markant ökande, en ökning på mer än 100 % sedan samma period 2019 det vill säga året innan pandemin. Ökningen har till största delen skett inom nybyggnation av fritidshus.

Älvdalens kommun blev utsedd till årets bibliotek 2021 av DIK (facket för kultur, kommunikation och kreativ sektor.).

1.2 Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet

Vård- och omsorgsförvaltningen

- Fortsatt implementering och införande av "Nära vård" som medför ökade kompetenskrav inom hälso-sjukvården.
- Behov av sex särskilda boendeplatser på Tallbacken.
- Ökande försörjningsstöd.
- Ökande kostnader inom LSS med anledning av flera ärenden.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Verksamheten behöver fortsätta arbeta med det systematiska kvalitetsarbete och genomföra de åtgärder som behövs i syfte att få en likvärdig skola/förskola och ökade kunskapsnivåer. En bättre organisation som leder till ökad styrning på både strategisk och operativ nivå kommer att ge bättre möjligheter till att fortsätta utveckla metoder och arbetssätt.

Det är viktigt att fortsätta satsa på tidiga insatser i tidig ålder genom exempelvis läsning. Det är också fortsatt viktigt att titta på de resurser barn och utbildningsförvaltningen har och hur de kan användas på bästa sätt för ökad måluppfyllelse.

Service och utvecklingsförvaltningen

Kostenheten

Kostenheten fortsätter ha fokus på att hålla livsmedelskostnaderna på en bra nivå. Enheten utvecklar verksamheten genom att gå mot mer lokalproducerat och lagat från grunden. Livsmedelsbudgeten behöver ses över då indexökningen är större än budgetökningen. 1 oktober träder kosten in i ett nytt livsmedelsavtal. Vilket kan ge ökade livsmedelskostnader.


Kosten jobbar med skolan för att komma överens om att ta över fler arbetsuppgifter (mellanmål och frukost) från fritids.

Samhällsenheten



Samhällsenheten har tagit in extra konsult hjälp januari-oktober 2021 samt sommarhjälp för att klara av den ökade arbetsmängden gällande handläggning, tekniska samråd, och slutsamråd.

1.2.1 Uppföljning finansiella mål

Finansiella mål, koncernen

Beskrivning	Utfall 2021	Måluppfyllnad %
Under planeringsperioden (2021-2023) ska det genomsnittliga resultat, i förhållande till skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämnning, uppgå till lägst 2 %	3,6 %	180 % 

Finansiella mål, kommunen

Beskrivning	Utfall 2021	Måluppfyllnad %
Under planeringsperioden (2021-2023) ska det genomsnittliga resultat, i förhållande till skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämnning, uppgå till lägst 2 %	3,4 %	170 % 
Kommunens investeringar ska i sin helhet finansieras med egna medel. Egna medel definieras avskrivningar + årets resultat.	166 %	166 % 

Koncernens resultat för 2021 prognostiseras till 18,8 mkr (3,6%). Någon koncernbudget finns inte för 2022-2023 men bolagen beräknas ha en budget i balans. Därför blir koncernens resultat samma som kommunens och målet nås för 2021-2023.

2021 prognostiseras primärkommunens resultat uppgå till 17,8 mkr (3,4 %).

Utifrån föreslagen budget för 2022-2024 beräknas resultat i snitt för åren 2021-2023 uppgå till över 2 %, detta då både 2021 och 2022 beräknas ge överskott på över 2 % och 2023 beräknas resultatet uppgå till 2 %.

Investeringar för 2021 prognostiseras uppgå till 20,8 mkr. Årets avskrivning (16,8 mkr) samt årets resultat ger ett investeringsutrymme på 34,6 mkr vilket ger en självfinansieringsgrad på 166 %.

1.2.2 Uppföljning verksamhetsmässiga mål

I uppföljningen färgsätts måluppfyllanden med färgerna grön, gul eller röd.

● Grön färg innebär att strategiskt mål eller åtagande är uppfyllt eller förväntas att uppfyllas under året.

◆ Gul färg innebär att strategiskt mål eller åtagande delvis är uppfyllt eller förväntas att delvis uppfyllas under året.

■ Röd färg innebär att strategiskt mål eller åtagande ej är uppfyllt eller att förväntas bli uppfyllt under året.

1.2.2.1 Den välkomnande kommunen

Strategiska mål
<i>Alla medborgare i Älvdalens kommun trivs och känner stolthet över vår kommun. Vi formar en kommun för både våra medborgares och besökandes bästa. Det innebär tillgång till god kommunal service som ständigt utvecklas och anpassas efter medborgarnas och besökandes behov i våra tre kommundelar. Vi både värnar och vill utveckla vårt unika kulturliv med våra språk och olikheter. I Älvdalens kommun välkomnar vi alla nya medborgare.</i>

Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måluppfyllnad %
Medborgare ska vara nöjda med kommunens verksamheter. Redovisas i andel som svarar "mycket bra" eller "ganska bra".	minst 60%		■
Kommentar Medborgarundersökningen pågår under hösten och finns färdigt till årsredovisningen			
Medborgare ska vara nöjda med bemötande från kommunens tjänstepersoner. Andel som svarar "mycket nöjda" eller "ganska nöjda".	minst 75%		■
Kommentar Medborgarundersökningen pågår under hösten och finns färdigt till årsredovisningen			
Medborgare ska vara nöjda med bemötande från kommunens politiker. Andel som svarar "mycket nöjda" eller "ganska nöjda".	minst 75%		■
Kommentar Medborgarundersökningen pågår under hösten och finns färdigt till årsredovisningen			

1.2.2.2 Den varma kommunen

Strategiska mål
<i>Vi ska vara en omtänksam kommun där alla människor känner sig trygga och välkomna. Våra medborgare är vår viktigaste resurs. Vi ska vara en bra kommun att leva i för människor i alla livets skeden. Vi skapar en positiv samtalston och ett öppet samverkansklimat genom en aktiv medborgardialog. Vi ska stå för tolerans och jämställdhet. Vi ska vara en kommun som präglas av mångfald. Vi ska vara en kommun med lika rättigheter, möjligheter och skyldigheter för alla medborgare.</i>

Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måluppfyllnad %
Medborgare ska känna sig trygga i kommunen (Nöjd-Region-Index, skala 1-100)	minst 80%		—
Kommentar Medborgarundersökningen pågår under hösten och finns färdigt till årsredovisningen			
Medborgarna ska känna möjlighet till insyn och inflytande. Andel som anser att det stämmer "till stor del" eller "helt och hållet".	minst 50%		—
Kommentar Medborgarundersökningen pågår under hösten och finns färdigt till årsredovisningen			
Antal medborgardialoger/år.	minst 2st	3st	150st
Kommentar			
I samband att barnkonventionen blev svensk lag ska den säkerställas på alla nivåer inom kommunens verksamheter och ett barnrättsbaserat synsätt ska genomsyra alla verksamheter. Artikel 2, 3, 6 och 12. All personal ska erhålla utbildning om barnkonventionen.	100%	100%	100%
Kommentar Utbildning har erbjudits till kommunens samtliga medarbetare.			
I samband att barnkonventionen blev svensk lag ska den säkerställas på alla nivåer inom kommunens verksamheter och ett barnrättsbaserat synsätt ska genomsyra alla verksamheter. Artikel 2, 3, 6 och 12. Barnkonventionen ska beaktas i alla tjänsteutlåtanden.	100%	50%	50%
Kommentar Handläggare behöver i större utsträckning beakta detta i sina tjänsteutlåtanden. Tekniska hjälpmedel behöver utvecklas för att underlätta detta arbete. Tekniken kan också underlätta bedömningen om utfallet som idag är omöjligt att mäta.			

1.2.2.3 Den gröna kommunen

Strategiska mål
<i>Älvdalens kommun arbetar hela tiden för ett långsiktigt hållbart samhälle såväl ekologiskt, socialt som ekonomiskt. Vi ser möjligheter att utveckla och på ett hållbart sätt kunna bruka våra unika naturområden. Kommunen är aktiv för att främja övergång till energikällor som inte bidrar till växthuseffekten samt använda mer ekologiska/närproducerade livsmedel.</i>

Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måluppfyllnad %
Andel hybrid- och elbilar i drift i koncernen (%).	minst 10%	5,5%	55%
Kommentar Kommunkoncernen har i dagsläget 73 st bilar, varav 4 är elbilar. Under 2021 installeras fler laddstolpar och detta möjliggör att under 2022 öka andelen elbilar för att nå beslutad målnivå.			
Antal laddningspunkter totalt för el för koncernens bilbestånd (st).	minst 12st	16st	133st
Kommentar I dagsläget har koncernen 8 st laddningspunkter, under 2021 planeras installation av ytterligare 8 st. Därmed nås målet på helåret 2021.			
Andel kravmärkta, ekologiskt/fairtrade och eller lokalproducerade livsmedel i koncernens verksamheter (%).	minst 35%	49%	140%
Fossilfri uppvärmning av samtliga koncernfastigheter (% av kvadratmeter).	minst 85%	86%	101,18%
Antal nya kvadratmeter solceller per år i koncernen.	minst 100m ²	160	160%

