

Delårsrapport

Augusti 2020

Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	5
1.1 Inledning	5
1.2 Översikt över verksamhetens utveckling	5
1.3 Omvärldsanalys	7
1.4 Den kommunala koncernen	9
1.5 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
1.6 Händelser av väsentlig betydelse	11
1.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	11
1.8 Balanskravsresultat	16
1.9 Väsentliga personalförhållanden	17
1.10 Förväntad utveckling - möjligheter och utmaningar	18
2 Måluppfyllelse	19
2.1 Kommunfullmäktiges mål: Goda förutsättningar att bo och leva i Ånge kommun. Att ha service, kommunikationer, idrott, kultur och en rik fritid som ökar trivselfaktorn.	19
2.2 Kommunfullmäktiges mål: Utbildningsmöjligheter med hög kvalitet genom hela kedjan från förskola till vuxnas lärande. Att kunna tillgodose arbetslivets efterfrågan på kompetens	19
2.3 Kommunfullmäktiges mål: Ett aktivt och levande näringsliv fyllt av nytänkande och kreativitet. Ett lokalt och regionalt engagemang och samarbete.	20
3 Ekonomi	21
3.1 Resultaträkning	21
3.2 Balansräkning	22
3.3 Kassaflödesanalys	23
3.4 Noter till redovisningen	24
4 Revisionen	36
5 Finansiering exkl anslag för oförutsedda behov	36
6 Nämndernas berättelse	37
6.1 Kommunstyrelsen	37
6.1.1 Kommunala styrdokument av betydelse	37
6.1.2 Årets viktiga händelser	39
6.1.3 God ekonomisk hushållning	41
6.1.4 Måluppfyllelse	42
6.1.5 Medarbetare	46
6.1.6 Framtiden	47

6.1.7	Intern Kontroll.....	47
6.2	Tekniska nämnden	49
6.2.1	Kommunala styrdokument av betydelse	49
6.2.2	Årets viktiga händelser.....	50
6.2.3	God ekonomisk hushållning.....	51
6.2.4	Måluppfyllelse	52
6.2.5	Medarbetare	54
6.2.6	Framtiden	54
6.2.7	Intern Kontroll.....	54
6.3	Utbildningsnämnden.....	56
6.3.1	Uppföljning av förvaltningens uppdrag	56
6.3.2	Årets viktiga händelser.....	59
6.3.3	God ekonomisk hushållning.....	60
6.3.4	Måluppfyllelse	61
6.3.5	Medarbetare	64
6.3.6	Framtiden	65
6.3.7	Intern Kontroll.....	66
6.4	Socialnämnden.....	67
6.4.1	Uppföljning av förvaltningens uppdrag	67
6.4.2	Årets viktiga händelser.....	70
6.4.3	God ekonomisk hushållning.....	71
6.4.4	Måluppfyllelse	75
6.4.5	Medarbetare	76
6.4.6	Framtiden	77
6.4.7	Intern Kontroll.....	78
7	Gemensamma nämnder och förbund.....	81
7.1.1	Överförmyndarnämnden MITT	81
7.1.2	Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland	81
7.1.3	Räddningstjänstförbundet	82
7.1.4	Samordningsförbundet	82
7.1.5	Bygg och miljö.....	82
8	De kommunala bolagen	84
8.1	Ånge Fastighet och Industri (ÅFA).....	84
8.1.1	Årets viktiga händelser.....	84
8.1.2	God ekonomisk hushållning.....	84
8.1.3	Måluppfyllelse	85

8.1.4	Medarbetare	86
8.1.5	Intern Kontroll.....	86
8.2	Ånge Energi	88
8.2.1	Årets viktiga händelser.....	88
8.2.2	God ekonomisk hushållning.....	88
8.2.3	Måluppfyllelse	88
8.2.4	Medarbetare	89
8.2.5	Intern Kontroll.....	89
8.3	ÅngeFallen Kraft AB.....	90
9	Redovisningsprinciper.....	90
9.1	Revisionsrapport	92

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Inledning

I denna förvaltningsberättelse lämnar Ånge kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal redovisning 13 kapitlet och RKR R 17 Delårsrapport.

I den kommunala koncernen ingår förutom kommunen, Ånge Fastighet & Industri AB, ÅFA (100%); Ånge Energi AB (100%) och Ångefallen Kraft AB (50%)

1.2 Översikt över verksamhetens utveckling

Kommunen	20200831	2019	2018	2017	2016
Antal invånare (folkmängd 31/12)	9 311	9 316	9 411	9 480	9 495
Kommunal skattesats (%)	23,33	23,33	23,33	23,33	23,33
Verksamhetens intäkter (mkr)	102,5	159,1	169,2	174,1	202,7
Verksamhetens kostnader (mkr)	-525,1	-795,5	-802,2	-790,4	-764,5
Skatter och utjämningsbidrag (mkr)	445,9	629,3	624,7	617,7	610,2
Årets resultat (mkr)	23,1	-2,0	1,6	3,9	55,6
Soliditet (%)	45	41	42	41	42
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	0	-8	-7	-9	-12
Investeringar (netto) (mkr)	17,9	32,2	26,7	30,0	19,3
Självfinansieringsgrad (%)	86	98	117	290	293
Långfristig låneskuld (mkr)	30	30	30	50	50
Antal anställda	926	971	983	996	1 057

Den kommunala koncernen	20200831	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter (mkr)	134,9	226,6	245,2	241,7	265,8
Verksamhetens kostnader (mkr)	-523,8	-811,2	-825,2	-805,1	-777,4
Skatter och utjämningsbidrag (mkr)	445,9	629,3	624,7	617,7	610,1
Årets resultat (mkr)	27,2	-3,2	6,0	8,6	62,5
Soliditet (%)	28	25	25	24	23
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	3	-1	-2	-3	-5
Investeringar (netto) (mkr)	53,1	40,1	29,7	64,7	26,2
Självfinansieringsgrad (%)	-	167	149	212	177
Långfristig låneskuld (mkr)	396,7	396,7	406,8	434,2	449,2
Antal anställda, medel	961	1 007	1 019	1 033	1 092
Investeringar/medborgare (kr)	-	4 301	3 152	6 822	2 756

För perioden januari-augusti 2020 redovisar den kommunala koncernen ett resultat på 27,2 mkr. I ovanstående tabell visas en översikt över verksamhetens utveckling 2016-augusti 2020.

Den kommunala verksamheten redovisar ett resultat på 23,1 mkr.

Den finansiella utvecklingen har fortsatt i positiv riktning, ingen nyupplåning har gjorts i den kommunala koncernen, amorteringar har gjorts med xx mkr. Soliditeten i kommunkoncernen inklusive pensionsförpliktelserna har förbättrats från -0,74 % till 2,68 %.

Antalet årsarbetare under perioden (medeltal) har varit 961, jämfört med helåret 2019 är det en minskning med 46.

1.3 Omvärldsanalys

Internationell ekonomi

Världsekonomin upplever en exceptionellt snabb konjunktunedgång i samband med Covid 19-pandemin. På global nivå syns ett brant fall i produktion, inkomster och sysselsättning. Nedgången sker parallellt i alla världsdelar.

Utvecklingen de senaste månaderna är helt unik och högst dramatisk. Osäkerhetsfaktorerna är så pass många och stora att det i nuläget knappast är möjligt att göra sedvanliga konjunkturprognoser. Osäkerhetsfaktorerna är många och stora.

Preliminär statistik visar att BNP i euroområdet föll med 12,1 procent det andra kvartalet på grund av de långtgående nedstängningarna i många euroländer under april och maj månad. Den jämförelsevis stora turistsektorn i sydeuropeiska länder bidrog med stor sannolikhet till det relativt stora BNP-fallet i euroområdet. Vi upplever nu en recession, det vill säga att ekonomierna krymper. Trots ett antagande om återhämtning under det andra halvåret beräknas ett jätteras för global BNP helåret 2020. Global BNP förutsätts 2020 bli mer än 3 procent lägre än 2019. Under kvartal två i år kommer ett BNP-fall synas som är större än vid finanskrisen och större än vad som tidigare uppmätts i modern tid. Också på helårsbasis beräknas en större nedgång än 2009, efter finanskrisen.

(SKR, Ekonomirapporten, maj 2020, SCB statistik)

Svensk ekonomi

Precis som väntat medförde covid-19-pandemin att den svenska ekonomin bromsade in mycket kraftigt det andra kvartalet i år. Enligt SCB:s BNP-indikator föll BNP med 8,6 procent det andra kvartalet jämfört med kvartalet före. Nedgången har skett på bred front i näringslivet, och produktionen har fallit inom industrin, byggbranschen och tjänstesektorn inklusive handeln.

Den abrupta konjunktunedgången syns även på arbetsmarknaden. Det andra kvartalet minskade sysselsättningen med 1,9 procent och arbetslösheten steg till 9,2 procent i juni. Jämfört med konsekvenserna av pandemin på produktionen är effekterna på sysselsättningen avsevärt mycket mindre. Det beror till stor del på de åtgärder som riksdag och regering genomfört för att stödja företagen och hålla uppe sysselsättningen.

(SKR , CIRKULÄR 20:32, SCB statistik)

Kommunernas ekonomi

Bedömningen som SKR gjorde i vårens prognoser, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april (vilken låg till grund för Ekonomirapporten, maj 2020). Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras.

För 2020 räknar SKR med en ytterligare inbromsning, till följd av fortsatt kraftig minskning av arbetade timmar. Detta motverkas visserligen av omfattande utbetalningar av

permitteringslön (vilket i statistiken syns som löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats, det vill säga höjd timlön enligt Nationalräkenskapernas definition) men lönesumman ökar ändå nästan inte alls. Skatteunderlagstillväxten stannar en bit över två procent. Att den inte blir ännu lägre förklaras av en mycket kraftig ökning av inkomsterna från en rad beskattningsbara sociala ersättningar, framförallt arbetsmarknadsersättningar och sjukförsäkring. Krisåtgärderna för att mildra ekonomiska effekter av Covid 19-pandemin bidrar därmed till att hålla upp skatteunderlagstillväxten. SKR räknar med att konjunkturåterhämtningen börjar i höst, och att antalet arbetade timmar börjar återhämtas. Det leder till en större ökning av lönesumman 2021 än 2020 trots att de utgår från att inga permitteringslöner utbetalas nästa år. Skatteunderlaget dämpas samtidigt av att indexeringen av pensionsinkomster blir mindre än 2020 och att beskattningsbara sociala ersättningar minskar när ”covid 19- åtgärder” upphör 2021. Det resulterar i att skatteunderlagstillväxten blir lika låg som finanskrisens värsta år, 2009. Den underliggande ökningstakten är den lägsta sedan 1993.

I ett steg att dämpa den svåra ekonomiska kris som kommunerna går tillmötes har ett antal satsningar riktats till kommunsektorn i budgetpropositionen för 2021. Nedan sammanfattas några av satsningarna:

- Ytterligare 10 miljarder kronor satsas på generella medel till kommuner och regioner för 2021 och med 5 miljarder kronor för 2022. Tillsammans med tidigare ändringsbudgetar är det en ökning med 22,5 miljarder kronor för 2021 och med 17,5 miljarder kronor för 2022 jämfört med BP20. För 2023 aviseras ingen ökning.
- Riktat statsbidrag på 4 miljarder kronor för äldreomsorgen.
- Ytterligare 5 miljarder kronor, totalt 10 miljarder, har avsatts för att ersätta kommuner och regioner för merkostnader inom hälso- och sjukvården samt omsorgen 2020.
- Omsorgslyftet inom äldreomsorgen ökar med 1,7 miljarder kronor.

(SKR, CIRKULÄR 20:37)

Befolkning

Antalet invånare 2020-07-31:

9 311 personer vilket är en minskning med fem personer sedan årsskiftet.

1.4 Den kommunala koncernen

Den kommunala koncernen består av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, de kommunala nämnderna, bolagen Ånge Fastighets- och Industri AB, Ånge Energi AB och Ångefallen Kraft AB.



Verksamhet som bedrivs i samarbete med andra

Kollektivtrafik: Bedrivs tillsammans med övriga kommuner och regionen i kommunalförbundet, Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland.

Räddningstjänst: Räddningstjänst bedrivs tillsammans med Sundsvalls och Timrå kommuner i kommunalförbundet Räddningstjänstförbundet Medelpad.

Överförmyndarverksamhet: Överförmyndarverksamheten bedrivs tillsammans med Sundsvall, Timrå och Nordanstigs kommuner i den gemensamma nämnden, Överförmyndarnämnden Mitt. Sundsvalls kommun är värdkommun.

Bygg- och miljö: Bygg- och miljöverksamheten bedrivs tillsammans med Bräcke kommun. Bräcke kommun är värdkommun.

Samordningsförbund: Verksamhet enligt lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) som infördes 2004. Övriga parter i Samordningsförbundet är Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och regionen.

Ägarandelar i andra företag, 2020-08-31

Servanet: Ånge kommun har 247 av totalt 4 607 aktier i Servanet. Övriga ägare i Servanet är Sundsvall, Timrå, Härnösand, Strömsund och Ragunda kommuner. Servanet bygger kommunens fibernät.

Inera: Ånge kommun har 5 aktier i Inera. Övriga ägare är Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, samt regioner och andra kommuner. Genom att erbjuda kompetens inom digitalisering stödjer Inera ägarnas verksamhetsutveckling. Inera koordinerar och utvecklar gemensamma digitala lösningar till nytta för invånare, medarbetare och beslutsfattare.

Kommuninvest ekonomisk förening: Ånge kommuns adel är 0,1 % av föreningens tillgångar och skulder

Kommunen anlitar privata utförare flera av kommunens verksamheter. Förutom ersättning till

privata utförare betalar kommunen ersättningar till fristående skolor och andra kommuner inom förkola, grundskola och gymnasieskolan.

1.5 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsåtagande uppgår, 2020-08-31, till 235,4,8 mkr. De kommunala bolagen har inte några pensionsåtaganden.

Pensionsförpliktelsen redovisas enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte skuldförs utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 235,4 mkr

För att möta kommande pensionsutbetalningar finns el-aktiepengarna och en öronmärkning i eget kapital för pensionskostnader.

Kommunen följer RKR R10 från Rådet för kommunal redovisning gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser.

	Kommunen		
	20200831	2019	2018
Pensionsförpliktelse			
Total pensionsförpliktelse			
a) Avsättning inklusive särskild löneskatt	75,4	70,8	69,5
b) Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	235,4	239,8	250,8
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	-	-	-
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-	-
Summa pensionsförpliktelser (inklusive försäkring och stiftelse)	310,8	310,6	320,3
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde	-	-	-
Totalt pensionsförsäkringskapital	-	-	-
-varav överskottsmedel	-	-	-
Totalt kapital pensionsstiftelse	-	-	-
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	-	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	-	-	-
Finansiering			
Återlånade medel	310,8	310,6	320,3
Konsolideringsgrad	-	-	-

1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Från mars har perioden präglats av den Covid-19 pandemi som drabbat världen.

Kommunens ledning har varit i stabsläge från 11 mars till 31 augusti. Kommunstyrelsens arbetsutskott har haft utökade befogenheter och de flesta förtroendevalda har deltagit digitalt i sammanträden med både kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder.

Pandemin har fått konsekvenser på ekonomi och verksamhet. Det är fortfarande svårt att bedöma vad konsekvenserna slutligen blir eftersom pandemin fortfarande pågår.

Konsekvenserna i form av ökad arbetslöshet kan komma att fortsätta vilket kommer att innebära minskade skatteintäkter under ett antal år framåt. Under perioden har pandemin inneburit ökade kostnader främst för personal och skyddsutrustning till personal.

De socioekonomiska förutsättningarna för kommunens invånare i och med ökad arbetslöshet och ökade påfrestningar gör också att utmaningarna i att skapa god utveckling ökar.

1.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Finansiella mål

1. Kommunkoncernen ska hushålla med resurserna och ska ha positiva ekonomiska resultat varje år. Hur stora dessa resultat ska vara kan komma att variera mellan olika år men på sikt ska resultatmålet vara högre än 2020-års nivå.

Kommunkoncernens resultat 2020 ska uppgå till minst 1 mkr.

Målen uppnås för perioden men prognosen är att koncernen inte kommer att klara detta med tanke på det nedskrivningsbehov som finns i ÅFA.

2. På sikt ska kommunen ha en positiv soliditet vilket innebär att målet är att den ska förbättras varje år. Soliditet är ett mått på den ekonomiska styrkan på längre sikt.

Målet uppnås för perioden men prognosen är att målet inte kommer att uppnås.

Verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning

1. Behovet av försörjningsstöd till unga, upp till 25 år, ska minska.

Utbetalning av försörjningsstöd till unga upp till 25 år						
	202008	2019	201908	2018	2017	2016
tkr	1 278	1 257	1 516	1 952	1 353	1 784

De totala utbetalningarna under perioden 238 tkr lägre jämfört med samma period 2019.

Beloppet är inklusive 300 tkr som betalats ut enligt den nya gymnasielagen.

2019 Samlad kraft (arbetsmarknad) och IFO "Ångemodellen" i syfte att öka personers övergång till egen försörjning. Ångemodellen innebär att individer som söker ekonomiskt bistånd har direkt kontakt med arbetsmarknadskonsulenter samt att beslutet om ekonomiskt bistånd tas mycket skyndsamt. Fokus ligger på vad individen kan istället för inte kan, på det friska istället för det sjuka. Genom Ångemodellen blir det ett skifte från ett socialt perspektiv till ett arbetsmarknadsperspektiv när det gäller försörjningsstödet. Det innebär att alla som ansöker om försörjningsstödet hos Ånge kommun går in i arbetsmarknadsprocess med egen försörjning som mål.

Målet uppnås för perioden och prognosen är att målet inte kommer att uppnås 2020.

2. Minska allvarliga fallskador i särskilda boenden och hemsjukvård

Antal allvarliga fallskador i särskilt boende & hemsjukvård						
	202008	2019	201908	2018	2017	2016
Antal	9	32	20	16	21	26

Antalet allvarliga fallolyckor är färre jämfört med samma period 2019

Målet uppnås för perioden och prognosen är att det kommer att uppnås 2020.

3. Öka andelen ungdomar som har behörighet att söka nationellt program på gymnasiet

Läsår	2018/2019	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
Totalt	74,70%	63,0%	70,1%	67,3%	72,6%
Flickor	74,40%	69,4%	77,8%	79,1%	82,9%
Pojkar	75,00%	59,7%	61,9%	59,4%	64,8%
Totalt, exklusive okänd bakgrund och nyinvandrade	75,30%	74,7%	83,6%	80,0%	80,7%
Flickor, exklusive okänd bakgrund och nyinvandrade	74,40%	75,8%	83,3%	82,9%	
Pojkar, exklusive okänd bakgrund och nyinvandrade	76,30%	74,1%	83,9%	77,6%	

Skolverket publicerar de officiella siffrorna i oktober. Utbildningsförvaltningens bedömning är att andelen ungdomar med behörighet att söka nationellt program på gymnasiet har ökat från läsåret 2018/2019.

Prognosen är att målet kommer att uppnås under året.

4. Frisknärvaron ska öka bland de anställda i koncernen

Frisknärvaro, max 7 sjukdagar/år	202008	2019	201908	2018	2017	2016
Andel av personalen %	61,0	59,0	71,6	60,2	62,0	62,1

Frisknärvaron är 61 % vilket är lägre än motsvarande period 2019 då den var 71,6 %. Orsaken är pågående Covid-19 pandemi. För att begränsa smittspridningen har folkhälsomyndighetens rekommendation varit att alla ska vara hemma vid förkylningssymptom.

Målet uppnås inte under perioden och prognosen är att målet inte uppnås 2020.

Den samlade bedömningen av prognosen för de finansiella och verksamhetsmålen med betydelse för god ekonomisk hushållning är att god ekonomisk hushållning inte kommer att uppnås 2020.

Resultat och ekonomisk ställning

Årets resultat, kommunen:

Resultaträkning (mkr)	Utfall 200831	Budget 200831	Utfall 190831	Prognos 2020
Verksamhetens intäkter	102,5	88,7	105,1	150,5
Verksamhetens kostnader	-525,1	-516,4	515,5	-810,3
Verksamhetens nettokostnad	-422,6	-427,7	-410,5	-659,8
Skatter och utjämningsbidrag	445,9	430,3	417,4	663,9
Finansnetto	-1,3	3,8	4,7	2,0

Resultaträkning (mkr)	Utfall 200831	Budget 200831	Utfall 190831	Prognos 2020
Jämförelsestörande/extraordinära poster	0	0	0	0
Årets resultat	23,1	6,4	11,6	6,1

Kommunens resultat 20200831 är 23,1 mkr vilket kan jämföras med det budgeterade resultatet på 6,4 mkr. I resultatet ingår förändring av semester- ferie- uppehålls- och övertidsskuld på cirka 10 mkr. Under resterade del av året kommer den effekten på resultatet att försvinna då kostnaden för intjänande ökar. På grund av Covid-19 pandemin bedöms semesterlöneskulden öka under 2020.

Ansökan har gjorts för kostnader till och med juli med anledning av Covid-19 pandemin. Inget beslut har kommit. Det är framförallt kostnader inom vård och omsorg som kan sökas. I delårsrapportens resultat finns 5,4 mkr i förväntad intäkt, intäkten motsvarar kostnader för material inom socialnämndens verksamhet. Den totala kostnaden för Covid-19 pandemin under perioden beräknas till 10,5 mkr.

Jämfört med 2019:

Jämfört med 2019 är resultatet 2020 11,6 mkr bättre, verksamhetens kostnader är 12 mkr högre och skatter och utjämningsbidrag är 28,5 mkr högre vilket beror på Covid -19 pandemin.

Resultat 20200831 jämfört med budget

Finansiering tkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 200831	Utfall 200831	Budget helår	Prognos helår
Skatteintäkter	445 195	457 642	302 852	303 733	454 278	455 600
Slutavräkning, skatt	-1 965	-4 040	-867	-2 293	-1 301	-5 455
Summa skatteintäkter	443 230	453 602	301 985	301 441	452 977	450 145
Inkomstutjämningsbidrag	112 653	111 659	75 585	76 256	113 378	114 385
Kostnadsutjämning	35 238	32 944	30 239	29 875	45 359	44 813
Regleringsavgift/bidrag	1 493	6 595	6 428	6 372	9 642	9 557
Strukturbidrag	3 076	3 043	1 996	2 017	2 994	3 025
Införandebidrag	0	0	0	0	0	0
LSS-utjämning	326	988	2 007	1 791	3 010	2 687
Summa utjämning	152 787	155 228	116 255	116 311	174 383	174 467
Fastighetsavgift	15 488	15 626	10 388	10 434	15 582	15 824
Välfärdsmiljarder	13 213	4 793	1 665	1 665	2 498	2 498
Övriga generella stb			0	11 303		16 954
Ersättning sjuklön			0	4 742		4 000
Finansiella intäkter	2 493	2 349	1 333	829	2 000	2 000
Finansiella kostnader	-1 019	-567	-667	-109	-1 000	-1 000
Korrigeringar mm	869	5 003	0	-4 058		
Internränta	2 432	2 268	2 022	1 635	3 000	3 000
Ångefallen Kraft	8 773	3 799	2 667	185	4 000	1 000
Summa	638 267	642 100	435 649	444 379	653 440	668 888
Förändring jmf föregående år %	2,8	0,6			1,8	4,2

tkr	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 200831	Utfall 200831	Budget helår	Prognos helår
Finansiering	638 267	642 100	435 649	444 379	653 440	668 888
Revision	-1 021	-1 006	-673	-399	-1 010	-1 010
Kommunstyrelse	-54 940	-82 169	-51 627	-49 446	-81 084	-81 084
Tekniska nämnden	-41 183	-40 233	-26 276	-24 659	-40 801	-40 801
Utbildningsnämnden	-228 154	-211 084	-132 148	-135 532	-206 619	-211 119
Utb, flykting	-51	-86				
Socialnämnden	-267 314	-264 414	-178 762	-179 766	-263 253	-266 253
Soc, flykting	-3 396	-1 527				
Gem nämnder/förbund	-23 960	-24 151	-16 826	-17 028	-25 239	-27 239
KS oförutsedda		0	-6 000	(-1542)	-6 000	-6 000
Löneöversyn		0	-4 000	-3 294	-8 000	-8 000
Kompetensförsörjning		0	-2 000		-2 000	-2 000
Digitalisering		0	-500		-500	-500
Översiktsplan		0	-200		-200	-200
Pensioner	-16 637	-16 287	-12 000	-11 203	-18 000	-18 000
Omställningskostnad			-556		-556	-556
Summa	1 611	1 142	4 080	23 051	178	6 126
Jämförelsestörande poster, netto	0	-3 124	0	0	0	0
Summa	1 611	-1 982	4 080	23 051	178	6 126

Kommunfullmäktige beslutade i november 2019 om budget för 2020 och fördelade ekonomiska nettoramar till kommunstyrelsen och nämnderna. Det budgeterade resultatet för 2020 är 0,2 mkr.

