Årsredovisning 2021

ÅRE KOMMUN

Innehållsförteckning

Åre **4**

Förvaltningsberättelse 4
Resultaträkning 47
Balansräkning 48
Finansieringsanalys/kassaflödesanalys 49
Investeringsredovisning 50
Noter – kommunen 51
Noter – koncernen 54
Redovisningsprinciper 56
Allmänna Fakta 58
Revisionsberättelse 59

Stab **60**

Viktiga händelser 60
Ekonomi utfall 61
Ekonomi- analys 62
Investeringar utfall 63
Investeringar- analys 63
God ekonomisk hushållning 64
Politisk målstyrning -analys och kommentarer 66

Kommunledningskontoret **70**

Viktiga händelser 70
Ekonomi utfall 71
Ekonomi- analys 72
Investeringar utfall 74
Investeringar- analys 74
God ekonomisk hushållning 76
Politisk målstyrning -analys och kommentarer 77

Avgiftsfinansierad verksamhet - renhållning **84**

Viktiga händelser 84
Ekonomi utfall 85
Ekonomi- analys 86
Investeringar utfall 87
Investeringar- analys 87
Politisk målstyrning -analys och kommentarer 87

Avgiftsfinansierad verksamhet - vatten och avlopp **90**

Viktiga händelser 90
Ekonomi utfall 91
Ekonomi- analys 92
Investeringar utfall 93
Investeringar- analys 93
Politisk målstyrning -analys och kommentarer 94

Barn- och utbildningskontoret **96**

Viktiga händelser 96
Ekonomi utfall 98
Ekonomi- analys 99
Investeringar utfall 103
Investeringar- analys 103
God ekonomisk hushållning 104
Politisk målstyrning -analys och kommentarer 105
Socialkontoret 113
Viktiga händelser 113
Ekonomi utfall 115
Ekonomi- analys 116
Investeringar utfall 119
Investeringar- analys 119
God ekonomisk hushållning 121
Politisk målstyrning -analys och kommentarer 122
Samhällsbyggnadskontoret 127
Viktiga händelser 127
Ekonomi utfall 129
Ekonomi- analys 130
Investeringar utfall 131
Investeringar- analys 131
God ekonomisk hushållning 132
Politisk målstyrning -analys och kommentarer 133

Åre

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisar ett resultat på 106 mnkr för verksamhetsåret 2021. I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling. Jämtlands gymnasieförbund ingår i den kommunala koncernens redovisning från 2018. Den kommungemensamma pensionsstiftelsen ingår i koncernens redovisning från och med 2021.

Allmänt om koncernens ekonomi	2017	2018	2019	2020	2021
Verksamhetens intäkter tkr	319 500	359 441	350 874	370 863	402 373
Verksamhetens kostnader tkr	894 540	992 652	995 146	1 058 068	1 075 151
Nettokostnader exkl. avskrivning tkr	575 040	633 211	644 272	687 205	672 778
Balansomslutning tkr	1 376 100	1 559 409	1 564 714	1 845 100	2 306 768
Skatteintäkter och statsbidrag tkr	646 216	674 550	705 310	742 330	815 624
Årets resultat tkr	23 060	-6 335	-7 993	-6 088	105 978
Likvida medel och kortfristiga placeringar tkr	191 900	205 508	33 467	58 730	148 890
Soliditet	37,6 %	33,1 %	31,1 %	25,8 %	25,5 %
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser	22,7 %	20,3 %	18,7 %	15,3 %	17,5 %
Långfristig låneskuld mkr	474	659	724	980	1 276
Jämtlands gymnasieförbund ingår i koncern fr o m 2018					
Pensionsstiftelse ingår i koncern fr o m 2021					

Allmänt om kommunens ekonomi	2017	2018	2019	2020	2021
Antal invånare (folkmängd)	11 280	11 530	11 729	12 047	12 278
Kommunal skattesats (%)	22,22	22,22	22,22	22,22	22,22
Verksamhetens intäkter tkr	294 664	270 090	259 189	270 548	290 235
Verksamhetens kostnader tkr	890 259	924 878	943 966	986 497	988 598
Nettokostnader exkl. avskrivning tkr	595 595	654 788	684 777	715 949	698 363
Balansomslutning tkr	796 079	807 517	890 517	1 092 955	1 330 345
Skatteintäkter och statsbidrag tkr	646 216	674 550	705 310	742 330	815 624
Årets resultat tkr	22 532	-5 585	-5 381	-8 484	75 014
Likvida medel och kortfristiga placeringar tkr	213 121	161 354	258	46 736	96 502
Soliditet	60,3 %	58,7 %	50,2 %	39,6 %	37,9 %
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser	34,4 %	34,0 %	28,4 %	21,9 %	23,9 %
Investeringar (netto) tkr	63 985	70 860	78 517	172 102	145 964
Långfristig låneskuld mnkr	0	0	0	200	320
Antal anställda	1 144	1 049	1 084	1 122	1 151
Pensionsåtaganden redovisas enligt blandmodellen fr o m 2020.					
Korrigering har gjorts för 2016-2019					

Det redovisade resultatet för 2021, 106 mnkr för den samlade kommunala verksamheten, är en markant förbättring mot föregående årsresultat på -3,7 mnkr. Resultatet förklaras främst av ett starkt resultat för kommunorganisationen på 75 mnkr. Bostadsbolaget Årehus gör ett resultat för året med -1 mnkr. Resultatet är något bättre än budget vilket beror på lägre räntekostnader än budgeterat. Jämtlands gymnasieförbund redovisar ett resultat på 0,9 mnkr för hela förbundet. Kommunens andel är 11 procent vilket motsvarar ett resultat för kommunkoncernen på 0,1 mnkr.

Kommunens gemensamma pensionsstiftelse gör ett resultat på 31,8 mnkr. Detta är ett ackumulerat resultat sedan kommunen avsatte medel i stiftelsen 2019. I genomsnitt har kommunen haft en avkastning på ca 10 mnkr per år.

Även soliditeten för koncernen har under året förbättrat till 17,5 procent mot föregående års soliditet på 15,3 procent. Detta beror främst på kommunen starka resultat för året där kommunen stärker sin soliditet med 2 procent, samt konsolideringen med kommunens pensionsstiftelse. Nettokostnaderna för koncernen var något lägre i år än föregående år främst förklarat av en lägre kostnadsutveckling än 2020.

Sammantaget gör koncernen ett starkt finansiellt resultat med en fortsatt hög investeringstakt. Intäkterna har för koncernen har ökat mot tidigare år medan kostnadsutvecklingen har varit låg i jämförelse med tidigare år. Det finansiella resultatet förbättrar även förutsättningarna till framtida investeringar i både den löpande verksamheten och i kapacitetsökande åtgärder vilket kommer bli avgörande för att kunna fortsätta erbjuda kommunens invånare en god kommunal service, förutsatt en fortsatt ökad tillväxt.

I kommunkoncernen ingår även det helägda dotterbolaget Åre strand aktivitets AB vilket är ett vilande bolag i koncernen och ingen verksamhet har bedrivits under året.

Den kommunala koncernen

Åre kommuns samlade verksamhet bedrivs i nämnds- och förvaltningsorganisationen samt i det helägda bostadsföretaget Årehus AB. Se organisationsöverblicken nedan.

Åre kommun har, utöver sin egen verksamhet, privata utförare inom de två områdena barnomsorg (förskola och fritidshem) samt inom LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade). Inom dessa områden har kommunen svårt att hantera kapaciteten i egen regi på grund av tillväxten. Privat utförare för förskolan är Kooperativet Gåvan i Mörsil och för fritidshemmet är det Kooperativet Åre fritids. LSS-platser köps av Margaretagården i Mörsil.

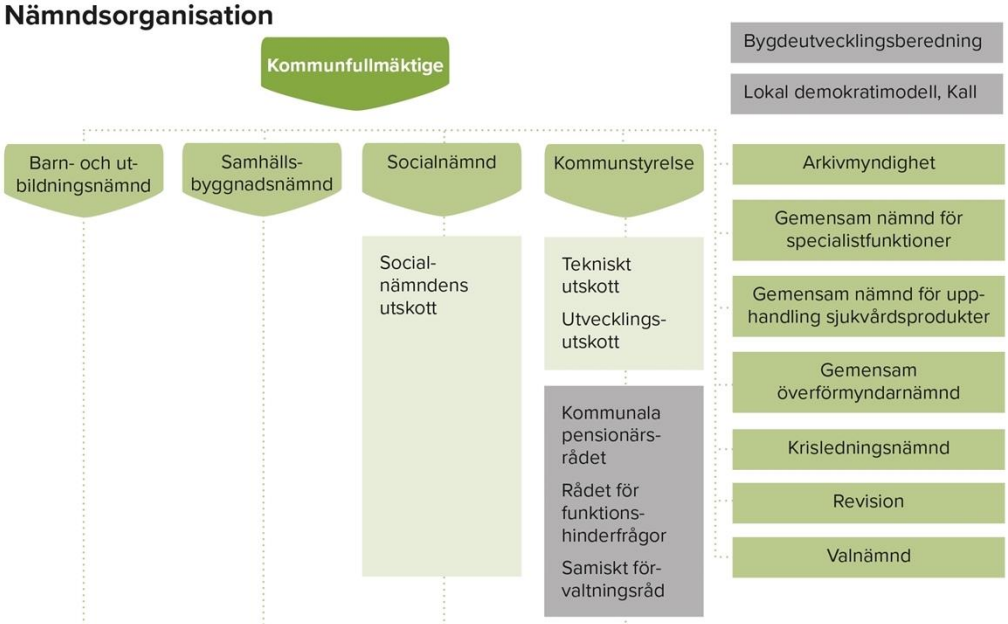
Kommunen är medlem i kommunalförbundet Jämtlands gymnasieförbund (JGY) vilka har övertagit huvudmannaskapet för gymnasial utbildning i Åre kommun. De övriga medlemskommunerna i JGY är Bräcke, Krokom, Ragunda och Östersund.

Kommunen är även med i Kommuninvest Ekonomisk förening genom vilken koncernen finansierar en betydande del av investeringsbehovet.

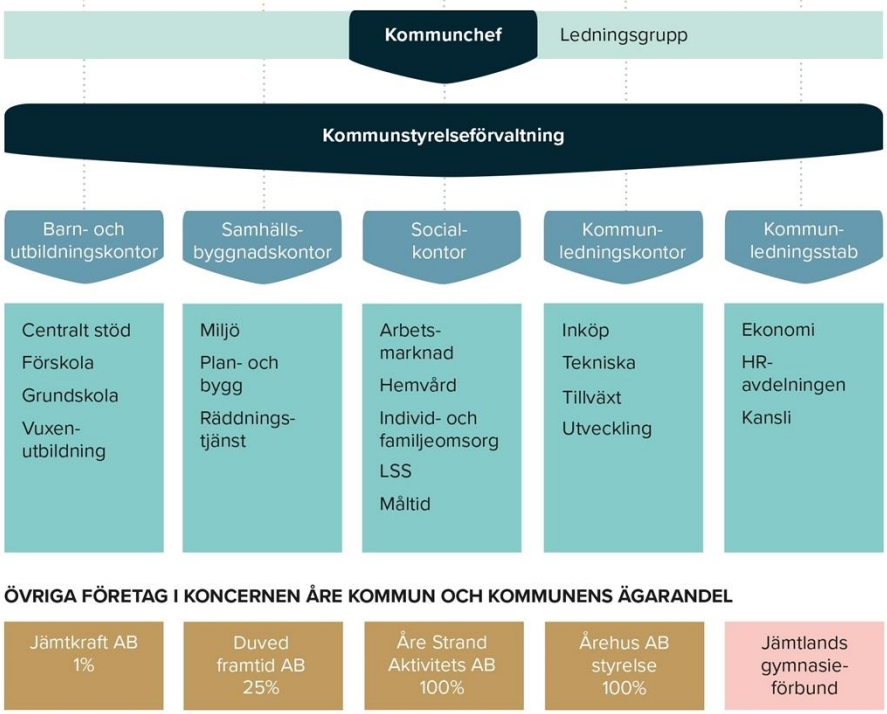
Åre kommun skall ses som en helhet. Den totala kommunnyttan skall ligga till grund för mål och ambitioner i kommunens olika verksamheter, vare sig de drivs i förvaltnings- eller bolagsform.