1.2.2.4 Den växande kommunen


Strategiska mål			
<p>Älvdalens kommun ska vara en attraktiv besöks-, företags- och bostadskommun. Vi bidrar till att fler jobb skapas och att fler vill besöka, bo och leva i Älvdalens kommun. Vi ska skapa förutsättningar för goda kommunikationer, för såväl resande, gods som datatrafik. Vi vill i dialog med näringslivet skapa goda förutsättningar för näringslivets utveckling i vår kommun. Vi ska ha aktuella planer för etablering av företag och bostäder.</p>			
Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måluppfyllnad %
Medborgare ska se kommunen som en bra plats att bo och leva på. Andel som svarar att det är "ganska bra" eller "mycket bra".	minst 70%		■
Kommentar			
Medborgarundersökningen pågår under hösten och finns färdigt till årsredovisningen			
Antal nya seniorboenden i kommunen.			■
Kommentar			
Målet gäller för 2022.			
Detaljplanelagd byggbar mark för industrier och bostäder i attraktiva lägen	ja	75%	75%
Kommentar			
Det är svårt att ange en siffra för målet, men generellt är efterfrågan högre än tillgången. Med hjälp av nyrekryteringar och ökad investeringsram är förutsättningarna goda för att öka tillgången och därmed höja måluppfyllelsen.			
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel av hushåll (%)	minst 93%	90%	96,77%
Kommentar			
Utfallet bedöms bli högre till årsskiftet, då görs en mer exakt bedömning. Generellt så är dock utfallet allt högre i takt med investeringarna görs. Kommunen behöver också aktivt fortsätta arbete för att inte bara erbjuda tillgång till fiber utan även få fler att ansluta sig.			
Ett bra näringslivsklimat enligt Svenskt Näringsliv (Betygsskala 1-6)	Över riksnitt	Över riksnitt	
Fördjupad översiktsplan Älvdalen påbörjas	ja		■
Fördjupad översiktsplan Säma påbörjas			■
Kommentar			
Målet gäller för 2022			

1.2.2.5 Effektiv förvaltning

Strategiska mål			
<p>Älvdalens kommuns verksamhet kännetecknas av ett såväl koncernövergripande som förvaltningsövergripande arbetssätt samt ett näringslivsfrämjande synsätt. Koncernen ska varje år ha ett ekonomiskt överskott. Vidare ska förvaltningarna eftersträva att rationalisera och effektivisera sin verksamhet och hålla sig inom tilldelad budgetram.</p>			
Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måluppfyllnad %
Kostnad för av kommunens subventionerade lokaler skall minska jämfört med föregående år.	minskar	ökar	
Kommentar			
Kostnaderna har inte sjunkit jämfört med föregående år.			
Kostnader för resor ska inte öka jämfört med 2019.	max 1,1mkr	0,2mkr	181,82%
Kommentar			
Per augusti uppgår kostnader till ca 0,2 mkr. Målet kommer att nås.			
Hur dessa ekonomiska resurser som tidigare har använts för resor, hotell, traktamenten mm kan nyttjas framöver diskuteras inom ramen för kommunens exitplan för Covid-19. Hur kan vi arbeta och resa på annat sätt för att nyttja våra resurser på ett mer effektivt?			

1.2.2.6 Personal

Strategiska mål
Alla som arbetar i Älvdalens koncern gör det på uppdrag av våra medborgare. Medarbetarna ska ha förutsättningar för att ge medborgarna högsta tänkbara service. Älvdalens kommun är en bra arbetsgivare som skapar trygga arbetsplatser med god arbetsmiljö.

Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måluppfyllnad %
Sjukfrånvaron som andel av den tillgängliga ordinarie arbetstiden.	max 5,5%	7,5%	63,64% 
Kommentar			
Sjukfrånvaron är fortsatt hög med anledning av Covid-19. Under 2020 och 2021 har den varit över 7 %, 2019 var det under 6 %.			
Nöjd medarbetarindex utifrån medarbetarenkät			—
Kommentar			
Medarbetarundersökningar görs jämna år. Utvärderas ej 2021.			
Öka upplevelsen av transparens hos vår personal			—
Kommentar			
Medarbetarundersökningar görs jämna år. Utvärderas ej 2021.			
Minska upplevelsen av stress på våra arbetsplatser			—
Kommentar			
Medarbetarundersökningar görs jämna år. Utvärderas ej 2021.			

1.2.2.7 Kvalitet

Strategiska mål
Älvdalens kommun ska alltid hålla en hög kvalitet i sina verksamheter. Kvaliteten i verksamheten utvärderas kontinuerligt via olika typer av nyckeltal och undersökningar.

Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måluppfyllnad %
Våra valda kvalitetsmått utvecklas positivt jämfört med föregående år	ja		—
Kommentar			
Inget utfall än.			

1.2.2.8 Samlad målanalys för 2021

Flera av åtagandena mäts inte 2021 eller har inte hunnit mätas än.

Generellt behöver kommunen prioritera arbetet med detaljplanelagd mark och översiktsplaner samt utveckla sitt hållbarhetsarbete inom framför allt fordonsflottan.

Sjukfrånvaron är högre än målet. Sjukfrånvaron är i nivå med 2020 då Covid-19 inte påverkade årets första 8 månader. Det är dock svårt att dra några slutsatser kring sjukfrånvaron med tanke på Covid-19.

Flera av målen som mäts behöver prioriteras för att ha en god måluppfyllelse 2022, exempelvis minska stressen hos vår personal.

1.3 Helårsprognos kommun

	Prognostiserad avvikelse mot budget 2021	Budget 2021	Avvikelse mot budget per 202108	Avvikelse mot budget 2020
Kommunfullmäktige	0,0	2,8	0,0	0,3
Kommunstyrelsen	+0,5	65,5	-1,6	-5,0
<i>Varav räddningstjänsten</i>	0	16,0	0,0	-0,7
<i>Varav gymnasiesamverkan</i>	-2,5	44,3	-1,4	-2,8
Kommundirektören	+0,8	14,0	+1,5	0,0
Vård- och omsorgsförvaltningen	-5,2	182,0	-3,1	-4,5
Barn- och ungdomsförvaltningen	-2,8	135,5	-3,0	-0,2
Service och utvecklingsförvaltningen	+5,0	74,8	+4,9	8,7
<i>Därav Löneservice</i>	1,9	1,9	+0,1	0,0
Summa verksamheter	-1,7	474,4	-1,3	-0,7
Finansförvaltningen	+9,4	-484,4	10,0	3,6
Totalt				
Budgeterat resultat	0	10,0	0	9,8
Resultat	7,8	10,0	8,7	12,7

Kommunen

Årets resultat uppgår till 17,8 mkr, dvs en positiv avvikelse med 7,8 mkr mot budget. Per augusti är avvikelsen mot periodbudgeten 8,7 mkr och resultatet 24,3 mkr. Dvs under kommande månader är prognosen att kostnaderna stiger något.

Kommunstyrelsen

Överskott avser statlig kompensation för sjuklönekostnader (3,0 mkr), det slutliga utfallet kommer att fördelas ut till respektive förvaltning och enhet vid årets slut, därmed minskar förvaltningarnas nettokostnad.

Gymnasiesamverkan (-2,5 mkr): fler ungdomar inom gymnasieskolan och de väljer dyrare program än tidigare år. Även extra kostnader för vuxenutbildningar.

Kommundirektören

Inom Personalenheten och hos kommundirektören finns centrala medel för utbildning av personal respektive föräldrautbildning samt utvecklingsmedel som inte kunnat användas under året, framför allt på grund av Covid-19.

Vård- och omsorgsförvaltningen

Underskottet avser äldreomsorg som följd av fler timmar inom hemtjänsten. I viss mån har behoven inom särskilt boende minskat, men detta har inneburit en flytt till stora mängder hemtjänst.

Ökade kostnader för bland annat material inom äldreomsorgen orsakar en negativ avvikelse inom hälso-sjukvården.

Inom individ- och familjeomsorgen prognostiseras ett underskott på omkring 0,7 mkr. Enheten fick ett budgettillskott på 4,5 mkr med anledning av underskottet på 6,5 mkr 2020. Tack vare ökade statsbidrag och sänkta placeringskostnader för framför allt vuxna blir underskottet endast 0,7 mkr trots ökade kostnader för ekonomiskt bistånd.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Förvaltningens underskott beror till stor del på fler barn inom särskolan och fler elevassistenter.

Från och med hösten 2021 köper kommunen Ipads, i stället för att leasa dem. Detta innebär att kostnaderna ökar under ett par år men på sikt blir lösningen billigare och enklare.

Service- och utvecklingsförvaltningen

Förvaltningens överskott beror till stor del på intäkter hos Samhällsenheten, detta beroende på en ökad efterfrågan i fjällvärlden.

Även vissa mindre avvikelser uppstår tack vare sänkta kostnader för resor, utbildning, mm med anledning av Covid-19 restriktioner.

Finansförvaltningen

Finansförvaltningens överskott beror framför allt på att skatteintäkterna utvecklats betydligt gynnsammare än prognosen i augusti 2020 samt att statsbidragen ökat. Ökade kapitalkostnader påverkar negativt med 1,0 mkr.

Under året har en översyn gjorts för beräkning av kommunernas och regionernas pensionsskulder kring antagna livslängder. Denna översyn ledde till en högre beräknad livslängd och innebär en ökad skuld samt för året en negativ engångseffekt avseende pensionskostnader.

1.4 Vidtagna åtgärder för budget i balans

Vård- och omsorgsförvaltningen

Överanställningar avslutas inom hälso-sjukvården, vilket kommer stabilisera underskottet på sikt.

Hemtjänsten arbetar kontinuerligt med schema, planering och vakanser för att på så sätt försöka minska de ökande personalkostnaderna. Dock är kostnadsökningen till stor del styrd av ökat antal beslutsärenden via Myndighetservice.

Barn- och utbildningsförvaltningen

Anpassningar till budget har genomförts inför höstterminen när det gäller elevassistenter i verksamheten.

Inför 2022 skall arbetet med detaljbudgeten förändras och ledningsgruppen inom Barn- och utbildningsförvaltningen skall tillsammans ta fram en fördelning där kostnaderna fördelas ut där de hör hemma så långt som möjligt. Detta för att skapa ett tydligt ägarskap kring sina kostnader. Att arbeta tillsammans utifrån helheten och inte delarna är ett viktigt steg mot budget i balans och likvärdig skola.

Service- och utvecklingsförvaltningen

Nya rutiner för vikarietillsättning ger förhoppningsvis bättre kontroll på personalkostnader.

Simhallen skjuter upp nödvändiga rekryteringar en tid för att minska lönekostnaderna under tiden verksamheten är stängd.