Prognos 2020

Pågående Covid -19 pandemi gör det svårt att göra prognos för året, vilka kostnader kommer det att bli resten av året och hur mycket kommer kommunen att få i ersättning för extrakostnader. I prognosen finns inga kostnader och ersättningar med för perioden september-december.

Intäkterna från Ångefallen Kraft AB bedöms bli 1 mkr istället för budgeterade 4 mkr, orsaken är de låga elpriser som varit under året.

Utbildningsnämnden har en prognos på -4,5 mkr. Orsaken är att kostnaderna för interkommunala ersättningar - ersättningar till enskilda utövare har ökat. Kostnaderna för vuxenutbildningen är högre än budgeterat.

Socialnämnden har en prognos på -3 mkr. Kostnaderna för den nya gruppboenden blir högre än budgeterat, ökade kostnader för personlig assistans samt ökade kostnader för försörjningsstöd.

Investeringar 2020

Eftersom kommunens verksamhetsfastigheter ägs och förvaltas av Ånge Fastighets- &

Industri AB, ÅFA, så är den kommunala investeringsnivån jämförelsevis låg och jämn över tiden och har hållit sig under avskrivningsnivån.

Den totala investeringsbudgeten 2020 är 65 mkr enligt kommunfullmäktiges beslut:

- november 2019, § 81, 92,2 mkr
- april 2020, § 34, 14,8 mkr
- juni 2020, § 36, -44 mkr
- juni 2020, § 38, 2 mkr

Nettokostnaden för kommunens investeringar 20200831 är 17,9 mkr.

Tkr	Utfall	Budget	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
Nämnd/styrelse	200831	2020	2019	2018	2017	2016
Kommunstyrelse	7 652	2 760	5 127	298	806	2 993
Teknisk nämnd	8 675	26 912	23 318	18 780	15 763	14 946
Utbildningsnämnd	1 052	5 920	2 107	5 070	6 319	437
Socialnämnd	524	1 680	1 623	2 520	7 088	910
Summa	17 903	37 272	32 174	26 668	29 976	19 286
Därav pågående investeringar			8 244	3 621	5 520	12 861

De större investeringarna är renovering av badhuset, bredband och nytt reningsverk i Fränsta.

Prognosen är att 54,5 mkr av budgeterade investeringspengar kommer att förbrukas.

Soliditet

Koncernens soliditet, inklusive ansvarsförbindelser, uppgår till -0,74 % vilket är en förbättring från -1,6 % 2018. Positiva resultat i kommunen och koncernbolagen och förändringen av skulder och ansvarsförbindelser påverkar utvecklingen av soliditeten.

Soliditet % Inklusive Ansvarförbindelser	200831	2019	2018	2017	2016
ÅFA	10,9	9,8	9,8	9,0	8,0
Ånge Energi	11,8	10,2	8,2	6,5	4,6
Ångefallen Kraft AB	8,9	9,2	11,4	10,5	10,2
Kommun	0	-5,3	-6,8	-9,3	-12,0
Koncern	2,7	-0,7	-1,6	-3,2	-5,0

Pensionseskuld

2020-08-31 är kommunens pensionseskuld för anställda 67,9 mkr, inklusive löneskatt, vilket är en ökning under perioden med 4,4 mkr.

Vid delårsrapporten görs ingen ny beräkning av pensionseskulden för förtroendevalda, det görs i samband med årsredovisningen.

1.8 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	Prognos 2020	20200831	2019	2018	2017	2016
Årets resultat enligt resultaträkningen, tkr	6 100	23 051	-1 982	1 611	3 926	55 562
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0	0	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0	0	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	6 100	23 051	-1 982	1 611	3 926	55 562
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	6 100	23 051	-1 982	1 611	3 926	55 562
-/+ Öronmärkning pensioner	0	0	0	0	0	0
-/+ Öronmärkning för anpassning till strukturell befolknings- och skattebortfall	0	0	0	0	0	0

Det lagstadgade balanskravet är en miniminivå som innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna. I balanskravsutredningen visas om kravet är uppfyllt. Enligt balanskravet ska negativa resultat återställas senast tre år efter det att resultatet uppkommit.

Kommunfullmäktige får dock besluta att inte reglera ett negativt resultat om det finns synnerliga skäl. Synnerliga skäl ska omfatta både budget och utfall. Exempel på synnerliga skäl kan vara större omstruktureringskostnader av engångskaraktär i syfte att uppnå god ekonomisk hushållning.

I kommunens eget kapital finns medel öronmärkt för pensionskostnader, 22,9 mkr och

anpassning till befolkningsutvecklingen, 22,4 mkr. Kommunfullmäktige beslutade under 2019 om riktlinjer för användning av de öronmärkta medlen.

I riktlinjerna som kommunfullmäktiges beslutade om, § 73 2019, säger att de öronmärkta medlen kan användas vid negativa resultat för pensionskostnader och åtgärder och omställningskostnader för att anpassa verksamheter till minskad befolkning och minskade intäkter.

Det finns 1 982 tkr i balanskravsunderskott från 2019 att reglera vilket är möjligt vid årets slut om prognosen håller.

1.9 Väsentliga personalförhållanden

Under året har ett stort antal rekryteringar i kommunen genomförts och sammantaget lyckas Ånge kommun rekrytera för att täcka behoven.

Under perioden har det varit fortsatt svårt att rekrytera legitimerad personal inom vissa yrkesgrupper, såsom sjuksköterskor och legitimerade lärare. Det är även betydande problem att hitta timvikarier till vård- och omsorg, samt vikarier för semesterperioderna.

Pensionsavgångarna ökar inom alla områden och ökningen kommer att tillta under kommande år, liksom de förväntade rekryteringsutmaningarna.

Rekrytering av sommarvikarier Inom Socialförvaltningen förbättrades avsevärt 2020, genom förbättrad planering och nya rutiner, och trots Corona har sommaren avlöpt väl i verksamheterna. En modell med ersättare för chefer på enheterna under sommaren har haft positiv effekt i form av ett mer närvarande ledarskap.

Mer information finns under avsnittet Medarbetare för respektive förvaltning.

Antalet årsarbetare vid periodens slut var 805 personer, vilket var en liten minskning jämfört med förra året (820). Avser medeltal för perioden.

Anställningsformer	202008	2019	201908	2018	2017	2016
Tillsvidareanställda	761	775	780	787	779	832
Timanställda	61	84	57	86	89	78
Visstidsanställda	104	112	116	110	128	147
Antal anställda	926	971	953	1214	996	1 057

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron 200831 uppgick till 9,0 %, vilket är 2,0 högre procent än föregående år under samma tidpunkt, vilket kan kopplas till Coronapandemin.

Andelen sjukskrivna över 60 dagar uppgick 200831 till 40,5 %, vilket är lägre än 190831 då det uppgick till 44,2 %.

När det gäller åldersgruppen 30 år eller yngre ligger den totala sjukfrånvaron 200831 på 8,6 % att jämföras med 190831 vilket då var 5,8 %.

Under våren 2020 var planeringen att införa tjänsten frisk och sjuk (service till anställda vid sjukdom och vård av sjukt barn) som pilot på äldreboendena Furubacken, Hallstaborg och Parkbacken via Priserva, men pga. av Coronapandemin blev det uppskjutet.

Som friskvårdssatsning har en sommaraktivitet för personalen i Ånge Kommun gått av stapeln och då i form av en powerbingoutmaning.

Från och med juni 2018 har planer för återgång i arbete genomförts tillsammans med sjukskrivna medarbetare innan dag 30 i de sjukfall som befarats bli längre än 60 dagar. Detta enligt riktlinjerna 30 kap. 6§ socialförsäkringsbalken (SFB). Detta är ett prioriterat arbete och en HR-konsult är ansvarig för arbetet med sjukfrånvaro och friskvård.

Sjukfrånvaron rapporteras till förvaltningschef att presentera för respektive nämnd under årets sammanträden. På arbetsplatsträffar diskuteras enhetens sjukfrånvaro den senaste månaden, som ett led i att tillsammans hitta förebyggande insatser och främja hälsa.

Satsning på friskvård och hälsa för alla anställda sker i form av friskvårdskuponger (1500 kronor för heltidsanställda). Detta innebär att man kan köpa gymkort eller annat för 3000 kronor och få hälften i bidrag.

Sjukfrånvaro	202008	2019	201908	2018	2017	2016
% andel av totalt antal sjukdagar (60 dagar eller mer)	40,5%	43,97%	44,2%	43,67%	53,1%	48,9%
% sjuktid av tillgänglig tid (60 dagar eller färre)	59,5%	56,03%	55,8%	56,33%	46,9%	51,1%
% sjuktid av tillgänglig tid	202008	2019	201908	2018	2017	2016
Totalt	9,0%	7,51%	7,0%	7,3%	7,3%	7,6%
Kvinnor	10,0%	8,13%	7,6%	7,93%	8,0%	8,2%
Män	5,0%	5,08%	4,4%	4,88%	4,5%	5,5%
åldersgrupp <30 år	8,6%	7,08%	5,8%	9,5%	8,1%	7,8%
åldersgrupp 30-49 år	8,3%	6,81%	6,4%	6,69%	6,7%	7,3%
åldersgrupp >50 år	9,6%	8,07%	7,6%	7,44%	7,7%	7,9%

1.10 Förväntad utveckling - möjligheter och utmaningar

Konsekvenserna av den pågående pandemin är fortfarande svårt att bedöma. Kommunen följer SKR, Sveriges kommuner och regioners, bedömningar när det gäller utvecklingen av skatteintäkter.

Kompetensförsörjningen kommer att vara en stor utmaning för Ånge kommun framöver. Prognosen är att antalet invånare i åldrarna 19-64 år minskar, samtidigt som många kommer att gå i pension. Samtidigt behöver verksamheterna utvecklas inom nya arbetssätt och med hjälp av digitala hjälpmedel.

Minskat utanförskap är en annan stor utmaning. För att minska utanförskapet i framtiden är det viktigt att fler går ut grundskolan med behörighet att söka program på gymnasiet.

Prognosen att antalet invånare kommer att fortsätta minska påverkar det ekonomiska utrymmet negativt, vilket kommer att innebära fortsatta behov av verksamhetsförändringar.

ÅFA:s vakansgrad på bostadssidan är hög och prognosen är en fortsatt ökning. En hög vakansgrad är inte ekonomiskt hållbart.

2 Måluppfyllelse

2.1 Kommunfullmäktiges mål: Goda förutsättningar att bo och leva i Ånge kommun. Att ha service, kommunikationer, idrott, kultur och en rik fritid som ökar trivselfaktorn.



Kommentar

Under den senaste perioden med en pandemi och dess följder har samhällets strukturer utmanats. Det har varit en påfrestning för befolkningen och det ger ökade utmaningar i samhället. Arbetsmarknaden och näringslivet lider i dagsläget. Effekterna kommer att kunna analyseras när det gått en lite längre tid.

Det finns ändå trots allt goda förutsättningar för att en mer positiv utveckling. Särskilt i tider av osäkerhet har Ånge naturliga tillgångar som kan komma att öka i värde även i omvärldens ögon. Kommunen erbjuder fortfarande bra möjligheter till friluftsliv och naturnära avkoppling. Digitaliseringen har hjälpt till att ta stora kliv kring stöd för nya sätt att arbeta och mötas. Att distansmöten och digitala tjänster blir ett förstahandsval är positivt för en landsbygdskommun med stora avstånd.

Under den senaste perioden har organisationens energi koncentrerats på att göra bra prioriteringar för befolkningen och värna hälsa under pågående pandemi. I efterdyningarna av pandemin är det viktigt att en strategisk styrka finns att kunna göra åtgärder för framtiden när det gäller folkhälsa och samhällsekonomi.

2.2 Kommunfullmäktiges mål: Utbildningsmöjligheter med hög kvalitet genom hela kedjan från förskola till vuxnas lärande. Att kunna tillgodose arbetslivets efterfrågan på kompetens.



Kommentar

Det är en långsiktig och stor utmaning för kommunen med kompetensförsörjning. Både kommunen som organisation och företagen i kommunen har en utmaning i att rekrytera. Arbetslösheten kan komma att stiga även i kommunen när svensk och internationell marknad är ansträngd.

Vuxenutbildningen och gymnasieskolan har under perioden fått ställa om sin undervisning till distans. Det uppdraget klarades av på ett mycket bra sätt, men effekterna och den långsiktiga påverkan på kvaliteten på dessa elevers skolgång kan ändå vara väldigt negativt påverkad.

Utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen har tidigare samarbetat i olika forum för att förbättra möjligheterna för barn och unga att lyckas i skolan och få en bra fritid. De genomför nu ett projekt som finansieras med statligt riktade medel via Tillsväxtverket. Elever ska ges bättre förutsättningar att må bra och prestera i skolan genom gemensamma satsningar från skola och socialförvaltning. Välmående barn och ungdomar som trivs med sin utbildning, sin omgivning och sin fritid är ett intresse för alla i kommunen.

Det behov vi ser framåt av arbetskraft inom kommunens organisation innebär att arbete för kompetensförsörjning blir allt mer strategiskt fokuserat för att angripa utmaningen på flera

sätt. Både genom att stärka attraktiviteten, arbeta med att behålla medarbetare och samarbeta med andra. Rekryteringspremie och att erbjuda heltid är konkreta åtgärder som finns samtidigt med arbete för att som helhet vara en attraktiv arbetsgivare och kommun.

2.3 Kommunfullmäktiges mål: Ett aktivt och levande näringsliv fyllt av nytänkande och kreativitet. Ett lokalt och regionalt engagemang och samarbete.



Kommentar

Under 2020 deltar Ånge kommun som en av 12 kommuner i Svenskt Näringslivs utvecklingsprogram för ett förbättrat näringslivsklimat. Programmets genomförande har kraftigt påverkats av Corona-pandemin och de åtgärder och aktiviteter som hade förväntats kunna genomföras har nästan undantagslöst skjutits på framtiden.

Planerade företagsbesök har ställts in, arbetet med kommunens vision och varumärke har försenats och alla fysiska möten har behövts ersättas med digitala former eller ställas in.

Arbetet har också påverkats av processen omkring arbetet med nedläggningen av Norra skogs sågverk i Östavall som tagit fokus och resurser ifrån andra aktiviteter.

Processerna omkring de tre vindkraftparker som redan har tillstånd samt de tre parker som är i tillståndprocess har visat sig ge goda möjligheter till utvecklad dialog med näringslivet vilket har varit positivt.

Svenskt Näringslivs ranking visar en förbättring av företagsklimatet med 33 placeringar till plats 242 i landet.

3 Ekonomi

3.1 Resultaträkning

		Kommun					Koncernen			
RESULTATRÄKNING				Budg	Prog	Utfall			Prog	Utfall
Mkr	Not	Utfall 2008	Utfall 1908	Helår 2020	Helår 2020	Helår 2019	Utfall 2008	Utfall 1908	Helår 2020	Helår 2019
Verksamhetens intäkter	1	102,5	105,1	138,0	150,5	159,1	134,9	150,4	210,0	226,6
Jämförelsestörande intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	2	-512,0	-502,8	-769,3	-788,3	-776,0	-523,8	-527,6	-820,0	-811,2
Jämförelsestörande kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,1
Avskrivningar	3	-13,1	-12,7	-22	-22,0	-19,4	-25,8	-26,9	-56,0	-44,2
Verksamhetens nettokostnad		-422,5	-410,5	-653,3	-659,8	-636,4	-414,7	-404,1	-666,0	-631,9
Skatteintäkter	4	301,4	300,6	453,0	450,1	453,6	301,4	300,6	450,1	453,6
Generella statsbidrag och utjämning	5	144,5	116,7	192,4	213,8	175,7	144,5	116,7	213,8	175,7
Verksamhetens resultat		23,4	6,9	-7,9	4,1	-7,2	31,2	13,3	-2,1	-2,6
Finansiella intäkter	6	1,1	5,3	9,0	3,0	6,2	0,6	3,0	3,0	3,2
Finansiella kostnader	7	-1,4	-0,6	-1,0	-1,0	-1,1	-4,1	-1,7	-3,5	-3,5
Aktuell skatt			0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	-0,3	-0,3
Resultat efter finansiella poster		23,0	11,6	0,2	6,1	-2,0	27,7	14,6	-2,9	-3,2
Extraordinära Poster (netto)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens/Årets resultat		23,0	11,6	0,2	6,1	-2,0	27,7	14,6	-2,9	-3,2

Koncerninterna elimineringar framgår av not 20

3.2 Balansräkning

BALANSRÄKNING		Kommunen		Kommunkoncernen	
Mkr	Not	Utfall 202008	Utfall 201912	Utfall 202008	Utfall 201912
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar		0,1	0,1	0,1	0,1
Materiella anläggningstillgångar	8				
Mark, byggnader, tekniska anläggningar		173,9	183,0	605,4	626,8
Maskiner och inventarier		25,6	29,6	32,5	36,8
Leasade maskiner		0,0	0,0	0,0	0,0
Pågående investeringar	9	26,1	8,2	53,1	23,6
Finansiella anläggningstillgångar	10	84,9	83,4	14,4	13,7
Summa anläggningstillgångar		310,6	304,3	705,5	701,0
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd mm		0,0	0,0	1,7	1,6
Fordringar	11	74,1	61,6	72,9	54,0
Kassa bank	12	141,8	147,8	160,3	168,9
Summa omsättningstillgångar		215,9	209,5	234,9	224,6
Summa tillgångar		526,5	513,8	940,3	925,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	13				
Ingående eget kapital		212,3	214,3	233,0	236,1
Årets resultat		23,0	-2,0	27,7	-3,2
Summa eget kapital		235,4	212,3	260,7	233,0
Avsättningar					
Avsättning pensioner och liknande förpliktelser	14	75,4	70,8	75,4	70,8
Övriga avsättningar	15	12,0	12,0	12,1	12,1
Summa avsättningar		87,4	82,8	87,5	82,9
Skulder					
Långfristiga skulder	16	77,6	81,0	441,9	454,4
Kortfristiga skulder	17	126,1	137,7	150,3	155,2
Summa skulder		203,8	218,7	592,2	609,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		526,5	513,8	940,3	925,5
Koncerninterna elimineringar framgår av not 21					

3.3 Kassaflödesanalys

KASSAFLÖDESRAPPORT		Kommunen		
Mkr	Not	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	22	23,0	11,6	-2,0
Justering för av- och nedskrivningar	23	13,1	12,7	19,4
Justering gjorda avs. pensioner o övriga avs.	24	4,6	-1,3	1,3
Justering för ianspråktaga avs. pensioner o övr.				
Justering för uppskjuten skatt				
Justering för minoritetens andel resultat				
Justering för reavinster				-0,2
Justering för reaförluster				
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster				
Medel från verksamheten före förändring RK		40,7	23,0	18,6
Ökn(-)/minskn(+) förråd				
Ökn(-)/minskn(+) kortfristig fordr.	25	-12,5	11,1	2,2
Ökn(+)/minskning(-) kortfristig skuld	26	-11,6	-20,7	3,0
Rörelsekapitalets förändring		-24,0	-9,6	5,2
Kassaflöde från den löpande verksamheten		16,7	13,5	23,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering immateriella tillgångar				-0,2
Investering i materiella tillgångar		-17,9	-8,4	-32,0
Avyttring av materiella tillgångar				0,2
Justering för nedskrivning				
Leasade maskiner				
Investering i finansiella tillgångar		-1,5	9,9	-2,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				10,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	27	-19,4	1,1	-24,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Långfristig upplåning/ökning långfristig skuld				
Amortering av långfristiga lån		-3,3	-3,6	-3,6
Ökn./minskn. långfristiga fordringar				
Utdelning				7,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	28	-3,3	-3,6	3,4
Årets kassaflöde		-6,1	11,4	3,0
Likvida medel vid årets början		147,8	144,8	144,8
Likvida medel vid årets slut		141,8	156,2	147,8

3.4 Noter till redovisningen

Mkr	Kommunen		
Not 1 Verksamhetens intäkter	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Försäljningsintäkter	5,5	6,5	9,3
Taxor och avgifter	29,9	29,3	49,4
Hyror och arrenden	6,1	5,1	8,9
Bidrag	59,7	63,0	88,8
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	1,4	1,2	2,4
Övriga intäkter	0,0		0,2
S:a verksamhetens intäkter	102,5	105,1	159,1

Mkr	Kommunen		
Not 2 Verksamhetens kostnader	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Löner och sociala avgifter	-297,4	-295,8	-450,5
Pensionskostnader	-26,4	-21,0	-29,5
Övriga personalkostnader	0,0	0,0	-2,4
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	-3,4	-2,8	-4,5
Bränsle, energi och vatten	-0,4	-4,3	-7,2
Köp av huvudverksamhet	-65,2	-69,4	-106,7
Lokal- och markhyror	-4,7	-39,9	-61,1
Övriga tjänster	0,0	0,0	-22,9
Lämnade bidrag	-2,0	-16,3	-24,1
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	-112,4	-53,3	-64,1
S:a verksamhetens kostnader exkl avskrivn.	-512,0	-502,8	-772,9

Mkr	Kommunen		
Not 3 Avskrivningar	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	-0,1
Avskrivning byggnader och anläggningar	-9,1	-8,9	-13,5
Avskrivning maskiner och inventarier	-3,9	-3,8	-5,9
Avskrivning leasade maskiner	0,0	0,0	0,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
Uppskrivningar	0,0	0,0	0,0
S:a avskrivningar	-13,1	-12,7	-19,4

Mkr	Kommunen		
Not 4 Skatteintäkter	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31

Mkr	Kommunen		
Preliminär kommunalskatt	303,7	304,9	457,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2,3	-4,7	-4,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,0	0,4	0,2
Summa skatteintäkter	301,4	300,6	453,6

Mkr	Kommunen		
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	2019-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Inkomstutjämningsbidrag	76,3	74,4	111,7
Kommunal fastighetsavgift	10,4	10,1	15,6
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	1,8	0,7	1,0
Kostnadsutjämningsbidrag	29,9	22,0	32,9
Strukturbidrag	2,0	2,0	3,0
Regleringsbidrag/avgift	6,4	4,4	6,6
Generella bidrag från staten	17,7	3,2	0,0
Införandebidrag	0,0	0,0	4,8
Summa generella statsbidrag och utjämning	144,5	116,7	175,7

Mkr	Kommunen		
Not 6 Finansiella intäkter	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Utdelning på aktier och andelar	0,4	4,6	4,8
Ränteintäkter	0,7	0,7	1,0
Övr finansiella intäkter	0,0	0,0	0,5
S:a finansiella intäkter	1,1	5,3	6,2

Mkr	Kommunen		
Not 7 Finansiella kostnader	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31
Räntekostnader	-0,2	-0,3	-0,4
Räntekostnader på pensionsavsättning	-1,2	-0,3	-0,7
Övr finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella kostnader	-1,4	-0,6	-1,1