Vår organisation

Nämndsorganisation



Tjänstepersonsorganisation



ÖVRIGA FÖRETAG I KONCERNEN ÅRE KOMMUN OCH KOMMUNENS ÄGARANDEL

”Tillsammans skapar vi en hållbar framtid för alla i storslagen fjällmiljö”

are.se | kundtjanst@are.se | 0647-161 00

ÅRE KOMMUN

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Fullmäktige beslutar i ärenden av principiell natur eller i övrigt av större vikt, som exempelvis mål och riktlinjer samt skattesats, budget och årsredovisning, liksom nämndernas och bolagens organisation och verksamhetsformer. Kommunfullmäktiges presidium består av ordförande Peter Jansson (C), 1:e vice ordförande Maria Stendotter (VV) samt 2:e vice ordförande Ida Nilsson (S).

Kommunstyrelsen med 13 ledamöter har gentemot nämnderna en ledande och samordnande roll samt en beredande funktion av kommunfullmäktigeärenden. Kommunstyrelsen ansvarar dessutom för verksamheter som strategisk utveckling, integration, trafik, internt stöd, teknisk verksamhet samt kultur och fritidsfrågor. Kommunstyrelsens presidium består av ordförande Daniel Danielsson (C), 1:e vice ordförande Mikael Sundman (VV), 2:e vice ordförande Martine Eng (S) och 3:e vice ordförande Can Savran (C).

Kommunens ledande tjänsteman är kommunchef Kaj Söder.

I januari gjordes en organisationsförändring och det bildades en Stab som har i uppdrag att verkställa kommunstyrelsens beslut och ansvarar för verksamheterna ekonomi, HR och kansli. Staben leds av kommunchef Kaj Söder.

Kommunledningskontoret har i uppdrag att verkställa kommunstyrelsens beslut och ansvarar för verksamheter IT, inköp, tekniska och tillväxt. Kommunledningskontoret leds av kontorschef Tomas Fornell.

Barn- och utbildningsnämnden har nio ledamöter. Nämnden ansvarar för verksamhet inom förskola, grundskola samt vuxenutbildning. Nämnden leds av ordförande Mari Eriksson (C). Barn- och utbildningskontoret leds av kontorschef Frida Landgren.

Samhällsbyggnadsnämnden med nio ledamöter sköter miljö- och hälsoskydd, planverksamhet, byggverksamhet och räddningstjänst. Nämndens främsta uppgift är att utöva myndighetskontroll och genomföra räddningsinsatser i allmänhetens intresse. Nämndens ordförande är Can Savran (C). Samhällsbyggnadskontoret leds av kontorschef Jasna Lindberg.

Socialnämnden med nio ledamöter ansvara för kommunens individ- och familjeomsorg, hemvård, LSS, arbetsmarknadsavdelning samt måltidsavdelning. Nämnden leds av ordförande Björn Nilsson (VV). Socialkontoret leds av kontorschef Malin Andersson.

Årehus AB- det kommunala fastighetsbolaget

Årehus AB ägs i syfte att bättre kunna utveckla kommunen som attraktiv och efterfrågad boendeplats genom att erbjuda ett pris- och kvalitetsvarierat utbud av hyresbostäder med en klar miljöprofil. Syftet med bolaget är vidare att ansvara för att kommunens verksamhetslokaler nyttjas på ett effektivt sätt och att samordna samt resursoptimera nyttjandet av lokalerna och dess skötsel. Årehus AB är en del av kommunens verksamhet och en resurs inom den kommunala koncernen.

Föremålet för bolagets verksamhet är enligt bolagsordningen att inom Åre kommun förvärva, sälja, äga, och förvalta fastigheter eller byggnader på tomträtter, bygga bostäder, affärslokaler och kommunala verksamhetslokaler. Årehus AB ska tillgodose behovet av bra bostäder och lokaler samt god boendeservice för sina hyresgäster och ska aktivt bidra till kommunens beslutade bostadsförsörjningsplan som följer kommunens övergripande tillväxtmål. Styrelseordförande för Årehus AB är Mikael Sundman (VV) och Helen Olausson är verkställande direktör.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomi

Ekonomin har de senaste två åren stärkts trots återkommande prognoser som pekat mot lågkonjunktur. Detta beror på att pandemins effekter har varit svår att förutse och om eller hur statens stimulanspaket skulle påverka både offentlig och privat sektor. Den starka ekonomin har nu i stället skapat ett finansiellt utrymme bland svenska kommuner för att kunna investera i framtiden. SKR har tillsammans med staten rekommenderat ut tre viktiga områden som kommunerna bör se över. Det är klimatanpassningsåtgärder, investeringar i ny teknik för att möta medborgarnas behov såväl nu som i framtiden samt lösningar och investeringar för att minska arbetslösheten hos dom som står långt ifrån arbetsmarknad. Det sistnämnda området kommer att bli särskilt viktigt i framtiden då befolkningstillväxten i landet ökar i en långsam takt. Det kommer även vara viktigt att hitta tekniska lösningar så att medborgare kan klara sig på egen hand i en större utsträckning.

Åre kommun har de senaste åren haft en relativt svag ekonomi då fullmäktige beslutade om att sänka kommunens resultatmål till 0 kr för samlade skatter och bidrag. Detta var mot bakgrund att satsa på kapacitetshöjande åtgärder inom den löpande verksamheten. Detta har dock medfört att kommunen i stället inte haft möjlighet att ackumulera ett positivt resultat för att möta framtida investeringar. För 2021 gör kommunorganisationen ett resultat som motsvara 6,4 procent vilket är avsevärt mycket högre än budgeten om 2 procent. Detta beror delvis på att kommunen varit återhållsamma i budgetplaneringen inför 2021. Detta har medfört att intäkterna varit mycket högre då utvecklingen av ekonomin i samhället varit mycket bättre än väntat. Kommunens ekonomi har även påverkats positivt på grund av en ökad inflyttning under pandemin. Under 2019 hade kommunen en tillväxt motsvarande 174 nya medborgare från november 2018 till november 2019. Motsvarande ökning mellan 2019 och 2020 var 352 personer vilket var 62 personer mer än vad kommunens beräknade i budgetplaneringen. Sammantaget med utvecklingen av det ekonomiska läget har detta medfört en positiv avvikelse mot budget på ca 25 mnkr för 2021. Samtliga nämnder har även klarat av att hålla budget för verksamhetsåret vilket även det har bidragit till en god ekonomi under 2021.

Det positiva resultatet har medfört en starkare likviditet för kommunen vilket ger bättre förutsättningar att bygga ut kapacitet för att möta tillväxten. Under året har kommunen fortsatt att bygga ut kommunal service för skola och barnomsorg samt kommunalt VA. Detta har medfört stora investeringar, vilket medfört en ökning av långfristiga fodringar för koncernen. Det är därför av stor vikt att kommunen planerar sin ekonomi för att öka sin självfinansieringsgrad och på så vis också minska framtida räntekostnader. SKR räknar med en svagare utveckling av BNP och arbetade timmar för åren 2023–2025 vilket även återspeglas i kommunens skatteunderlagsprognoser. Detta medför att kommunen redan nu bör arbeta med att hitta effektiviseringar och arbeta förbyggande för att möta en svagare framtida ekonomi.

Utveckling svensk ekonomi

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BNP	-2,8	4,4	3,6	1,5	1,4	1,6
Arbetade timmar	-3,8	2,2	2,8	1,2	0,7	0,8
Relativ arbetslöshet %	8,8	9,0	8,5	8,1	7,8	7,5
Timlön nationalräkenskaperna	4,9	2,5	1,6	2,5	2,6	3
Timlön konjunkturlönstatistiken	2,1	2,9	2,5	2,5	2,6	3
Inflation, KPIF	0,5	2,2	2,1	1,8	2,0	2,0
Inflation, KPI	0,5	1,9	2,1	1,9	2,3	2,4
Realt skatteunderlag	1,2	1,4	1,9	0,9	1,2	0,6
Befolkningen 15-74 år	0,4	0,0	0,2	0,3	0,3	0,4

Arbetsmarknad

Antal sysselsatta människor i arbete i Åre kommun har under 2021 återhämtat sig sedan Coronapandemin stängde ner arbetsmarknaden under andra halvan av 2020. I januari månad hade kommunen en arbetslöshet på 7,0 procent, samma siffra året innan var 8,4 procent. Det har varit ungdomar och utrikesfödda som drabbats hårdast av Coronapandemin, men under året har arbetslösheten gått tillbaka till det normala och sedan stärkts ytterligare under hösten för att avsluta i december med rekordlåga siffror. I juni var arbetslösheten 6,8 procent i Åre kommun att jämföras mot juni 2020 då arbetslösheten var 10.7. Det gynnsamma läget på arbetsmarknaden har fortsatt under hösten och i samband med att vintersäsongen 2021/2022 startade upp fanns ett stort rekryteringsbehov. I december var arbetslösheten 4,7(dec 2019 7,1) att jämföra med länet 5,4 procent och riket 7,2 procent. För utrikesfödda så startade året med en arbetslöshet på 22 procent i januari och avslutades med 15,9 procent i december, det kan jämföras med länet 17,1 procent och riket 17,8 procent.

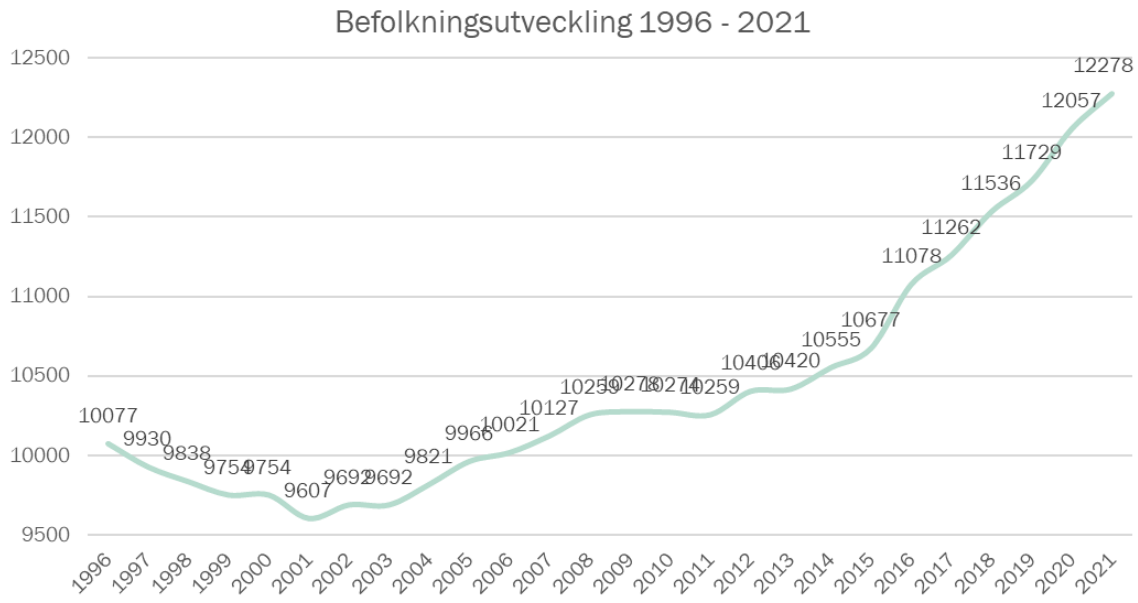
Åre kommun har under hela pandemin arbetat aktivt med att stärka individer som står utanför arbetsmarknaden och stöttat arbetsgivare i behov av att rekrytera personal. Prognosen framåt är att arbetsmarknaden är relativt stark, men att det är svårt att hitta kompetens som matchar behoven hos arbetsgivarna. Avklarad gymnasieexamen är fortsatt en vattendelare på arbetsmarknaden och visar på vikten av att använda tiden vid arbetslöshet till att studera för att vara redo att ställa om och finnas tillgänglig där det finns behov av kompetens.

Demografi, boende och kommunal service

Befolkningen ökar i Sverige och i Åre kommun. Vi lever längre, det föds fler barn och vi har en ökad inflyttning. Flyttnettot från andra länder ligger på 18 procent av den totala befolkningsökningen dvs 41 individer av 220 inflyttade total. Historiskt har dock invandringen minskat till kommunen de senaste åren. De demografiska förändringarna kommer att innebära ökade behov inom Åre kommuns verksamheter, inte minst inom förskola och skola. Tillväxten i regionen ställer krav på bostadsbyggande. Det planeras för betydligt fler nya bostäder i kommunen jämfört med tidigare år, både via vårt kommunala bolag Årehus AB och av privata aktörer. Trycket på tillgängliga bostäder och infrastruktur kommer att fortsätta öka i takt med befolkningsökningen samt ökning av turismen. De senaste årens ökningstakt i invånarantal ställer högre krav på bostadsförsörjning. I medborgarundersökningarna som genomförts under 2015, 2016, 2018 och 2021 framkommer det att medborgarna är kritiska till både möjligheten att hitta bra boende och utbudet av olika typer av boendeformer.