Personalen på simhallen har under pandemin tjänstgjort på andra enheter. De har då arbetat dagtid vardagar istället för OB-tid kvällar och helger.

Kosten fortsätter att jobba aktivt med olika insatser för att minska matsvinn och på så sätt minska livsmedelskostnaderna. Under hösten ska alla kök ha utsett en ansvarig för matsvinn.

1.5 Avstämning mot balanskrav

Mkr	Prognos 2021	Utfall 2020	Utfall 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	17,8	12,6	12,2
Avgår: samtliga relationsvinster	0	0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	17,8	12,6	12,2
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	-7,7	-7,4
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	17,8	4,9	4,8
Balanskravsresultat från tidigare år	0,0	0,0	-2,1
Summa	17,8	4,9	2,7
Balanskravsresultat att reglera	0,0	0,0	0

Regler om balanskravet enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) innebär att resultatet ska återställas inom tre år. Vid underskott skall kommunfullmäktige anta en åtgärdsplan för hur återställande ska ske.

Åren 2019 och 2020 har kommunen satt av 7,4 mkr respektive 7,7 mkr i en resultatutjämningsreserv, så därmed uppgår reserven till 15,1 mkr. Denna reserv kan nyttjas vid underskott på grund av konjunkturnedgång eller plötsliga oväntade händelser som påverkar resultatet negativt. Hur resultatutjämningsreserven får användas regleras i kommunallagen och av kommunfullmäktige beslutade riktlinjer.

Om kommunen har ett positivt årets resultat efter balanskravsjusteringar så kan ytterligare avsättning komma att ske för 2021.

2 Resultaträkning

	Älvdalens kommun	Älvdalens kommun	Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
	Prognos 2021	Budget 2021	utfall 2021-08-31	utfall 2020-08-31	Utfall 2021-08-31	Utfall 2020-08-31
Verksamhetens intäkter	104 284	94 284	77 025	67 905	136 982	125 637
Verksamhetens kostnader	-589 276	- 575 733	- 389 434	- 372 850	-419 279	-397 426
Avskrivningar och nedskrivningar	-16 800	- 15 800	- 10 668	- 10 152	-31 050	-29 662
Verksamhetens nettokostnad	-501 792	- 497 249	- 323 077	- 315 097	-313 347	-301 451
Skatteintäkter	323 244	315 140	215 960	209 105	215 960	209 105
Generella statsbidrag och utjämning	195 000	191 092	130 313	118 553	130 313	118 553
Verksamhetens resultat	16 452	8 983	23 196	12 562	32 926	26 208
Finansiella intäkter	2 200	2 220	1 695	2 103	351	829
Finansiella kostnader	-831	- 1 155	- 621	- 787	-5 027	-4 982
Resultat efter finansiella poster	17 821	10 048	24 271	13 879	28 250	22 055
Extraordinära poster	0	-	-	-	0	0
Årets resultat	17 821	10 048	24 271	13 879	28 250	22 055

3 Balansräkning

	Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	342	405
Summa immateriella anläggningstillgångar	0	0	342	405
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	83 794	86 870	835 178	835 978
Maskiner och inventarier	100 970	96 283	144 129	140 692
Pågående nyanläggningar och förskott	9 992	15 478	123 533	106 106
Summa materiella anläggningstillgångar	194 756	198 631	1 102 840	1 082 776
Finansiella anläggningstillgångar	108 728	108 023	10 446	11 165
Summa finansiella anläggningstillgångar	108 728	108 023	10 446	11 165
Summa anläggningstillgångar	303 484	306 654	1 113 627	1 094 346
Omsättningstillgångar				
Förråd och exploateringsfastigheter	1 609	601	1 751	743
Kortfristiga fordringar	72 934	72 898	69 905	63 747
Kortfristiga placeringar	795	795	2 875	1 408
Kassa och bank	39 377	45 169	42 550	46 823
Summa omsättningstillgångar	114 714	119 462	117 081	112 721
SUMMA TILLGÅNGAR	418 198	426 116	1 230 708	1 207 067
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Årets resultat	24 271	12 677	28 250	19 969
Resultatutjämningsreserv	15 127	15 127	15 127	15 127
Övrigt eget kapital. (Not 2)	209 043	196 366	228 743	208 684
Summa eget kapital	248 441	224 170	272 120	243 780
Avsättningar				
Avsättningar från pensioner och liknande förpliktelser	42 777	38 358	43 708	39 099
Övriga avsättningar	0	0	1 713	1 779
Summa avsättningar	42 777	38 358	45 421	40 879
Skulder				
Långfristiga skulder (Not 3)	13 892	14 603	803 546	799 906
Kortfristiga skulder	113 089	148 986	109 621	122 503
Summa skulder	126 981	163 589	913 167	922 409
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	418 198	426 116	1 230 708	1 207 067
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER				
Ansvarförbindelser				
- pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna (Not 4)	157 103	155 948	157 103	155 948
- övriga ansvarförbindelser (Not 5)	710 820	712 620	0	0
SUMMA PANTER & ANSVARFÖRBINDELSER	867 923	868 568	157 103	155 948

4 Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Regelverk

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, vilket innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöra kommunerna och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har tagits upp till de belopp varmed de ska beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning vilket innebär att följande ändring har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper: redovisning av verkligt värde av vissa finansiella instrument Enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde.

Sammanställda räkenskaper

I den kommunala koncernen ingår de helägda bolagen Norra Dalarnas Fastighets och Infrastruktur AB, Norra Dalarnas Fastighets AB, Norra Dalarnas Lokaler AB samt Älvdalens Vatten och Avfall AB. I enlighet med rekommendation R16, sammanställda räkenskaper från Rådet för kommunal redovisning, har kommunen valt att inte ta med Nodava AB i sina sammanställda räkenskaper utifrån att bolagets verksamhet är av obetydlig omfattning för kommunen. I de sammanställda räkenskaperna ingår också Kommunalförbundet Brandkåren Norra Dalarna, där Älvdalen kommuns andel är 24 %.

Älvdalens kommun är också delägare till Älvdalens utbildningscentrum, de ingår inte i de sammanställda räkenskaperna. Men de elever som är boende i kommunen faktureras av Gymnasiesamverkan för Mora, Orsa och Älvdalen och därmed ingår kostnaden för dessa elever i kommunens räkenskaper.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Konsolideringen innebär att kommunens och företagens räkenskaper sammanförs efter eliminering av alla koncerninterna mellanhavanden och att endast de ägda andelarna av räkenskaperna har tagits med.

Stiftelsen Idre fjäll ingår inte i de sammanställda räkenskaperna då kommunen inte direkt påverkas av stiftelsen ekonomi. En inkludering i de sammanställda räkenskaperna skulle sannolikt heller inte ge en rättvisande bild om kommunens ekonomiska ställning.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer, i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten. Individuell bedömning görs vad som är jämförelsestörande, men generellt rör det sig om poster som är sällan förekommande, verksamhetsfrämmande och överstiger 1 mkr.

Intäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s augustiprognos enligt rekommendation RKR R2 intäkter. Investeringsbidrag och gatukostnadsersättningar som erhållits från och med 2016 tas upp som förutbetalda intäkter, redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Investeringsbidrag och gatukostnadsersättningar som inkommit före 2016 redovisas bland anläggningstillgångar. Sedan dess redovisas de som skulder.

Anslutningsintäkter som kommunen erhållit innan 2020 bokfördes under 2020 om från långfristiga skulder till eget kapital. Motsvarande intäkter bokförs från och med 2020 som intäkter vartefter de faktureras. Rekommendationen är att även i de fall kunden valt avbetalning bokföra hela beloppet som intäkt då förpliktelsen i avtalet är slutförd, dvs när anslutningen färdigställts.

Anslutningsintäkter som kommunen erhållit innan 2020 bokfördes under 2020 om från långfristiga skulder till eget kapital. Motsvarande intäkter bokförs från och med 2020 som intäkter vartefter de faktureras. Rekommendationen är att även i de fall kunden valt avbetalning bokföra hela beloppet som intäkt då förpliktelsen i avtalet är slutförd, det vill säga när anslutningen färdigställts.

Kostnader

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. För tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Från och med 2017 är komponentavskrivning införd.

Anläggningstillgångar

Med anläggningstillgång menas tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk och som förväntas ge ekonomiska fördelar eller servicepotential. Med stadigvarande bruk menas en nyttjandeperiod på mer än tre år. Anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång utgörs av inköpspris och kostnader för att få tillgången på plats och skick för att nyttjas för sitt ändamål. Sådana kostnader kan vara iordningsställande av plats, leverans, installation, konsulttjänster eller lagfart. Även kostnader för återställande ska ingå. Värdet på tillgången ska vara väsentligt och uppgå till minst ½ prisbasbelopp. För 2021 motsvarar det 23 800 kronor. Kostnader som inte ska ingå är indirekta kostnader eller kostnader för provkörning/intrimning. Investeringsbidrag får inte räknas av anskaffningsvärdet utan tas upp som förutbetalda intäkter och periodiseras över anläggningarnas nyttjandeperioder. Anslutningsavgifter (intäkter för kommun) redovisas som driftintäkter vid fakturering från 2020.

Följande avskrivningstider används normalt i kommunkoncernen:

3, 5, 10, 15, 20, 25, 33,40, 50, 70 och 80 år.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS17. Pensionsåtagande för de företag som ingår i koncernen redovisas enligt BFN K3.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal för kommunen och kommunala bolagen klassificeras som operationella. Kontrakt med en leasingtid överstigande tre år finns, men även dessa har klassificerats som operationella.

Skulder

RKR:s rekommendation R7 anger att skulder som förfaller inom 12 månader skall räknas som kortfristiga om inte en överenskommelse om förlängning har träffats innan årsredovisningen överlämnas. Älvdalens kommunkoncern följer inte denna rekommendation utan hela koncernens låneskuld anses vara långfristig, detta då skulderna inte kommer att amorteras under 2021. Den totala skulden som därmed redovisas som långfristig i stället för kortfristig skuld uppgår till 155 mkr.