Mkr	Kommunen	
Not 8 Materiella anläggningstillgångar	2020-08-31	2019-12-31
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Anskaffningsvärde	428,9	428,9
Ackumulerad avskrivning	-255,1	-246,0
Bokfört värde	173,9	183,0
Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år

Mkr	Kommunen	
Not 8 Materiella anläggningstillgångar	2020-08-31	2019-12-31
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsvärde	82,7	82,7
Ackumulerad avskrivning	-57,1	-53,2
Bokfört värde	25,6	29,6
Avskrivningstider	3-20 år	3-20 år

Mkr	Kommunen	
Not 8 Materiella anläggningstillgångar	2020-08-31	2019-12-31
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	428,9	404,0
Årets investeringskostnad		24,9
Årets investeringsbidrag		
Årets försäljning		
Årets uppskrivning		
Årets nedskrivning		
Årets utrangering anskaffningsvärde		
Utgående anskaffningsvärde	428,9	428,9
Ingående avskrivningar	-246,0	-232,5
Årets avskrivning	-9,1	-13,5
Årets utrangering avskrivningsvärdesvärde		
Utgående avskrivningsvärde	-255,1	-246,0
Redovisat värde vid periodens slut	173,9	183,0
Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	82,7	81,7
Investeringar		5,5
Omklassificering		

Mkr	Kommunen	
Årets försäljning		
Årets utrangering anskaffningsvärde		-4,5
Utgående anskaffningsvärde	82,7	82,7
Ingående avskrivningar	-53,2	-51,7
Årets avskrivning	-3,9	-5,9
Årets utrangering avskrivningsvärde		4,5
Utgående avskrivningsvärde	-57,1	-53,2
Redovisat värde vid periodens slut	25,6	29,6

Mkr	Kommunen	
Not 9 Pågående investeringar	2020-08-31	2019-12-31
Avloppsreningsprojekt	7,4	4,6
Ledningsnät Östby	0,4	0,1
Driftövervakning	0,8	0,2
Bredband DIG 2020	-1,1	
Bredband	3,6	
Bredband Ö Magdbyn - Ei	1,5	
Pendelparkering Torpshammar	0,1	0,1
Ombyggnad simhall Fränsta	10,8	3,1
Upprustning Torg	0,1	0,1
Medborgarhus Brandlarm	0,1	
Gatubelysning	0,1	
Ledningsnät Ljungaverk	0,2	
Ledningsnät Ånge	0,4	
Ledningsnät Torpshammar	0,1	
Yta trädgårdsavfall (vid värmeverk)	0,1	0,1
Ute-/innemiljö skolor	0,2	
IT-investeringar	0,8	
Renoveringar o bredband	0,1	
Möbler, socialnämnd	0,1	
Förebyggande + taklyftar, sängar	0,3	
HSA Sithskort+dataskärmar	0,0	
Nyckelskåp	0,1	
Summa pågående investeringar	26,1	8,2

Mkr	Kommunen	
Not 10 Finansiella anläggningstillgångar	2020-08-31	2019-12-31
Aktier och andelar		
Ånge Fastighets- och Industri AB	14,0	14,0

Mkr	Kommunen	
Ånge Energi AB	6,0	6,0
Ångefallens Kraft	9,0	9,0
Västernorrlands Länstrafik AB, andelar	0,0	0,0
Insats i Kommuninvest Ek.för.	1,5	1,5
Sundsvall/Timrå/Ånge Räddningsförbund	1,2	1,2
Serva Net AB	0,2	0,2
Övriga värdepapper och långfristiga fordringar		
Kommuninvest AB, certifikat, specialinlåning	0,1	0,1
Långfristigt lån till kommunägda företag	50,5	49,0
Kommuninvest (Förlagslån)	2,1	2,1
Länstrafiken, utlämnat lån	0,2	0,2
Bostadsrätter	0,0	0,0
Övriga värdepapper	0,1	0,1
Redovisat värde	84,9	83,4

Mkr	Kommunen	
Not 11 Fordringar	2020-08-31	2019-12-31
Kundfordringar, diverse kortfristiga fordringar	11,9	24,0
Stats- och EU-bidragsfordringar	20,3	5,6
Upplupna skatteintäkter	0,0	0,0
Fordran mervärdesskatt	17,9	9,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13,1	17,6
Räntefordringar bl a elaktiefonder	0,0	0,0
Kort del av långfr fordr koncern	1,7	5,0
Övriga fordringar	9,2	-0,2
Redovisat värde	74,1	61,6

Mkr	Kommunen	
Not 12 Kassa, bank	2020-08-31	2019-12-31
Kommunens del i koncernbanken	55,0	64,8
Övriga bankmedel	86,8	83,0
Redovisat värde	141,8	147,8

Mkr	Kommunen	
Not 13 Eget kapital	2020-08-31	2019-12-31
Ingående eget kapital	212,3	214,3
Varav öronmärkt för framtida pensioner	22,9	22,9
Varav öronmärkt anpassning till befolkningsutveckling	22,4	22,4

Mkr	Kommunen	
Årets resultat	23,0	-2,0
Summa eget kapital	235,4	212,3

Mkr	Kommunen	
Not 14 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	2020-08-31	2019-12-31
Avsatt till pensioner exkl. ÖK-SAP föreg årsskifte	51,1	51,8
Avsatt till pensioner ÖK-SAP föreg årsskifte	0,0	0,0
Ränteuppräkning	0,4	0,5
Basbeloppsuppräkning	0,9	1,1
Nya utbetalningar	-1,6	-2,0
Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0
Intjänad PA-KL	0,2	0,0
Slutbetalning FÅP	0,0	0,0
Utbetalning ÖK-SAP	0,0	0,0
Intjänad Förmånsbestämd ålderspension	3,9	0,0
Nya arbetstagare ÖK-SAP	0,0	0,0
Nya efterlevnads pensioner	0,0	0,1
Övrig post	-0,1	-0,4
Löneskatt	14,5	5,0
Förtroendevalda enligt KPA	5,0	13,6
Pension Räddningsförbund	1,2	1,0
S:a Avsatt till pensioner	75,4	70,8

Mkr	Kommunen	
Not 15 Övriga avsättningar	2020-08-31	2019-12-31
Deponiavvecklingsfond		
Redovisat värde vid årets början	12,0	12,0
Nya avsättningar		
lanspråktaga avsättningar		
Utgående avsättning	12,0	12,0
S:a Övriga avsättningar	12,0	12,0

Mkr	Kommunen	
Not 16 Långfristiga skulder	2020-08-31	2019-12-31
Skulder till kreditinstitut	30,0	30,0
Övr långfristiga skulder	0,3	0,3
Fondering framtida investering VA	5,9	5,9
S:a	36,2	36,2

Mkr	Kommunen	
Långfristig leasingskuld	0,0	0,0
Skuld anl-/anslutningsavgift	0,4	0,4
Ack upplösn anl/ansl avg	-0,1	-0,1
Skuld anslutningsavgift	0,3	0,4
Skuld Investeringsbidrag	86,1	86,1
Ack upplösn investeringsbidr	-44,9	-41,6
Skuld Investeringsbidrag	41,1	44,4
S:a Långfristiga skulder	77,6	81,0

Mkr	Kommunen	
Not 17 Kortfristiga skulder	2020-08-31	2019-12-31
Kortfristig del av leasingskuld	0,0	0,0
Leverantörsskulder	18,5	44,7
Semesterlöne-, övertids- och ferielöneskuld	12,7	19,9
Personalens skatter och arbetsgivaravgifter	31,3	26,9
Upplupna pensioner inkl. löneskatt	15,0	14,6
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	23,4	12,9
Övriga kortfristiga skulder	25,3	18,7
S:a kortfristiga skulder	126,1	137,7

Mkr	Kommunen	
	20200831	2019
Not 18 Borgensförbindelser		
ÅFA	332,6	338,7
Ånge Energi AB	37,9	38,3
Ånge Ridklubb	0,0	0,0
Diverse byggnadskreditiv	0,0	0,0
Borgensansvar för egna hem	0,6	0,6
Borgensansvar för kreditgaranti	0,0	0,0
Förlustansvar för bostadslån	0,0	0,0
Åfa-koncern borgensförbindelse		0,0
S:a borgensförbindelser	371,1	377,6

Anm 1. En strategisk ökning av borgensåtagandet för Åfa skedde 1997 i samband med omorganisation för att minska ÅFA's lånekostnad. En saneringsinsats genomfördes 1999 på 110 mkr, där staten bidrog med 35 mkr. minska ÅFA's lånekostnad. En saneringsinsats genomfördes 1999 på 110 mkr, där staten bidrog med 35 mkr. Saneringen fullföljdes 2001 genom avskrivning av ett amorteringsfritt lån till ÅFA på 83 mkr. Därmed skapades ett utrymme, som ÅFA nyttjade till att skriva ned för höga tillgångsvärden på verksamhets och kommersiella delen. Avtalet med Bostadsdelegationen godkändes/upphörde i dec 2006. Nytt tilläggsavtal har tecknats med BKN om 22,4 mkr för sanering efter nedläggning av Migrationsverket (180 lgh). Det statliga bidraget blir 12,4 mkr. 2013 gjorde kommunen en översyn av ÅFA som resulterade i ett antal åtgärder för bolagets ekonomi på sikt ska bli sund och stabil. Bland annat gjordes nedskrivningar av fastighetsvärden.

Solidarisk borgen

Ånge kommun har i juli 2003 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 291 kommuner och landsting/regioner som per 2020-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett ev. 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 ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Ånge kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 525 299 975 763 kronor och totala tillgångar till 528 168 526 379 kronor.

Ånge kommuns andel av de totala förpliktelserna, ca 0,10 %, uppgick till 514 578 572 kr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 516 829 000 kr.

Mkr	Kommunen	
	2020-08-31	2019-12-31
Not 19 Pensionsförpliktelser inkl skatt		

Mkr	Kommunen	
Ingående ansvarsförbindelse	192,9	201,8
Aktualisering	0,0	0,0
Ränteuppräknig	0,9	1,3
Basbeloppsuppräknig	4,6	5,0
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Övrig post	-1,5	-4,0
Årets utbetalningar	-7,4	-11,2
Förtroendevalda inklusive löneskatt	0,0	0,0
Summa pensionsförpliktelser	189,5	193,0
Löneskatt	46,0	46,8
Bolagens pensionsförpliktelser	0	0
Utgående ansvarsförbindelse	235,4	239,8

Resultaträkning Mkr		Försäljning		Finansiella		Jämförelse- störande poster	
Not 20 Koncerninterna förhållanden	Ägd andel	Intäkt	Kostna d	Intäkt	Kostna d	Intäkt	Kostna d
Kommunen							
Ånge Fastighet AB	100%	-4,8	50,0	-0,1			
Ånge Energi AB	100%	0,0	0,9	-0,3			
Ångefallen	50%			-0,2			
Ånge Fastighet AB							
Kommun		-50,0	4,8		0,1		
Ånge Energi AB							
Kommun		-0,9	0,0		0,3		
Ångefallen							
Kommun					0,2		
S:a							
		-55,7	55,7	-0,6	0,6	0,0	0,0

Balansräkning Mkr									
Not 21 Koncerninter. förhållanden	Ägd andel	Kortfr fordran	Långfr fordran	S:a tillgångar	Lev. skuld	Övr kort skuld	Långfr skuld	S:a skulder	
Kommunen									

Balansräkning Mkr								
Ånge Fastighet AB	100%	1,6	12,7	14,3	5,8			5,8
Ånge Energi AB	100%	1,4	22,7	24,2	0,1			0,1
Ångefallen Kraft AB	50%		15,0		0,3			0,3
Ånge Fastighet AB								
Kommun		5,8		5,8	1,4	0,2	12,7	14,3
Ånge Energi AB								
Kommun		0,1		0,1		1,4	22,7	24,2
Ångefallen								
Kommun	50%						15,0	15,0
S:a		9,2	50,5	59,7	7,5	1,7	50,5	59,7

Mkr	Kommunen
Not 22 Årets resultat	2020-08-31
Verksamhetens intäkter	102,5
Verksamhetens kostnader	-512,0
Jämförelsestörande kostnader	0,0
Avskrivningar'	-13,1
Skatteintäkter	301,4
Generella statsbidrag och utjämning	144,5
Finansiella intäkter	1,1
Finansiella kostnader	-1,4
Årets resultat	23,0

Mkr	Kommunen
Not 23 Justering för av- och nedskrivningar	2020-08-31
Avskrivning på immateriella tillgångar	0,0
Avskrivn. byggnader o tekniska anläggningar	9,1
Avskrivn. maskiner o inventarier.	3,9
S:a Avskrivningar	13,1

Mkr	Kommunen
Not 24 Justering gjorda avsättn pensioner o övriga avsättn	2020-08-31
Avsättning pensioner ingående värde 2020	70,8
Avsättning pensioner utgående värde 2020-08-31	75,4
S:a årets avsättningar	4,6

Mkr	Kommunen
Not 25 Ökn(-)/minskn(+) kortfristig fordr.	2020-08-31
Kortfristig fordran Ingående värde 2020	61,6
Kortfristig fordran Utgående värde 2020-08-31	74,1
Minsk(+) kortfristig fordr.	-12,5

Mkr	Kommunen
Not 26 Ökn(+)/minskning(-) kortfristig skuld	2020-08-31
Kortfristig skuld Ingående värde 2020	137,7
Kortfristig fordran Utgående värde 2020-08-31	126,1
Ökning av kortfristig skuld	-11,6

Mkr	Kommunen
Not 27 Investeringsverksamheten	20200831
Immateriella tillgångar	
Årets anskaffning immateriella tillgångar	
Investering i materiella tillgångar	
Mark, byggnader o tekn. anl.tillg ingående värde 2020	183,0
Mark, byggnader o tekn. anl.tillg utgående värde 2020-08-31	183,0
Årets förändring	0,0
Maskiner och inventarier ingående värde 2020	29,6
Maskiner och inventarier utgående värde 2020-08-31	29,6
Årets förändring	0,0
Pågående ny-, till- och ombyggnad. ingående värde 2020	8,2
Pågående ny-, till- och ombyggnad. utgående värde 2020-08-31	26,1
Årets förändring	17,9
Investering i materiella anläggningstillgångar	17,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar *	1,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-19,4

Mkr	Kommunen
Not 28 Finansieringsverksamheten	20200831
Ack upplösn anl/ansl avg.	-0,01
Ack upplösn investeringsbidr.	-3,33
Övr långfristiga skulder.	0,00
Fondering.	0,00
Kortfristig del av långfristig fordran, koncern	0,00
S:a Finansieringsverksamheten	-3,3

4 Revisionen

Driftredovisning, Revisionen					
tkr	Resultat	Budget	Prognos	Budget	Resultat
	202008	202008	2020	2020	2019
Verksamhetsintäkter	0	0			0
Verksamhetskostnader	-399	-673			-1 006
Driftnetto	-399	-673	-1 010	-1 010	-1 006

Den kommunala revisionen styrs av kommunallagen samt av kommunfullmäktiges revisionsreglemente. Revisorerna ska enligt kommunallagen årligen granska all verksamhet i den omfattning som följer av god revisionsred. De förtroendevalda revisorerna utses av kommunfullmäktige men är i sin verksamhet partipolitiskt obundna. Varje revisor är självständig i sitt arbete som revisor. Revisorerna biträds i sin granskning av sakkunniga yrkesrevisorer.

Revisionen ska utföras enligt god revisionsred. Den goda seden formas och utvecklas successivt över tiden. Dess innebörd och utveckling påverkas av sektorns särdrag samt olika intressenters krav och förväntningar. Revisorerna följer den goda seden och hur den utvecklas samt gör anpassningar i sitt arbetssätt när så behövs.

5 Finansiering exkl anslag för oförutsedda behov

Driftredovisning, finansiering					
tkr	Resultat	Budget	Prognos	Budget	Resultat
	202008	202008	2020	2020	2019
Intäkter	448 429	433 649		650 440	637 750
Kostnader	-7 530	-667		-1 000	1 226
Pensionskostnad	-11 203	-11 999		-18 000	-16 287
Ångefallen Kraft AB	185	2 666		4 000	0
Driftnetto	429 881	423 649	650 888	635 440	622 689

Finansiering är de intäkter i form av skatter, utjämningsbidrag, generella statsbidrag, internränta och finansnetto kommunen har och som kommunfullmäktige fördelar ut i nettorammar till styrelse och nämnder och finansierar andra gemensamma verksamheter.

Utfallet till och med augusti 2020 är 6,2 mkr bättre än budgeterat.

Skatteintäkterna är 0,5 mkr lägre än budgeterat, prognosen för 2019 och 2020 års taxering är sämre än budget.

Utjämningsbidragen följer budget.

Staten har betalat ca 17 mkr i extra generellt statsbidrag varav 11,3 mkr ingår i periodens redovisning. Kommunen har även fått generellt statsbidrag på 1,7 mkr som baseras på kommunens flyktingmottagande.

Nettointäkten från Ångefallen Kraft AB är 0,2 mkr vilket är 2,4 mkr mindre än budgeterat.

Återbäring från Kommuninvest, 0,4 mkr.

6 Nämndernas berättelse

6.1 Kommunstyrelsen

6.1.1 Kommunala styrdokument av betydelse

Kommunens mest påtagliga styrmedel är budgetdokumentet. Där finns både den ekonomiska fördelningen av medel till verksamheterna, mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning och mål för verksamheterna.

Under fjolåret antogs två viktiga kommunala styrdokument som verksamheten lagt särskild vikt vid, - kompetensförsörjningsstrategi och digitaliseringsstrategi. Dessa områden är identifierade som nyckelområden för att kommunen ska klara sitt välfärdsuppdrag på ett bra sätt. Genom strategierna har verksamheten gjort prioriteringar och skapat fokus kring frågorna.

Några övriga dokument som styr verksamheten:

- Arkivregler
- Arvodesreglemente
- Ånge kommuns styrprocess samt regler för internkontroll
- Finanspolicy
- Upphandlingspolicy
- Informationssäkerhetspolicy
- Handlingsplan för persondataskydd
- Kulturpolicy
- Kulturplan 2018-2020
- Kommunikationspolicy, strategi och riktlinjer för sociala media
- Handlingsprogram olycksförebyggande arbete
- Krisledningsplan
- Plan för tillgänglighet och delaktighet
- Renhållningsordning
- Handlingsplan för förbättrat näringslivsklimat
- Relevanta dokument inom personalområdet som arbetsmiljöpolicy mm

Utmaningar under året

Det finns ett pågående visionsarbete för kommunen och det gör att nästa naturliga steg är att se över vilka dokument som ska kopplas till visionen. De styrande dokumenten är i flera fall ålderstigna, och en ny prioritering kommer kring de områden som verkligen behöver fokus. En utmaning under perioden har varit hanteringen av Covid-19, och därigenom en nedprioritering av det utvecklingsarbete som kunnat avvakta.

6.1.1.1 Statlig styrning inom verksamhetsområdet

Verksamheten styrs av

Kommunstyrelsen har en övergripande funktion för styrningen av kommunen. Förutom grundlagar, kommunallag och annan lagstiftning för det kommunala uppdraget finns flera områden med statliga direktiv och strategier som påverkar kommunen.

Några exempel på områden som innehåller statliga strategier och styrdokument är grön infrastruktur, trafik och infrastrukturfrågor, kulturmiljö, social hållbarhet, -så som förbyggande arbete inom ANDT (alkohol- narkotika, doping, tobak, spel),

brottsförebyggande, mäns våld mot kvinnor samt arbete med nationella minoriteter och jämställdhet.

Utmaningar under året

För kommunen som helhet innebar första halvåret av 2020 till stor del hantering av covid-19.

Samtidigt genomförs den ordinarie verksamheten utifrån den statliga styrning som även annars råder. Barnkonventionen infördes som svensk lag 1 januari 2020. Verksamheten har tagit till sig information och exempel på hur lagen kan implementeras i verksamheten.

Våld i nära relationer är ett stort samhällsproblem. Regeringen har beslutat om en nationell strategi för att förebygga och bekämpa mäns våld mot kvinnor. Kommunen har sedan tidigare antagit strategin för länet.

SKR har tecknat en överenskommelse med Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) om kommunernas arbete med civilt försvar. Överenskommelsen reglerar ersättning, uppgifter och stöd med utgångspunkt i de uppgifter som anges i lag (2006:544) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (LEH).

Genom Länsstyrelsen ges uppdrag till kommunen med de frågor som rör bostadsförsörjningen och bostadsmarknaden. Där är kommunen delaktig genom deltagande i Boverkets bostadsmarknadsanalys och att ta fram en regional bostadsmarknadsanalys

Framgångar under året

Statliga medel för förbättrat näringslivsklimat och socioekonomi har gjort att kommunen kunnat förstärka och göra satsningar på dessa områden.

6.1.1.2 Uppdrag och ansvarsområde

Översikt av verksamheten

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Kommunstyrelsen ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning. Styrelsen har ett särskilt ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter samt har uppsikt över verksamheten i kommunala företag.

Särskilda uppdrag och prioriteringar

Under året har prioriteringen snabbt ändrat fokus, när hanteringen av pandemin tog en stor del av tiden och kraften. Men ett antal områden var prioriterade, och där har insatser pågått, i förändrad form eller i minskad omfattning. Arbetet med det sociala utanförskapet, lokalöversyner, kompetensförsörjning och näringslivsklimat.

Insatser för att vara en attraktiv kommun har sammanfattats i kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har ofta haft en samordnande roll gentemot andra förvaltningar i uppdragen.

Förhållningssätten och strategierna har varit viktiga, verksamhetsutveckling genom digitalisering, hållbarhetsperspektivet och att lösa utmaningarna genom samarbete.

Utmaningar under året

År 2020 är ett år som haft stora utmaningar. Hanteringen av Covid-19 har inneburit en

kraftansträngning för hela organisationen, och krishantering har pågått från mars.

Framgångar under året

Det sätt som verksamheterna lyckats i sitt uppdrag med hantering av Covid-19 är en framgång. Även delar av organisationen som inte direkt har arbetat med krishantering har gjort stora insatser genom att planera om och anpassa sig till nya förhållanden.

6.1.2 Årets viktiga händelser

År 2020 har präglats av Covid-19 pandemin.

Alltsedan början av mars har kommunstyrelsen och förvaltningen ställt om sitt fokus och arbete. Sedan den 11 mars har Ånge kommun haft sin krisledningsstab aktiverad, och sedan under hela perioden ut. Från 1 september 2020 kommer krisledningsarbetet att ingå i det ordinarie ledningsarbetet.

Styrning och ledning av arbetet kring pandemin har utgått från kommunstyrelsen. Krisledningsarbetet har tagit en stor del av tiden och energin, både kring gemensam kommunikation och samordning externt och internt. Förvaltningen har stöttat kärnverksamheten med att försöka hitta och köpa in skyddsutrustning till personalen inom främst socialförvaltningen.

Den politiska organisationen har stöttats av verksamheten för att kunna genomföra sina möten digitalt. Den omställningen skedde snabbt och säkert och en undersökning bland förtroendevalda visar att nöjdheten är hög med hur omställningen genomförts.

Visionsarbete och varumärke

Under våren gjordes en politisk workshop inför framtagande av ny vision för Ånge kommun. Tidigare har medarbetarna och koncernledningen varit involverade i processen. Efter en tids uppehåll på grund av Covid-19 är nu processen åter igång med en plan för fortsatt arbete.

Medarbetarna är en framgångsfaktor i ett lyckat varumärkesarbete, och är de som sprider positiva budskap om organisationen. Ett nytt intranät har utformats för att stärka det interna informationsflödet, kommunikationen och delaktigheten och i förlängningen varumärket. Lansering skedde under våren 2020 och var en prioriterad kraftsamling för att förstärka möjligheterna till god kommunikation i pandemin.

Digitalisering

Ett digitaliseringsteam har utformat en gemensam handlingsplan med åtgärder som behöver prioriteras.