Enligt beräkningar som bygger på Statistiska centralbyråns (SCB:s) befolkningsprognos kommer de demografiskt betingade behoven, med allt fler yngre och äldre, att öka de kommande tio åren. Den största ökningen, procentuellt sett, sker bland de äldre (över 80 år) där ökningen beräknas till 50 procent. Till antal är det dock den yngre befolkningen som ökar i snabbast takt då kommunens äldre befolkning är relativt låg i förhållande till barn och personer i arbetsför ålder. Det betyder att Åre kommun har en relativt låg försörjningsbörda i jämförelse med de flesta andra kommunerna i Sverige. Sveriges befolkning ökar i storstäderna och regionala centralorter, men minskar generellt i glesbygdskommunerna. Åre kommun är däremot ett undantag; kommunens befolkning fortsätter att öka och per den sista december var vi 12 278 invånare, en ökning på 221 personer jämfört med 2020. Ser vi däremot till relationen mellan in- och utflyttning, ser vi att vi har en stor rörlighet i vår kommun.

Åre kommun har de senaste tio åren, med undantag för 2013, haft ett positivt födelsenetto, det vill säga att det fötts fler barn än antalet personer som avlidit. Under året har det i kommunen fötts 139 barn.



Företagande

Besöksnäringen präglades fortsatt av Coronapandemin under 2021. Med rådande pandemiläge i samhället tvingades besöksnäringen till olika anpassningar för att minska smittspridning. Antalet besökare i Åre kommun har varit stort och sommaren var rekordstor i antalet besökare. Efterfrågan på fritidsfastigheter och villor har varit väldigt stor i kommunen och priserna har ökat. Många har nyttjat möjligheten att arbeta på distans vilket medfört att fler personer vistats i kommunen över tid. Det ökade priset på trävaror verkar inte ha haft någon negativ inverkan på byggbranschen som fortsatt har haft hög efterfrågan.

De areella näringarna med jord- och skogsbruk står för en begränsad del av sysselsättningen, men den sedan tidigare påbörjade profileringen inom småskalig matproduktion och närproducerad mat har fortsatt att växa. Många av småföretagen finns inom IT/Tech, aktivitets-, evenemangs- och andra tjänste- och upplevelseföretag. En annan bransch som kan anses vara fast etablerad i Åre är den för så kallade Techbolag. Den är också numera inte bara relaterad till den fortsatta expansion som House Be i Åre by upplevt under året. Trots eller kanske tack vare den pågående pandemin ökar inflyttningen av bolag som med utgångspunkt från vår kommun kan jobba över hela världen. Näringslivsenheten har aktivt arbetat med uppdraget att förbättra företagsklimatet. Under pandemin har enheten kontinuerligt arbetat med aktuella informationer och seminarier riktat mot företagen i anpassningar till restriktioner och stöd kopplat till pandemin. Bland annat genomfördes Framtidsspaning och tillväxtdialog med 70 deltagare i maj 2021 i syfte att skapa en bra bild av det globala och lokala läget och hur samhället påverkats av Coronapandemin.

Nord-Lock är det största tillverkningsföretaget, mätt utifrån antal anställda. Tillsammans med exempelvis Norrmontage, Åre Produktion och Åre Chokladfabrik representerar Nord-Lock en väletablerad tillverkningsindustri i Åre kommun. Klimatet för nyföretagande bedöms som fortsatt gott. Andelen företag som startar med produktion och tjänster relaterade till besöksnäringen är fortsatt hög, trots att pandemins konsekvenser är fortsatt oklara. Näringslivet i kommunen har fortfarande en hög andel enskilda företag. Under 2021 startades 263 nya bolag varav 126 aktiebolag och 110 enskilda firmor i kommunen.

Intresset från andra bolag i Sverige av etableringar i Åre kommun har inte minskat, trots pandemin. Tvärtom anges ofta möjliga livsstilsförändringar hos ägare och personal som skäl för företagsflytt. I arbetet med att underlätta dessa företagsetableringar samarbetar Åre kommun med övriga kommuner i länet inom ramen av olika regionala projekt. Dessa samarbeten har inte enbart fokus på etableringar utan även rekrytering av nödvändig kompetens, främst för IT-relaterade företag. Åre kommun stödjer entreprenörer i startskedet genom att utdela stipendier ur kommunens egen fond, Stipendiefonden. Företagen erbjuds individuell rådgivning med möjlighet till fortsatt hjälp genom många olika av kommunens samarbetspartners som tillexempel ALMI, Coompanion, Peak Accelerator. Enheten har råd givit 32 unika kunder och dialoger med 23 externa företag om etableringar i kommunen.

Förutsättningarna för evenemangen förändrades totalt i och med utbrottet av Covid-19. Evenemangen tillsammans med de kulturella och kreativa näringarna och besöksnäringen har fortsatt haft stora utmaningar att kunna driva sina verksamheter under 2021 och många arrangörer och entreprenörer har tappat hela eller delar av sin omsättning. Sedan mars 2020 har endast ett fåtal evenemang kunnat genomförts och då genom modifieringar och anpassningar till de rådande nationella riktlinjer som funnits vid tiden för evenemanget. Evenemanget O-ringen har även som en effekt av detta flyttats från år 2021 till 2023.

En inventering av det turistiska utbudet i hela kommunen är genomförd, så väl som en inventering av samiska kulturmiljöer samt kulturhistoriska miljöer och besöksmål. Inventeringen kommer att ligga till grund för innehållet i en ny digital besöksguide och verksamhetens kommunikationsaktiviteter framåt. Som samisk förvaltningskommun har kommunen kontinuerlig dialog bland annat via samiskt forum i syfte att få till ett bättre samtalsklimat mellan bland annat Länsstyrelsen och samebyarna.

Verksamhetsrisker

Kommunen har under året fortsatt att prioritera arbete för att öka kommunens kapacitet att kunna erbjuda kommunal service. Främst inom VA-utbyggnad, bostadsförsörjning och barn och utbildningsområdet. Kapaciteten i våra VA- anläggningar riskerar på vissa håll i kommunen att nå maxnivån för vad anläggningarna klarar av vilket i sin tur påverkar möjligheterna till tillväxt. Utbildningsstruktur- antalet förskole- och skolplatser i befintliga förskolor och skolor räcker inte, trots att skolor och förskolor byggs ut eller planeras att utökas.

Skulle tillväxten i Åre kommun avta skulle detta innebära vissa risker för kommunen. En avtagande tillväxt kan ske till följd av att kommunen inte kan erbjuda alla medborgare kommunal service men den kan även bero på yttre faktorer som miljö och eller samhällstrender. Den största enskilda faktorn inom kort tid bedöms dock vara utbyggnad av kommunal service. En minskad tillväxt kan få allvarliga konsekvenser både för den privata och offentliga sektorn då det kan påverka kompetensförsörjningen negativt vilket i sin tur kan leda till en avtagande arbetsmarknad. Detta kommer sannolikt leda till ökade kostnader för kommunen och möjligtvis ett lägre invånarantal. Kommunen har även i de senaste investeringarna tagit höjd för en ökad kapacitet för att möta framtida tillväxt. Skulle tillväxten i stället avta riskerar kommunen att stå med för hög kapacitet vilket kan innebära större strukturella förändringar.

Den kommunala ekonomin är starkt kopplat till demografin och dess sammansättning. Det kan medföra att en befolkningsminskning eller lägre tillväxt än väntat kan innebära att kommunens verksamheter snabbt måste ställa om till nya förutsättningar. Det är därför viktigt för kommunen att löpande se över befolkningsprognoserna. Det råder också en viss osäkerhet kring de generella bidragen som kommunen erhållit de senaste åren. Dessa bidrag räknas inte upp i takt med inflation och demografi vilket betyder att framtida prognoser pekar på en betydligt lägre intäktssida för kommunen. Kommunen kommer därför behöva satsa på områden som kan effektivisera verksamheterna, till exempel digitalisering och personalbemanning. Den kommunala koncernen har idag även en betydande andel lån vilket kan påverka ekonomin negativt ifall räntorna från dagens låga nivåer skulle öka kraftigt. Kommunen jobbar för att minimera riskerna vid ny upplåning och omsättning av gamla lån, dels genom att anpassa löptider och räntevillkor.

Organisationen har idag identifierat utmaningar med kompetensförsörjning kombinerat med en relativ hög personalomsättning bland chefer. Vi behöver identifiera och prioritera hur dessa svårigheter kan lösas på kort sikt och samtidigt måste ett arbete ske för att skapa förutsättningar för kompetensförsörjningen på längre sikt.

Hållbarhetsarbetet i Åre kommun

Hållbarhetsarbetet, både socialt och ekologiskt likväl som ekonomiskt, är en nödvändighet för att klara av att leverera service och myndighetsbeslut nu och framåt samt för att Åre kommuns medborgare ska ges möjlighet att leva och verka i en miljö som inte utarmar våra resurser idag, utan ger förutsättningar för kommande generationer att ha ett rikt liv i framtiden.

Kommunens ordinarie arbete bidrar varje dag till ökad hållbarhet, till exempel att skolan får barn att gå ut med godkända betyg, utvecklingen av V/A-planarbetet och strategisk samhällsplanering för att nämna några delar.

Långsiktigt och strategiskt har flera viktiga steg tagits under 2021. En hållbarhetsgrupp har startats upp, som utgörs av hållbarhetsstrateg social hållbarhet, ekonomichef och miljöchef. Detta för att säkerställa jämvikt i representation från hållbarhetens tre dimensioner, social- ekonomisk- och ekologisk hållbarhet. En hållbarhetsstrateg för miljö har rekryterats för ytterligare förstärkning. Denna gruppering arbetar med att skapa struktur, systematik och organisation för det kommunövergripande hållbarhetsarbetet kopplat till strategi, handlingsplan och mål. Gruppen tar sig också an inkomna ärenden med hela hållbarhetsperspektivet och ökade samordningsmöjligheter. Kommunfullmäktige antog i slutet av året nya riktlinjer för God ekonomisk hushållning där de kommungemensamma hållbarhetsmålen också samlas. Tillväxtavdelningens nya strategi för hållbar tillväxt har en tydlig koppling till de globala målen för hållbar utveckling. Ett externt hållbarhetsnätverk är också uppstartat i samverkan med

Studieförbundet vuxenskolan och Länsförsäkringar. Nätverket utgörs av ett tiotal deltagare från näringslivet och akademin.

År 2021 har även inneburit hinder för hållbarhetsarbetet. Åre kommun placerades på plats 217 av 290 i Aktuell Hållbarhets ranking av hållbarhetsarbete bland Sveriges alla kommuner. En tydlig indikation på att vårt hållbarhetsarbete släpar efter, jämfört med landets övriga kommuner. Åre kommuns sociala investeringsfond följer inte god redovisningssed och behövs därför omarbetas, vilket kan innebära förändringar gällande omfattningen av medel som avsätts till långsiktigt socialt hållbarhetsarbete.

Här nedan följer exempel på mer konkreta insatser för kommunens hållbarhetsarbete:

Social hållbarhet

Sociala investeringsfonden har under 2021 haft fem aktiva projekt, Låt lärare vara lärare, Samverkan skola-arbetsliv, Re:work/Återbruket, Växthuset och Första hjälpen till psykisk hälsa. Ytterligare fyra projekt har beviljats under året:

Skolan i Mitten i Mörsil. Ett projekt för att öka sammanhållning i byn och skapa närmare relationer mellan skola – vårdnadshavare. Forskning visar att god relation mellan skola och vårdnadshavare höjer elevernas skolresultat. Projektet är ett resultat av en omfattande medborgardialog i syfte att förstärka integration i byn. Skolans lokaler kommer användas kvällstid för olika aktiviteter.

Hållbar integration. Projektet arbetar för fördjupad integration med fokus på hållbara vägar till självförsörjning bland utrikes födda i Åre kommun. Hittills har 191 nyanlända personer i Åre kommun tagit del av projektets olika delar som exempelvis hälsoskola, interkulturell dialog samt vägledning och stöd till arbete. 70 personer har under denna tid fått arbete genom projektets insatser

Ungdomscoacher. Projektet kommer utforska arbetssätt för hur de nya tjänsterna bäst bör utformas. Ungdomscoacherna ska vara trygga vuxna personer som finns där ungdomar är och ska fungera som en brygga mellan ungdomar och socialtjänst, polis, skola, fritid mm. Syftet är att i tidigt skede hjälpa och stötta unga med skadligt beteende t ex gällande droger, kriminalitet, psykisk ohälsa.