Nedan följer noter och de anges i tusentals kronor, om inte annat anges.

Not 2 Eget kapital (tkr)	Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Eget kapital vid årets början	224 170	211 493		
Årets resultat	24 271	12 677		
Summa	248 440	224 170		
Avsättningar inom eget kapital enligt beslut av kommunfullmäktige				
KF 2020-05-11 Resultatutjämningsreserv 2019-12-31	7 395	7 395	7 395	7 395
KF 2021-05-03 Resultatutjämningsreserv 2020-12-31	7 732	7 732	7 732	7 732
Utgående saldo resultatutjämningsreserv	15 127	15 127	15 127	15 127

Not 3 Långfristiga skulder (tkr)	Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
	2021-08-31	2020-12-31	2021-08-31	2020-12-31
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	0	0		
Förutbetalda intäkter anslutningsavgifter	0	0		
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	13 892	14 603		
Övriga långfristiga skulder	0	0		
Summa	13 892	14 603		

Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna (tkr)	Älvdalens kommun	Älvdalens kommun		
	2021-08-31	2020-12-31		
Intjänad pensionsrätt	99 605	97 827		
Ålderspension eller livränta för anställda	21 620	22 343		
Efterlevandepension	3 308	3 393		
Särskild avtalspension	0	0		
Livsvariga förmåner efter överenskommelser	1 898	1 938		
Temporära förmåner efter överenskommelse	0	0		
Summa pensionsförpliktelser	126 431	125 501		
Löneskatt	30 672	30 447		
Summa ansvarsförbindelse	157 103	155 948		
Förändringar under året;				
Ingående ansvarsförbindelse	155 948	154 931		
Ränte- och basbeloppsuppräknning	1 934			
Ändring av försäkringstekniska grunder	3 100			
Nyintjänad pension	-104			
Årets utbetalningar	-4 445	-6 687		
Övrig post	445	7 506		
Byte av tryggnad	0			
Förändring av löneskatten	226	199		
Utgående avsättning för pensioner	157 103	155 948		

Not 5 Övrig ansvarsförbindelse (tkr)	Älvdalens kommun	Älvdalens kommun		
	2021-08-31	2020-12-31		
Borgensåtaganden:				
Norra Dalarnas Fastighets AB	112 500	114 300		
Norra Dalarnas Lokaler AB	304 000	304 000		
Älvdalen Vatten och Avfall AB	287 000	287 000		
Brandkåren Norra Dalarna	7 320	7 320		
Övriga	0	0		
Summa borgensåtaganden	710 820	712 620		
Borgensåtaganden (högsta belopp):				
<i>Norra Dalarnas Fastighets AB</i>	<i>143 000</i>	<i>143 000</i>		
<i>Norra Dalarnas Lokaler AB</i>	<i>332 000</i>	<i>332 000</i>		
<i>Älvdalen Vatten och Avfall AB</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>		
<i>Brandkåren Norra Dalarna</i>	<i>40 000</i>	<i>40 000</i>		
<i>Övriga</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Summa borgensåtaganden (högsta belopp):	1 015 000	1 015 000		

Älvdalens kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2021-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Älvdalens kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala skulder till 533 miljarder kronor och totala tillgångar till 547 miljarder kronor. Kommunens andel av de totala skulderna uppgick till 766 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 783 miljoner kronor.

5 Driftredovisning

Förvaltning	Intäkter utfall	Intäkter utfall	Kostnader utfall	Kostnader utfall	Budget	Prognostiser ad avvikelse
	tom augusti i år	tom augusti fg år	tom augusti i år	tom augusti fg år	i år	i år
Kommunfullmäktige	-	-	1 839	1 853	2 778	0
Kommunstyrelsen	- 1 174	- 1 761	46 205	49 413	65 602	500
<i>Varav Räddningstjänsten</i>	-	-	<i>10 611</i>	<i>10 574</i>	<i>16 005</i>	<i>0</i>
<i>Varav Gymnasiesamverkan</i>	-	-	<i>31 149</i>	<i>30 942</i>	<i>44 715</i>	<i>-2 500</i>
Kommundirektören	- 3 232	- 2 516	10 967	10 053	14 097	800
Vård- och omsorgsförvaltningen	- 31 676	- 26 427	155 250	149 524	182 516	-5 150
Barn- och omsorgsförvaltningen	- 9 709	- 10 347	105 312	99 406	137 103	-2 770
Service- och utvecklingsförvaltningen	- 32 264	- 28 670	86 507		83 779	+5 030
<i>Därav Löneservice</i>	<i>- 5 092</i>	<i>- 4 729</i>	<i>6 235</i>	<i>6 199</i>	<i>1 861</i>	<i>0</i>
Summa verksamheter	-78 055	-69 721	406 080	393 959	485 875	-1 590
Finansiering	-352 566	-334 280	24 542	-3 837	-495 922	9 364
Totalt	-430 621	-404 001	430 622	390 122	-10 047	7 774
Budgeterat resultat					10 047	17 821
Resultat						

6 Investeringsredovisning

Avvikelsen mot budget avser framför allt investeringar kring exploatering som inte hinner påbörjas. Den största investeringen är i fiber, osäkerheten där beror framför allt på hur mycket extern finansiering som kommunen beviljas.

Förvaltning	Budget 2021	Utfall 2021-08-31	Prognos	Prognostiserad avvikelse mot budget
Kommundirektör	0	44	50	-50
Vård- och omsorgsförvaltningen	1 200	68	500	700
Barn- och utbildningsförvaltningen	2 225	516	2 000	225
Service- och utvecklingsförvaltningen	22 615	7 648	18 268	4 347
Kommunstyrelsen	0	0	0	0
Summa	26 040	8 276	20 818	5 222

7 Kommundirektörens ansvar

7.1 Förvaltningsberättelse

7.1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Under året har funktionerna kommunikation och beredskapssamordning varit mycket hårt ansträngda. Verksamheten har fungerat mycket bra under dessa omständigheter men främst funktionen kommunikation måste förstärkas permanent.

Mycket hemarbete har lett till att stora steg har tagits när det gäller digitalisering. Dagbokföring sker idag utan papper, attest av bokföringsordrar från 1 augusti digitalt och snart också dagskassor. Snart är i princip all internhantering digital. Endast när det gäller externa såsom exempelvis levfakturer och kundfakturer, är vi inte kan bestämma för den andra parten, finns det pappershantering.

Under första halvåret bidrog personalenheten med två medarbetare i stabsgruppen kring covid. Personalenheten anordnade täta möten med chefer och skyddsombud för att de skulle få information och kunna ställa frågor kring pandemin. Tillsammans med en kommunikationsbyrå arbetade personalenheten och kommunikation fram ett nytt koncept "dra åt skogen" med fokus på att flytta till Älvdalen. Arbetet mynnade bland annat ut i tre filmer som visas på Facebook för människor i storstäder. Arbetsmiljöverket kom hit för inspektion. Kommunen fick några mindre anmärkningar som berörda enheter arbetar med för att åtgärda.

Personalenheten gjorde en överenskommelse med företagshälsan om att våra medarbetare kan ringa deras alkohol- och drogrådgivare en gång utan kostnad för att ställa frågor och diskutera ev. problem kring ämnet. En ny introduktion för nyanställda arbetades fram med både text och filmer.

LeDas (ledarskap i Dalarna) styrgrupp anordnade ett seminarium i tillitsbaserad styrning för kommunalråd och ledningsgrupper i Dalarna. Under våren anordnades en rehabiliteringsutbildning för våra chefer.

7.1.2 Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet

Ekonomi räcker för den planerade verksamheten för måluppfyllnad.

7.1.2.1 Uppföljning verksamhetsmässiga mål

I uppföljningen färgsätts måluppfyllanden med färgerna grön, gul eller röd.



Grön färg innebär att strategiskt mål eller åtagande är uppfyllt eller förväntas att uppfyllas under året.



Gul färg innebär att strategiskt mål eller åtagande delvis är uppfyllt eller förväntas att delvis uppfyllas under året.



Röd färg innebär att strategiskt mål eller åtagande ej är uppfyllt eller att förväntas bli uppfyllt under året.

7.1.2.1.1 Personal

Strategiska mål
Alla som arbetar i Älvdalens koncern gör det på uppdrag av våra medborgare. Medarbetarna ska ha förutsättningar för att ge medborgarna högsta tänkbara service. Älvdalens kommun är en bra arbetsgivare som skapar trygga arbetsplatser med god arbetsmiljö.

Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måluppfyllnad %
Sjukfrånvaron som andel av den tillgängliga ordinarie arbetstiden.	max 5,5%		—
Nöjd medarbetarindex utifrån medarbetarenkät			—
Öka upplevelsen av transparens hos våran personal			—
Minska upplevelsen av stress på våra arbetsplatser			—

7.1.3 Driftprognos

	Prognos avvik helår Aug 2021	Budget ack Aug 2021	Utfall ack Aug 2021	Avvik Aug 2021	Budget helår Aug 2021	Avvik Aug 2020	Avvik 2020
Kommundirektör	500	3 418	2 259	1 159	5 447	-161	-425
Ekonomienheten	0	3 203	3 304	-101	4 763	41	229
Personalenheten	300	2 590	2 172	418	3 887	663	180
Verksamhetens nettokostnader	800	9 211	7 735	1 476	14 097	543	-16

7.1.4 Kommentar budgetföljsamhet

Både kommundirektören och personalenheten har centrala medel för utveckling/utbildning som inte kunnat nyttjas fullt ut under året på grund av Covid-19.