Flera pågående projekt har blivit pausade då det inte funnits resurser i verksamheterna att genomföra dem. Den pågående processkartläggningen ställdes på sparlåga i och med covid-19. Målet är fortfarande att införa ett processbaserat diariesystem vid årsskiftet 2020/2021, så arbetet kommer att fortskrida under hösten 2020. I den snabbare takten av digitalisering används kommunens e-tjänster allt mer. Arbetet fortsätter tillsammans med verksamheter att utforma nya och förbättrade service till medborgare. Kommunens digitala stödsystem utvecklas med förbättrade flöden och verksamheter får stöd, bland annat ÅFA när det gäller införande av M365 samt skolans införande av ny lärplattform.

Ett ökat behov uppstod i kommunens verksamheter att i högre utsträckning distansarbeta. Informationsutbildningar kring säkerhet genomfördes under perioden. En följdverkning av

pandemin är att hårdvaruleveranser blivit försenade, tex headset och även laptops, det är även en ökning av kostnader för licenser för distansarbete.

IT-enheten har drivit en stor skrivarupphandling under våren som tyvärr blev överklagad och nu ligger hos Förvaltningsrätten för beslut.

Införandet av nytt fakturasystem har pågått under perioden, ännu återstår några punkter att åtgärda. Projektet har tagit längre tid än beräknat och har kostat betydligt mer än planerat.

Samhällsutveckling

Ett uppstartsarbete pågår för att skapa en översiktsplan. Arbetet med frågor som rör tillstånd för vindkraft har varit omfattande för Näringslivskontoret.

Ett arbete pågår för att stärka Ånge som attraktiv kommun. Hittills har vissa konkreta insatser utförts som röjning och städning av kommunens fastigheter, några av de mer strategiska åtgärderna avvaktar kommunstyrelsen med.

Kommunen etablerade en samverkansgrupp, tillsammans med bland annat arbetsförmedlingen, efter att beskedet om nedläggning av sågen i Östavall kom. Samverkansgruppen har fått medel från Trygghetsfonden via Ljunganstiftelsen och ska stödja de anställda vid sågen i fortsatt arbetsliv.

Social hållbarhet

Sedan 1 februari 2020 och fram till 31 juni 2022 bedrivs Ångemodellen som ett projekt medfinansierad av Europeiska Socialfonden. Även Ånge kommun och Samordningsförbundet Ånge är medfinansiärer. Projektet är en fortsättning på en långsiktig utveckling av kommunens arbete med arbetsmarknadsåtgärder och är framtagen genom en dialog mellan kommunens utvecklingsenhet, socialtjänst, vuxenutbildning, näringslivskontor och Arbetsförmedlingen. Dessa tillsammans med övriga medlemsorganisationer i Samordningsförbundet Ånge; Försäkringskassan och Region Västernorrland utgör de viktigaste parter i samverkan kring projektets målgrupp.

Den långsiktiga effekten av projektet blir en hållbar arbetsmodell för att arbeta framgångsrikt med målgruppen, ökad inkludering på arbetsmarknaden samt minskad fattigdom.

Ungdomsgårdarna stängdes under våren på grund av corona. Att ordna sommarpraktik för ungdomar har inneburit ett stort och framgångsrikt arbete, vilket också varit till nytta för kommunen i form av uppsnyggning av olika områden. Ett café på Getberget öppnades med sommarvikarier som sökt arbete inom socialförvaltningen, men på grund av pandemin inte kunde arbeta i vård och omsorg.

Biblioteksverksamheten i centralbiblioteket i Ånge har varit öppen även under pandemin, men med anpassning vad gäller gräns för antal besökare och andra åtgärder. Filialerna i Fränsta och Torpshammar har varit stängda, men låntagarna har servats med utlån. Antalet besökare har minskat, liksom även utlåningen.

Arrangemang som Nationaldagen och Kulturnatten har varit inställda på grund av pandemin.

6.1.3 God ekonomisk hushållning

Drift

Driftredovisning, Kommunstyrelsen					
tkr	Resultat	Budget	Prognos	Budget	Resultat
	202008	202008	2020	2020	2019
Verksamhetsintäkter	24 916	17 042			35 022
Verksamhetskostnader	-74 362	-68 669			-117 191
Driftnetto	-49 446	-51 627	- 81 084	-81 084	-82 169

Investeringar

Tkr	Projekt	Ack utfall	Totalt Årsbudget	Prognos 2020
920105	Spontanidrottsplats	0	300	0
921200	Möteslokaler	0	100	100
921300	Gemensam IT-infrastruktur	0	300	0
921301	Utbyte kopieringsapparater	0	100	0
923811	Fritidsanläggningar	0	100	0
923820	Ombyggnad simhall Fränsta	7 652	26 866	26 866
923921	Kulturanläggningar	0	120	0
923922	Kultur/Haveröströmmar	0	100	0
925103	Lekpark	0	300	0
		7 652	28 486	26 966

6.1.4 Måluppfyllelse

6.1.4.1 Kommunfullmäktiges mål: Ett aktivt och levande näringsliv fyllt av nytänkande och kreativitet. Ett lokalt och regionalt engagemang och samarbete.

6.1.4.1.1 Nämndens mål: Företagarna ska uppleva ett positivt företagsklimat




Under 2020 deltar Ånge kommun som en av 12 kommuner i Svenskt Näringslivs utvecklingsprogram för ett förbättrat näringslivsklimat. Programmets genomförande har kraftigt påverkats av Corona-pandemin och de åtgärder och aktiviteter som hade förväntats kunna genomföras har nästan undantagslöst skjutits på framtiden.


Planerade företagsbesök har ställts in, arbetet med kommunens vision och varumärke har försenats och alla fysiska möten har behövt ersättas med digitala former eller ställas in.



Arbetet har också påverkats av processen omkring arbetet med nedläggningen av Norra skogs sågverk i Östavall. Ånge kommun etablerade tidigt i processen ett arbetssätt som av erfarenhet från tidigare omställningsprocesser visat sig vara effektivt. En samordningsgrupp bestående av de intressenter som är bidragande i processen har varit i drift sedan hösten 2019 och fortfarande. Gruppen består av representanter från Region Västernorrland, Arbetsförmedlingen Norra skog AB, Trygghetsrådet, Trygghetsstiftelsen samt Ånge kommun med deltagande från kommunledningskontoret, näringslivskontoret, arbetsmarknadsenheten, Bobergsgymnasiet och Ångströmsenheten.

Som komplement till samordningsgruppens arbete och för att öka flexibiliteten i omställningen har Norra skog AB tillskjutit 1,7 mkr, medel som förvaltas av Ljungastiftelsen och som ska användas till åtgärder som skapar arbetstillfällen och anställningsbarhet där övriga instanser inte har lösningen. Insatserna beslutas av en beslutsgrupp där Ånge kommun deltar via näringslivskontoret. Sammantaget har arbetet med anledning av omställningen i Östavall kunnat genomföras på ett rimligt positivt sätt (givet förutsättningarna) men tagit fokus och resurser ifrån andra aktiviteter

Processerna omkring de tre vindkraftparker som redan har tillstånd samt de tre parker som är i tillståndsprocess har visat sig ge goda möjligheter till utvecklad dialog med näringslivet vilket har varit positivt. Engagemanget i vindkraftsfrågan hos allmänheten är stort organisationens ambition är verka objektivt, transparent och med fakta som grund.

Prioriterade aktiviteter	Kommentar
 tillsammans med näringslivet genomföra framtagna handlingsplan	

Mått	Period	Utfall
 Kommunens attityder till företagande	2020	185
Kommentar Något förbättrad bedömning mot fjolåret. Politikers attityder får placering 222, tjänstepersoners attityder 185.		

Mått	Period	Utfall
 Kommunens service och handläggning	2020	157
Kommentar något förbättrad bedömning mot fjolåret.		
 Information och dialog.	2020	199
Kommentar kommunen rankas på plats 199 när det gäller information. Måttet är förnyat, så det finns ingen tidigare statistik.		

6.1.4.2 Kommunfullmäktiges mål: Goda förutsättningar att bo och leva i Ånge kommun. Att ha service, kommunikationer, idrott, kultur och en rik fritid som ökar trivselfaktorn.

6.1.4.2.1 Nämndens mål: Vända befolkningstrenden







Under perioden har befolkningen endast minskat med -6 personer, vilket innebär att trenden är att minskning i befolkningen avtagit. Fjolårets resultat var - 95 personer på helåret.

Vissa av de insatser som kan leda till en långsiktigt förbättrad eller stabil befolkningsutveckling har inte startat enligt plan. Kommunstyrelsen har beslutat avvakta med de föreslagna insatserna som långsiktigt kan bidra till positiv utveckling, till exempel projekt om bostadsförsörjning och en processledning med fokus på utveckling.


Yttre omständigheter så som allvarlig förändring i världsläget på grund av corona har påverkat kommunen på kort och lång sikt. En trend med mer arbete på distans kan gynna Ånge. Men nedläggningsbeslut av sågen i Östavall är stora negativa beslut för Ånge.

En stor del av samhällsutvecklingen sker utanför kommunens verksamheter, och intresset finns för att kommunen bjuder in till medborgardeltaktighet.

Kommunen arbetar för att samarbetet med Arbetsförmedlingen ska löpa på så bra som möjligt, trots en märkbart sämre tillgänglighet sedan Arbetsförmedlingen flyttade sitt kontor från Ånge.

Prioriterade aktiviteter	Kommentar
 Förbättrade skolresultat	Antalet elever som blev behöriga att söka nationellt gymnasieprogram gick från Totalt 75% (läsåret 18/19) till 81% Minervaskolan och 75% Fränstaskolan (läsåret 19/20). Bobergsgymnasiets elever presterar fortsatt bra resultat trots förändringen till distansundervisning under vårterminen. Andelen elever med gymnasieexamen uppgick till 92,7%. (38 av 41 elever).
 Lyfta bostadsförsörjningsfrågan	beslut i kommunstyrelsen att avvakta på grund av osäkerhet i ekonomin för 2020.
 Varumärkesarbete	påbörjat
 förbättrat näringslivsklimat	Utvecklingsprogrammet för ett förbättrat näringslivsklimat genom Svenskt Näringslivs påverkas av Corona-pandemin, åtgärder och

Prioriterade aktiviteter	Kommentar
	aktiviteter har skjutits upp. Resultatet från Svenskt Näringslivs ranking visar en klättring med 33 placeringar till plats 242.

Mått	Period	Utfall
 förbättring i befolkningstrendens mått.	2020	-6
Kommentar -6 är ett bättre resultat än fjolårets minskning i befolkning på - 95. Men det är fortfarande en minskning av antalet invånare.		



6.1.4.3 Kommunfullmäktiges mål: Utbildningsmöjligheter med hög kvalitet genom hela kedjan från förskola till vuxnas lärande. Att kunna tillgodose arbetslivets efterfrågan på kompetens.

6.1.4.3.1 Nämndens mål: Minska och förhindra utanförskap/ fler till jobb & utbildning



Sedan 1 februari 2020 och fram till 31 juni 2022 bedrivs Ångemodellen som ett projekt medfinansierad av Europeiska Socialfonden. Utöver ESF, står även Ånge kommun och Samordningsförbundet Ånge som medfinansiärer. Projektet är en fortsättning på en långsiktig utveckling av kommunens arbete med arbetsmarknadsåtgärder och är framtagen genom en dialog mellan kommunens utvecklingsenhet, socialtjänst, vuxenutbildning, näringslivskontor och Arbetsförmedlingen. Dessa tillsammans med övriga medlemsorganisationer i Samordningsförbundet Ånge; Försäkringskassan och Region Västernorrland utgör de viktigaste parter i samverkan kring projektets målgrupp.

I Ångemodellen ska man tillämpa och utveckla insatser för att motverka långtidsarbetslöshet och utanförskap. Projektet ska utveckla en arbetsmodell som består av insatser som motverkar utanförskap och bidragsberoende och som bygger på bemötande, flexibilitet, samverkan, inbjudande fysisk miljö och hög kvalitet på insatser. Den kortsiktiga effekten av projektet blir att kvinnor och män som idag står långt från arbetsmarknaden kommer närmare arbetsmarknaden eller arbete eller i studier. Den långsiktiga effekten av projektet blir en hållbar arbetsmodell för att arbeta framgångsrikt med målgruppen, ökad inkludering på arbetsmarknaden samt minskad fattigdom.

Prioriterade aktiviteter	Kommentar
 Tidiga insatser för att stärka individer	För alla deltagarna utifrån individuella kartläggningar skapas handlingsplaner. Dessa revideras kontinuerligt utifrån deltagarnas behov och mål. Aktiviteterna och insatserna syftar till att stärka deltagarnas förmåga att närma sig anställning eller utbildning.
 fortsatt utveckling av arbetssättet för Samlad Kraft för Ånges Framtid	Samlad kraft bedriver sedan februari 2020 ett ESF projekt. Syfte med projektet är för den enskilde individen (målgruppen) att genom olika insatser, grupp- och individanpassade aktiviteter stärka sin självkänsla och självförtroende så att hen börjar tydliggöra sina personliga mål och ser sig själv i rollen som yrkesarbetande. Målet är, att efter

Prioriterade aktiviteter	Kommentar
	avslutat projekt, ha en kvalitetssäkrad arbetsmodell som består av insatser som motverkar utanförskap och bidragsberoende och att arbetsmodellen implementeras i ordinarie verksamhet. Projektet övergick 1 augusti, efter Analys- och planeringsfasen, till Genomförandefasen.

Mått	Period	Utfall
■ mätning av andel i studier	2020	
● genomförd skolgång	2020	
Kommentar		
Behöriga att söka nationellt gymnasieprogram från 75% (läsåret 18/19) till 81% (läsåret 19/20). Bobergsgymnasiets elever med gymnasieexamen 92,7%. (38 av 41 elever)		
■ Andel i jobb	2020	
◆ Andel inskrivna hos Arbetsförmedlingen	2020	7,7 %
◆ Andel i försörjningsstöd	2020	
Kommentar		
ingen stor förändring mot fjolåret		

6.1.4.3.2 Nämndens mål: Skapa förutsättningar för kommunens och företagets tillgång till kompetens



Den kompetensinventering som genomfördes hösten 2019 har gett ett mycket bra underlag för att i samråd med skolan och Arbetsförmedlingen genomföra satsningar på utbildningar där det finns betydande efterfrågan på arbetskraft.

Arbetet med kompetensförsörjning är långsiktigt och det behövs många olika typer av insatser från olika representanter för att elever ska känna motivation och tillförsikt inför sin kommande yrkesframtid. Ånge kommun är medfinansiär till Framtidsvalet 2.0 vars övergripande mål är att stärka kompetensförsörjningen för såväl offentliga som privata arbetsgivare inom länet samt att sänka ungdomsarbetslösheten.

Projektet består av tre delar:

- Beskriva hur arbetsmarknaden ser ut för elever och ge dem information för att kunna göra egna aktiva utbildningsval. S
- skapa en gemensam plattform för kunskapsbyggande och det fortsatta arbetet med ungdoms och arbetsmarknadsrelaterade utmaningar.
- Framtidens arbetsmarknad – genom ett digitalt verktyg ge förutsättningar för kvalitativ dialog om arbetsmarknaden mellan skolpersonal, föräldrar och elever.

Prioriterade aktiviteter	Kommentar
◆ Strategiskt arbete med kompetensförsörjning	
▲ Framtidsvalet 2.0	I uppstartsfas

Mått	Period	Utfall
■ Antal tjänster som inte kan tillsättas med efterfrågad kompetens.	2020	
◆ En värdering av effekt av gjorda insatser.	2020	
Kommentar		
insatserna har inte genomförts i den omfattning som planerats.		

6.1.5 Medarbetare

Rekommendationen till medarbetarna från krisledningsstaben har varit att de som har möjlighet utifrån arbetsuppgifter ska arbeta hemifrån i den utsträckning som är möjlig och i dialog med närmaste chef.

Medarbetarna har i varierande grad känt att perioden med distansarbete fungerat väl och med väl fungerande rutiner. En framgångsfaktor kan vara att det skapas forum för social samvaro så som digitala träffar för att främja psykiskt välmående i en ansträngd tid.

Medarbetarna har gjort arbetsinsatser utöver det vanliga, då de själva ställt om sitt sätt att arbeta, men även lyckats utveckla verksamheten till att hantera den pågående situationen och möta förväntningar på service och nya arbetssätt.

Bemanningskontoret

Bemanningsenheten med närmare 30 tillsvidareanställda (undersköterskor, förskolelärare, barnskötare och en kock) delades och flyttades från och med mars månad till de tre övriga förvaltningarna, främst till Socialförvaltningen som behåller ett samlat bemanningskontor under en bemanningschef. Ett mindre antal medarbetare övertogs av Utbildningsförvaltningen och ett fåtal av Tekniska förvaltningen.

Personalenheten

Enheten har tre HR-konsulter, fyra lönehandläggare och en systemförvaltare. Inga personalförändringar under perioden.

Kansli

Vakant tjänst inom både arkiv och bilpoolsadministration har lösts tillfälligt genom vikariat. En folkhälsoplanerare med en längre tids tjänstledighet valde att avsluta uppdraget, tjänsten är inte tillsatt.

Utvecklingsenheten

Den 1 januari blev personalchef även ansvarig för utvecklingsenheten, i en kombinerad roll som personal- och utvecklingschef. Ny arbetsledare för Fritid rekryterades och började i maj. Kulturchefen tog i augusti över ansvaret för ungdomsgårdarna. En bibliotekarie har rekryterats med ansvar för Minervaskolan och Bobergsgymnasiet.

IT och Informationen

En medarbetare i informationen slutade i augusti och går vidare till en annan tjänst inom kommunen. Rekrytering planeras under hösten och behovet löses tillfälligt genom extern extrapersonal.

IT-enheten har rekryterat en ny medarbetare från september för att ersätta personal som går i pension vid årsskiftet. Rekryteringen visade att det är svårt att hitta IT-kompetens och stärker vår uppfattning att vi behöver anlita externa leverantörer.

6.1.6 Framtiden

För att vara en attraktiv kommun i framtiden behöver organisationen skapa förtroende och på bästa sätt anpassa sig till medborgarna när det gäller service, samhällsbyggnad och utveckling. Det visionsarbete som pågår och är prioriterat och angeläget för kommunens och medborgarnas framtida utveckling.

Inom områdena **digitalisering, kompetensförsörjning och socioekonomisk utveckling** ligger lösningar på många av kommunens framtida möjligheter och utmaningar.

Corona-pandemin har synliggjort digitaliseringshastigheten och anpassningen till nyare sätt att arbeta gjordes i en större och snabbare omfattning för verksamheterna. De stora förändringarna i arbetssätt i och med digitalisering är ännu bara i uppstart.

För att en kommun som Ånge ska klara en digital utveckling är samarbetet mellan kommuner en grund till framgång. Ånge kommun har ett bra samarbete inom e-samverkan med länets kommuner, tillsammans finns styrkan att genomföra bra utvecklingsinsatser.

Kompetensförsörjning kommer att vara en stor utmaning för Ånge kommun framöver. Prognosen är att antalet invånare i åldrarna 19-64 år minskar, samtidigt som många kommer att gå i pension. Enligt SKL kommer kommunsektorn att ha stora pensionsavgångar och ökad efterfrågan på välfärdstjänster vilket innebär att kommuner och regioner kommer att behöva rekrytera många nya medarbetare de kommande åren.


Prognosen att antalet invånare kommer att fortsätta minska påverkar även det ekonomiska utrymmet negativt, vilket kommer att innebära fortsatta behov av verksamhetsförändringar. Att fortsätta arbetet med att utveckla näringslivsklimatet och att medborgarna upplever att det är positivt att bo och leva i Ånge kommun är viktiga prioriteringar.

Minskat utanförskap är en annan stor utmaning. För att minska utanförskapet i framtiden är det viktigt att fler går ut grundskolan med behörighet att söka program på gymnasiet.


Förslag till nytt utjämningsystem ger Ånge kommun mer än nuvarande modell, men den strukturella anpassningen i och med befolkningsutvecklingen är ändå nödvändig för att klara en hållbar ekonomi.

6.1.7 Intern Kontroll


6.1.7.1 "Olämpliga" personer anställs

Kontrollmoment	Utfall
Kontroll av referenstagning	 Ingen avvikelser
Vad kontrolleras?	
Minst två referenser ska tas på alla nyanställda (tillsvidare och vikariat över tre månader) för att säkerställa att vi anställer lämpliga personer.	
Hur sker kontrollen?	
Kontroll sker i systemstödet för rekrytering. Kontroller sker genom 10 stickprov av alla avslutade rekryteringsärenden.	
När utförs kontrollen?	
Varje tertial	
Kommentar	
Av avslutade rekryteringsärenden är referenser tagna. Men vi ser att några rekryteringsärenden inte är avslutade i Heroma. Möjligen kan referenser saknas i dessa ärenden där sökanden har tillsatts.	


6.1.7.2 Att antalet långtidssjukskrivna ökar.

Kontrollmoment	Utfall
Följs rehabiliteringsprocessen	 Mindre avvikelser
Vad kontrolleras? Chefernas uppföljning av sjukfrånvaro.	
Hur sker kontrollen? Kontroll sker genom stickprov (slumpmässigt urval) om 10 långa sjukfall över 60 dagar.	
När utförs kontrollen? Varje tertial	
Kommentar Stickprov 10 långa sjukfall över 60 dagar 1/5 2020 – 31/8 2020	

6.1.7.3 Samlad Kraft

Kontrollmoment	Utfall
Ångemodellen	 Ingen avvikelser
Vad kontrolleras? Genomgång av internkontroll-dokument för projektet Samlad Kraft	
Hur sker kontrollen? Genomgång och uppföljning av ett antal kontrollpunkter som finns framtaget för arbetsmetodik enligt Ångemodellen	
När utförs kontrollen? Varje tertial	
Kommentar Ångemodellen bedrivs sedan 20200201 som ESF-projekt. 20200731 avslutades Analys- och planeringsfasen. Alla kriterierna för fasen uppnåddes och ESF godkände övergången till Genomförande fasen som kommer att pågå fram till 20220331. Under Analys- och planeringsfasen togs fram riskanalys och den går igenom på varje styrgruppsmöte för Ångemodellen.	

6.1.7.4 Att vi ej vet varför medarbetare lämnar Ånge kommun.

Kontrollmoment	Utfall
Avslutningssamtal	 Avstämning helår
Vad kontrolleras? Dokumentation ska skickas till HR och läggas i personakten (även besked om att medarbetaren ej vill genomföra avslutningssamtal).	
Hur sker kontrollen? Intern kontroll sker genom 10 stickprov (en gång per år) bland personer som slutat på kommunen under året.	
När utförs kontrollen? En gång per år	

6.2 Tekniska nämnden

6.2.1 Kommunala styrdokument av betydelse

Budget 2020 med mål och riktlinjer.

- Kompetensförsörjningsstrategin
- Digitaliseringsstrategin
- Renhållningsordning
- Avfallsplan
- Va-plan
- Krisledningsplan

Utmaningar under året

- Pandemi, Coronaviruset har under våren överskuggat allt annat arbete och medfört extraarbeten som inte var planerat.

Framgångar under året

- Gjort anpassningar i verksamheterna till rådande pandemi och då främst inom kost, städ och administration.

6.2.1.1 Statlig styrning inom verksamhetsområdet

Verksamheten styrs av

Lagen om allmänna vattentjänster, reglerar i stort va-verksamheten. Utöver den så regleras avloppsreningsverken av miljölagstiftningen, förordningar och miljöbalken.

Avfallshanteringen styrs av EU:s avfallsdirektiv, miljöbalken och avfallsförordningar.

Kostverksamheten; livsmedelslagen, skollagen.

Gator vägar; Plan- och bygglagen

Arbetsmiljölagstiftningen omfattar alla verksamheter

Utmaningar under året

Inom avfallsområdet har regeringen beslutat om att avskaffa producentansvaret för insamling och materialåtervinning av returpapper. Det är i nuläget oklart om det blir ett kommunalt ansvar.