Natursäker i skolan. Projektet vill att samtliga elever i Åre kommun ska bli natursäkra på och utanför skolan oavsett bakgrund och förutsättningar. Projektet ska erbjuda friluftsliv på schemat med hjälp av kunniga pedagoger och med naturen som läromiljö. Syftet är att pedagoger och elever ska förstå människans roll i naturen, se och iaktta naturen och känna trygghet och trivsel i naturen.

Ekologisk hållbarhet

Förutsättningen för återvinning av hushållssopor ökade under året i och med beslut om den länsgemensamma rötgasanläggningen i Östersund. Anläggningen ska producera biogödsel och fordonsgas av insamlat matavfall från hela länet. Cirka 10 000 ton matavfall kommer årligen tas emot, varav Östersund står för ungefär 4,5 tusen ton och länets övriga kommuner för resten. Anläggningen beräknas stå klar år 2025. I dagsläget källsorteras avfall, kompost skickas till biogasanläggning i Norge.

Flera miljöbilar till kommunkoncernen

Årehus 8 fastighetstekniker övergår 2022 till 100 procent eldrivna fordon (ej hybrid). Eftersom Jämtkrafts el är 100 procent förnyelsebar, blir den positiva påverkan stor. Fastighetsteknikerna är de som kör flest mil i bil på Årehus. De utgör också den största personalgruppen.

Måltidsenheten

50 procent av måltidsenhetens livsmedelsinköp är ekologiska, KRAV-märkta, MSC-märkta, fairetrade och lokalproducerade. Inköpen särkonteras i ekonomisystemet och följs upp varje månad. Även matsvinn följs upp och dokumenteras, samt tallrikssvinn och produktionssvinn.

Giftfri förskola

I Åre kommun har förskolorna en giftfri lärmiljö. En handlingsplan ger stöd för pedagogerna att göra medvetna val för en giftfri förskolemiljö. Material som innehåller kemikalier har rensats ut och nytt, giftfritt har köpts in. Det finns också ett miljödokument för att säkerställa ett basutbud på alla förskolor med fokus på hållbarhet, giftfritt och återvinning.

Ekonomisk hållbarhet

Ekonomisk hållbarhet är central inom kommunorganisationen. En god ekonomi är nödvändig för att klara framtida resursbehov. År 2021 har gått bra ekonomiskt, vi har lyckats hålla en god ekonomi, vilket har gett bättre förutsättningar att investera i både social och ekologisk hållbarhet. Det ger också kommunen en bättre förutsättning att möta framtida tillväxt.

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett pensionsåtagande på 247,1 mnkr tkr, där hela åtagande avser kommunen.

Under 2019 betalade kommunen 81 mnkr till Kommunernas gemensamma Pensionsstiftelse, Kgps. Särskild löneskatt på 19,65 mnkr deklarerades vid överföringen. Marknadsvärdet i stiftelsen uppgick vid årsskiftet till 112,7 mnkr. Återlånade medel uppgår till 134,4 mnkr och konsolideringsgraden till 46 procent.

Pensionsförpliktelsen ska sedan 1998 redovisas enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte ska skuldföras utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till 186 mnkr. Efter överförda medel till pensionsstiftelsen 69 mnkr inklusive löneskatt minskar den till 117 mnkr netto.

Kommunen följer rekommendation 10 från Rådet för kommunal redovisning, RKR, gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Under åren 2009 till 2019 skuldförde kommunen ansvarsförbindelsen enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Upplysningar om förpliktelsen finns vidare i not 12 till balansräkningen.

Pensionsförpliktelser	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
tkr					
Avsättning inkl. särskild löneskatt	35 341	39 384	45 177	49 758	60 999
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	205 536	199 501	193 799	194 033	186 106
varav pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse inkl. dekl. löneskatt	0	0	78 962	73 530	69 123
Summa pensionsförpliktelse	**240 877**	**238 885**	**238 976**	**243 791**	**247 105**
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde					
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0	90 595	96 675	112 734
Summa förvaltade pensionsmedel	**0**	**0**	**90 595**	**96 675**	**112 734**
Finansiering					
Återlånade medel	**240 877**	**238 885**	**148 381**	**147 116**	**134 371**
Konsolideringsgrad	0 %	0 %	38 %	40 %	46 %
Förpliktelser som tryggats genom pensionsstiftelse avser ansvarsförbindelse för individer födda tom 1948					

Borgensåtagande

Kommunfullmäktige har i omgångar beslutat om ram för borgensåtagande motsvarande totalt 1 078 mnkr för det helägda dotterbolaget Årehus AB varav 956 mnkr är utnyttjat vid periodens slut. Borgensavgiften uppgår till 0,3 procent och utgår på utnyttjat belopp.

Kommunen har även ett mindre borgensåtagande till Föreningen Fröågruva. Åtagandet avser 1,2 mnkr och sträcker sig över 10 år.

Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna

Kommunfullmäktige har beslutat att Åre kommun tillsammans med Bräcke, Strömsund, Ragunda, Östersund (genom Östersunds Rådhus AB), Berg, Krokom och Härjedalens kommun bildar bolaget Biogas i Jämtland-Härjedalen AB vars syfte är att bygga och drifta en rötgasanläggning i Jämtland. Anläggningen ska omvandla matavfall till biogas och biogödsel. Från och med år 2024 är alla kommuner skyldiga att samla in och behandla matavfall separat. Jämtlands län har idag ingen rötgasanläggning för matavfall och de närmaste rötgasanläggningarna i Sverige finns i Skellefteå, Härnösand, Gävle och Uppsala. Åre kommun skickar idag sitt matavfall till Verdal i Norge.

Byggnationen av den nya skolan i Duved pågår enligt plan och väntas stå klar hösten 2022. Den totala investeringsbudgeten för skolan uppgår nu till 284 mnkr. Den nya förskolan, Eggforsen förskola invigdes under hösten. Förskolan har kapacitet att inrymma 6 avdelningar. Den totala investeringen uppgick till 42 mnkr. I samband med öppnandet av förskolan avvecklades den tillfälliga förskolan Lövet i Järpen.

Åre kommun har under perioden sålt mark till dotterbolaget Årehus för totalt 14,3 mnkr. Samtliga fastigheter i försäljningen övergår till Årehus AB som apportegendom med syfte att renodla och samverka ägandet av koncernens fastigheter. 2021-06-24 tog kommunfullmäktige beslut om att ge kommunens tillväxtavdelning i uppdrag att sälja Bräcke 1:120 och Bräcke 1:67 för totalt 60

mnkr samt att köpa Totten 2:40 för totalt 31 mnkr. Affärsuppgörelsen är ett led i att möjliggöra exploatering av nya bostadsfastigheter i kommunen.

Utbyggnationen av det kommunala vatten och avloppet i Bydalen har under året gått in i en ny fas då vattenverk och reningsverk är färdigställda. Det kvarstår nu ledningsdragningar för att fullt ut kunna koppla på de olika fastighetsområden i dalgången. I slutet av året beslutade fullmäktige att utöka låneandelen för fortsatt utbyggnationen med 49 mnkr. Den totala investeringen uppgår till 289 mnkr. I Storvallen går byggnationen av ett nytt reningsverk enligt plan och kommer under första delen av 2022 att driftsättas. Totala investeringen för Storvallens reningsverk uppgår till 160 mnkr.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Åre kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Den kommunala koncernen består av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, Årehus AB samt nämnderna. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt (se kapitel 1.2) visas strukturen för den kommunala koncernen.

Ansvarsstruktur

I Åre kommun finns flera nivåer av politiskt styrande instanser. Dessa är kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och nämnderna samt styrelsen för Årehus AB. Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och fastställer kommunstyrelsens och nämndernas uppdrag och ansvarsområden i reglementen. Kommunfullmäktige utövar även ägarstyrning över kommunens bolag och beslutar om bolagsordning och ägardirektiv.

Kommunstyrelsen leder, samordnar och utövar uppsikt över kommunkoncernen. Nämnderna och bolag ansvarar för att driva en ändamålsenlig och effektiv verksamhet inom sitt uppdrag utifrån lagstiftning, politiska mål, bolagsordningar, ägardirektiv, reglementen, styrdokument och ekonomiska förutsättningar.

Kommunens tjänstepersonsorganisation stödjer politiken med beslutsunderlag och verkställer de beslut som politiken fattar. Man ansvarar för att genomföra de olika uppdrag som kommunen har och bestämmer hur detta ska utföras.

Kommunens ledningssystem

Ett ledningssystem beskriver hur vi planerar, styr, följer upp och utvecklar vår organisation. Det ger struktur och stöd till politik och verksamheter så att alla ska kunna utföra ett bra jobb och på så sätt skapa största möjliga nytta för våra medborgare och kunder. En central del i Åre kommuns ledningssystem är vår modell för verksamhetsstyrning, vilken innefattar ekonomistyrning, politisk målstyrning samt verksamheternas kvalitetsstyrning. De tre styrformerna har olika perspektiv men samverkar för att säkerställa att kommunen kan erbjuda god service och kvalitativa tjänster både nu och framåt i tiden.

Ekonomistyrning

Åre kommuns ekonomistyrning sker främst genom två övergripande processer, en årlig budgetprocess och en rapportering och uppföljningsprocess inför kommunens bokslut.

Budgetprocessen är framtagen så att verksamheternas behov och mål ska kunna sammanfalla med kommunens övergripande mål och ekonomiska resurser. Processen ska också säkerställa att kommunens ekonomiska budgetramar grundar sig på kommunens årliga rapportering för mål, ekonomi, internkontroll samt årliga analyser om kommande behov med ansatser i omvärldsbevakning och befolkningsprognoser.

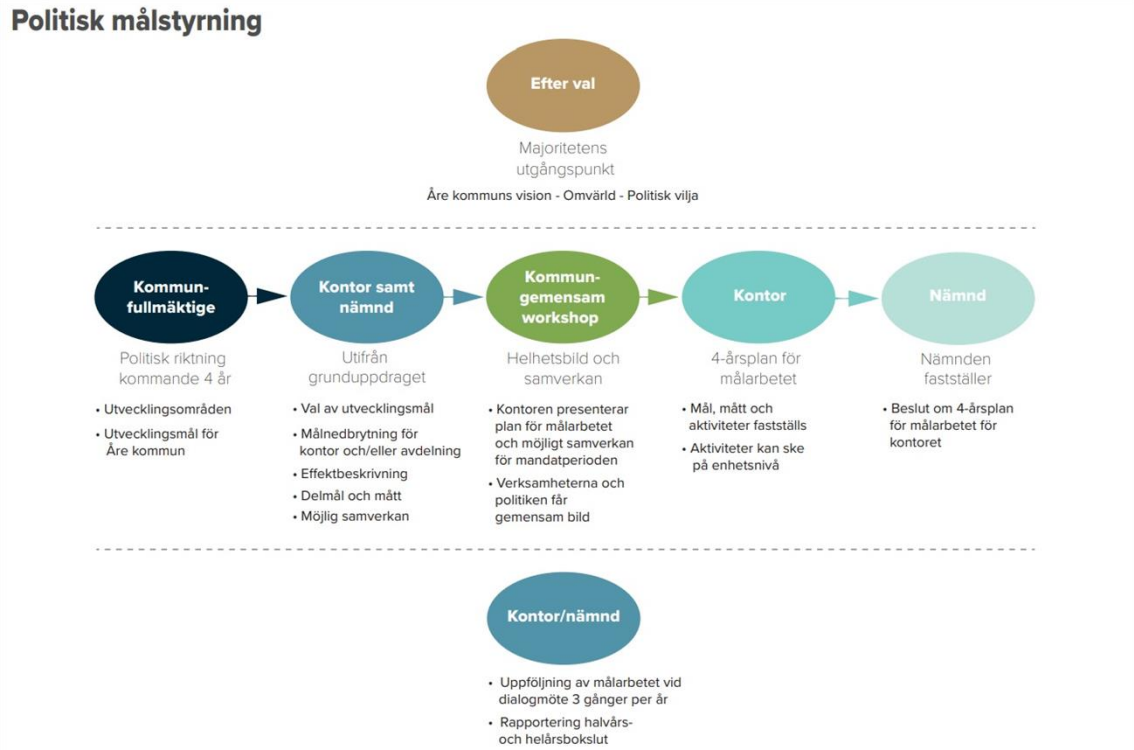
Kommunen ska även se till att årligen ha en plan för rapportering och uppföljning av verksamheternas ekonomi.