8 Vård- och omsorgsförvaltningen

8.1 Förvaltningsberättelse

8.1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Stor del av året har fortsatt varit präglad av den världsomfattande pandemin och trots avmattning av smittspridningen senaste månaden, kommer vi förmodligen att få leva med effekterna under lång tid framöver. Medicinskt ansvarig sjuksköterska i nära samverkan med enhetscheferna har arbetat hårt för att finna lösningar och säkerställa att rutiner följs. Som en del i att förstärka tryggheten har enhetscheferna turats om att ha beredskap under helger. Snabbtester och vaccinering pågår som planerat i samverkan med primärvården. Behovet av särskilda boendeplatser är lägre än förväntat medan det märks en tydlig ökning av hemtjänstinsatser som en följd av att de som i allt snabbare takt skrivs ut från slutenvården har omfattande omvårdnadsbehov.

Ledningsfunktionen för hälso-sjukvården har behövt förstärkas med en verksamhetschef och medicinskt ansvarig sjuksköterska på heltid. Detta med krav på bättre samordning av hälso-sjukvårdsinsatser utifrån lagkrav och primärvårdreformen "Nära vård". I detta ingår också fortsatt samarbete med Regionen för att öppna en närsjukvårdsplats i Särna.

Inom individ och familjeomsorgen ses en ökning av antal ärenden som rör våld i nära relation och missbruk. Anpassningar med tanke på smittspridning har gjorts genom att många planerade fysiska möten har hållits digitalt. Det finns en oro för mörkertal och att behoven kommer att öka ytterligare. Det ekonomiska biståndet har ökat.

Inflödet till Arbetsmarknadsenheten av personer med behov av insatser är fortsatt ökande. Intresset för feriearbetare är stort med 100 sökande ungdomar. Hittills i år har kommunen tagit emot 8 st kvotflyktingar.

Digitalisering och införande av välfärdsteknik pågår enligt framtagna handlingsplan. Taligenkänning, e-tjänst för ansökan om försörjningsstöd och successiv övergång från klient till webbaserat verksamhetssystem. Förvaltningen har snabbt anpassat sig till digitala möten och upplevelsen är att dessa möten är mycket effektiva. Allt eftersom tekniken och säkerheten har förbättrats ser förvaltningen möjlighet till fortsatta effektiviseringar. Likaså har möjligheterna att arbeta hemma ökat genom utveckling av säkra digitala forum.

En uppdatering av förvaltningens systematiska kvalitetsledningssystem är påbörjat och kommer att pågå hela året.

8.1.2 Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet

- Utökning av grundbemanning på Tallbacken, 2 mkr
- Fortsatt implementering och införande av "Nära vård" som medför ökade kompetenskrav inom hälso-sjukvården
- Behov av 6 särskilda boendeplatser på Tallbacken, 3 mkr
- Ökande försörjningsstöd, 0,5 mkr
- Ökande kostnader inom LSS, 1 mkr

8.1.2.1 Uppföljning verksamhetsmässiga mål

I uppföljningen färgsätts måluppfyllanden med färgerna grön, gul eller röd.

● Grön färg innebär att strategiskt mål eller åtagande är uppfyllt eller förväntas att uppfyllas under året.

◆ Gul färg innebär att strategiskt mål eller åtagande delvis är uppfyllt eller förväntas att delvis uppfyllas under året.

■ Röd färg innebär att strategiskt mål eller åtagande ej är uppfyllt eller att förväntas bli uppfyllt under året.

8.1.2.1.1 Personal

Strategiska mål			
<i>Alla som arbetar i Älvdalens koncern gör det på uppdrag av våra medborgare. Medarbetarna ska ha förutsättningar för att ge medborgarna högsta tänkbara service. Älvdalens kommun är en bra arbetsgivare som skapar trygga arbetsplatser med god arbetsmiljö.</i>			
Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måluppfyllnad %
Sjukfrånvaron som andel av den tillgängliga ordinarie arbetstiden.	max 5,5%	8,7%	41,82% ■
Öka upplevelsen av transparens hos vår personal			■
Minska upplevelsen av stress på våra arbetsplatser			■

8.1.3 Driftprognos

	Prognos avvik helår Aug 2021	Budget ack Aug 2021	Utfall ack Aug 2021	Avvik Aug 2021	Budget helår Aug 2021	Avvik Aug 2020	Avvik 2020
Chef vård- och omsorg	400	10 318	10 735	-417	17 823	-1 190	283
Hälso- sjukvård och rehabilitering	-1 750	8 430	9 811	-1 381	12 680	-504	-1 378
Särskilt boende Furuvägen	100	13 627	13 552	75	20 338	128	785
Särskilt boende Tallbacken	-200	16 407	16 416	-9	24 460	454	1 394
Hemtjänst	-2 000	28 241	29 744	-1 503	42 180	100	124
Särskilt boende Särna/Idre	500	12 608	12 193	415	18 783	-11	533
Funktionshindrade och socialpsykiatri	-1 500	13 341	14 231	-890	20 034	-272	-441
Individ- och familjeomsorg	-700	13 148	12 377	771	19 726	-4 917	-6 667
Arbete och integration	0	4 318	4 516	-198	6 491	-234	865
Verksamhetens nettokostnader	-5 150	120 438	123 575	-3 137	182 515	-6 446	-4 502

8.1.4 Kommentar budgetföljsamhet

Chef vård och omsorg: +400 tkr (prognos)

Intäkter i form av statsbidrag för materialkostnad relaterat till covid-19 samt generella bidrag bidrar till en positiv prognos, dock med avvikelserna att intäktstapp finns under enheten för vårdavgifter för ej tillsatta säbo-platser i Särna och Idre. Ökade kostnader har belastat enheten för ej budgeterad assistenttjänst och tjänsteköp av hemtjänst

Hälso-sjukvården: -1 750 tkr

Överanställning av sjuksköterskor för att personalsäkra sommarsemesterna. Detta innebär en ökning av lönekostnader mot budget med ca - 950tkr.

Materialkostnader förväntas överstiga kostnadsbudget med ca -800tkr. Anledningar är kraftiga prisökningar samt lagerhållning. Enheten sköter även inköp av skyddsutrustning för samtliga enheter inom vård och omsorg, vilket har stor påverkan på budget.

Furuvägen: +100 tkr

Enheten har varit stabil under 2021 efter arbete med justering av sysselsättningsgrader och noga uppföljd vakansplanering.

Tallbacken särskilt boende: -200 tkr

Extra insatt personal på grund av hög vårdtyngd i verksamheten bidrar till högre lönekostnader. Även administrativ hjälp till enhetschef har belastat budget och bidrar till en mindre avvikelse.

Hemtjänst: -2 000 tkr

Ökat antal hemtjänsttimmar ca -1600 tkr. Arbetade timmar har under året varit ständigt ökande på grund av ökat antal ärenden från Myndighetsservice.

Chefsförstärkning under mars-april -100 tkr

Ej budgeterad planerare 75% -300 tkr, vägs upp av ökande taxor +200 tkr, prognos -100 tkr.

Nattpersonalen är något underbudgeterad på grund av lönekostnader som överstiger schabloniserad personalbudget, -200 tkr.

Särna äldreboende: +500 tkr

Budget i balans, följer strukturen för en balans i ekonomin. Under första kvartalet är det färre beläggningar på boendet, motsvarande 4 platser, än under tidigare år. Ständig översyn av schema i verksamheten. Beslut om dagverksamhet för personer med demenssjukdom är verkställt med 0,75 tjänst utanför budget 2021 men ryms under året inom befintlig ram.

LSS och socialpsykiatri: -1 500 tkr

Tillfälliga placeringskostnader under 2021, högre mängd personlig assistans i form av verksamhetsköp och löner samt ökat behov av ledsagare och kontaktpersoner leder till en prognos på -1 800tkr. Detta balanseras dock upp av återhållsamhet inom gruppboenden och dagverksamheten, ca +300 tkr.

Arbete integration: nollresultat

Budgeten följer plan. Några fler extratjänster har tillkommit, därav en högre personalkostnad. Det ska dock generera högre intäkter till enheten och mer skattemedel till kommunen. Prognosen är ett nollresultat för enheten. Ett varningens finger bör dock lyftas för att kommunens feriearbetare är fler än någonsin, över 100 st, vilket kommer påverka utfallet negativt med ca 150 tkr.

Individ och familjeomsorgen: -700 tkr

Chefer – ingen chefskostnad 2021, prognos +800 tkr.

Placeringskostnader har varit låga första åtta månaderna. Beräknas generera ett överskott mot budget på ca 400 tkr.

Tjänsteköp, öppna insatser och familjehem, prognos på -900 tkr. Familjehemsvård har fått ett bidrag på 1,7 mkr för 2021, men kostnaderna för familjehem är kraftigt ökande.

Ekonomiskt bistånd, prognos -1 000 tkr, underskott efter åtta månader med 600 tkr, framräknad till 1 000. Prognos är ekonomiskt bistånd på ca 4 000 tkr för 2021.

8.1.5 Vidtagna åtgärder för budget i balans

Överanställningar avslutas inom hälso-sjukvården, vilket kommer stabilisera underskottet på sikt.

Hemtjänsten arbetar kontinuerligt med schema, planering och vakanser för att på så sätt försöka minska de ökande personalkostnaderna. Dock är kostnadsökningen till stor del styrt av ökat antal beslutsärenden via Myndighetservice.

Identifierade och möjliga åtgärder för fortsatt arbete:

Behov av att minska andelen timvikarier i både hemtjänsten och särskilt boende?

Minska fyllnadstid och övertid för ordinarie medarbetare?

Fullt möjligt och skulle garanterat leda till en bättre arbetsmiljö. För att möjliggöra och underlätta det ständiga schemaarbetet för enhetschefer behövs ett utvecklat schema och bemanningssystem.

Utveckling och förbättrat samarbete med Bemanningenheten.