Inför årsskiftet finns fortfarande oklarheter vad som ska gälla. Dels är det oklart vem som har ansvar för att samla in förpackningar eftersom tillståndsansökningarna från de enda aktörer som sökt avslagits. Sen saknas också färdiga regler för insamling av matavfall som ska gälla från årsskiftet. Naturvårdsverket har avbrutit sitt arbete med reglerna men regeringen har ännu inte fattat beslut om till vilken tidpunkt som kraven skjuts fram.

Framgångar under året

Kommunen har låtit utreda konsekvenser om införande av matavfallsinsamling och lämnat in dispensansökan om införande i samband med nya entreprenadavtal för insamling av hushållsavfall.

6.2.1.2 Uppdrag och ansvarsområde

Översikt av verksamheten

Tekniska nämndens verksamhetsområde har inte förändrats från föregående och utgörs av följande områden:

- Kommunens allmänna vatten- och avloppsanläggningar.
- Renhållningsverksamhet.
- Kommunens gator och vägar, parker, övrig mark.
- Kommunens jord- och skogsfastigheter.
- Bredband
- Kostverksamheten
- Städ
- Kommunens trafiknämnd.
- Terminalen

Särskilda uppdrag och prioriteringar

Under året har följande uppdrag prioriterats:

- Pandemiplanering uppföljning Corona
- Detaljprojektering av nytt reningsverk i Fränsta
- Kostprojekt
- Krisplan

Utmaningar under året

Ansträngt läge under våren med anledning av rådande pandemi, med en hel del extrauppgifter, samtidigt som normala verksamheten ska fungera.

Framgångar under året

- Fortsatt samverkan med Servanet om bredbandsutbyggnad.
- Detaljprojektering av reningsverk klart.
- Samverkan med äldreomsorgen i kostprojektet.

6.2.2 Årets viktiga händelser

Kost

- Corona, krisplanering, riskbedömning och portionering på skolkök
- Ny livsmedelsupphandling
- Införande av nytt kostprogram, Mashie ersätter nuvarande Aivo
- Kostprojektet med särskilda boenden, nytt sätt med äldre maten

Städ

- Extrastäd enligt Folkhälsomyndighetens rekommendationer

Renhållning

- Ny entreprenör för insamling slam
- Utredning förutsättningar för matavfallsinsamling
- Dispensansökan för matavfallsinsamling

Gator-vägar-park

- I projektet attraktiv kommun har en del åtgärder utförts såsom riktning av stolpar, skyltar och gallring skogsmark i Fränsta
- Nytt arrendeavtal för terminalen i Ånge fr.o.m. 2021
- Upprustning av vägen till Mittpunkten

VA-verksamheten

- Beviljade bidrag från Länsstyrelsen på totalt 550 000 kr skall användas till utveckling av vattentäkten i Moradal och för att ta fram underlag till nya föreskrifter för tre vattenskyddsområden (Moradal, Fredriksdal och Gammelboda).
- Avtal med Servanet är skrivet på kommunikation gällande 14 fjärravlästa vattenmätare (3 mätare är uppsatta i dagsläget, IOT-projekt).
- De två första anläggningarna är driftsatta/på väg att driftsättas i det nya övervakningssystemet.
- Arbetet med projekteringen för det nya reningsverket i Fränsta är i slutskedet. Planerad byggstart under första delen av 2021.

Administration

- Stabsarbete aktiverat 2020-03-11-2020-09-01
- Distansarbete enligt rekommendationer från FHM

6.2.3 God ekonomisk hushållning

Drift

Driftredovisning, Tekniska nämnden					
tkr	Resultat	Budget	Prognos	Budget	Resultat
	202008	202008	2020	2020	2019
Verksamhetsintäkter	33 825	37 166			57 551
Verksamhetskostnader	-58 485	-63 442			-97 784
Driftnetto	-24 660	-26 276	-40 801	-40 801	-40 233

- Prognosen för tekniska nämnden är att hålla rambudgeten. Under året har nämnden inte haft särskilt stora extrakostnader för att hantera pandemin.
- I prognosen ingår inte en eventuell rivning av ett hyreshus i Ljungaverk då det inte ingår i budget.
- Det återstår i budget att justera för ändrade hyror i kostbudgeten, där kostnader är överförda från utbildningsnämnden till tekniska för tidigare ombyggnationer.

Investeringar

	Projekt	Ack utfall	Totalt Årsbudget	Prognos 2020
921102	Ombyggnad posten	0	2 000	2 000
922000	Bredband DIG 2020	-1 150	4 000	4 000
922001	Bredband	3 637	0	0
922002	Bredband Ö Magdbyn - Ei	1 522	0	0

	Projekt	Ack utfall	Totalt Årsbudget	Prognos 2020
933102	Pendelparkering Torpshammar	0	19	0
933147	GC-vägar	0	400	0
941001	Upprustning torg	0	194	200
950800	Medborgarhus brandlarm	142	0	300
950802	Bredbandslyftet	0	1 000	1 000
950803	Bredband, Nordanede, Byberget, Kälen	0	2 800	2 000
950804	Bredbandsanslutningar, förtätningar	0	1 000	1 000
950805	Nya skyddsområden enl miljöbalken	0	300	300
950806	Åtgärder avfallsplan	0	400	150
950807	Renhållning matinsamling	0	2 250	0
950808	Terminal utökning/asfaltering	0	500	0
953500	Gatubelysning	86	200	100
954200	Ledningsnät, sanering	43	2 100	2 000
954210	Ledningsnät Alby	10	0	0
954219	Ledningsnät Östby	276	3 250	1 500
954223	Investeringar Östavall (Tkn)	21	0	0
954232	Ledningsnät Ljungaverk	207	0	0
954234	Ledningsnät Torpshammar	129	0	0
954240	Ledningsnät Ånge	354	0	0
955300	Avl.reningsprojekt Ft-Th	2 795	6 000	5 000
955310	Ringdalen biodamm	1	0	0
955410	Driftövervakning	602	3 700	2 000
955612	Yta trädgårdsavfall (vid värmeverk)	0	660	500
		8 675	30 773	22 050

6.2.4 Måluppfyllelse

6.2.4.1 Kommunfullmäktiges mål: Goda förutsättningar att bo och leva i Ånge kommun. Att ha service, kommunikationer, idrott, kultur och en rik fritid som ökar trivselfaktorn.

6.2.4.1.1 Nämndens mål: Minska kostnader och miljöpåverkan genom att sänka matsvinnet med 10%





Matsvinnet under motsvarande period 2019 var på skolorna 42-50 g/portion, mätt som serverings- och tallrikssvinn.

Under vårterminen 2020 så är den genomsnittliga nedgången av serverings- och tallrikssvinn

så mycket som 50-70% vilket uträknat per ätande blir ca 12-15 g.

Här måste vi tillägga att siffrorna är något osäkra eftersom vi införde portionering av mat på skolorna som åtgärd för minskad smittspridning av Covid-19. Portioneringen i sig är en stor bidragande faktor till att både serverings- och tallrikssvinnet minskade märkbart.

Prioriterade aktiviteter	Kommentar
 Direkt kommunikation med personal och elever	Matsvinnet kommuniceras och redovisas för elever.

Mått	Period	Utfall
 Matsvinnet ska mätas på skolorna och redovisas månadsvis för varje enhet. På förskolorna görs stickprov.	Tertial 2 2020	40

6.2.4.1.2 Nämndens mål: Minska andelen förpackningar i hushållsavfallen genom information och riktade kampanjer.



Information ges fortlöpande via hemsida och sorteringsguide hur man ska göra, en särskild information kommer också att göras på kommande faktura.

Under september kommer en plockanalys att göras i likhet med föregående år för att se andelen förpackningar i restavfallet, då blir det möjligt att utvärdera förändringarna sedan föregående år.


Dessutom ska en ytterligare plockanalys göras i slutet av året för att kunna se effekten av en utökad och riktad information till hushållen.

6.2.4.1.3 Nämndens mål: 85 % av hushållen ska få erbjudande om anslutning till bredband.



Enligt Post -och Telestyrelsen finns 5364 hushåll i Ånge kommun varav 65% har tillgång till fiber och 2% via fast radio, vilket betyder att 1770 hushåll saknar tillgång till bredband med hastigheten 100 Mbit. Tekniska nämndens mål är att 85% skall få erbjudande om bredbandsanslutning vilket motsvarar 1500 hushåll. Fram till utgången av tertial 2 har 766 hushåll erhållit brevutskick om erbjudande av fiberanslutning. Utöver dessa så är det 274 hushåll som själv anmält intresse av bredbandsanslutning men de har inte medräknats för de kan även ingå i områden som fått brevutskick.

Målet är inte uppnått och det är också en svår utmaning att hitta hushåll i tillräckligt antal där det är ekonomiskt möjligt att göra anslutningar med nuvarande bidragsnivåer, då de blir allt glesare mellan de hushåll som saknar bredband.

Mått	Period	Utfall
 Antal som erbjudits anslutning.	Tertial 2 2020	770

6.2.5 Medarbetare

Följande rekryteringar har gjorts under året:

Kostchef började sin anställning i mars, kundtjänstmedarbetare i augusti och ny säkerhetssamordnare september. Vi har haft många intressanta sökanden på våra tjänster.

I dagsläget så har vi inget rekryteringsbehov. Dock så kommer VA-verksamheten att behöva förstärka på maskinistsidan inom kort.

6.2.6 Framtiden

Det finns en hel del utmaningar framåt inom den tekniska verksamheten för hur infrastrukturen ska klaras. En minskande befolkning, äldre anläggningar med underhållsbehov och ökade krav både på funktionalitet säkerhet och miljö är inte enkelt att lösa.

Klimatanpassning och hållbarhet är ytterligare en utmaning för verksamheten.

Det som ligger närmast i tiden nu är att genomföra byggandet av det nya reningsverket i Fränsta, där planeras byggstart våren 2021.

Den fortsatta bredbandsutbyggnaden är också otroligt viktig för att kommunens medborgare inte ska hamna i ett digitalt utanförskap, där måste kommunen hitta lösningar för att klara de nationella målen.


Inom avfallshanteringen råder fortfarande mycket oklarheter om förpackningsinsamlingen, returpapper och matavfallsinsamling, där har regeringen ännu inte fattat beslut om vad som ska gälla i närtid.

Utöver detta så förändringar i vår omvärld påverkat säkerhetsfrågorna i kommunen då vi är en del av totalförsvaret, inom det området har kraven också ökat.


Sammanfattningsvis så blir det allt viktigare att ha en långsiktig strategi för framtida satsningar i infrastruktur och lokaler för att få en så låg kostnadsutveckling som möjligt.

6.2.7 Intern Kontroll


6.2.7.1 Hälsorisk

Kontrollmoment	Utfall
Kontroll matlådor	 Ingen avvikelser
Vad kontrolleras? Bakteriellt innehåll	
Hur sker kontrollen? Skicka prov till analyslaboratorium	
När utförs kontrollen? Stickprov två gånger per år.	
Kommentar	
Matlådor har skickats för analys och resultaten har varit utan anmärkning.	

6.2.7.2 Högre kostnad än nödvändigt.

Kontrollmoment	Utfall
<p>Samverkansmöten</p> <p>Vad kontrolleras? Att möten hållits.</p> <p>Hur sker kontrollen? Redovisning av möten till tekniska nämnden.</p> <p>När utförs kontrollen? Halvårsvis till nämnden</p> <p>Kommentar I början inställdes förvaltningens samverkansmöte pga Corona, i stället har samverkan genomförts på en mer central nivå under rådande pandemi.</p>	<p> Ingen avvikelse</p>

6.2.7.3 Nämnden får inte vetskap

Kontrollmoment	Utfall
<p>Uppföljning av delegeringsbeslut</p> <p>Vad kontrolleras? Att delegeringsbeslut dokumenteras.</p> <p>Hur sker kontrollen? Stickprov</p> <p>När utförs kontrollen? I samband med uppföljning av tekniska nämndens beslut.</p> <p>Kommentar Kontroll och redovisning genomförs löpande på nämndens sammanträden.</p>	<p> Ingen avvikelse</p>

6.3 Utbildningsnämnden

6.3.1 Uppföljning av förvaltningens uppdrag

6.3.1.1 Kommunala styrdokument av betydelse

- Mål och prioriteringar Budget 2020 Ekonomisk plan 2021-2022
- Kompetensförsörjningsstrategin
- Digitaliseringsstrategin
- Upphandling
- Skolskjutsreglemente
- Regional utbildningsstrategi

Utmaningar under året

1. Kompetensförsörjning. Svårt att rekrytera behöriga och legitimerade lärare och förskollärare. Insatser har gjorts i form av arbetsintegrerad lärarutbildning, annonsering, sociala medier och läns samverkan. Rekrytering inför ht-20 har dock gått något bättre än förväntat.
2. Ånge kommun har under första halvan av 2020 arbetat med att komma igång med en ny lärplattform. Lärplattformen ska vara på plats med start ht-20.
3. Flera fall av skolskjutsärenden har överklagats till förvaltningsrätten. Samtliga ärenden har överklagan avslagits där Ånge kommuns bedömning fortsatt gäller. Skolskjutsreglementet har reviderats och beslut om detta har fattats i utbildningsnämnden.
4. Ny verksamhetsplan för 2020-2022 har utarbetats och har antagits under RUN-riksdagen (feb 2020).

Framgångar under året

1. Arbetsintegrerad lärarutbildning pågår som en del i regional samverkan med MIUN. Tyvärr blev satsningen pausad av Mittuniversitetet vilket innebar att inga nya intag gjordes under 2020. Troligtvis återupptas AIL med start 2021.
2. Samarbetet mellan socialförvaltningen och utbildningsförvaltningen pågår och fokuserar på att minska risken för att elever hamnar i utanförskap. Gemensam politisk målbild ska ge tydlighet i arbetet.
3. Koncernledningens arbete med lokalstrategi och kompetensförsörjning fortsätter. För tillfället utreds möjligheten till nybyggnation vid Åsgatan. Detta efter den upphandling som Skl Kommentus har genomfört.

6.3.1.2 Statlig styrning inom verksamhetsområdet

Verksamheten styrs av

Skollag (2010:800): https://www.riksdagen.se/sv/dokument-lagar/dokument/svensk-forfattningssamling/skollag-2010800_sfs-2010-800

Skolförordning (2011:185): https://www.riksdagen.se/sv/dokument-lagar/dokument/svensk-forfattningssamling/skolforordning-2011185_sfs-2011-185

Gymnasieförordningen (2010:2039): https://www.riksdagen.se/sv/dokument-lagar/dokument/svensk-forfattningssamling/gymnasieforordning-20102039_sfs-2010-2039

Förordning (2011:1108) om vuxenutbildning: https://www.riksdagen.se/sv/dokument-lagar/dokument/svensk-forfattningssamling/forordning-20111108-om-vuxenutbildning_sfs-2011-1108

Förordning (2002:1012) om vuxenutbildning: https://www.riksdagen.se/sv/dokument-lagar/dokument/svensk-forfattningssamling/forordning-20021012-om-kommunal_sfs-2002-1012

Utmaningar under året

1. Elevernas studieresultat måste höjas. Behörighet och betygsresultat för åk.9 klart hösten 2020. Förvaltning och verksamheter har jobbat aktivt med kartläggning och åtgärder på området. Särskilt stöd och nyanlända elevers lärande har varit fokusområden. Fler elever måste ges rätt förutsättningar för att kunna bli behöriga att söka ett nationellt gymnasieprogram.
2. Kompetensförsörjning. Behöriga lärare och förskollärare med legitimation.
3. Statsbidragen är fortfarande osäkra. Besked har dock kommit att fler statsbidrag ska bli generella samt att redovisningen av statsbidragen ska bli lättare p.g.a. rådande läge med Covid-19.
4. Gymnasiesamverkan i länet. Samverkan pågår under 2020 inom områden så som fjärrundervisning och gemensamt gymnasiekansli.

Framgångar under året

1. Antalet elever som blev behöriga att söka nationellt gymnasieprogram gick från 75% (läsåret 18/19) till 81% Minervaskolan och 75% Fränstaskolan (läsåret 19/20).
2. Ånge kommun var drivande i att starta upp den nya lärarutbildningen AIL (arbetsintegrerad lärarutbildning). Ånge kommun representerar även länet i rektorsutbildningens styrgrupp. Detta som en del av kompetensförsörjningsplanen.
3. Bobergsgymnasiets elever presterar fortsatt bra resultat trots förändringen till distansundervisning under vårterminen. Andelen elever med gymnasieexamen uppgick till 92,7%. (38 av 41 elever).
4. Skolinspektionen har granskat Bobergsgymnasiets arbete med distansundervisning under våren (p.g.a. Covid-19) med goda resultat. Vid granskningen framkom att Bobergsgymnasiet har hanterat situationen mycket bra. Några utvecklingsområden finns om man blir tvingade att fortsätta med detta.

6.3.1.3 Uppdrag och ansvarsområde

Översikt av verksamheten

Utbildningsnämndens verksamhetsområde utgår från lagstadgad verksamhet. Musikskolans verksamhet bedrivs utifrån politisk ambitionsnivå. Verksamheterna bedriver utbildning och undervisning och verksamheten är till för barn, elever och vårdnadshavare.

Utbildningsnämndens ansvarsområde utgörs av:

- Förskola
- Fritidshem
- Grundskola (inkl. förskoleklass)
- Grundsärskola

- Gymnasieskola
- Vuxenutbildning
- Musikskola

Särskilda uppdrag och prioriteringar

Under året 2020 har särskilda uppdrag prioriterats:

- Nytt verksamhetssystem för kvalitetsgranskning och uppföljning samt ny lärplattform. Verksamhetssystemen ska främja och utveckla systematiskt kvalitetsarbete och ge en enhetlig bild över våra verksamheters kvalitetsarbete. Det ska även bli tydligare vid uppföljning på huvudmannanivå. Lärplattformen ska underlätta för personal samt ge elever och vårdnadshavare en tydlig bild av utveckling och måluppfyllelse.
- Elevernas kunskapsresultat och specialpedagogiskt förhållningssätt har prioriterats i samtliga verksamhetsövergripande nätverk och utbildningar.
- Samverkan mellan Soc och Utb. Arbete med att förebygga och förhindra utanförskap bland barn och unga. Exempel på detta är projekt i Fränsta och Ånge. Vidare kör vi även igång med ett större projekt i samverkan mellan Soc och Utb. Följande informationsbrev har gått ut inför satsningen:

Utbildningsnämnden och socialnämnden arbetar med en del gemensamma mål. Båda tycker att barn och ungdomar är självklara när kommunen planerar för sin framtid. Välmående barn och ungdomar som trivs med sin utbildning, sin omgivning och sin fritid är ett intresse för alla i kommunen.

Utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen har tidigare samarbetat i olika forum för att förbättra möjligheterna för barn och unga att lyckas i skolan och få en bra fritid. Nu har vi fått möjligheten att genomföra ett projekt som finansieras med statligt riktade medel.

Projektet riktar sig till barn från förskoleklass till årskurs tre och har temat mental träning. För precis som muskler kan tränas och göras starkare kan förmågan att hantera kluriga situationer också tränas och göras starkare. Med många verktyg i verktygslådan kan man lösa fler uppgifter.

Projektet med mental träning i skolan innefattar både elever och personal. Till vår hjälp kommer vi att ha Anna-Karin och Peter från företaget Peakyou (Du kan läsa mer om företaget på www.peakyou.se).

I ett första skede är det rektorer, lärare och övrig skolpersonal som kommer att få lite förberedande utbildning i verktygen. Det kommer att ske under hösten 2020. Efter det kommer eleverna att få träna med metoderna.

6.3.2 Årets viktiga händelser

Covid-19. Under vårterminen befann vi oss i ett extraordinärt och tufft läge.

Utbildningsförvaltningen och rektorsorganisationen planerade inför eventuella förändringar i verksamheten. Planer för hur vi skulle organisera undervisningen vid större personalbortfall. Följande är åtgärder som genomfördes till följd av detta:

1. Prao i grundskolan ställs in och skjuts upp.
2. Friluftsdagar (som innebär resor) ställs in och skjuts upp.
3. Studiebesök ställs in och skjuts upp.
4. Simundervisning pausas och skjuts upp.
5. Utvecklingssamtal genomförs på annat sätt.
6. Hälsosamtal för förskoleklass genomförs skolsköterskor med vårdnadshavare via telefon eller ”länk-möte”.
7. Distansstudier infördes för samtliga gymnasieelever och elever vid vuxenutbildningen.
8. Politiskt beslut om att ge ersättning till gymnasieelever för skollunch under tiden som distansstudier pågår.
9. Politiskt beslut om att barn (i förskola) till vårdnadshavare som är föräldralediga och arbetssökande ska stanna hemma. Från och med måndag 23/3 och tills nytt beslut kommer ska de så kallade 15- och 20-timmarsbarnen stanna hemma för att minska belastningen inom förskolan på grund av den ansträngda personalsituationen och för att minska barngrupperna.

Under flera perioder hade våra verksamheter stora personalbortfall. Flera gånger lyckades vi lösa detta genom att personal från andra verksamheter frivilligt gick över och hjälpte till.

Antalet elever som blev behöriga att söka nationellt gymnasieprogram gick från 75% (läsåret 18/19) till 81% Minervaskolan och 75% Fränstaskolan (läsåret 19/20). Bobergsgymnasiets elever presterar fortsatt bra resultat trots förändringen till distansundervisning under vårterminen. Andelen elever med gymnasieexamen uppgick till 92,7%. (38 av 41 elever).

I Maj pekar prognosen på ett nollresultat för utbildningsnämndens verksamheter. Finns fortfarande en del oklarheter. Vi ser bl.a. att vuxenutbildningen är och har varit underfinansierade under ett antal år. Förslag om åtgärder till utbildningsnämnden i juni.

Arbete med kompetensförsörjningsplan och lokalförsörjningsplan fortsätter. Arbetet med ny förskoleby på Åsgatan pågår och nu utreds även möjligheten med nybyggnation. Arbetet med Fränstaområdet återupptaget.

Arbetsintegrerad lärarutbildning i samarbete med MIUN. En student från Ånge kommun genomför arbete och studier. AIL pausat under 2020 med förhoppning om att mittuniversitetet ska återuppta satsningen 2021.

6.3.3 God ekonomisk hushållning

Drift

Driftredovisning, Utbildningsnämnd					
tkr	Resultat	Budget	Prognos	Budget	Resultat
	202008	202008	2020	2020	2019
Verksamhetsintäkter	18 786	15 043			28 903
Verksamhetskostnader	-154 318	-147 192			-239 988
Driftnetto	-135 532	-132 149	-211 964	-206 619	-211 085

Delårsrapporten för utbildningsnämndens verksamheter visar en avvikelse med minus 1,7 mkr för juli 2020. Prognosen för helår 2020 ligger just nu på minus 4,5 mkr.

1. IKE gymnasieskolan blir 1,6 mkr dyrare än beräknat. Fler elever i andra gymnasieskolor. Fler elever har sökt till andra skolor än beräknat samt att fler går dyrare program.
2. IKE grundskolan blir 500 tkr dyrare än beräknat. Förklaras i fler elever i andra kommuners verksamheter eller i fristående verksamhet.
3. VUX/YRK blir troligtvis 2,5 mkr dyrare än beräknat. Många nya elever och fler anpassningar än tidigare beräknat.
4. Fler elever i grundsärskolan än beräknat.

Trots nedläggningen av Alby skola under 2019 fortsätter en negativ ekonomisk prognos för 2020.

Genomförda åtgärder under 2020:

- Personalanpassning efter elevunderlag vid Minervaskolan
- Åtgärder på musikskolan -0,5 mkr
- Inför 2021 görs åtgärder med att anpassa VUX något.
- Har fördelat om och höjt budget för IKE på både grund och Gy inför 2020. Trots detta blir det dyrare än beräknat.