Verksamheterna ska årligen göra fem bokslut varav tre av dessa rapporteras till kommunfullmäktige. De ekonomiska uppföljningarna ska innefatta en ekonomisk avvikelserapport för resultat och investeringar, en resultaträkning samt en analys för resultat och investering.

Verksamheternas status för besparingar samt åtgärder för negativa resultat ska framgå i den ekonomiska analysen.

Målstyrningen är politikens verktyg för att styra kommunen i den riktning man önskar. Det är en viktig del av det demokratiska systemet då det ger möjlighet för de förtroendevalda att realisera de vallöften man gett till medborgarna. Målstyrningen tar sin grund i Åre kommuns övergripande vision och tillhörande visionsberättelse som anger hur organisationen och medborgarna vill att kommunen ska utvecklas på ett hållbart sätt i ett längre perspektiv. I linje med visionen samt gällande strategiska styrdokument beskriver den tillsatta majoriteten sin politiska viljeriktning för mandatperioden genom politiska direktiv, prioriterade utvecklingsområden och tillhörande utvecklingsmål, vilka fastställs av kommunfullmäktige.

Kommunledningen och kontoren bedömer hur man utifrån den politiska viljeriktningen kan skapa handlingskraftiga målplaner som är till största möjliga nytta för både verksamheter och kommuninnevånare. Med utgångspunkt i majoritetens utvecklingsmål beslutar kontoren och Årehus i dialog med sin nämnd/styrelse vilka mål man berörs mest av och avser att arbeta med under mandatperioden. Man beskriver också hur detta ska ske, samt vilken effekt man vill uppnå. Val av mål bygger på verksamheternas grunduppdrag, nuläge, utmaningar, utvecklingsbehov samt möjlighet att påverka måluppfyllelse. Man tittar även på möjligheter till samverkan med andra verksamheter och kontor kring valda mål. Målplanerna bör innefatta ett begränsat antal mål för att tydligt prioritera och arbeta med de områden som är strategiskt viktigast att utveckla. För varje valt utvecklingsmål anges vilka årliga delmål som ska uppnås samt hur dessa ska mätas och följas upp.

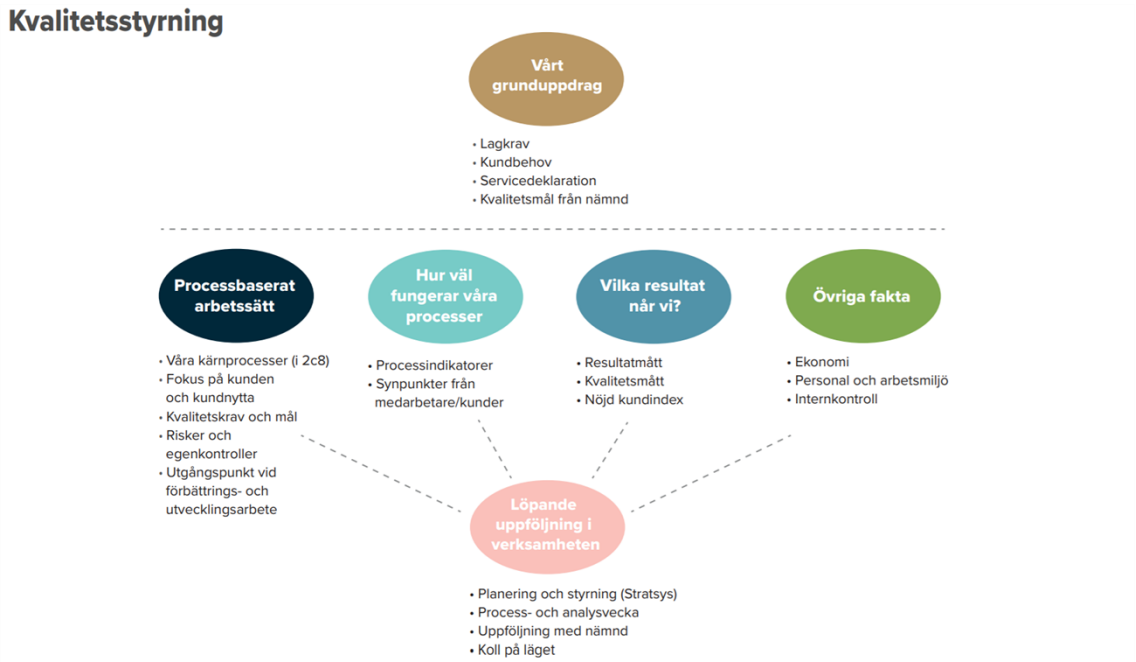


Kvalitetsstyrning handlar om att verksamheterna kontinuerligt styr, följer upp och kvalitetssäkrar sitt grunduppdrag. Syftet är att säkerställa att den kommunala service man utför i form av välfärdstjänster och myndighetsbeslut är effektiv och ändamålsenlig, uppfyller lagstiftningen och möter kundernas behov och förväntningar.

Kvalitetsstyrningen bygger på ett processorienterat arbetssätt som utgår ifrån verksamheternas kärnprocesser, det vill säga de arbetssätt som används för att utföra grunduppdraget. Att arbeta processorienterat innebär dels att synliggöra sina processer så att det blir visuellt tydligt för alla medarbetare hur arbetet ska utföras och hur olika roller tillsammans samverkar för att skapa mervärde för verksamhetens kunder. Ett enhetligt arbetssätt säkerställer en jämnare kvalitet i leveransen och tryggar likabehandling och rättssäkerhet.

Ett processorienterat arbetssätt innebär också att löpande följa upp processerna genom utvalda mått och indikatorer för att tillse att de fungerar väl, håller god kvalitet och uppnår förväntade resultat. Vissa mått kan även möjliggöra jämförelse av resultat mot andra kommuner. Måtten har fastställda målnivåer och ger därför signal om eventuella avvikelser eller brister som kräver korrigerande åtgärder. Processerna och tillhörande nyckeltal utgör därmed också en viktig grund för förbättringsarbetet och fortsatt utveckling av verksamheterna. I arbetssättet ingår även att utvärdera kundnöjdheten på ett systematiskt sätt.

Kvalitetsstyrningen innebär således ett tydligt fokus på kundbehov och kvalitet. Det involverar både medarbetare och chefer, och ger en tydlig struktur och god kontroll över alla delar av grunduppdraget.



Uppföljning och rapportering

Tre gånger per år har verksamheten uppföljningsmöte tillsammans med nämnd där man har dialog kring målstyrningen och kvalitetsstyrningen med syfte att skapa en gemensam bild av verksamhetens aktuella läge och eventuella behov av åtgärder för att kunna säkerställa måluppfyllelse och god kvalitet.

Rapportering av mål och ekonomi sker genom delårsbokslut per den sista augusti samt vid årsredovisningen. I april görs även en ekonomisk prognos för kommunen som helhet. I samband med årsredovisningen bifogas en kvalitetsrapport som sammanställer verksamheternas analys av nuläge med avseende på kvalitet och resultat. Lärdomar och erfarenheter från det gångna året tas sedan med in i planeringen av det fortsatta arbetet.

Process och struktur för intern kontroll

Sedan 2017 arbetar kommunen efter ett antaget reglemente för intern kontroll. Utifrån reglementet har en styrmodell och ett systematiskt arbetssätt för planering och uppföljning av den interna kontrollen tagits fram.

Planeringen under hösten görs med utgångspunkt från en väsentlighets- och riskbedömning av respektive verksamhet/kontor där politik och kontor tillsammans går igenom planeringen och riskerna. Till riskanalysen kopplas ett antal åtgärder för att minska att risker faller ut. Planeringen bildar en intern kontrollplan för året och beslutas i respektive nämnd. Uppföljningen mot planen sker löpande och följer tidsplanen för övrig verksamhets- och ekonomistyrning. Kontorens internkontrolluppföljningar ska antas i respektive nämnd i oktober.

Centrala styrdokument

Det är viktigt att kommunens styrande dokument så som strategier och planer är tydligt kopplade till fastställda utvecklingsområden och utvecklingsmål samt i riktning mot kommunens vision. Utifrån den nya gemensamma riktlinjen för kommunens styrdokument som beslutades hösten 2020 fortsätter arbetet att skapa struktur, systematik och ett tydligt sammanhang hur kommunens strategier, planer, policys, riktlinjer och rutiner samverkar. Utvecklingsmål tillsammans med budget och Åre kommuns vision är viktiga centrala styrdokument.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kategori	Nyckeltal	Utfall	Prognos	Mål
Attraktiv arbetsgivare	**Sjukfrånvaro**	6,28%		5%
	Beskrivning "Utfall" för sjukfrånvaron är det ackumulerade medelvärdet för året, årets ackumulerade medelvärde blir tillgängligt januari efterkommande år. mål 5% sjukfrånvaro eller lägre			
	Kan du rekommendera andra att arbeta på din arbetsplats?	3,6		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetarengagemang, mål 3,7 eller högre			
	Är du stolt över att arbeta i Åre kommun?	3,4		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetarengagemang, mål 3,7 eller högre			
	Jag lär mig nytt och utvecklas i mitt dagliga arbete.	3,9		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetarengagemang, mål 3,7 eller högre			
Ledarskap	**Mitt arbete känns meningsfullt.**	4,3		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetarengagemang, mål 3,7 eller högre			
	Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser.	3,8		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetarengagemang, mål 3,7 eller högre			
	Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete.	4,2		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetarengagemang, mål 3,7 eller högre			
Socialhållbarhet	**Långtidsarbetslöshet 25–64 år, andel (%) av befolkning**	2,9%		3,6%
	Beskrivning mål 3,6% eller lägre			
	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg, helhetssyn	90%		90%
	Beskrivning andel ganska eller mycket nöjda, mål 90% eller högre			
	Elever i ÅK9 som är behöriga till yrkesprogram kommunala skolor.	81,5%		81%
	Beskrivning mål 81% eller högre			

Kategori	Nyckeltal	Utfall	Prognos	Mål
	Sammanfattande omdöme av företagsklimat.	3,5		3,6
	Beskrivning Enkätundersökning av Svenskt näringsliv, mål 3,6 eller högre			
	Trygghetsindex för boende i kommunala bolagets fastigheter	84,6		83,5
	Beskrivning mål 83,5 eller högre			
Ekologisk hållbarhet	**Andel miljöbilar utifrån totala flottan**	4%		6%
	Beskrivning mål att öka med 2% varje år			
	Vattentäkter med vattenskyddsområde, andel (%)			71,4%
	Beskrivning Mål 71,4% eller högre andel vattentäkter ska vara vattenskyddsområde			
	Koldioxidavgift per medarbetare	568Kr	500Kr	525Kr
	Beskrivning Målsättningen är att ha lägre utfall än föregående år			
	Minskad energiförbrukning i husbeståndet	3 %		2 %
	Beskrivning Mål att minska energiförbrukningen 2% eller mer varje år			
Ekonomisk hållbarhet	**Finansiellt resultat.**	6,4%		2%
	Beskrivning {mål 2% eller högre}			
	Soliditet	23,9%		20%
	Beskrivning mål 20% eller högre			
	Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS)	1,1%		-1%
	Beskrivning Nettokostnadsavvikelsen ska årligen minska med 1% målvärde är -1% eller under jämfört med föregående års nettokostnadsavvikelse			
	Antal invånare	1,9 %		1,7 %
	Beskrivning mål att öka antalet invånare med 1,7% eller mer			

God ekonomisk hushållning och måluppfyllelse för kommunen

Kommunallagen (2017:725) fastställer att vi ska ange mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning, och lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) att kommunen ska utvärdera och redovisa detta i förvaltningsberättelsen. Kommunens budget ska innehålla finansiella mål samt verksamhetsmål men i övrigt lämnas åt varje kommun att själva definiera innebörden av god ekonomisk hushållning eftersom de lokala förhållandena är olika.

Åre kommun ser på god ekonomisk hushållning som att hushålla med sina resurser både i ett kort- och långsiktigt perspektiv, och det finns en tydlig koppling till hållbarhet och Agenda 2030. Modellen bygger därför på att kommunen mäter och utvärderas utifrån hur väl kommunen förvaltar sina interna resurser (pengar, personal, lokaler), men också hur kommunen arbetar på sikt för att säkra ett hållbart samhälle ur ekonomiskt, ekologiskt och socialt perspektiv. Åre kommuns modell har alltså både ett internt fokus där kommunen utvärderar en hållbar organisation och ett externt fokus där kommunen utvärderar ett hållbart samhälle.