8.1.6 Investeringsprognos

Kod	Benämning	Budget	Utfall 2021-08-31	Prognos	Prognostiserad avvikelse mot budget
0751	VOF MÖBLER 2021	100	68,1		
0771	VOF LARM EHHJÄLPM SÄRSK 21	600	0		
0772	VOF LARM EHHJÄLPM ORDIN 21	300	0		
1121	VOF NYTT VERKSAMHETSYSTEM	200	0		
Totaler		1200	68,1	700	500

9 Barn- och utbildningsförvaltningen

9.1 Förvaltningsberättelse

9.1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Förskolan

Pandemin har påverkat verksamheten i stor omfattning på grund av ökad sjukfrånvaro. Trots detta är upplevelsen att man generellt varit friskare från övriga smittsamma sjukdomar med anledning av att man följt restriktionerna. Förskolan har arbetat med fokusområdena normer och värden med inriktningen diskrimineringsgrunderna samt med tidig språkutveckling.

Grundskolan

Grundskolan har arbetat med fokusområdena normer och värden samt kunskaper. Under läsåret 20/21 har vi fortsatt att implementera lärplattformen HALDOR för att ge eleverna möjlighet till större inflytande över sin kunskapsutveckling.

Pandemin påverkade verksamheten i stor utsträckning under hela läsåret. Åk 7-9 hade distansundervisning 2- 5,5 veckor under vårterminen. Periodvis har vi haft hög sjukfrånvaro både bland personal och elever.

Över lag behöver skolan arbeta mer med att stimulera och utmana alla elever att nå så långt som möjligt. Mindre undervisningsgrupp har startats på Älvdalsskolan för F-6 och 7-9 för elever i behov av stöd. Det är en utmaning att rekrytera behöriga lärare och fritidspedagoger framför allt till de mindre skolorna.

Inom fritidshemmen har fokus varit att arbeta med normer och värden med inriktningen diskrimineringsgrunder. Även denna verksamhet har fått anpassa sig till pandemin till exempel genom att föräldrar inte får komma in och lämna/hämta samt mer uteaktiviteter vilket varit positivt för de flesta. Användandet av fritidsappen har utvecklats och används mer av både medarbetare och föräldrar.

Utemiljön har utvecklats på Strandskolan och Rot skola det innebär att alla skolor nu fått en bättre och mer anpassad utemiljö.

Grundsärskolan

På träningsrörskolan på Buskoviussskolan går några elever i grundskolan och gymnasiesärskolan. Det finns också integrerade elever i klasser som läser enligt grundsärskolans läroplan i övriga skolor. De har ofta extra stöd i form av elevassistenter. Då antalet elever som läser enligt grundsärskolans läroplan har ökat, ökar därför även antalet tjänster.

Elevhälsan

Verksamheten ska enligt uppdrag från bland annat Skolverket främst arbeta hälsofrämjande och förebyggande. Det är dock den typen av arbete som får stå åt sidan när personal måste klara

akuta ärenden för dagen. Pandemin har gjort att elevhälsan behövt utveckla nya arbetsätt genom till exempel fler digitala möten. Detta har frigit tid till andra arbetsuppgifter.

Övergripande

Ett arbete har genomförts i ledningsgruppen i syfte att ta fram en ny organisation för att förbättra styrkedjan, tydliggöra rollerna, öka samarbete, med ökat fokus på det pedagogiska ledarskapet och likvärdig skola. Detta är ute på remiss ute i hela verksamheten och förväntas beslutas i slutet av året.

9.1.2 Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet

Verksamheten behöver fortsätta arbeta med det systematiska kvalitetsarbetet och genomföra de åtgärder som behövs i syfte att få en likvärdig skola/förskola och ökade kunskapsnivåer. En bättre organisation som leder till ökad styrning på både strategisk och operativ nivå kommer att ge bättre möjligheter till att fortsätta utveckla metoder och arbetsätt. Utgångspunkten skall alltid vara forskning och evidens: vad ger effekt och vad ger inte effekt? vad kan och måste vi göra på kort och på lång sikt?

Det är viktigt med fortsatt satsning på tidiga insatser i tidig ålder genom till exempel läsning. Det är också fortsatt viktigt att se över de resurser barn och utbildningsförvaltningen har och hur de används på bästa sätt för ökad måluppfyllelse.

9.1.2.1 Uppföljning verksamhetsmässiga mål

I uppföljningen färgsätts måluppfyllanden med färgerna grön, gul eller röd.



Grön färg innebär att strategiskt mål eller åtagande är uppfyllt eller förväntas att uppfyllas under året.



Gul färg innebär att strategiskt mål eller åtagande delvis är uppfyllt eller förväntas att delvis uppfyllas under året.



Röd färg innebär att strategiskt mål eller åtagande ej är uppfyllt eller att förväntas bli uppfyllt under året.

9.1.2.1.1 Personal

Strategiska mål			
<i>Alla som arbetar i Älvdalens koncern gör det på uppdrag av våra medborgare. Medarbetarna ska ha förutsättningar för att ge medborgarna högsta tänkbara service. Älvdalens kommun är en bra arbetsgivare som skapar trygga arbetsplatser med god arbetsmiljö.</i>			
Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måluppfyllnad %
Sjukfrånvaron som andel av den tillgängliga ordinarie arbetstiden.	max 5,5%	7,3%	67,27%
Öka upplevelsen av transparens hos våran personal			—
Minska upplevelsen av stress på våra arbetsplatser			—

9.1.3 Driftprognos

Enhet	Prognos avvik helår Aug 2021	Budget ack Aug 2021	Utfall ack Aug 2021	Avvik Aug 2021	Budget helår Aug 2021	Utfall ack Aug 2020	Avvik 2020
Chef Barn- och utbildningsförvaltningen	-1 800	34 017	35 754	-1 737	50 682	34 671	-2 847
Elevhälsan	200	3 922	3 641	281	5 861	3 655	176
Älvdalsskolan	-900	19 918	20 926	-1 008	29 354	18 965	-328
Rot skola	-760	6 692	7 970	-1 278	9 863	6 454	-121
Förskolan Älvdalen	100	12 839	12 588	252	18 959	11 480	1 570
Skola Särna-Idre	-410	11 038	11 397	-359	16 234	10 532	268
Förskola Särna-Idre	800	4 174	3 328	846	6 150	3 303	1 072
TOTALT	-2 770	92 599	95 603	-3 005	137 103	89 059	-210

9.1.4 Kommentar budgetföljsamhet

Förvaltningen redovisar en avvikelse för perioden på - 3 miljoner. Prognosen för helår beräknas bli -2,8 miljoner. Det finns flera orsaker till underskottet som exempelvis fler elevassistenter än budget vt-21, fler elever i sarskola, inköp av Ipads, insatser från företagshälsan, mer personal på fritidsgårdarna och avgångsersättning.

Statsbidragen från Skolverket för likvärdig skola används bland annat till satsningar inom elevhälsan och särskilt stöd i olika former. Förskolan lämnar ett överskott då man inte tagit in vikarier och haft lönebidrag på en del anställda.

Pandemin har fortsatt påverkat verksamheten genom att mer sköts via teams och sjukfrånvaro fortsätter vara hög både bland barn/elever och medarbetare. Sjukfrånvaron har inneburit att lektioner inte har kunnat genomföras som planerat och det blir rörigt för både elever och vuxna. Belastningen på de vuxna som varit kvar i verksamheten har varit hög och alla har fått anpassa sig till olika förutsättningar från dag till dag. Vad det leder till i förlängningen behöver följas upp noga kommande år.

Fortsatt är det viktigt att följa upp kostnader och verksamheten samt satsningar som genomförs. Ger det effekt eller behöver vi ändra något?

9.1.5 Vidtagna åtgärder för budget i balans

Anpassningar till budget har genomförts inför höstterminen när det gäller elevassistenter i verksamheten. En stor kostnad är vikarier till alla verksamheter. Från 2022 kommer även skolan att ingå i bemanningsenheten vilket kommer att innebära både bättre hantering och lägre kostnader på sikt.

En långsiktig planering för våra investeringar behöver tas fram liksom en mer konkret och långsiktig plan utifrån fastighetsstrategin.

Inför 2022 skall arbetet med detaljbudgeten förändras och ledningsgruppen inom barn och utbildningsförvaltningen skall tillsammans ta fram en fördelning där kostnaderna fördelas ut där de hör hemma så långt som möjligt, exempelvis att elevassistenter på en viss skola också kostnadsförs där och inte centralt på förvaltningschefen. Att arbeta tillsammans utifrån helheten och inte delarna är ett viktigt steg mot budget i balans och likvärdig skola.

9.1.6 Investeringsprognos

Kod	Benämning	Budget	Utfall 2021-08-31	Prognos	Prognostiserad avvikelse mot budget
1161	BUF ÖVNINGSÄMNER 2021	55	-		
1240	HOCKEYSARG SÄRNA	-	- 186		
1611	BUF INVENTARIER 2021	700	104		
1612	BUF LEKUTRUSTNING NYA ÄSK	1 000	-		
1613	BUF LEKUTRUSTNING 2021	250	-		
1614	BUF KLASSRUMSINREDN 2021	220	198		
1615	MULTIARENA STRANDSKOLAN	-	400		
Totaler		2 225	516	2000	225

Prognosen är osäker och beror på vilka mindre projekt som hinner genomföras. En del av det som sköts upp förra året har planerats eller ska planeras in.

10 Service och utvecklingsförvaltningen

10.1 Förvaltningsberättelse

10.1.1 Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin har påverkat förvaltningens alla verksamheter.

Norra Dalarnas Löneservice (Servicenämnd).

En enkät om nöjdheten med Löneportalen och främst Schema och bemanningsdelarna har genomförts. Resultatet visar att det finns ett behov av mer utbildning i Löneportalens funktioner. En översyn av avtalet med leverantör är klar. Beslut togs att upphandling genom frivillig förhandsinsyn ska göras av underhåll och support.

Framtagandet av en ny objektförvaltningsplan som avser 2022 har pågått då det nya förvaltningsobjektet SAK - Styra, Administrera och Kommunera har skapats.