Ej genomförda åtgärder 2020:

- Övrig personal skolan
- Minskning av elevhälsans personal

Investeringar

	Projekt	Ack utfall	Totalt Årsbudget	Prognos 2020
960101	IT-investeringar	846	1 900	1 900
960102	Inventarier, möbler o övrigt	0	1 400	0
960104	Utemiljöer skolor	26	0	0
960106	Musikskolan	0	100	100
96104	Ute-/innemiljö skolor	181	400	1 800
		1 052	3 800	3 800

Utbildningsnämnden har 1,9 miljoner till byte av datorer (personal och elev). Vi har nu använt

700 000. Alla fakturor har inte kommit än då det har varit svårt att få tag på datorer under våren/Covid-19.

Vi har 1,8 miljoner till ute/innemiljö. Där har det bara fakturerats för 181 000. Förskolorna i Ånge har köpt dämpade bord och kontorsmöbler till nya kontoret i Fränsta. För BO är det inköpt kontorsmöbler (Ca 100 000)

Utemiljön (lekutrustning) på Ljungaskolan och Torpshammars skola hålls på. (Ca 350 000)

Beslut om ombyggnationen på Minerva finns men är ännu inte klart.(350 000)

Musikskolan har 100 000 till investeringar.



6.3.4 Måluppfyllelse

6.3.4.1 Kommunfullmäktiges mål: Goda förutsättningar att bo och leva i Ånge kommun. Att ha service, kommunikationer, idrott, kultur och en rik fritid som ökar trivselfaktorn.

6.3.4.1.1 Nämndens mål: Fler elever ska känna sig trygga i skolan.



Verksamheternas arbetsmiljöronder sammanställs i slutet av året under ht-20 och resultat av elevunderökningar presenteras och analyseras i årsredovisningen.

Mått	Period	Utfall
 Mäts genom arbetsmiljöronder, likabehandlingsplanens mätningar, arbetsmiljökommittén, elevråd	2020	
Kommentar Mätetal och resultat kommer efter höstens undersökningar. Jämförelser görs med 2019 års resultat.		
 t3ermins och slutbetyg	2020	
Kommentar Antalet elever som blev behöriga att söka nationellt gymnasieprogram gick från 75% (läsåret 18/19) till 81% Minervaskolan och 75% Fränstaskolan (läsåret 19/20). Bobergsgymnasiets elever presterar fortsatt bra resultat trots förändringen till distansundervisning under vårterminen. Andelen elever med gymnasieexamen uppgick till 92,7%. (38 av 41 elever). Resultat för övriga årskurser presenteras under höstterminen 2020.		




6.3.4.2 Kommunfullmäktiges mål: Utbildningsmöjligheter med hög kvalitet genom hela kedjan från förskola till vuxnas lärande. Att kunna tillgodose arbetslivets efterfrågan på kompetens.


6.3.4.2.1 Nämndens mål: Andelen elever som är behöriga till nationellt gymnasieprogram ska öka under 2020



Antalet elever som blev behöriga att söka nationellt gymnasieprogram gick från 75% (läsåret 18/19) till 81% Minervaskolan och 75% Fränstaskolan (läsåret 19/20).

Prioriterade aktiviteter	Kommentar
 Fortsätta utveckla undervisningen i varje klassrum via våra kommunövergripande nätverk	<p>Samtliga kommunövergripande nätverk pågick till och med mars. Därefter påverkades detta av pågående pandemi (Covid-19). Många nätverk ställdes in p.g.a. hög sjukfrånvaro. Utbildningsförvaltningen bedömde att skolor och förskolor behövde fokusera på arbetet som skdde vid den egna enheten. Myndigheters fortsatta uppmaningar och restriktioner blir avgörande för hur arbetet genomförs under ht-2020.</p>
 Fortsätta utveckla våra chefer så att de kan leda arbetet med lärandeuppdraget i våra verksamheter	<p>Samtliga skolledare (inkl. skolchef) skriver personliga ledarplaner. Ledarplanerna avser att ge en transparent bild av uppdraget och vilken avsikt rektor och skolchef har med sitt ledarskap för sin verksamhet. Lärandeuppdraget är i fokus vid samtliga ledningsträffar och tid prioriteras till detta. 2 rektor genomgår för närvarande den statliga rektorsutbildningen.</p> <p>P.g.a. rådande pandemi fick arbetet prioriteras om under våren. Med all sannolikhet kommer anpassningen fortsätta även under hösten. Trots förändring har våra chefer uppvisat stort engagemang och stor vilja att fortsätta vårt jobb mot högre målpuppfyllelse.</p>
 Tydliga uppföljningar och analyser av kunskapsresultat. Sker kontinuerligt som en del i vårt systematiska kvalitetsarbete	<p>Reviderad årsklocka enligt utbildningsnämndens beslut. Införandet av nytt uppföljningssystem för systematiskt kvalitetsarbete startade 2019 och fortsätter ht-20. Från början av 2020 kommer nämnden som huvudman får ta del av enhetliga och tydliga uppföljningar och analyser från verksamheten.</p>
 Fortsätt utveckla tillgängliga lärmiljöer för samtliga barn och elever	<p>Utvecklingsarbete för tillgängliga lärmiljöer pågår vid samtliga skolor och förskolor. Skolorna och förskolorna arbetar själva fram lokal plan för sitt utvecklingsarbete. Som grund för detta ligger kommunal målstyrning samt likvärdig skola. Fortbildning av lärare, förskollärare och rektorer pågick under 2019.</p> <p>P.g.a. rådande pandemi fick arbetet prioriteras om under våren. Lokala fortbildningar begränsades till distansutbildning i enskilda fall. I övrigt uppmanades verksamheterna att prioritera kärnuppdraget. Med all sannolikhet kommer anpassningen fortsätta även under hösten med undantag för fortbildning av personal i vår nya lärplattform.</p>
 Skolan och förskolan ska personalförstärka genom statsbidrag, egna satsningar på ungdomsresurser samt genom extratjänster	<p>Statsbidragen visar sig fortsättningsvis vara en stor osäkert även under 2020. Riktade statsbidrag så som likvärdig skola, kompetensutveckling via studier och personalförstärkning inom elevhälsan är några exempel. Ånge kommun fick 1 mkr mindre under 2019 i statsbidrag för att förstärka och bibehålla personal inom elevhälsan. Totalt tappade Ånge kommun 1,7 mkr i statsbidrag under 2019. Det är fortsatt osäkert vad som händer med statsbidragen under 2020 p.g.a. rådande pandemi.</p>
 Utveckla arbetet med Informations- och kommunikationsteknik (IKT) i samtliga verksamhetsformer	<p>Utbildningsförvaltningen har under första delen av 2020 arbetat med att komma igång med en ny lärplattform. Tyvärr gick de första planerna i stöpet men från början av ht-20 ska detta vara igång. Stora datainvesteringar genomförda (inköp av laptop till elever). Samtliga elever i åk 4-9 har egna bärbara datorer. Nya investeringar väntas under ht-</p>

Prioriterade aktiviteter	Kommentar
	20.
 Förvaltningen genomför aktiviteter för rekrytering av behörig personal och kompetensförsörjning	<p>Inför hösten 2020 har Ånge kommun en helt intakt rektorsgrupp. Det innebär att vi inte har behövt nyrekrytera rektorer och att vi kan starta läsåret med kontinuitet. Vi har även lyckats rekrytera en ny musikledare/chef för musikskolan. Rekryteringen av legitimerade lärare och förskollärare ser något bättre ut än förväntat. Dock saknas fortfarande viss ämneskompetens.</p> <p>Kommunövergripande kompetensförsörjningsplan är på plats. Ånge kommun har varit drivande i arbetet med arbetsintegrerad lärarutbildning (AIL). Ånge representerar länet i styrgrupp för AIL och rektorsutbildningen. Arbetet fortsätter under 2020.</p> <p>Interna insatser pågår. Vidareutbildning för lärare till speciallärare. Utbildning av specialpedagog. Rekrytering av logoped kan ta sin start ht-20.</p>
 Fortsätta att utveckla samverkan mellan skola, socialtjänst och BUP	<p>Utbildningsnämnden och socialnämnden arbetar med några gemensamma mål. Båda tycker att barn och ungdomar är självklara när kommunen planerar för sin framtid. Välmående barn och ungdomar som trivs med sin utbildning, sin omgivning och sin fritid är ett intresse för alla i kommunen.</p> <p>Utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen har tidigare samarbetat i olika forum för att förbättra möjligheterna för barn och unga att lyckas i skolan och få en bra fritid. Vi har nu fått möjligheten att genomföra ett projekt som finansieras med statligt riktade medel via Tillväxtverket.</p> <p>Projektet riktar sig till barn från förskoleklass till årskurs tre och har temat mental träning. Projektet med mental träning i skolan innefattar både elever och personal. Till vår hjälp kommer vi att ha Anna-Karin och Peter från företaget Peakyou.</p> <p>I ett första skede får rektorer, lärare och övrig skolpersonal förberedande utbildning i verktygen. Detta kommer att ske under hösten 2020. Efteråt kommer eleverna att få träna metoderna.</p>
 Fortsätta utveckla stödet för våra nyanlända via studiehandledning	<p>Utbildningsnämnden</p> <p>Insatser och statligt stöd för nyanlända elevers lärande under 2020. Projektet (nyanlända elevers lärande) finansierades genom riktat statsbidrag och avslutades under 2019. Insatserna fortsätter som en del av planen under 2020. Dock utan statlig ersättning.</p> <p>Inför 2020 internrekryterade utbildningsförvaltningen en samordnare för studiehandledning och digitalisering. Detta som en del av kommunövergripande medel för kompetensförsörjning och digitalisering.</p> <p>Genom att anställa egna studiehandledare och modersmålslärare har vi nått högre resultat med våra elever. Vi har även kompletterat våra insatser genom köp av tjänster.</p>

Mått	Period	Utfall
 Termins- och slutbetyg	2020	Ja

Mått	Period	Utfall
Kommentar		
Antalet elever som blev behöriga att söka nationellt gymnasieprogram gick från 75% (läsåret 18/19) till 81% Minervaskolan och 75% Fränstaskolan (läsåret 19/20). Bobergsgymnasiets elever presterar fortsatt bra resultat trots förändringen till distansundervisning under vårterminen. Andelen elever med gymnasieexamen uppgick till 92,7%. (38 av 41 elever).		

6.3.4.2.2 Nämndens mål: Implementera tidiga samordnade insatser i samverkan med socialtjänsten.




Utbildningsnämnden och socialnämnden arbetar med några gemensamma mål. Båda tycker att barn och ungdomar är självklara när kommunen planerar för sin framtid. Välmående barn och ungdomar som trivs med sin utbildning, sin omgivning och sin fritid är ett intresse för alla i kommunen.

Utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen har tidigare samarbetat i olika forum för att förbättra möjligheterna för barn och unga att lyckas i skolan och få en bra fritid. Vi har nu fått möjligheten att genomföra ett projekt som finansieras med statligt riktade medel via Tillväxtverket.

Projektet riktar sig till barn från förskoleklass till årskurs tre och har temat mental träning. Projektet med mental träning i skolan innefattar både elever och personal. Till vår hjälp kommer vi att ha Anna-Karin och Peter från företaget Peakyou.

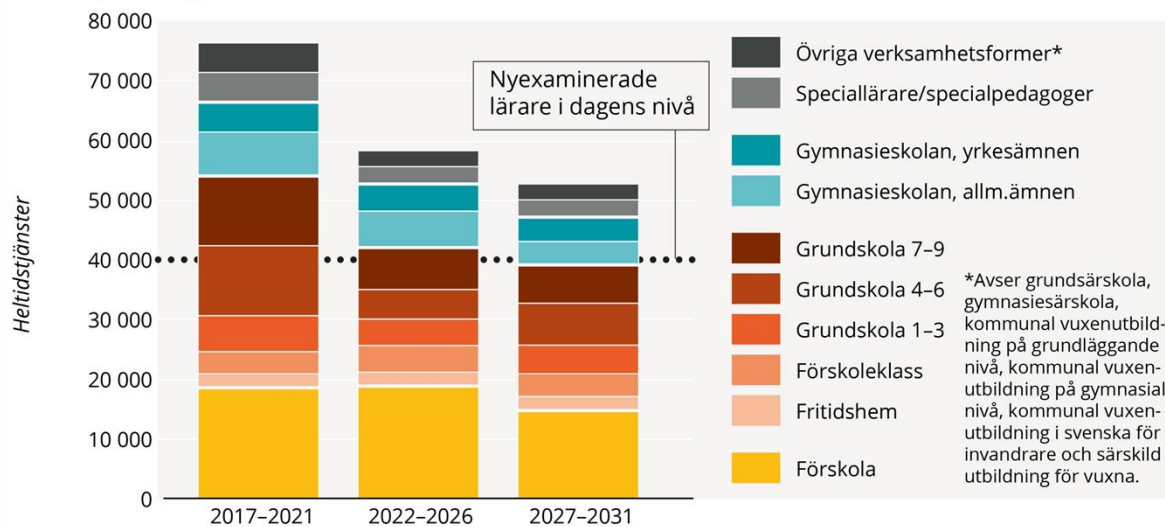
I ett första skede får rektorer, lärare och övrig skolpersonal förberedande utbildning i verktygen. Detta kommer att ske under hösten 2020. Efteråt kommer eleverna att få träna metoderna.

Mått	Period	Utfall
 Antal insatser, effekter av insatser, behörighet och betyg	2020	2
Kommentar		
1. Projekt - Mental Hälsa 2. Samarbete vid elevhälsoteam		

6.3.5 Medarbetare

- Nedläggningen av Alby skola innebar att befintlig och behörig personal ersätter obehöriga och vid vakanser vid Björkbackaskolan.
- Fortfarande svårt att rekrytera vissa lärarkategorier ex. SVA-lärare, ma/no samt fritidspedagoger och förskollärare. Dock har rekrytering av legitimerade lärare och förskollärare gått bättre än förväntat.
- Kompetensförsörjningen är och blir en stor utmaning i framtiden. Följande bild redogör för kommande läge. Källa Skolverket. Presenterat av SKR:

Rekryteringsbehov av lärare



Källa: Skolverket

- Ingen nyrekrytering av rektorer inför ht-2020. Stabil rektorsgrupp där vi kontinuerligt kan fortsätta vårt arbete.
- Personalförstärkningar inom elevhälsan genom riktade statsbidrag osäkert framöver. Statsbidraget minskade mer än beräknat under 2019 och är fortfarande en osäkerhetsfaktor p.g.a. rådande pandemi.

6.3.6 Framtiden

Vi såg en ökning av födda barn i kommunen under åren 2017-2019, vilket är positivt. Under 2018 föddes 93 st. motsvarande siffra för 2017 var 73. Antal födda barn 2019 blev 92. Det har inneburit att vi behövt öppna fler avdelningar i förskola. Behovet av barnomsorg fortsätter att öka på vissa orter. Dock kan vi se att behovet av barnomsorg sjunker i Torpshammar.

I dagsläget har vi många barn och elever i andra kommuners förskolor/grundskolor eller i friskolor. Antalet elever i andra kommuner eller i friskola har ökat. Detta är ett osäkert kort inför framtiden. Med färre elever i våra skolor men med samma skolstruktur så ökar våra kostnader för lokaler. Kostnaderna för interkommunal ersättning och bidragsbelopp ökar också. En negativ påverkan för den kommunala skolan som följd av detta.


Andelen elever som blir behöriga till nationellt gymnasieprogram ökar men måste öka ytterligare. Forskning visar att en gymnasieutbildning har stor påverkan inför framtiden.

Lokalförsörjningsarbetet har startat bra och måste tas vidare till nästa nivå. Arbetet med Åsgatan pågår och nu undersöks även möjligheten till nybyggnation. Arbetet med att se över Fränstaområdet återupptogs.



Vi ser att det blir tufft ekonomiskt framöver. Stor osäkerhet kring kommande statsbidrag, elevantal samt behörig personal.

6.3.7 Intern Kontroll


6.3.7.1 Referenser

Kontrollmoment	Utfall	Förbättrande åtgärd	Status
<p>Kontroll av referenstagning</p> <p>Vad kontrolleras? Referenser</p> <p>Hur sker kontrollen? Kontroll sker i systemstödet för rekrytering. Slumpmässig internkontroll görs 1 ggr/mån av HR.</p> <p>När utförs kontrollen? Vid anställning</p> <p>Kommentar Utbildningsnämnden Inga avvikelser av referenstagning under året. Kontroller har utförts vid enskilda tillfällen och rekryteringar.</p>	 Ingen avvikelse		

6.3.7.2 Sjukfrånvaro




Kontrollmoment	Utfall	Förbättrande åtgärd	Status
<p>Sjukfrånvaro</p> <p>Vad kontrolleras? Sjukfrånvaro</p> <p>Hur sker kontrollen? Uppföljning av kommunens frisknärvarotal. Uppföljning sker i utbildningsnämnden.</p> <p>När utförs kontrollen? Varje tertial</p> <p>Kommentar Ökad sjukfrånvaro under våren och avvikelser kan främst förklaras i frånvaro p.g.a. covid-19.</p>	 Mindre avvikelse	HÖK 18	

6.3.7.3 Ungdomar i utanförskap

Kontrollmoment	Utfall	Förbättrande åtgärd	Status
<p>Systematiskt kvalitetsarbete</p> <p>Vad kontrolleras? Att årets plan följs. Årets plan är granskad och godkänd av skolinspektionen.</p> <p>Hur sker kontrollen? Kontrollen görs av förvaltningschef. Uppföljning i utbildningsnämnd varje månad.</p> <p>När utförs kontrollen? Löpande</p> <p>Kommentar Utbildningsnämnden Den stora påverkansfaktorn under vårterminen har varit pågående pandemi (covid-19). Trots detta har inga större avvikelser i årshjulet för systematiskt kvalitetsarbetet identifierats. Fr.o.m. årsskiftet har</p>	 Ingen avvikelse		

Kontrollmoment	Utfall	Förbättrande åtgärd	Status
utbildningsnämnden ett nytt årshjul för SKA. Från höstterminen 2020 kommer utbildningsförvaltningen föra in allt SKA-arbete i verksamhetssystem Stratsys. All rapportering av SKA till nämnden blir likvärdig i utformning. Resultat kommer kunna jämföras och analyseras från olika år.			

6.3.7.4 Brist på behöriga lärare

Kontrollmoment	Utfall	Förbättrande åtgärd	Status
vakanser samt rekrytering	 Mindre avvikelser	AIL	
Vad kontrolleras? Antal vakanser samt rekrytering		Ordinarie lärarutbildning	
Hur sker kontrollen? Återrapport av chefer till förvaltningschef			
När utförs kontrollen? Vid rekrytering och organisationsplanering			
Kommentar Utbildningsnämnden Tillsättning och rekrytering inför läsåret 20/21 bedöms bättre än tidigare förväntat. Inom några kompetensområden är det fortfarande svårt att rekrytera. Bl.a. förskollärare och lärare med no kompetens. Fortfarande saknas några behöriga lärare på våra skolor. Tidsbegränsad åtgärd blir att tillsätta med vikarier.			

6.4 Socialnämnden

6.4.1 Uppföljning av förvaltningens uppdrag

6.4.1.1 Kommunala styrdokument av betydelse

Utmaningar under året.

Kommunens mest påtagliga styrmedel är budgetdokumentet. Där finns både den ekonomiska fördelningen av medel till verksamheterna, mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning och mål för verksamheterna.

Under fjolåret antogs två viktiga kommunala styrdokument som verksamheten lagt särskild vikt vid, - kompetensförsörjningsstrategi och digitaliseringsstrategi. Dessa områden är identifierade som nyckelområden för att kommunen och förvaltningen ska klara sitt välfärdsuppdrag på ett bra sätt. Genom strategierna har verksamheten gjort prioriteringar och skapat fokus kring frågorna.

Några övriga dokument som styr verksamheten:

- Arkivregler
- Arvodesreglemente
- Ånge kommuns styrprocess samt regler för internkontroll
- Finanspolicy
- Upphandlingspolicy
- Informations säkerhetspolicy

- Handlingsplan för persondataskydd
- Kommunikationspolicy, strategi och riktlinjer för sociala media
- Handlingsprogram olycksförebyggande arbete
- Krisledningsplan
- Plan för tillgänglighet och delaktighet
- Relevanta dokument inom personalområdet som arbetsmiljöpolicy mm
- Kostpolicy
- Riktlinjer för bistånd
- Delegeringsordning

Anpassning av styrdokument

Det finns ett pågående visionsarbete för kommunen och det gör att nästa naturliga steg är att se över vilka dokument som ska kopplas till visionen. De styrande dokumenten är i flera fall ålderstigna, och en ny prioritering kommer kring de områden som verkligen behöver fokus. Utan en tydlig politisk vision blir arbetet svårare i förvaltningarna. Tydliga visioner och målbilder kommer att underlätta prioriteringar för förvaltningen. En utmaning under perioden har varit hanteringen av Covid-19, och därigenom en nedprioritering av det utvecklingsarbete som kunnat avvakta.

6.4.1.2 Statlig styrning inom verksamhetsområdet

Verksamheten styrs av

GDPR – Dataskyddsförordningen (General Data Protection Regulation)
HSL – Hälso- och sjukvårdslagen
LASS – Lag om assistansersättning
LPT – Lag om psykiatrisk tvångsvård
LRV – Lag om rättspsykiatrisk vård
LSS – Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade
LUL – Lag med särskilda bestämmelser om unga lagöverträdare
LVM – Lagen om vård av missbrukare
LVU – Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga
PuL – Personuppgiftslagen
SoL – Socialtjänstlagen
SOSFS – Socialstyrelsens föreskrifter
SFS nr: Alkohollag (2010:1622)

Utmaningar under året

Både Sol och LSS har regeringen påbörjat en översyn. Det är väldigt olyckligt för vissa grupper i samhället att denna översyn ej verkställs. Ett exempel är de brukare som har personligassistans där många ramlar mellan stolarna och i slutänden är det kommunerna som står med extra kostnader.

6.4.1.3 Uppdrag och ansvarsområde

Översikt av verksamheten

Socialförvaltningens verksamhetsområde utgår från lagstadgad verksamhet. Verksamheterna bedriver vård och omsorg, kommunal hälso- och sjukvård och individ och familjeomsorg.

Socialnämndens ansvarsområde utgörs av:

- SÄBO
- Kortvård
- Dagverksamhet
- Hemsjukvård
- Hemtjänst
- Gruppbostad
- Serviceboende LSS
- Daglig verksamhet
- HVB för ensamkommande
- Stödboende för ensamkommande
- Utsluss för ensamkommande
- Fält- och stödverksamhet
- Öppenvård vuxna
- Barn och familj
- Vuxenstöd
- Försörjningsstöd
- Socialpsykiatri
- Alkoholhandläggning

Särskilda uppdrag och prioriteringar

- **Nytt verksamhetssystem för kvalitetsledning**

Kvalitetsledningssystemet sattes i januari 2020 och har egenkontroller för kvalitet inlagd för varje del av verksamheten. Ambitionen är att skapa en digitaliserad kvalitetsledning med bättre möjligheter till överblick och delaktighet i alla led i organisationen. Som ett första år har 2020 avsetts att etablera vana att använda sig av systemet bland cheferna i förvaltningen. Inriktningen har varit ledningsprocesser och kärnprocesser.

Kvalitetsledning är föränderlig av sin natur och strävan med systemet är att inte bara förbättra verksamheterna utan också själva ledningssystemet. Därför kommer det aldrig att "bli färdigt". Det skulle kunna kallas för ett "levande system", där systemet hela tiden ska förbättra sig själv och vara relevant för verksamheterna.

Arbetet har börjat i liten skala för att etablera vanor och upplevd nytta med användandet. Tyvärr har dock användandet av systemet plågats av motgångar under första halvåret 2020 då fokus har legat på hanteringen av Covid-19.

- **Omställning till Nära vård**

Arbetet med nära vård har tagit fart. Tillsammans med regionen har ett programdirektiv och avsiktsförklaring utarbetats. Både kommunerna och regionen håller på att rekrytera nyckelpersoner för uppdraget. Viktigt är att förankring sker i alla kommuner på politisk nivå eftersom vissa strukturella prioriteringar kan bli aktuella.