En grön ikon ( ) visar att utfall finns tillgängligt och att målet är uppfyllt.

Den gula ikonen ( ) används endast för prognostisering då utfall ännu inte finns tillgängligt.

En röd ikon ( ) visar att utfall finns tillgängligt och att målet inte är uppfyllt.

Ett svart streck ( ) visar att det inte funnits möjlighet att mäta indikatorn.

Åre kommun mäter målet för god ekonomisk hushållning genom totalt 20 olika indikatorer. Resultaten från samtliga indikatorer sammanställs, och totalt ska mer än 80 procent av samtliga indikatorer ha uppnått sitt målvärde för att kommunen ska anses ha en god ekonomisk hushållning. Dessutom måste minst en indikator per målområde ha uppnått sitt målvärde för att kommunen skall anses klara god ekonomisk hushållning. Ingen utvärdering sker för om respektive målområde är klarat då detta inte är relevant för bedömningen om målet för god ekonomisk hushållning.

Attraktiv arbetsgivare och Ledarskap

Sjukfrånvaron för perioden januari till december är 6,27 procent och når således inte målvärdet. Det är lägre än motsvarande period 2020 (6,91 procent). Det är stor skillnad mellan kontoren barn- och utbildningskontoret och socialkontoret i jämförelse mot kommunledningskontoret, samhällsbyggnadskontoret och staben i sjukfrånvaron och en tänkbar orsak till skillnaderna är att fler inom kommunledningskontoret, samhällsbyggnadskontoret och staben har haft möjlighet att arbeta på distans.

Åre kommun som attraktiv arbetsgivare mäts med den årliga medarbetarundersökningen som går ut i maj månad. Det består av tre nyckeltal. På frågorna ”Kan du rekommendera andra att arbeta på din arbetsplats” och ”Är du stolt över att arbeta i Åre kommun” når vi inte målvärdet (3,6 respektive 3,4) medan vi på frågan ” Jag lär mig nytt och utvecklas i mitt dagliga arbete” når målvärdet (3,9). För att öka upplevelsen av stolthet och benägenheten att rekommendera sin arbetsplats har insatser med fokus på att öka förutsättningar för chefer i organisationen initierats. En analys har gjorts tillsammans med resultatet på chefsenkäten och slutsatsen är att chefers förutsättningar att vara närvarande ledare för sina medarbetare är begränsad och detta har en negativ effekt på medarbetares arbetsmiljö och upplevda situation. Fokus kommer läggas på att säkerställa att ett aktivt arbete med organisatorisk- och social arbetsmiljö genomförs på alla nivåer i organisationen.

Ledarskap i Åre kommun består av tre nyckeltal som också dessa mäts i medarbetarundersökningen. Utfallet på dessa är samtliga över målvärdet. ”Mitt arbete känns meningsfullt” (4,3), ”Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser” (3,8) och ”Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete” (4,2). Arbetet med att förbättra chefers förutsättningar förväntas bidra positivt i samtliga dessa områden och därmed öka resultatet under kommande år. Även arbetet med organisatoriska- och sociala mål på samtliga nivåer i organisationen, ökat

fokus på dialog med medarbetare kring löneöversynsprocessen och de aktiviteter som ligger planerade i handlingsplanen till kompetensförsörjningsstrategin kan förväntas ge högre resultat på samtliga nyckeltal framåt.

Social hållbarhet

För kommunens arbete med social hållbarhet har 5 indikatorer valts ut för målet om god ekonomisk hushållning. En av indikatorerna är kommunens långtidsarbetslöshet som väntas vara fortsatt hög och eventuellt öka till följd av konjunkturläget.

Kommunen klarar målet om att ligga under 3,6 för andelen av befolkningen som är långtidsarbetslösa. Långtidsarbetslösheten låg 2021 på i snitt 113 personer. Arbetslösheten totalt låg år 2021 på 6,3 procent i Åre kommun (riket på 7,9 procent) att jämföra med 2020 då den låg på 8,7 procent i Åre kommun.

Vårterminen 2021 var 81,5 procent av eleverna i årskurs 9 i Åre kommun behöriga till yrkesprogram på gymnasiet vilket är en ökning jämfört med 2020 då 80,5 procent av eleverna var behöriga. Andel behöriga elever i Åre kommun ligger lägre än rikets snitt som är 84,6 procent för kommunala huvudmän och 86,2 procent för samtliga huvudmän

Kommunen följer även det sammanfattande omdömet gällande företagsklimatet i kommunen. Aktuellt index 2021 har hämtats från svenskt näringsliv och årets utfall om 3,54 är det tredje bästa resultatet sedan mätningarna började 2002 och en uppåtgående trend. För att utvecklas och nå uppsatta mål så behöver Åre kommun som helhet förstärka vår service, kommunikation och bemötande. Just nu pågår ett stort internt arbete kopplat till förbättrat företagsklimat på bland annat samhällsbyggnadskontoret.

Dotterbolaget Årehus jobbar för att öka tryggheten i de kommunala bostäderna. Målet för är att ha ett index som ligger över 83,5 procent vilket Årehus klarar med ett indexvärde på 84,6 procent, vilket betyder att Årehus klarar det uppsatta målet.

Ekologisk hållbarhet

Åre kommun har valt fyra indikatorer inom ekologisk hållbarhet för att jobba med målet om god ekonomisk hållbarhet. Kommunen skall över tid öka beståndet av miljöbilar med 2 procent årligen. Målvärdet och utfallet för 2021 ligger på 6 procent vilket kommunen inte uppfyller då utfallet blev 4 procent. Detta målvärde är även avhängt att infrastruktur under kommande år byggs ut för att ladda elbilar.

Koldioxidavgifterna ligger i slutet av året på 653 tkr för hela kommunen. Vilket innebär att koldioxidavgiften per medarbetare ligger på 568 kr och överstiger målvärdet på 525 kr.

På grund av covid-19 har antalet resfria möten ökat och resande till utbildningar har minskat vilket har direkt påverkat resultatet. Koldioxidavgifterna har minskat sedan 2019 där resultatet vid samma period var 813 kr/anställd och för 2020 var resultatet 525 kr/anställd. Prognosen var att hela kommunen ska uppnå mål vid årets slut men kostnaden blev högre än målvärdet.

Kommunens största kostnader gällande koldioxidavgifter handlar om bensin och diesel för resor inom kommunen framför allt inom socialkontorets samt räddningstjänstens verksamhet. Kostnader för resor med egna bilar i tjänsten har varit högre än budgeterat. På sikt finns behov att se över andra lösningar som ska minska utsläpp av koldioxid.

Kommunen skall även jobba för att skydda befintliga vattentäkter för att säkerställa bra vatten till våra medborgare. Under perioden har ingen mätning kunnat göras och därför har inget resultat kunnat lämnas. Då detta målvärde är svårt att tillförlitligt följa upp kommer kommunen att byta detta målvärde till en indikator för att sänka energiförbrukningen inom den tekniska verksamheten.

Dotterbolaget Årehus har som mål att i kommunens fastighetsbestånd sänka energiförbrukningen med 2 procent för varje år. Under 2021 har energiförbrukningen minskat med motsvarande 3 procent vilket medför att målet är uppfyllt.

Ekonomisk hållbarhet

Kommunens har valt 4 indikatorer inom ekonomisk hushållning för att klara målet om god ekonomisk hushållning. Kommunens resultat skall uppgå till minst 2 procent av samlade skatter och bidrag för att på längre sikt klara att bära sina kostnader. Kommunen gör vid årets slut ett resultat som motsvarar 6,4 procent av samlade skatter och bidrag. Som andel av ekonomisk hållbarhet har även kommunen som mål att bibehålla 20 procent soliditet. Kommunen har vid årets utgång en soliditet på 23,9 procent och klarar därmed målet.

Kommunen klara inte målet om att minska den samlade nettokostnadsavvikelsen med 1 procent. Detta mått sker släpande med ett kalenderår då utfall för innevarande år inte går att utläsa vid bokslutet. Utfallet för 2020 visar på en ökning med 1,1 procent. Inom kommunens verksamheter för barn och utbildning har nettokostnadsavvikelsen ökat för förskola, fritidshem och gymnasieskola men minskat för grundskolans verksamhetsområde. Nettokostnadsavvikelsen för kommunens äldrevård har minskat medan kostnader för individ och familjeomsorg ökade under 2020. Detta mål kommer att bytas ut mot ett målvärde för kommunens självfinansieringsgrad under 2022.

Den totala befolkningsökningen mellan 1: a november 2020 till 1: a november 2021 var 231 personer vilket för Åre kommun motsvarar 1,9 procent i ökning. Detta betyder att kommunen klarar uppsatt mål om 1,7 procent ökning.

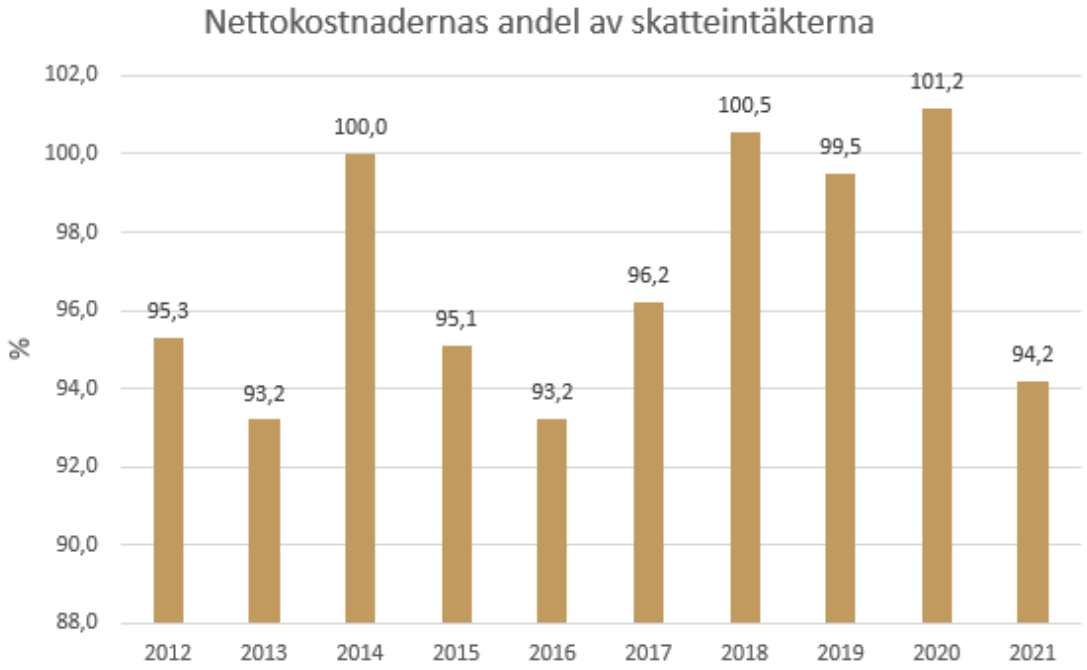
Helhetsbedömning av kommunens arbete med god ekonomisk hushållning

Bedömningen för 2021 är att kommunen inte klarar målet för god ekonomisk hushållning. Kommunen uppnår ett godkänt mål inom samtliga områden men uppnår inte målet om en sammanlagd måluppfyllelse på 80 procent. Vid periodens utgång har kommunen uppnått 12 av målen, 7 är underkända samt att 1 ett mål inte gått att mäta. Föra att uppnå målet måste minst 16 av målen var uppfyllda. Det är främst inom områdena för attraktiv arbetsgivare och ekologisk hållbarhet som kommunen inte klarar sina uppsatt mål.