Kostenheten

Kostenhetens verksamhet har förflutit enligt plan under första halvåret 2021. Enheten har färdigställt ett omfattande arbete avseende egenkontroll. Det finns nu en egenkontrollansvarig på alla kök och en nyupprättad egenkontrollplan.

Den nya livsmedelsupphandlingen är klar.

En ny kostpolicy har tagits fram.

Samhällsenheten

Exploateringstakten har fortsatt varit stigande i norra delen av kommunen.

Bygglov. Bygglovsaktiviteten är markant ökande, en ökning på mer än 100 % sedan samma period 2019, året innan pandemin. Ökningen har till största delen skett inom nybyggnation av fritidshus.

Miljö & hälsoskydd, livsmedelskontroll, serveringstillstånd. Tillsynsaktiviteten har skett i enlighet med försiktighetsåtgärder som FHM rekommenderar. En del tillsyn har även skett via enkäter och annan digital kommunikation.

Mark- och exploatering. Det är stor efterfrågan efter industritomter, då främst i Idre men kommunen har intressenter även i Särna och Älvdalen. Dialog med markägare om köp av mark pågår just nu i Idre och Älvdalen. Ny mark- och exploateringsingenjör har börjat.

GIS- och mät- och kartverksamhet. På grund av den ökade mängden bygglovsansökningar ökar även uppdragen gällande husutsättning och nybyggnadskartor. Samhällsenheten har anställt en GIS- och mätingenjör för att möta upp efterfrågan.

Näringsliv. K.R.O.K. Älvdalens kommun har 257 företag kontaktats och fått möjligheten att bli vidare slussade ut i främjarsystemet.

Framåt. Projektet ligger i fas och alla planerade aktiviteter genomförs enligt plan. Utbildning i Microsoft 365 under april och maj var fullbokad, ett antal föreläsningar i e-handel och horisontella principer likaså.

Nya Porfyrverket. Omfattande akut underhåll behövs på Nya Porfyrverket. Bland annat håller en mur på att rasa ur. Kostnader är beräknade till 1,8 mkr. Samhällsenheten har sökt stöd hos Länsstyrelsen på 1,5 mkr. Osäkert hur stor avvikelsen blir.

Kultur och fritidsenheten

Biblioteket. Älvdalens kommuns bibliotek blev utsett till årets bibliotek 2021 av DIK med motiveringen

"Älvdalens bibliotek är ett utmärkt exempel på hur man trots små resurser kan utträtta stordåd. Med stor nyfikenhet, kreativitet och mod att testa nya saker och samarbeten har man gjort biblioteket tillgängligt för alla – även för de som annars kanske inte skulle ha hittat dit. Älvdalens bibliotek är ett strålande exempel på hur bra det kan bli när kopplingen mellan biblioteket och lokalsamhället runt omkring är både stark och hjärtligt."

Länets utökade bibliotekssamverkan, Dalabiblioteken, har gått in i ett mer intensivt skede. Samverkansavtalet är undertecknande. Beslut om avgifter har fattats i styrgruppen och har behandlats i politiken i respektive kommun.

Under perioden har en ny projektledare för bibliotekets digitala projekt rekryterats och arbetet med att bygga upp ett digitalt center och makerspace har fortsatt. Älvdalens bibliotek ingår i ett spjutspetsnätverk i länet som syftar till att utveckla bibliotekens digitala verksamhet.

Sim-, Is-, och sporthall har sedan juni påbörjat öppnande av sin verksamhet. Stora delar av verksamhet kommer att vara i gång i början av oktober. Ishallen har dock stora problem med aggregaten. Där pågår ett renoveringsarbete.

Simhallen har genomfört sin första egna Triathlontävling för barn och ungdomar som ett led i kommunens satsning på sommarlovsaktiviteter. Simhallen fick positiv feedback om satsningen och planerar för att det ska vara en årlig tradition.

Sargen i ishallen har byts ut. En ny bottensug och kassaapparat har köpts in.

Musikskolans personal bjöds i januari på en riktig utmaning då de fick uppdraget att spela in två konserter med lärarbandet. Dessa visades sedan på kommunens särskilda boenden vilket var mycket uppskattat.

Under årets första hälft har Musikskolan spelat in en skiva med musikskolans elever i Älvdalen. Skivan visar ett tvärsnitt av verksamheten och släpptes den 17 maj. Till hösten planeras ytterligare en skiva, då med fokus på verksamheten i Särna och Idre.

Utredningen om Kulturskola blev klar i mars och föredrogs i AU i april.

Allmän- och barnkulturen har under våren 2021 ställt in alla planerade föreställningar och workshops eller flyttat fram dessa till höstterminen.

Regionen har startat upp en samverkansgrupp för de som jobbar med barnkultur. Det resulterade i samarbeten inför årets ansökan till *Skapande skola* vilket kan ha gjort att kommunen fick en

högre summa än tidigare.

Tillgängligheten har ökat för oss i glesbygd genom att utbudsdagar, filmfestival, Folk och Kultur med mera sker digitalt.

Föreningsstöd har betalats ut till fyra pensionärsföreningar samt till 14 barn och ungdomsföreningar.

Sex ideella föreningar har fått bidrag för skötsel och underhåll av egna idrottsanläggningar, badplatser och skidspår.

Idre, Särna och Älvdalen erbjuder tre kommunala anläggningarna med elljusspår och vintertid skidspår. Anläggningar sköts och drivs av de ideella föreningarna Idre SK, Särna SK och Älvdalens IF skidor. Antalet besökare har ökat till dessa anläggningar. Även förväntningarna på respektive förenings utbud och service ökar.

Administration och Bemanningenheten

Samordnarna har arbetat helger under hela våren och mycket tid lades på att rekrytera sommarvikarier. Trots det blev det en tuff sommar med personalbrist.

Samtliga politiska sammanträden har skett på distans. I stort har både teknik och mötesformalia fungerat bra.

Förutom det löpande arbetet har enheten bland annat arbetat med kravställning och upphandling av ett nytt ärendehanteringssystem. Arbetet löper på som planerat och ett nytt system beräknas vara på plats innan nuvarande avtal med Public 360 löper ut. Flera medarbetare har även varit involverade i arbetet med att etablera förvaltningsobjektet SAK.

De medarbetare som kan arbeta hemifrån har i stor utsträckning gjort det.

10.1.2 Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet

Norra Dalarnas Löneservice (Servicenämnd)

Kommande kostnader som är kända är ökade konsultkostnader. Förväntad prognos vid årets slut är att budgeten håller men sannolikt inte kommer att ge något överskott.

Kostenheten

Kostenheten fortsätter ha fokus på att hålla livsmedelskostnaderna på en bra nivå. Enheten utvecklar verksamheten genom att gå mot mer lokalproducerat och lagat från grunden.

Livsmedelsbudgeten behöver ses över då indexökningen är större än budgetökningen. Första oktober träder kosten in i ett nytt livsmedelsavtal vilket kan ge ökade livsmedelskostnader.

Kosten jobbar med skolan för att komma överens om att ta över fler arbetsuppgifter från fritids (mellanmål och frukost). Just nu ligger personalbudgeten i balans om vi ser till att vi har intäkter som täcker underskotten.

Den ökade digitaliseringen av kostenhetens verksamhet gör att vi behöver se över behovet av fungerande uppkoppling, telefoner och plattor på alla kök.

Med en verksamhet utan utveckling av områdena ovan kan vi förvänta oss ett liknande resultat det kommande halvåret och även nästa år förutsatt att indexökningen för livsmedel inte stiger.

Samhällsenheten

På grund av mer än en fördubbling av antalet bygglov, beställningar av nybyggnadskartor och husutsättningar kommer Samhällsenheten att lämna positivt bidrag till kommunkoncernen.

Samhällsenheten har tagit in extra konsulthjälp januari-oktober 2021 samt sommarhjälp för att

klara av den ökade arbetsmängden gällande handläggning, tekniska samråd och slutsamråd.

Samhällsenheten har, så långt det varit möjligt, arbetat på distans via Teams. Detta har medfört högre effektivitet på enheten, bland annat genom att restider och kostnader i förbindelse med utbildningsåtgärder har hållits på en låg nivå.

Kultur och fritidsenheten

Bibliotek

Om pandemiläget tillåter kommer biblioteket att få i gång programverksamheten och i och med det öka utlån och besök.

Sim- & ishall

Förväntad utveckling är att sim- och ishall kommer att öka verksamheten successivt genom att ta emot fler gäster samtidigt, att idrottsklubbar börjar boka in sig för lägerverksamhet igen samt att simhallen genomför kurser och arrangemang i full skala.

Bemanningsenheten

De avvikelser som finns under första delen av året gäller sjuklönekostnaden för vikarier som är betydligt högre än budgeterat. Buskornas lönekostnader är lägre än budgeterat och kommer med all sannolikhet att vara det året ut.

Frågetecken i enhetens budget är kostnaden för bilar vilka fortfarande belastar enheten samt att IT har flaggat för eventuella konsultkostnader i samband med upphandlingen av nytt ärendehanteringssystem.

Förväntad prognos vid årets slut är ett överskott om ca 0,3 mkr exklusive bilkostnader. Kommer bilkostnaderna fortsätta belasta budgeten är beräknad prognos ändå att enheten håller budget men utan överskott.

10.1.2.1 Uppföljning verksamhetsmässiga mål

I uppföljningen färgsätts måloppfyllanden med färgerna grön, gul eller röd.

● Grön färg innebär att strategiskt mål eller åtagande är uppfyllt eller förväntas att uppfyllas under året.

◆ Gul färg innebär att strategiskt mål eller åtagande delvis är uppfyllt eller förväntas att delvis uppfyllas under året.

■ Röd färg innebär att strategiskt mål eller åtagande ej är uppfyllt eller att förväntas bli uppfyllt under året.