- **Samverkan mellan Soc och Utb. Arbeta med att förebygga och förhindra utanförskap bland barn och unga. Exempel på detta är projekt i Fränsta och Ånge. Vidare kör vi även igång med ett större projekt i samverkan mellan Soc och Utb. Följande informationsbrev har gått ut inför satsningen:**

Utbildningsnämnden och socialnämnden arbetar med en del gemensamma mål. Båda tycker att barn och ungdomar är självklara när kommunen planerar för sin framtid. Välmående barn och ungdomar som trivs med sin utbildning, sin omgivning och sin fritid är ett intresse för

alla i kommunen.

Utbildningsförvaltningen och socialförvaltningen har tidigare samarbetat i olika forum för att förbättra möjligheterna för barn och unga att lyckas i skolan och få en bra fritid. Nu har vi fått möjligheten att genomföra ett projekt som finansieras med statligt riktade medel.

Projektet riktar sig till barn från förskoleklass till årskurs tre och har temat mental träning. För precis som muskler kan tränas och göras starkare kan förmågan att hantera kluriga situationer också tränas och göras starkare. Med många verktyg i verktygslådan kan man lösa fler uppgifter.

Projektet med mental träning i skolan innefattar både elever och personal. Till vår hjälp kommer vi att ha Anna-Karin F Gunnarsson och Peter Gunnarsson från företaget Peakyou (Du kan läsa mer om företaget på www.peakyou.se).

6.4.2 Årets viktiga händelser

Covid-19

Arbetet med att förebygga/minska spridning av Covid-19 har dominerat verksamheternas arbete. Rutiner för att hantera smittade personer och att förebygga smittspridning är utarbetade och implementerade i verksamheten. Samverkansmöten med smittskydd och vårdhygien i länet samt även möten med hälsocentralen och vårdcentralen har varit framgångsrikt.

Dagliga möten med enhetschefer och ersättare via kommunikationssystemet TEAMS har gjort att information och frågor hanterats omgående. Verksamheten har även byggt upp ett provtagningsteam, bestående av sex undersköterskor vilket bidragit till att hantera misstänkt smitta snabbt.

På grund av vikariebrist inom Hälso och sjukvård inför sommaren har direktupphandling av sjuksköterskor och arbetsterapeut gjorts under våren. Extra kännbart har arbetsbelastningen varit pga. Covid -19.

Teknik

Förutom arbetet med Covid-19 har rutiner för läkemedelsautomat (Dosell) utarbetats och den första maskinen har tagits i bruk i mitten på juni. Även där är samverkan uppbyggd mellan patientansvarig läkare, sjuksköterska, enhetschef, brukare och teknikansvarig på hemtjänsten.

Förebyggande arbete

Kostprojektet har gått från att vara en lokal försöksverksamhet inom särskilt boende till att börja införas i övrig verksamhet. Kostprojektet handlar om att ge brukare en mer tilltalande måltidsupplevelse och en bättre timad tillförsel av näringsämnen. Matglädje och resultat i kroppsvikten hos brukare har registrerats. En förbättrad upplevelse av måltider och jämnare näringstillförsel har ett brett utfall för brukares välmående och blir en parallell förstärkning till övrigt förebyggande arbete, som exempelvis det fallförebyggande arbetet. Projektet har varit en framgång i samverkan mellan två förvaltningar. Teknisk förvaltningen och Socialtjänsten.

Arbetet med fallförebyggande verksamhet har fortsatt. Två arbetsgrupper (Hallstaborg och hemtjänst mitt) har utsett fallcoacher som tillsammans med sjuksköterskor, arbetsterapeut och fysioterapeut gått Socialstyrelsens utbildning "ett fall för teamet". Övriga i personalgruppen kommer att gå utbildningen individuellt. Arbetssätt utarbetas utifrån respektive verksamhet.

Organisatoriska förändringar

Vidare har en socialpsykiatrisamordnare rekryterats för att stärka förvaltningens förmåga att möta efterfrågan på handledning och koordinering av frågor som berör psykiskt mående. Både internt och till medborgare. Från och med augusti är tjänsten tillsatt. För att finansiera socialpsykiatrin har en tjänst omfördelats från öppenvården.

Socialnämnden har genomfört strukturella organisatoriska förändringar i verksamheten. Förändringen var nödvändig för att kunna finansiera en tjänst på rehab i arbete mot inriktning, förebyggande arbetssätt. Verksamhetschef för hemtjänst och kommunal hälso- och sjukvård har fördelats ut till övriga verksamhetschefer. Verksamhetschef för LSS har tagit över hemtjänst och kommunal hälso- och sjukvård. Verksamhetschef för SÄBO har tagit över biståndshandläggarna.

Spångbrogårdens omstrukturering till ett boende för äldre, innebar att brukare som valde att bo kvar övergick till hemtjänst vilket i sin tur ökade behoven av hemtjänst. Det har tagit första halvåret att anpassa gruppen efter behoven, då många nya medarbetare skulle introduceras i ett annat sätt att arbeta.

Inom LSS har socialnämnden öppnat en tillfällig gruppbostad på Spångbro. I juni togs den i drift. Den pågående pandemin gjorde sig påmind även i denna uppstart där mer resurser hade underlättat uppstarten. Ett intressant arbete har pågått i denna nya gruppbostad vad gäller innovativa digitala lösningar för att underlätta för brukare och personal.

6.4.3 God ekonomisk hushållning

Drift

Driftredovisning, Socialnämnden					
tkr	Resultat	Budget	Prognos	Budget	Resultat
	202008	202008	2020	2020	2019
Verksamhetsintäkter	28 334	22 792			42 853
Verksamhetskostnader	-207 708	-201 371			-307 267
Driftnetto	-179 374	-178 579	-266 253	-263 253	-264 414

Flyktingverksamhet Socialnämnden					
tkr	Resultat	Budget	Prognos	Budget	Resultat
	202008	202008	2020	2020	2019
Verksamhetsintäkter	7 866	8 710			10 228
Verksamhetskostnader	-8 258	-8 892			-11 755
Driftnetto	-392	-182	0	-151	-1 527

Första kvartalet gjordes ett gediget arbete med att säkerställa ekonomin. Framförallt inom äldreomsorgen där översyn av timmar och schema genast gav effekt. Sedan kom pandemin och det blev ett helt annat fokus. Prioriteringen blev på rutiner, kontinuitet av personal och stora inköps volymer av skyddsutrustning. Att använda sig av bemanningsmodellen för att få

en bra ekonomi var omöjlig att kombinera. Kontinuitet prioriterades för att minska smittspridningen vilket fick motsatt effekt av ekonomin. Vilka resurser som staten kommer att skjuta till är inte helt och hållet klart vilket gör prognosen svårbedömd. Socialförvaltningen har gjort bedömning att skyddsutrustning kommer att kompenseras. I övrigt vad gäller ökad personaltäthet mm kvarstår att se.

Det socialnämnden har identifierat under första delåret som avviker negativt är:

Försörjningsstöd med ett ökat antal hushåll. Prognos -750 tkr på helår

Ensamkommande med stängda gränser och mindre mottagande. Prognos är -500 tkr på helår

Hemtjänst med ökat antal brukare. Avviker ca - 1, 5 mkr

SÄBO som trots tomma platser haft dubbelbemanning på många komplexa ärenden som ej varit kopplat till Pandemin. Avviker ca - 1 mkr

Socialnämndens prognos blir utifrån denna bedömning ca: - 3 mkr.

Hemtjänst

Hemtjänsten har backat rejält. En av orsakerna är att vid årsskiftet avvecklades Spångbrogården och personalen övertogs av Alby hemtjänst. Behoven ökade markant och har först nu stabiliserats. Nattpatrullen har haft utökade resurser i västra kommundelen som gjort att en extra personal per natt satts in. Från och med mitten av juni är extraresursen borttagen. Kostnader för leasingbilar ligger minus pga. budget inte stämmer med de extra kostnader som faktureras centralt.

Prognos för hemtjänsten ca: - 1,2 mkr

Kommunal hälso- och sjukvård

Kommunal hälso- och sjukvård ligger t.o.m. maj månad på + 586 000 kr. Verksamheten har en semester löneskuld på - 494 000 kr. På grund av rekryteringsproblem inför sommaren har bemanningspersonal anlitats, vilket fördyrar personal kostnaderna.

Prognos för kommunal hälso- och sjukvård ca + 1 mkr (Behöver uppdateras)

SÄBO

Särskilda boenden har varit hårt prövad i Corona tider. Ett stort arbete med att anpassa arbetsmodellen med schema och X-pass påbörjades innan pandemin utbröt vilket inte kunde slutföras. Kontinuitet har varit oerhört viktigt och har därför prioriterats istället för att optimera x-passen. Detta har medfört extrakostnader som vi ännu inte vet hur staten kompenserar nämnden vilket gör prognosen svår bedömd. Men oavsett pandemin var prognosen minst - 1 mkr utifrån att nyckeltalen som socialnämnden bemannar utifrån inte räcker för att bemanna när det är multisjuka med komplexa behov. Behovet av att förändra detta är stort.

Prognos för SÄBO ca: - 1 mkr

IFO

Försörjningsstöd

En mindre ökning av antal hushåll och en liten ökning av snittkostnad per månad per hushåll ger -450 tkr i resultat per sista augusti 2020. Det innebär att budget 2020 inte håller.

Ångemodellen är ett nytt arbetssätt, infört 2019, för att få klienter med försörjningsstöd i sysselsättning. Det är en modell där fokus ligger på arbete/sysselsättning och individens egna resurser. Detta är ett samarbete mellan utvecklingsenheten och socialtjänsten. Ännu är det för tidigt att se full effekt utan socialnämnden ser detta nya arbetssätt som långsiktigt. Det vi ser fram till nu är att personer som inte står så långt från arbetsmarknaden kommer snabbt ut i studier eller sysselsättning och blir inte kvar inom försörjningsstöd så länge. Vår bedömning inför Ångemodellen var att 70 % av hushållen skulle vara studie/arbetsföra och ingå i projektet, medan 30 % skulle ha sådana arbetshinder att de skulle ligga kvar på Socialtjänsten. När vi mäter nu i augusti ser vi att 54 % av hushållen ligger på Ångemodellen vilket ger oss informationen om att vi har fler "tyngre" hushåll än vad vi tror. Med "tyngre" menas att man inte är redo att ställas inför praktik, arbete eller studier oftast på grund av psykisk ohälsa, missbruk. Prognos på helår blir -750 tkr.

Barn och unga

HVB placeringar ligger per sista aug -860 tkr - det resultatet kommer att förbättras då flera placeringar har avslutats nu under året, förutsatt att inga nya placeringar görs. Familjehemsvården visar ett plusresultat på 890 tkr tack vare att vi arbetat oss ur dyra konsulentstödda familjehemsplaceringar. Insatsen stödfamilj har haft färre ärenden under året och visar per sista aug plusresultat med 232 tkr.

Vuxenstöd

Fokus på att nyttja vår egen öppenvård i all utsträckning det går. Dock ökning av antal ärenden som behöver institutionsvård vilket gör att resultatet per sista aug är -632 tkr. Vi ligger ändå på en låg nivå när det gäller aktuella missbruksärenden. Bedriver ingen egen öppenvårdsbehandling för spelmissbruk utan köper tjänst av annan kommun vid behov. Prognosen är att det landar på ett minusresultat runt -500 tkr

HVB ensamkommande

Ensamkommande barn och ungdomar: Under 2019 effektiviserat och minskat verksamheten för att kunna möta ett minskat behov. Bedriver HVB-hem, stödboende och utsluss. Under 2019 gjordes överenskommelse med övriga kommuner i länet om mottagandet för 2020 som innebär att Ånge kommun står som mottagande kommun för länets (utom Härnösand) alla anvisningar om ensamkommande. Inte kommit många ensamkommande flyktingbarn under 2020 då Covid 19 pandemin drastiskt minskat inflödet av flyktingar till Sverige. Fortfarande kvar i lokaler i Ånge då inget hänt i lokalfrågan än. Ekonomiskt visar verksamheten per sista aug ett minusresultat på - 1 mkr.

Det är mycket svårt att avgöra hur prognosen för helåret kommer att bli.

Faktorer som återsök på grund av ökade kostnader för Covid-19 påverkar resultatet, beroende om verksamheten får full täckning för kostnaderna. Rekvirerat bidrag från Länsstyrelsen påverkar resultatet i positiv riktning varvid prognosen blir att verksamheten kommer att gå +- 0 tkr.

Prognos för IFO ca: -500 tkr

Stöd och omsorg

Gruppboende och daglig verksamhet

Stöd och omsorg har öppnat en tillfällig gruppboende. Eftersom behovet var svårbedömt var även budget svår att beräkna. Lokalernas utformning påverkar även utfallet eftersom dom inte

är optimal för verksamheten. Ny gruppbostad beräknas backa med ca - 700 tkr

Övriga gruppbostad har haft inne extraresurser vilket motsvarar totalt ca - 800 tkr. Dock har daglig verksamhet överskott i budget pga. Corona och minskad verksamhet.

Personlig assistans

I budget sakades även pengar för ett tillfälligt utökad LSS, personlig assistans ärende vilket motsvara ca -1080tkr

Övrig personlig assistans har gått plus pga. att staten betalar sjuklönekostnader inom personlig assistans

Kortidsvistelse

Ett nytt ärende har uppstått inom kortidsvistelse LSS. Motsvarar - 540 tkr

Familjehem/elevhem

Familjehem/elevhem en elev färre som genomgår gymnasieskola än prognosen +440tkr

Prognos för Stöd och omsorg ca: -1 mkr

Investeringar

Projekt	Projekt(T)	Ack utfall	Totalt Årsbudget	Prognos 2020
97101	IT-investeringar	0	500	500
97102	Renoveringar o bredband	76	200	100
97103	Vitvaror	0	100	100
97104	Myndighetskrav	20	450	450
97105	Förebyggande+taklyftar, sängar	273	557	557
97106	Möbler, socialnämnd	52	100	0
97110	Nyckelskåp	100	0	
977005	HSA Sithskort+dataskärmar	3	0	
977823	Ny gruppbostad	0	100	0
		524	2 007	1 707

På grund av Covid -19 har socialnämnden inte hunnit göra alla investeringar.


6.4.4 Måluppfyllelse


6.4.4.1 Kommunfullmäktiges mål: Goda förutsättningar att bo och leva i Ånge kommun. Att ha service, kommunikationer, idrott, kultur och en rik fritid som ökar trivselfaktorn.

6.4.4.1.1 Nämndens mål: Öka andelen elever som är behöriga till nationellt gymnasieprogram genom tre aktiviteter inom socialnämndens verksamhet, som bidrar till målet.



Samarbete via projekt med utbildningsnämnden.



Prioriterade aktiviteter	Kommentar
 Fortsatt samverkan mellan socialnämnden och utbildningsnämnden, bland annat deltar socialtjänsten i elevhälsoteam på alla skolor, fältassistenter i skolmiljön, genom statliga medel arbeta med att främja psykisk hälsa i skolan, fortsatta samverkansträffar med skola/BUP	Pågående större projekt med skolan under uppstart, där elever, lärare, rektorer och föräldrar är delaktiga. Projektet är en satsning för att få till strukturer i barnens och ungdomarnas skola och fritid som ökar deras möjlighet att hantera utmaningar och yttre påfrestningar.



Mått	Period	Utfall
 Antal elever i årskurs 9 med godkända betyg	2020	
Kommentar Resultat har vid delårsrapport ännu inte kommit.		

6.4.4.1.2 Nämndens mål: Minska allvarliga fysiska skador till följd av fall (fallskador) inom särskilda boenden och hemsjukvård med 40%, jämfört med föregående år.



Första halvåret minskning med 55%.

Prioriterade aktiviteter	Kommentar
 Utbildning i fallprevention till omvårdnadspersonal	
 Att inom SÄBO och hemtjänst skapa team för att arbeta fallpreventivt	

Mått	Period	Utfall
 En minskning av antal allvarliga fallskador bland de som är 80 år och äldre med 40% jämfört med 2019.	Halvår 1 2020	 Godkänd
Kommentar En minskning med 55% första halvåret 2020.		

6.4.4.1.3 Nämndens mål: Ökad självständighet för brukare i hemmet genom digitalisering. Två nya aktiviteter för digitalisering ska genomföras under året.



Pågående utveckling av e-tjänster. Resultat är för helår och redovisas i slutet av året.


6.4.4.2 Kommunfullmäktiges mål: Utbildningsmöjligheter med hög kvalitet genom hela kedjan från förskola till vuxnas lärande. Att kunna tillgodose arbetslivets efterfrågan på kompetens.

6.4.4.2.1 Nämndens mål: Ökad frisknärvo bland anställda genom att korttidssjukfrånvaron minskar med 1%-enhet.



Målet är en minskning med 1%-enhet.

Första halvåret har en ökning med 0,8%-enheter skett. Mars, april, maj, 2020 hade mycket korttidssjukskrivningar i jämförelse med åren 2015-2019. Ungefär 2-2,5%-enheter högre sjukskrivningstal för samma period 2020. En möjlig förklaring är att personal varit tvungna att stanna hemma vid minsta förkylningssymptom, utifrån riktlinjer för hantering av Covid-19.

Mått	Period	Utfall
 frisknärvaro	2020	
Kommentar		
Målet är en minskning med 1%-enhet.		
Första halvåret har en ökning med 0,8%-enheter skett. Mars, april, maj, 2020 hade mycket korttidssjukskrivningar i jämförelse med åren 2015-2019. Ungefär 2-2,5%-enheter högre sjukskrivningstal för samma period 2020. En möjlig förklaring är att personal varit tvungna att stanna hemma vid minsta förkylningssymptom, utifrån riktlinjer för hantering av Covid-19.		

6.4.5 Medarbetare

Uthållighet i arbetet med Covid-19

Socialnämnden har varit en hårt pressad organisation under första delåret. Pandemin har inneburit hög arbetsbelastning på alla nivåer. Dock har all personal varit oerhört duktiga och ansvarstagande. Ordinarie verksamhet har ställt om till att skydda våra brukare och patienter från smitta.

Socialnämnden har följt sjukskrivningstalen noga. Det har varit svårt att göra jämförelse med 2019. Rekommendationerna har varit att alla medarbetare ska stanna hemma vid minsta symtom vilket alla tagit på största allvar.

Största utmaningen just nu är att få organisationen att orka i vinter. Normalt ska sommaren vara återhämtning men av kända skäl har detta varit svårt.

Bemanning och kompetensförsörjning

Arbetet med att finslipa arbetsmodellen för valfri sysselsättningsgrad och bemanningsövertagandet har börjat ta fart igen efter semestrarna. Det fortsatta arbetet med införandet av rollen vårdbiträde behöver samköras med eventuella nedskärningar i antalet platser och ambitioner att i högre grad anpassa särskilda boenden till brukarbehov, ett arbete

som också tagit fart igen efter den första "coronaomställningen".

Arbetet med att hantera coronahotet mot våra brukare har medfört att tankar om chefsförsörjningen tagit ny fart. En modell som används under pågående pandemi kommer att utvärderas och vara en del i den framtida planeringen.

6.4.6 Framtiden

Övergripande

Rent generellt ser Socialnämnden att kommunerna tillskrivs ett större ansvar. Trygg och säker hemgång, Nära vård, LSS utredningen (barn under 16 år), spelmissbruk och inriktning med förebyggande arbete i kommande översyn av Socialtjänstlagen, är några exempel.

Nära vård

Socialnämnden ser att det ökade kommunala ansvaret kommer att bli positivt för våra medborgare, som idag inte har samma förutsättning under kvällar och helger vad gäller framförallt primärvård som i större städer. Dock behöver staten omfördela medel från sluten vård till primärvård och hemsjukvård för att omställningen ska bli bra. Annars är det stor risk att enbart förflyttning sker av arbetsfördelning men inga statliga medel. Kommunerna står för ca 30 % av vården.

Organisatoriska förändringar och kompetensförsörjning

Socialtjänsten behöver göra en anpassning inom äldreomsorgen för att säkerställa framtida behov. Socialnämnden har haft en överkapacitet av platser inom särskilda boenden de senaste åren och en förskjutning till hemtjänst och hemsjukvård. Fler brukare väljer att bo hemma med insatser från hemtjänsten. Parallellt med detta visar all tillgänglig nationell statistik och regeringens riktade medel på att det om ca 5 år finns ett ökat behov av platser på särskilda boenden. Bredvid detta kommer redogörelser från kommuner att prognoserna för tillfället inte rimmar med verkligheten och att de har svårt att hitta en rimlig förklaring till utvecklingen. Att planera för detta samtidigt som socialtjänsten just nu har fler särskilda boendeplatser än liknande kommuner är en stor utmaning. Att följa långsiktiga prognoser och trender hos andra kommuner i landet blir avgörande för att kunna göra korrigeringar i tid.

Lokalförsörjningsplanen är ett strategiskt viktigt dokument för Socialnämnden. Behovet av ett trygghetsboende är påtagligt. Medborgare som inte kan bo kvar i sina hus, p.g.a. ålder eller någon form av handikapp, får närhet till viktiga samhällstjänster och social samvaro.

Forskning har visat att detta förskjuter åldersrelaterade problem med många år.

Socialnämnden har ett pågående arbete med att säkerställa i en plan hur behovet kan säkerställas för framtiden. Personalens kompetens och brukarnas behov är där viktiga delar, som behöver samspela med lokalers utformning och läge.

Även en ny gruppbostad lokaliserad i Ånge är efterlängtat. Socialnämnden ser ett ökat behov inom LSS. Kommunen har fler personer 0-22 år med insatser enligt LSS än dom flesta kommuner i landet, per invånarantal. Vilket också speglar sig i skolan och ställer stora krav på kompetens och resurser. Dessa personer blir äldre och behovet av ytterligare en gruppbostad är stor. På riksnivå sker en översyn av LSS vilket kan innebära förändringar framförallt vad gäller huvudmannaskapet av personlig assistens.

En annan utmaning inför framtiden är att säkerställa att våra medarbetare har rätt kompetens. Socialnämnden ser att fler svårt multisjuka söker till Särskilda boenden vilket innebär mer specialistvård. Även det psykiska måendet bidrar till utmaningar. Socialnämnden har idag nyckeltal som inte alls motsvarar den vård och omsorg som till viss del krävs. Till följd blir

det extra kostnader för extra vak och förstärkt bemanning. Nyckeltalen behöver förändras och personalens kompetens behöver användas på ett smartare sätt.

Digitalisering

Digitaliseringen blir nödvändigt för att klara framtid uppdrag inom välfärden. Nära vård kan ske i hemmet om rätt utrustning finns för att koppla upp mot slutenvård och primärvård. Kommunens strategi för bredband och digitalisering är oerhört viktig för Socialnämnden. Annars kommer vi som kommun att skapa segregation och digitalt utanförskap. När Telia avvecklat koppartråden och ersatt med mobilnätverk märktes genast en försämring i täckningsgrad. Regeringen har tillsatt en utredare, som riktar sig mot socialtjänsten och framtiden. Glesbygderna har en stor utmaning med infrastrukturen som är en förutsättning för utveckling. Ett exempel är socialnämndens trygghetslarm. Fungerar inte ens med förstärkare i vissa områden. Om inget görs strategiskt av regeringen kommer vi vår kommun att uppleva ett digitalt utanförskap. Incitament finns inte hos privata aktörer i glesbygd där kundunderlag saknas.

Samverkan runt folkhälsa och förebyggande arbete

Oroväckande utveckling är den ohälsa som finns hos våra medborgare i arbetsför ålder. Socialnämnden behöver i sin verksamhet ställa om mot ett mer förebyggande arbete där socialpsykiatri och samarbete med regionen är nödvändig. Vår kommun är behov av ett gemensamt strategisk arbete kring folkhälsa för att inte belasta socialtjänsten i framtiden. Socialnämnden har ambitionen att utveckla framförallt det förebyggande arbetet.