Ekonomisk ställning

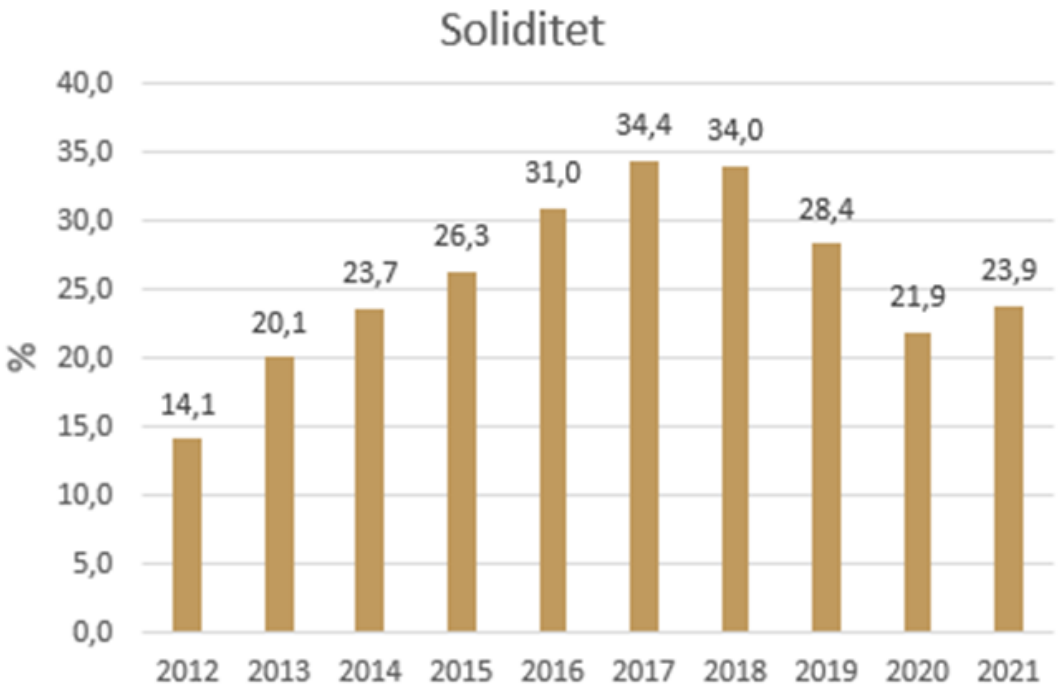
Intäkts och kostnadsutveckling

Ett viktigt mått, närbesläktat med kommunens mått för sitt resultatmål, är hur skatte- och bidragsintäkterna ska användas till driftkostnader inklusive avskrivningar. För år 2021 uppgår kommunens kostnader till 94,2 procent av samlade skatteintäkter och bidrag. vilket betyder att kommunens nettokostnader överstiger andelen skatteintäkter och bidrag.



Under 2020 ökade skatteintäkterna och bidrag med 9,9 procent, främst förklarat av ett förbättrat skatteunderlag och en ökad tillväxt. Kostnaderna för verksamheten har under 2021 ökat med 2,3 procent. Detta är något under prisindex för kommunal verksamhet som under samma period låg på 2,4 procent. Kommunen har förbättrat sin kostnadsutveckling mot föregående år men hade samtidigt var det en hög kostnadsutveckling under 2019-2020 på 7 procent till följd av Corona pandemin.

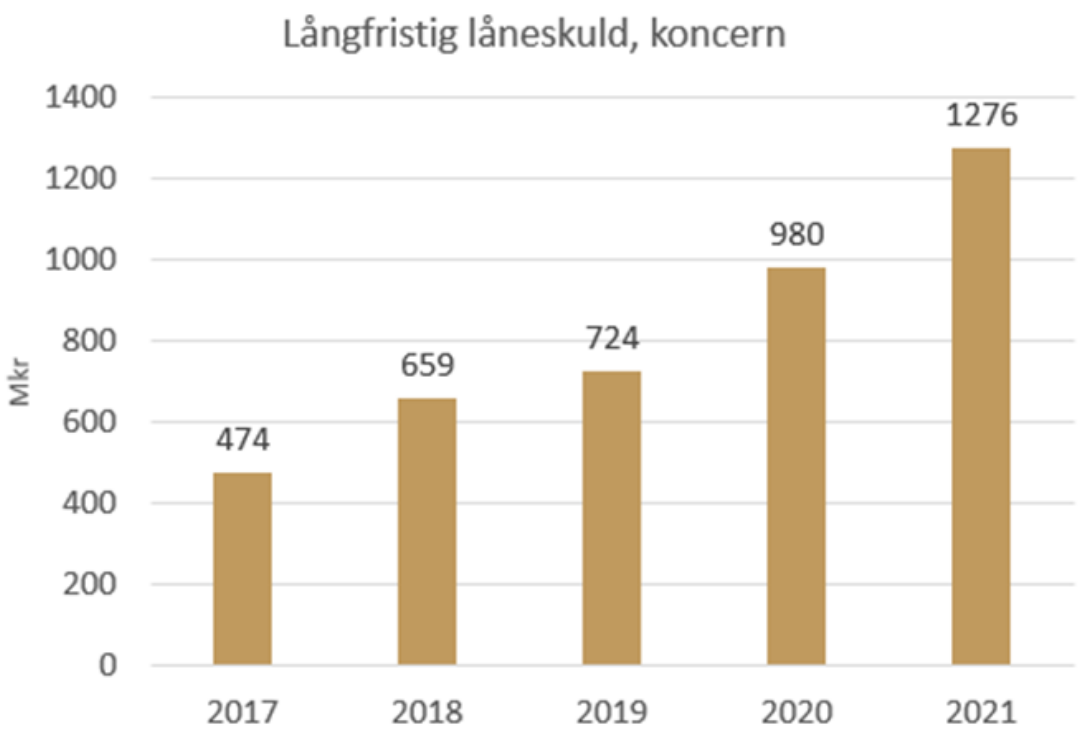
Soliditet



Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital och är ett viktigt mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den långsiktiga trenden är mer intressant än förändring enstaka år. Ett av de finansiella målen i Åre kommun är att soliditeten ska uppgå till minst 20 procent inklusive pensionsförpliktelserna. Soliditeten har ökat under 2021 till följd av ett starkt ekonomiskt år. Trots att kommunen nu genomför stora investeringar för utbyggnation av VA kapacitet.

Kommunens soliditet uppgår nu till 23,9 procent jämfört med 21,9 procent föregående år. Kommunen klarar därför sitt finansiella mål om en soliditet på 20 procent. Koncernens soliditet förbättrades från 15,3 procent till 17,5 procent. Kommunen kommer att behöva bibehålla ett starkt resultat de följande åren för at minska räntekostnader till följd av långfristiga lån.

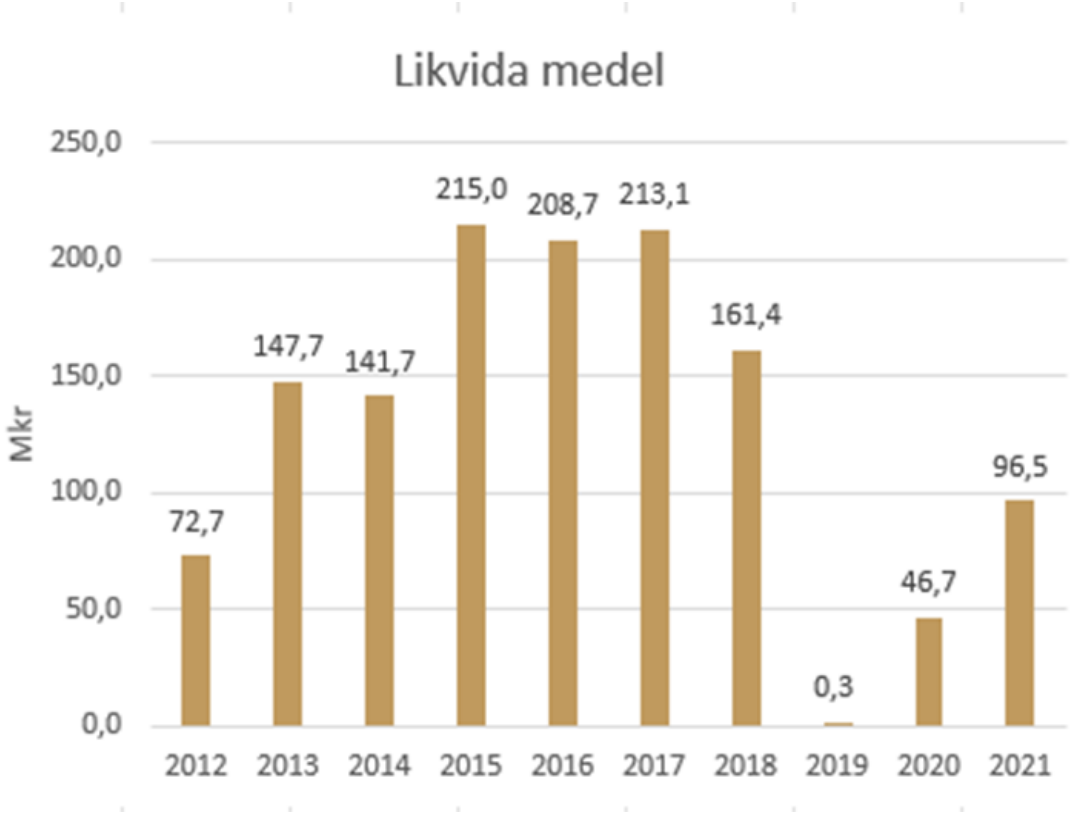
Långfristig låneskuld 5 år



Koncernens långfristiga låneskuld har ökat kraftigt sedan 2017. Från 474 mnkr till 1276 mnkr 2021. Till följd av den höga tillväxten har kommunen behövt låna pengar för att finansiera bostäder, kontorslokaler, förskola, skola och utbyggnation av VA-kapacitet. Den största delen av skulden ligger hos dotterbolaget Årehus AB då det är bolaget som genomför investeringarna gällande verksamhetslokaler för koncernen. Koncernen har inte heller haft möjlighet att amortera under perioden då flera av investeringarna inte hunnit ge avkastning. Koncernen har inte haft kapacitet att själva finansiera stor och långa investeringar under de senaste åren. Med ett förbättrat resultat kommer koncernen ha möjlighet att finansiera större delar av framtida investeringar på egen hand.

Likviditet

Likviditeten ger besked om kommunens kortsiktiga betalningsberedskap, det vill säga förmågan att kunna betala de löpande utgifterna.



Likvida medel har ökat under året och kommunen har vid årets slut 96,5 mnkr i likvida medel jämfört med 46,7 mnkr år 2020. Koncernens likvida medel uppgår till 148,9 mnkr vid årets slut. Kommunfullmäktige beslutade 2018 att avsätta medel för finansiering av framtida pensionsmedel i en stiftelse varför likviditeten påverkades negativt med 100,6 mnkr 2019.

Kassalikviditet i förhållande till korta skulder (mkr)	2020	2021
Kassa, bank	46,7	96,5
Korta skulder	221,3	188,5
Likviditet	21,1%	51,2%

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Likviditeten varierar under året till följd av att vissa avgifter debiteras kvartalsvis, terminsvis och årsvis.

Normalt eftersträvas ett riktvärde på 100 procent på kassalikviditeten. Det innebär att korta tillgångar är lika stora som korta skulder. Kommunens nivå på 51,2 procent indikerar att kommunen har en svag likviditet och är i behov av lån för att fortsatt klara av att betala sina utgifter. I de kortfristiga skulderna ingår semester- och ferielöneskuld som utgör cirka 14 procent av de kortfristiga skulderna. Den förändras normalt inte i någon större omfattning under året och utgör därför ingen större belastning på likviditeten.

Balanslikviditet i förhållande till korta skulder (mkr)	2020	2021
Omsättningstillgångar	210,9	266,7
Korta skulder	221,3	188,5
Balanslikviditet	95,3%	141,5%

Balanslikviditeten, som utgörs av likvida medel, fordringar samt lagervärden i förhållande till kortfristiga skulder uppgår till 141,5 procent. Värdet bör ligga på 100 procent för att indikera att kommunen har en god förmåga att betala sina korta skulder.

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomi påverkas av flera faktorer. Känslighetsanalysen ger exempel på hur olika händelser påverkar kommunens ekonomiska situation.

Löneökning inklusive sociala avgifter 1 procent - 5,8mnkr

Bruttokostnadsökning 1 procent - 4,1 mnkr (exklusive lönekostnader)

Förändrad skattesats 1 kr +/- 26,8 mnkr

Befolkningsförändring 100personer +/- 15 mnkr

Sammanfattning och utvärdering av ekonomisk ställning

Redovisningen och den finansiella analysens syfte är att identifiera problem. Kommunallagen ställer även krav på att kommunerna ska utvärdera den ekonomiska ställningen. De viktigaste slutsatserna som kan lyftas fram är:

1. Kommunen har under flera år inte nått en resultatnivå över 2 procent. I kombination med en historiskt hög investeringstakt innebär att det egna kapitalet och soliditet har försvagats de senaste åren. Året 2021 har varit ett starkt ekonomiskt år som förbättrat soliditeten och likviditeten för kommunen samtidigt som den höga investeringstakten har fortsatt. Det är dock fortsatt viktigt att kommunen jobbar för att förbättra och effektivisera verksamheterna för att bibehålla en stark ekonomisk utveckling.