10.1.2.1.1 Personal

Strategiska mål			
<i>Alla som arbetar i Älvdalens koncern gör det på uppdrag av våra medborgare. Medarbetarna ska ha förutsättningar för att ge medborgarna högsta tänkbara service. Älvdalens kommun är en bra arbetsgivare som skapar trygga arbetsplatser med god arbetsmiljö.</i>			
Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måloppfyllnad %
Sjukfrånvaron som andel av den tillgängliga ordinarie arbetstiden.	max 5,5%	4,5%	118,18% ●
<i>Kommentar</i> Delår 2021 är sjuktalet för Service- och utvecklingsförvaltningen 4,5% (2020 5,5%)			
Öka upplevelsen av transparens hos vår personal			
<i>Kommentar</i>			

Åtagande	Mål 2021	Utfall	Måluppfyllnad %
Mäts via medarbetarundersökningen jämna år.			
Minska upplevelsen av stress på våra arbetsplatser			—
Kommentar			
Mäts via medarbetarundersökningen jämna år.			

10.1.3 Driftprognos

	Prognos avvik helår Aug 2021	Budget ack Aug 2021	Utfall ack Aug 2021	Avvik Aug 2021	Budget helår Aug 2021	Avvik Aug 2020	Avvik 2020
Chef service och utveckling	730	7 801	7 127	674	11 656	672	564
Norra Dalarnas Löneservice (Servicenämnd)	0	1 246	1 143	103	1 861	-282	-32
Kostenheten	0	9 262	8 997	265	14 088	105	580
Samhällsenheten	3 300	15 813	13 093	2 720	19 342	3 250	5 948
Kultur och fritidsenheten	700	17 275	16 495	780	25 286	635	824
Bemanningsenheten	300	7 793	7 386	407	11 546	351	794
Verksamhetens nettokostnader	5 030	59 190	54 241	4 949	83 779	4 731	8 678

10.1.4 Kommentar budgetföljsamhet

Prognosen för 2021 är ett överskott mot budget på drygt 5 mkr.

Den pågående pandemin har gjort att många arbetar hemifrån vilket har fått till följd att kostnaderna för förbrukningsmaterial, hygienartiklar och kaffe minskat avsevärt. Även kostnader för konsult och underhållskostnader visar överskott.

Personalkostnaderna visar ett överskott. Förvaltningen har skjutit upp tillsättandet av vakanta tjänster. Viss vikarieanskaffning har även fått stå tillbaka. Bemanningsunderskötterskorna har kostat mindre än beräknat. Det är förmodligen beroende både på att de arbetat mer än planerat samt att det kan vara en felbudgetering.

Personalbefrämjande åtgärder, kurser, resor och dylikt, har inte genomförts.

Utebliven programverksamhet påverkar kostnaden positivt.

Avsaknaden av intäkter i form av alkoholavgifter, avgifter för musikskola och besök på simhall påverkar resultatet negativt detta kompenseras av intäkterna inom kosten och samhällsenheten som visar ett överskott.

Bygglov: Antal bygglovsansökningar kommer plana ut något efter sommaren. Väldigt starkt första halvår, vilket leder till en prognos på + 3500 tkr.

Kartverksamhet: En konsekvens av de ökade antalet bygglov gör att kartverksamheten visar + 700 tkr.

Planverksamhet: Tillfällig positiv avvikelse på grund av föräldraledighet och reducerad tjänst för en planarkitekt + 250 tkr.

10.1.5 Vidtagna åtgärder för budget i balans

Förvaltningen har budget i balans men fortsätter hålla noggrann kontroll på kostnaderna.

Nya rutiner för vikarietillsättning ger förhoppningsvis bättre kontroll på personalkostnader.

Simhallen skjuter upp nödvändiga rekryteringar en tid för att minska lönekostnaderna under tiden verksamheten är stängd.

Personalen på simhallen har under pandemin tjänstgjort på andra enheter. De har då arbetat dagtid vardagar istället för OB-tid kvällar och helger.

Kostenheten har börjat märka upp sina intäkter för att enklare kunna följa hur de ändras över tid och på så vis kunna ge en säkrare prognos.

Kosten fortsätter att jobba aktivt med olika insatser för att minska matsvinn och på så sätt minska livsmedelskostnaderna. Under hösten ska alla kök ha utsett en ansvarig för matsvinn.

Under höstterminen drar Kultur- och fritidsenheten i gång ordinarie verksamhet och räknar med att kunna fakturera full avgift. Detta och fler elever i verksamheterna bidrar till att vi räknar med en liten återhämtning.

10.1.6 Investeringsprognos

Kod	Benämning	Budget	Utfall 2021-08-31	Prognos	Prognostiserad avvikelse mot budget
0030	BREDBAND	6 000	5 008	6 000	0
0071	SUF OSPECIFICERAT 2021	200	-	-	200
1060	CYKELVÄGAR 2020	-	- 33	-33	33
1061	CYKELVÄGAR 2021	500	-	700	-200
1090	BOKN O FÖRENINGSTÖDSYSTEM	100	-	100	0
1111	ÄUC VÄG	500	-	500	0
1112	STEREOANL SPORSTALL ÄD	150	-	150	0
1113	HYLLOR PÅ HJUL BIBLIO ÄD	800	-	0	0
1114	SYSTEM PLAN O BYGG	500	-	500	0
1115	DISKBAND O BLASTCHILLER	310	-	300	10
1116	VÄRMEVAGN HUSHSPIS SKURM	255	28	255	0
1117	BOTTENSUG DOLPHIN WAVE300	-	74	74	-74
1118	KASSAAPPARAT SIMHALL ÄLVD	-	36	36	-36
1119	PERSIENNER IDRE KOMMUNHUS	-	25	25	-25
1140	TAGGLÄS BIBL SÄRNA O IDRE	50	13	50	0
1180	EXPLOATERING	3 500	-	0	3 500
1850	ISF DIGITALISERING	500	-	200	300
1300	CENTRUMUTV ÄTG ÄLVDALEN	500	-	0	500
1311	GATUNAMNSSKYLTAR 2021	50	-	0	50
1321	BELÄGGNINGSARB VÄG 2021	3 000	1 586	2 500	500
1411	ÄTGÄRD DAGVATTENSYST 2021	500	-	500	0
1480	NATURBGYMN INV ÄTG RENOV	2 500	-	2000	500
1500	NATURBRGY TAK SÄKERHSHKYDD	-	832	832	-832
1511	SAMFÖRL EL-GATUBELYS 2021	500	-	800	-300
1531	ELLJUSSPÅR 2021	2 200	-	2 700	-500
1810	NYA PORFYRVERKET	-	79	79	-79
	TOTALT	22 615	7 648	18 268	4 347

0030 Vi kommer att gå över budget om vi får avslag på någon av våra ansökningar för PTS stöd för de projekt som är berörda och byggs i år. Blir stödet godkänt så håller budget. Detta vet vi först i november.

1061 Ytterligare grävning behövs för att komma förbi lokstallet. Klart innan vintern enligt Tony Nilsson. Dra över budget, möte med NCC när de har specificerat upp kostnaderna.

1111 Väntar på budgetoffert från entreprenör. Troligtvis ok.

1180 Förhandlingar pågår om bostadsmark & industrimark i Idre som kommer köpas in under 2022, därför kommer inte 2021 års medel att användas till detta.

1300 Kommer bakas ihop med en FÖP för Älvdalen. Kommer inte användas 2021

1321 Kommer att försöka hålla ner på denna då 1511 kommer att dra över planerad budget.

1411 Troligtvis ok. Kommer även hålla ner på denna på grund av 1511.

1511 Kommer att dra över på denna på grund av dålig framförhållning från Ellevio på stort arbete på Särnaheden.

11 Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Fast och löseendom avsedd att stadigvarande innehas.

Avskrivning

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

Avsättningar

Ekonomisk förpliktelse som till storlek eller förfallotid inte är helt bestämd.

Balanskravsresultat

I kommunallagen kapitel 1 paragraf 12 anges att kommuner inte skall ha ett negativt balanskravsresultat. Det beräknas i stora drag genom att räkna bort reavinster från årets resultat. Ett negativt resultat kan dock undvikas genom att använda en resultatutjämningsreserv, om en kommun har en sådan.

Driftbudgeten

Budget omfattande kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året.

Eget kapital

Kommunens totala kapital består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida driftändamål).

Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella intäkter (intäktsräntor) och finansiella kostnader (kostnadsräntor).

Interna kostnader/intäkter

Innebär redovisning av köp och försäljning mellan verksamheter inom kommunen.

Internränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjats inom en viss verksamhet.

Investeringsredovisning

Budgeten omfattar utgifter och inkomster för årets investeringar.

Kapitalkostnader

Benämning för internränta och avskrivningar.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten. Löptid understigande 1



Älvdalens kommun

Älvdalen tjeilte

år.

Likviditet/likvida medel

Likviditet visar förmågan att infria betalningsförpliktelser, det vill säga vilken betalningsberedskap som finns. Likvida medel är pengar på bank eller som på annat sätt är lättillgängliga.

Långfristiga skulder

Skulder med en löptid överstigande 1 år.

Omsättningstillgångar

Likvida medel, förråd, kortfristiga fordringar eller lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Pensioner

Intjänade pensioner före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse enligt kommunala redovisningslagen.

Pensionsskuld

Pensioner som intjänats fr o m 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen och som kostnad i resultaträkningen.

Resultatutjämningsreserv

Resultatutjämningsreserv är en disponering dit kommuner kan avsätta medel vid ett överskott. Denna reserv kan sedan användas för att undvika ett negativt balanskravsresultat som annars måste återställas med ett positivt balanskravsresultat inom tre år.

Skattekraft

Skatteunderlaget utslaget på antalet invånare.

Skatteunderlag

Summan av de beskattningsbara inkomsterna i kommunen.

Skatteutjämning

System för utjämning av de ekonomiska förutsättningarna mellankommunerna.

Soliditet

Andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna, det vill säga graden av egenfinansierade tillgångar. Visar kommunens finansiella styrka.