En viktig fråga för att öka att antal ungdomar klarar sig genom skola och gymnasium med godkända betyg är att föräldrarna har sysselsättning och utbildning. Ånge kommun behöver fokusera på att få ut fler i sysselsättning och integrera våra utlandsfödda. Nationellt kan man se att det tar lång tid för gruppen nyanlända att komma i egen försörjning, utan subventioner. Den korta tid på 2 år i etablering är i de allra flesta fall inte tillräckligt. Ett gemensamt projekt inom kommunen finns. I detta ligger också den viktiga kompetensförsörjningen. Ånge kommun behöver fler personer i arbete.

6.4.7 Intern Kontroll


6.4.7.1 Att rutin för hantering av kontanta medel inte efterföljs

Kontrollmoment	Utfall
Kontroll av förebyggande åtgärder kontanthantering Vad kontrolleras? Synkronisering av rutin till en och samma för alla verksamheter Information på enheters APT om reviderad rutin Hur sker kontrollen? Kontroll av minnesanteckningar från APT Kontroll om rutin reviderats. När utförs kontrollen? Årsskifte 2020-2021	—


6.4.7.2 Brist på personal

Kontrollmoment	Utfall
<p>Rekryteringar</p> <p>Vad kontrolleras? Antal rekryteringar där ingen med efterfrågad kompetens kunnat anställas</p> <p>Hur sker kontrollen? Förvaltningscheferna rapporterar</p> <p>När utförs kontrollen? Varje tertial</p> <p>Kommentar Inga avvikelser gällande rekryteringar 2020</p>	<p> Ingen avvikelse</p>
<p>Hantering i strategisk ledningsgrupp</p> <p>Vad kontrolleras? Kontroll om kompetensförsörjning hanteras och dokumenteras på strategisk ledningsgrupp vid samtliga planerade möten</p> <p>Hur sker kontrollen? Granskning av anteckningar från möten</p> <p>När utförs kontrollen? Halvårsvis</p> <p>Kommentar Den strategiska ledningsgruppens planering har helt omkullkastats i samband med Covid-19. Viss långsiktig planering för kompetensförsörjning har kunnat genomföras, med pågående projekt som försörjning av sommarvikarier, titulatursbyte inom stöd och omsorg och införandet av vårdbiträden. Men som stående punkt vid mötena har den prioriterats bort till förmån för planering riktad mot hanteringen av pandemin.</p>	<p> Större avvikelse</p>

6.4.7.3 Ohälsosam arbetsmiljö


Kontrollmoment	Utfall
<p>Skyddsronder</p> <p>Vad kontrolleras? Att riktad och allmän skydds rond är utförd.</p> <p>Hur sker kontrollen? Verksamhetschefer kontrollerar att verksamheterna dokumenterat allmän och riktad skydds rond.</p> <p>När utförs kontrollen? Allmän skydds rond utförs andra kvartalet. Riktad skydds rond utförs tredje kvartalet.</p> <p>Kommentar En majoritet av enheterna har inte en dokumenterad allmän skydds rond inom tidsspannet. Enheter har prioriterat arbetet med arbetsmiljöanalyser kopplade till Covid-19 och den allmänna skydds ronden har inte hunnit utföras inom tidsramen. Arbetet med att få till en gemensam skydds rond för socialnämndens verksamheter förlagda på kommunhuset har inte blivit verkligt, men kommer att lyftas vid KLK samverkan till hösten.</p>	<p> Större avvikelse</p>

6.4.7.4 Persondataskyddet för brukare riskeras

Kontrollmoment	Utfall
<p>Loggkontroller</p>	<p> Ingen avvikelse</p>

Kontrollmoment	Utfall
<p>Vad kontrolleras? Att loggkontroller i Procapita utförs.</p> <p>Hur sker kontrollen? Undersöker om granskningsprotokoll för loggkontroller finns för tertialets månader.</p> <p>När utförs kontrollen? Varje tertial.</p> <p>Kommentar Kontroller utförda</p>	

6.4.7.5 risk att personuppgifter inte hanteras på rätt sätt

Kontrollmoment	Utfall
<p>Loggkontroller (Kommunövergripande internkontroll som i socialnämndens internkontroll finns under process Informationssäkerhet)</p> <p>Vad kontrolleras? Att loggkontroller i Procapita utförts och dokumenterats</p> <p>Hur sker kontrollen? Undersökning om granskningsprotokoll for loggkontroller finns för tertialets månader</p> <p>När utförs kontrollen? Tertial</p>	<p> Ingen avvikelse</p>

7 Gemensamma nämnder och förbund

God ekonomisk hushållning

Driftredovisning, Gemensamma nämnder och förbund					
tkr	Resultat	Budget	Prognos	Budget	Resultat
	202008	202008	2020	2020	2019
Bygg- och Miljönämnd	-2 891	-2 734		-4 101	-3 321
Medelpads räddningsförbund	-7 655	-7 533		-11 300	-11 172
Överförmyndarnämnd	-885	-847		-1 270	-1 360
Kollektivtrafikmyndigheten	-5 216	-5 467		-8 200	-8 009
Samordningsförbund	-381	-245		-368	-289
Total	-17 028	-16 826	-27 239	-25 239	-24 151

7.1.1 Överförmyndarnämnden MITT

Överförmyndarnämnden Mitts uppdrag är att utöva tillsyn över ställföreträdare, det vill säga gode män, förvaltare och förmyndare. Syftet med tillsynen är att kontrollera att ställföreträdare sköter sina uppdrag på ett lämpligt sätt så att de som har behov av stöd och hjälp inte drabbas av rättsförlust. Nämnden har en skyldighet att lämna statistik till länsstyrelsen, utreda tingsrättens ansökningar om ställföreträdarskap vid föreläggande, erbjuda utbildning till ställföreträdarna samt utreda behov av ställföreträdare och föreslå lämplig person för uppdraget.

7.1.2 Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland

Kommunalförbundet kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län bildades av länets sju kommuner och landstinget Västernorrland 2012 med ansvar för den regionala kollektivtrafiken enligt Lag om Kollektivtrafik SFS 2010:1065 och EU kollektivtrafikförordningen (EG) 1370/2007. Kommunalförbundet fastställer i ett regionalt trafikförsörjningsprogram samt beslutar om budget för kollektivtrafiken i Västernorrlands län. Kommunalförbundet beslutar om allmän trafikplikt inom länet.

Kommunalförbundet ansvarar även för att:

- Efter överenskommelse med Region Västernorrland eller en kommun i länet upphandla persontransport- och samordningstjänster för sådana transportändamål som kommunerna eller landstinget ska tillgodose samt samordna sådana transporttjänster.
- Verka för att den regionala kollektivtrafiken är tillgänglig för alla resenärsgupper samt
- Verka för en tillfredsställande taxiförsörjning i länet.

Kommunalförbundet leds av en förbundsdirektion som består av nio ledamöter vilka utses av respektive medlems fullmäktige.

Den av kommunalförbundet upphandlade samhällsfinansierade busstrafiken och särskilda kollektivtrafiken (SÄKO) i Västernorrlands län körs under varumärket Din Tur. Norrtåg AB, som ägs gemensamt av de fyra nordligaste kollektivtrafikmyndigheterna, upphandlar den

regionala tågtrafiken.

7.1.3 Räddningstjänstförbundet

Medelpads räddningsförbund arbetar efter följande styrdokument; ägaruppdrag 2016 – 2019 som anger inriktningarna, handlingsprogram 2016 – 2019 (indelade i räddningsinsats och förebyggande) som anger övergripande mål samt mål- och resursplan (MRP) 2017 som anger detaljerade mål och aktiviteter. Ytterst utgår inriktningen för räddningstjänstens verksamhet från lagar och förordningar. Lagen om skydd mot olyckor är den viktigaste.

Nya styrdokument för perioden 2020 – 2023 håller på att tas fram. Arbetet med dessa har inletts under perioden. Det gäller ägaruppdrag samt handlingsprogram för räddningsinsatser och förebyggande verksamhet.

Förstudien för ett utökat operativt samarbete inom Västernorrlands län, RäddSam Västernorrland, pågår. Förstudien omfattar bland annat en översyn av hur en gemensam inre operativ ledning kan se ut för länet. Förstudiearbetet planeras vara klart till nyår.

Vad gäller förebyggande verksamhet pågår två pilotprojekt. Dels gäller det utbildning av unga i suicidprevention och träning av äldre för att bland annat förebygga fallolyckor.

Inom det förebyggande verksamhetsområdet pågår också arbetet med att vara ett stöd för kommunerna i processen kring att stärka krisberedskapsarbetet och utveckla det civila försvaret.

7.1.4 Samordningsförbundet

Samordningsförbundet Ånge har som uppdrag att verka för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet samt för tvärsektorieell samverkan mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Region Västernorrland och Ånge kommun.

Förbundet finansierar insatser som kompletterar ordinarie verksamheters arbete med personer i behov av insatser från flera myndigheter.

7.1.5 Bygg och miljö

Den gemensamma nämnden bildades den 1 januari 2018 tillsammans med Bräcke kommun. Nämnden ansvarar för frågor inom plan- och bygglagens område, miljöbalkens område, livsmedelslagstiftningens område, ärenden om bostadsanpassning med mera.

Nämnden har hittills i år upplevt ett avsevärt högre tryck med anledning av den pågående pandemin.

Antalet bygglov har ökat markant och ärendemängden har fortsatt under sommaren.

Den nya lagen om trängseltillsyn har medfört utökade arbetsuppgifter för förvaltningen vilket, som det ser ut, kommer att fortsätta även nästa år.

Trots det utökade ansvaret har verksamheten i stort bedrivits enligt plan och utvecklingen avseende digitalisering fortsätter. Under kvartal 4 beräknas e-tjänster driftsättas.

Den ekonomiska prognosen ser ut att vara i paritet med lagd budget.

8 De kommunala bolagen

8.1 Ånge Fastighet och Industri (ÅFA)

8.1.1 Årets viktiga händelser

Under 2019 tömde vi 16st lägenheter i Ljungaverk och under 2020 har vi tömt ytterligare 30st lägenheter i Alby. Vår förhoppning är att under slutet av 2020 eller början av 2021 riva dessa lägenheter.

Vi håller på med en detaljplaneändring i Alby och den är förhoppningsvis klar under våren 2021, sedan kan vi försöka att sälja skolan i Alby.

Renoveringen av Fränsta simhall har pågått för fullt och den följer planen, så ny invigning runt årsskiftet är planerat in.

Kommunfullmäktige har tagit beslut om att ÅFA ska påbörja byggnationen av nya förskolebyn på Åsgatan och sedan vidare med LSS boendet på solgården, vi har reviderat planerna lite gällande ombyggnationen och tittar nu på en ny byggnad av förskola, typ den som Sundsvalls kommun bygger på ett antal ställen.

8.1.2 God ekonomisk hushållning

Drift

Den tilltagande boendesegregationen begränsar människors frihet och hotar sammanhållningen i samhället. På svaga marknader som Ånge kommun finns ett bostadsöverskott medan det i stora delar av landet finns ett underskott av lägenheter. Dessutom är det stora svårigheter att ekonomiskt klara den begränsade nyproduktion eller ombyggnation som ändå behövs i vissa av våra landsbygdskommuner.

Samtidigt ökar behoven av tillgängliga bostäder, vård och omsorg för den växande äldre befolkningen snabbare än kommunernas resurser. De växande skillnaderna mellan olika delar av landet är ett problem som måste tacklas.

De ekonomiska förutsättningarna för bolaget var när vi klev in i 2020 inte de bästa, med en vakansgrad på ca:10% som senare blev ca:12% och betydde en lägre intäkt på bostadsdelen med ca: 5 Mkr och fortsatta kostnader på hyresobjekten med ca:2,5 Mkr. inte den bästa start vi kunde få, men vi har tömt 30 lägenheter i Alby och därav sänkt kostnaderna i Alby rejält och vi har gjort personalnedsparningar som också inneburit minskade kostnader för oss.

Vi vet att vi har nedskrivningar på ca:12 Mkr som vi måste ta i bokslutet, så vi har ett negativt resultat att vänta även om vi lyckas med ett positivt resultat för företaget för driften under året.

Investeringar

- Det har investerats ca:20 Mkr i badhuset Fränsta under året (Kommunen har investerat)
- Riksarkivet ca: 16 Mkr start November

Vi har skjutit på vissa investeringar då det ekonomiska läget känns oroligt, vi reviderar planen för 2021.

8.1.3 Måluppfyllelse

8.1.3.1 Nämndens mål: Förutsatt att ägaren inte ålägger ÅFA ytterligare investeringar sänks låneskulden med 10 miljoner.



ÅFA har amorterat strax över 10 Mkr på lånen under 2019 och sänkt låneskulden till ca: 352Mkr. vi följer planen för 2020.

8.1.3.2 Nämndens mål: Bibehålla underhållet på en nivå av minst 10 miljoner.



ÅFA har fortsatt att underhålla för minst 10Mkr per år, men det kan naturligtvis bli svårare att hålla nät vi dras med höga vakanser.

8.1.3.3 Nämndens mål: Höja vårt NKI (Nöjd Kund Index)



ÅFA har byt leverantör för mätningarna till Aktiv bo och enligt deras mätning har vi ett index på 79. det låter högt men om vi jämför oss med andra SABO-företag så är vi under medel.

8.1.3.4 Nämndens mål: Kartlägga och tillgodose framtida kompetensbehov



ÅFA utbildar löpande sin personal och vid varje medarbetarsamtal ser behoven över.

8.1.3.5 Nämndens mål: Vakansgraden ska inte överstiga vakansgraden till 3,5 %.



Ett tufft mål just nu, men vi skall riva ca:46 st lägenheter och då kommer siffrorna se bättre ut ett tag tills vi får in Migrationsverkets lägenheter, 17st. Vi fortsätter att jobba på att hålla en låg vakans, Företaget och styrelsen ser över en strategi.

8.1.3.6 Nämndens mål: Bredband till alla lägenheter.



Det är klart och har varit under några år.

8.1.3.7 Nämndens mål: Minska energianvändningen med 20 % till år 2020



ÅFA har sänkt energianvändandet med ca 26% sedan 2009.


Från ca 30 434 MWh till 22 364 MWh.

8.1.4 Medarbetare


ÅFA har anpassat organisationen under året med att inte ersätta pensionsavgångar och varslat en tjänst i kundcenter. vi kommer under 2021 få fler pensionsavgångar som vi inte kommer att ersätta. Men vi har anställt en ny ekonomiansvarig.

8.1.5 Intern Kontroll


8.1.5.1 Att vi inte följer attestrutiner

Kontrollmoment	Utfall
Attestrutiner	 Ingen avvikelser
Vad kontrolleras? Att behöriga personer attesterat enligt attestplan	
Hur sker kontrollen? Genom stickprov	
När utförs kontrollen? Löpande under året genom stickprov.	
Kommentar Det fungerar bra, finns kanske lite vi kan jobba med för att få till granskningen från fastighetsköterna	

8.1.5.2 LOU

Kontrollmoment	Utfall
LOU	 Mindre avvikelser
Vad kontrolleras? Avstämning så att inköp görs mot kommunens och egna ramavtal	
Hur sker kontrollen? Förvaltare kontrollerar och rapporterar till VD	
När utförs kontrollen? Löpande	
Kommentar Vi har haft problem med att följa upp och göra nya upphandlingar i tid på våra ramavtal. Kommunen har nu anställt en upphandlare som kan hjälpa oss med förfrågningar. Vi måste även utbilda oss i LOU så vi kan regelverket bättre än idag. vi har under hösten tecknat ett antal nya avtal.	

8.1.5.3 Högre vakansgrad på både hyres och lokaldelen

Kontrollmoment	Utfall
Resultatuppföljning	 Större avvikelser
Vad kontrolleras? Resultatuppföljning gentemot budget, både helhet och per resultatenhet.	
Hur sker kontrollen? Jämförelse mellan avstämda rapporter och budget.	
När utförs kontrollen? Löpande avstämnings under året.	
Kommentar	

Kontrollmoment**Utfall**

Det ser ut att bli ett tufft år med mycket vakanser och därmed minskade intäkter. Vi har många tuffa åtgärder som vi måste verkställa, detta för att minska våra utgifter. Vårt bestånd måste anpassas mot efterfrågan och befolkning. Kommunens negativa befolkningsutveckling fortsätter och vi kan inte se något slut i den spiralen. Det räcker inte att ÅFA försöker anpassa sig till befolkningsutvecklingen om inte kommunen går först och anpassar sig. Vi kommer att ha några tuffa år framför oss men jag tror att vi kan göra något bra av allt bara vi jobbar mot samma mål ägare och bolag.

8.2 Ånge Energi

8.2.1 Årets viktiga händelser

Det har varit stora problem med värmeleveranserna från Nouryon under hela våren och sommaren, nu är leveranserna igång och vi hoppas det skall fungera som planerat. Annars har vår verksamhet fungerat som planerat, vi har gjort några mindre jobb med pannorna men det enligt plan.

8.2.2 God ekonomisk hushållning

Drift

Som det ser ut nu så ligger vi över budget och vi förväntar oss ett bättre resultat för året.

Vi har lite kostnader under hösten med vi borde göra ett resultat på några hundratusen över budget.

Investeringar

Ånge Energi har inte haft några större investeringar i år, men vi väntar på att få ansluta Komatsus lokal med fjärrvärme, väntar på besked från fastighetsägaren när vi kan påbörja jobbet.

8.2.3 Måluppfyllelse

8.2.3.1 Kommunfullmäktiges mål: Utbildningsmöjligheter med hög kvalitet genom hela kedjan från förskola till vuxnas lärande. Att kunna tillgodose arbetslivets efterfrågan på kompetens.

8.2.3.2 Nämndens mål: Soliditet på minst 10 %



Ånge Energi AB når en soliditet 9,7% för 2019, nästa år kommer vi att nå målet på 10%.

Mått	Period	Utfall
— ökad amortering	2020	

8.2.3.3 Nämndens mål: Öka användandet av spillvärme från ca 70 % till 75 %.



Det har varit stora problem med leveranserna från Nouryon under hela våren och sommaren. Nu har vi fått igång leveranserna men det är ett planerat stopp nu på fabriken.

Mått	Period	Utfall
— Öka användningen av spillvärme	2020	

8.2.3.4 Nämndens mål: Trygg, effektiv och miljövänlig leverans av värme till kunderna



Ett mål är också att minska användandet av olja i våra anläggningar då Ånge Energi endast använder olja som reserv till sina anläggningar. I Ånge är 73 % av all energi från spillvärmen och resterande kommer från flis. I Fränsta så är det pellets som huvudsakliga energikälla.


Mått	Period	Utfall
— Minskade inköp av fossila bränslen	2020	

8.2.4 Medarbetare


Inga förändringar på personalsidan, och inga under året.

8.2.5 Intern Kontroll

8.2.5.1 Attestrutiner

Kontrollmoment	Utfall
Attestrutiner	 Ingen avvikelser
Vad kontrolleras? Att behöriga personer attesterar enligt attestplan.	
Hur sker kontrollen? Genom stickprov.	
När utförs kontrollen? Löpande under året genom stickprov.	
Kommentar Det fungerar bra med Swinx som vi har på Ånge Energi AB.	

8.2.5.2 Lönsamhet

Kontrollmoment	Utfall
Lönsamhet	 Ingen avvikelser
Vad kontrolleras? Utfall av ekonomiskt resultat mot budget	
Hur sker kontrollen? Uppföljning av ekonomiskt resultat mot budget	
När utförs kontrollen? Löpande under året	
Kommentar Ånge Energi AB Vi har stora problem med leveransen av spillvärme från Nouryon, men till vår fördel är att vi inte behöver betala för värmen under 78 grader. Detta gör att vi bara behöver spetsa på värmen till 80 grader med pellets, så ekonomiskt ser det bra ut för Ånge Energi.	

8.3 ÅngeFallen Kraft AB

Ångefallen Kraft AB ägs till 50% av Ånge kommun och till 50% av Fortum Sverige AB (tidigare Fortum generation AB).

Bolagets verksamhet utgörs av vattenkraftsproduktion. Produktionen sker delvis i det egna kraftverket Hermanboda och dels erhålls ersättningskraft uppgående till 5,15% från Järnvägsforsens kraftverk. Båda belägna i Ljungan.

Normalproduktionen för de båda kraftverken är 82 GWh.

Den löpande verksamheten hanteras av Fortum Sverige AB som svarar för såväl den tekniska driften som den löpande ekonomiska förvaltningen.

9 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bl.a. innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras i kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet

Förändrade redovisningsprinciper

En översyn av redovisningsprinciperna har genomförts under 2019 för att följa ny kommunal redovisningslag 2019.

Från och med 2015 har pensionsskulden för övriga förtroendevalda, avtal OPF-KL, beräknats genom en avsättning med 4,5 % av utbetalda arvoden under året samt 24,26 % löneskatt.

Med 2019-års resultat redovisar VA-verksamheten ett ackumulerat överskott. 5,9 mkr har fonderats för framtida investeringar.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande i.

Kommunkoncernens medlemmar och ägarandelar framgår av not 25.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande.

Kassaflöde

Redovisning av kassaflöden tillämpas enligt RKR R13.

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s cirkulär 20:32 i enlighet

med rekommendation RKR R2. Avsteg från RKR R2 har gjorts i enlighet med 9 kap. 3-4 §§ lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning gällande redovisning av generella statsbidrag. Detta innebär att de extra generella statsbidrag som beslutats under tiden fram till delårsrapporten har fördelats ut schablonmässigt med 1/12 per månad över räkenskapsåret.

Övriga intäkter

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar tas fr.o.m. 2013 upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Kostnader

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

Avskrivningstider

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 15, 20, 30, 50 år.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden.

För tillgångar med identifierbara komponenter som har olika nyttjandeperiod tillämpas komponentavskrivning.

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. leasing) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, tekniskiften, organisationsförändringar).

Genomgripande förändringar av byggnader och lokaler som till exempel orsakas av verksamhetsförändringar bör genomgå en prövning om en engångsnedskrivning ska ske för de eventuella värden i den utstrangerade byggnaden eller lokalen.

Avskrivningsmetod

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde.

Gränsen för mindre värde har satts till ett prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella- och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Finansiella tillgångar/Skulder

Kommunen redovisar i enlighet med RKR R7. Utifrån dessa rekommendationer redovisas de finansiella tillgångarna/Skulder antingen till verkligt värde eller anskaffningsvärde utifrån klassning.

Kommunens finansiella tillgångar består av kommunens utlåning till de kommunala bolagen, placeringar av de så kallade elaktiepengarna samt kommunens innehav av aktier.

Placeringarna och aktierna är värderade till anskaffningsvärdet.

Aktierna i Ånge Energi finns med till ett värde av 6 mkr, bolagets egna kapital var vid periodens slut 8,4 mkr.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Anskaffningsvärde

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar tas fr.o.m. 2013 upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

I anskaffningsvärdet för deponianläggningar ingår avsättning för återställande. Se avsnittet avsättningar.

Avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Beloppet baserar sig på en uppdaterad beräkning som gjorts februari 2018.

Leasing

Redovisas enligt rek R5 från RKR. Kommunen bedömer att alla leasingavtal är operationella utifrån avtalens ekonomiska innebörd vilket innebär att leasingavgifter kostnadsförs löpande och att leasingobjekt ej redovisas som anläggningstillgångar. Operationella avtal med löptid max 3 år redovisas ej i not. Avtal avseende hyra av fastigheter redovisas ej som leasing.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07.

Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt BFN K3.

Förpliktelser för särskild avtals/ålderspensioner som inte regleras enligt RIPS07 är nuvärdesberäknade med en kalkylränta på 2 %. För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid bokslutstillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Från och med 2015 har pensionsskulden för övriga förtroendevalda, avtal OPF-KL, beräknats genom en avsättning med 4,5 % av utbetalda arvoden under året samt 24,26 % löneskatt.

9.1 Revisionsrapport