2. Resultatet för 2021 innebär att målet för god ekonomisk hushållning avseende finansiellt resultat uppfylls då det uppgår till 6,4 procent jämfört med målet om 2 procent.

4. Ett omfattande investeringsbehov med ökade avskrivningar eller hyror är faktorer som kan försämra den ekonomiska ställningen de kommande åren. Utifrån känslighetsanalysen kan även en stagnerande tillväxt få en kraftigt negativ påverkan på ekonomin. Det är därför viktigt att kommunen följer befolkningsutvecklingen noga och vidtar åtgärder i takt med förändringar.

Ekonomiskt utfall - drift

Nämnd (tkr)	Bokslut	Budget	Avvikelse	Avvikelse i procent	Prognos T1	Prognos T2
Kommunstyrelsen	-155 501	-183 985	28 484	15,5 %	-960	11 400
Samhällsbyggnadsnämnden	-25 333	-28 137	2 804	10,0 %	0	700
Barn-och utbildningsnämnden	-288 749	-289 399	650	0,2 %	-9 100	-9 344
Socialnämnden	-254 595	-260 832	6 237	2,4 %	-5 460	0
Summa	**-724 179**	**-762 353**	**38 175**	**5,0 %**	**-15 520**	**2 756**
Ofördelade medel	0	-259	259		0	200
Revision, KF och valnämnd	-2 455	-3 041	586	19,3 %	0	300
Finansiering	806 263	781 365	24 898	3,2 %	30 466	28 265
TOTALT exkl. sociala investeringsfonder	**79 629**	**15 712**	**63 918**		**14 946**	**31 521**
Tillkommer sociala investeringsfonder	-4 616	-5 806	1 190	-20,5 %		
TOTALT inkl. sociala investeringsfonder	**75 013**	**9 906**	**65 108**	**0**	**14 946**	**31 521**
Balanskravsutredning						
Årets resultat enligt resultaträkningen	**75 013**	**9 906**	**65 108**			
Reducering av realisationsvinster	-27 472	0	-27 472			
Använda medel sociala investeringar	4 616	5 806	-1 190			
Årets resultat enligt balanskravet	**52 157**	**15 712**	**36 446**			

Sammantaget visar nämnderna en positiv budgetavvikelse på 38,2 mnkr. Exkluderas reavinsterna om 27,5 mnkr lämnar nämnarna sammantaget ett överskott på 10,7 mnkr för verksamhetsåret. Utfallet för finansieringen visar på en positiv budgetavvikelse motsvarande 24,9 mnkr. Under året har skatteprognosen i omgångar förbättrats med totalt 14,6 mnkr mot budget till följd av konjunkturutvecklingen. Dessutom har även tillväxten varit större än prognostiserat vilket bidragit till ett förbättrat resultat. Fullmäktige beslutade 2021-04-12 att återbetala kostnader för tillsyn gällande alkoholtillstånd för verksamhetsåret 2020 vilket medför en negativ effekt på finansieringen om 1,1 mnkr. Kommunen har även betalt in kostnader om 5 mnkr för ökat livlängdsåtagande vilket belastat finansieringen.

Kommunstyrelsen visar ett ackumulerat överskott för verksamhetsåret på 28,5 mnkr. Överskottet härleds till de fastighetsförsäljningar som genomförts för att möjliggöra framställandet av bostäder. Genomförda fastighetstransaktioner påverkar ackumulerat resultat med 27,5 mnkr. Skulle dessa exkluderas (inklusive kostnaderna relaterade till kommunens arbete med mark och exploatering) redovisar kontoret ett resultat för perioden på 4,3 mnkr. Överskottet förklaras framför allt av lägre kostnader för entreprenader gällande drift och underhåll för gata, outnyttjade strategiska utvecklingsmedel, lägre kostnader för inköps-centrala tjänster samt lägre personalkostnader som följd av vakanser hos utvecklingsavdelningen. Överskottet minskas som följd av ökade kostnader inom verksamheten för Jämtlands gymnasium (JGY).

Samhällsbyggnadsnämnden visar på en positiv avvikelse på totalt 2,8 mnkr. Samtliga avdelningar på samhällsbyggnadskontoret har en positiv avvikelse i slutet av 2021. Samhällsbyggnadsnämnden har vid tertialuppföljningen en redovisad en prognos på 700 tkr för årets slut. Avvikelsen i slutet av året är större än prognostiserat framför allt på grund av att personalkostnader har varit mindre än budgeterat samt ett överskott för bostadsanpassningsbidraget på ca 793 tkr, som grundar sig i att färre stora ärenden än budgeterat har kommit till beslut samt färre inkommande ärenden. Centralt väntades under slutet av året en ökning av de administrativa kostnaderna. Förstärkningen på den administrativa tjänsten har genomförts men genom arbetsförmedlingens "nystartsjobb" viket påverkade utfallet positivt.

Barn och utbildningsnämndens redovisar ett resultat på totalt 0,6 mnkr per december vilket innebär budget i balans.

Årsprognosen för nämnden uppgick i T1 respektive T2 till -9,1 mnkr respektive -9,3 mnkr. Utfallet är en stor förbättring jämfört dessa prognoser. I oktober 2021 kunde verksamheten skönja att resultatet skulle bli långt bättre än tertialuppföljningarna när prognosen då visade -3,2 mnkr.

Det förbättrade resultatet beror till störst del på halverade förtätningskostnader inom förskolan under hösten jämfört våren, det vill säga färre barn på förskola än kö, inflytt osv bedömdes ge vid tidigare prognoser. Genom lägre utfall än prognostiserat balanseras nu förtätningskostnaderna i sin helhet av bland annat en senare lagd start av nya förskolan Eggforsen och lägre kostnader för skolskjutsar än väntat. Ökade statsbidrag för 2020 och 2021 till vuxenutbildningen har även bidragit till ett förbättrat resultat för hela nämnden. Elevantalsökning inom grundskola blev lägre än förväntat på total nivå.

Socialnämndens ekonomiska resultat per sista december uppgår till + 6,2 mnkr. Det positiva resultatet kommer främst från avdelningarna hemvård, måltid och arbetsmarknad. Hemvårdens överskott beror på minskade antal hemtjänsttimmar samt aktiv bemanningsplanering. Arbetsmarknadsavdelningens överskott handlar om ambitiöst arbete med effektivisering av verksamheten, arbeta smartare samt nytecknande av avtal. Vid måltidsenheten är det städ som står för merparten av den positiva avvikelsen, där tillsvidareanställda som utför 100% städuppdrag omfattas av den tillfälliga förändringen där arbetsgivare haft rätt till fortsatt lönebidrag, vilket vi inte visste tidigare under året.

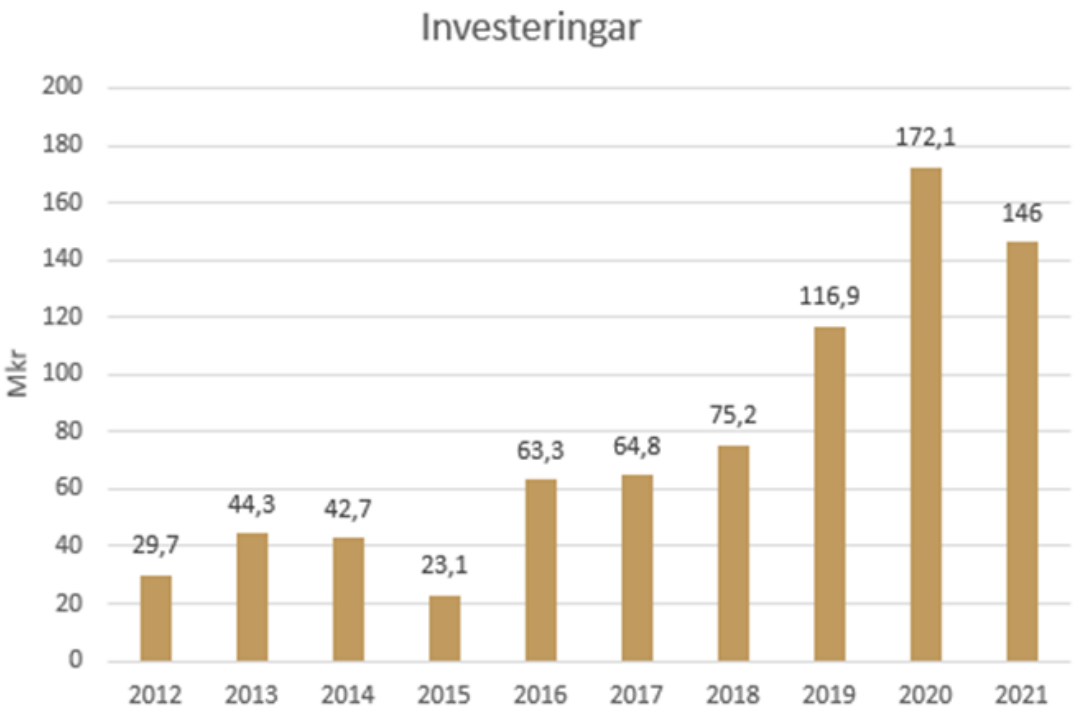
Värt att notera kring nämndens skiftande prognoser under året, kan sammanfattas i att alla chefer varit väldigt försiktiga i sina prognoser. Något som socialkontoret tar med sig i 2022 prognosarbete. Dessutom fanns i början av året en tro att en vårdskuld i form av hemtjänsttimmar fanns och skulle komma när pandemin gick över vilket inte inträffade utan den vårdskulden har visat sig genom ett ökat tryck på korttidsboende i kommunen.

Prognossäkerhet, budgetföljsamhet

En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda förutsättningar till att anpassa sig efter förändrade förutsättningar under året. Under 2021 har nämndernas prognoser varierat en del. Mellan april och augusti (T1 och T2) är förändringen i prognosen +18,3 mnkr medan förändringen mellan augusti och december (T2 och Bokslut) var +35,4 mnkr. Procentuellt sett motsvarar detta cirka 2,5 procent respektive 4,8 procent av nettokostnaderna. Likt året innan har prognosarbete under året varit särskilt svår på grund av flera faktorer. Bland annat hade verksamheterna svårt att uppskatta vilka merkostnader kommunen skulle drabbas av på grund av uppskjuten vård inom till exempel äldreomsorgen till följd av pandemin. Även kommunens skatteunderlag har varierat kraftigt under året då även SKR haft svårt att göra korrekta antaganden om pandemins effekter. Där av har var prognosen för finansieringen något bättre i början på året än det slutliga utfallet för verksamhetsåret.

Ekonomiskt utfall - investeringar

Under året har investeringar motsvarande 146 mnkr genomförts, vilket innebär att 104 mnkr återstår av budgeten där de prioriterade medlen om 102,3 mnkr föreslås överföras till 2022. Årets självfinansieringsgrad uppgår till 64 procent vilket är en förbättring i jämförelse med föregående år (17 procent). För att klara den stora investeringstakten i Bydalen och Storvallens VA-försörjningsprojekt har kommunen under året tagit upp gröna lån hos Kommuninvest för motsvarande 120 mnkr.



Kommunens verksamhetsfastigheter ägs av Årehus. Under 2014 genomfördes en utredning gällande ansvaret för fastighetsinvesteringar. Utredningen resulterade i att samtliga investeringar gällande verksamhetsfastigheter bekostas av Årehus medan kommunen får en höjning av hyran.

Nettoinvesteringar i förhållande till avskrivningar

Nettoinvesteringar i förhållande till avskrivningar visar i vilken mån kommunen reinvesterar i den takt som anläggningstillgångarna minskar i värde genom årliga avskrivningar. För att inte urholka kommunens anläggningskapital bör investeringarna ligga på samma nivå som avskrivningarna över tid. Åre kommun har valt att dessutom lägga till resultat enligt det finansiella målet i det årliga investeringsutrymmet.

För den avgiftsfinansierade verksamheten inom vatten, avlopp och renhållning kan investeringsutrymmet även öka genom intern eller extern finansiering beroende på behov av upprustning och kapacitetsökning. Den genomsnittliga nivån på investeringarna de senaste tio åren uppgår till cirka 77,8 mnkr (66,9 mnkr). Under 2021 minskade dock investeringarna något till totalt 146 mnkr i jämförelse med året 2020. Bedömningen är att investeringstakten fortsatt kommer ligga på en högre nivå de kommande åren till följd av de stora investeringsbehov som föreligger inom verksamheterna för skolomsorg samt vatten och avlopp.

Politisk målstyrning resultat

Resultattabell

Utvecklingsområde	Utvecklingsmål	BoUK	KLK	Stab	SK	SBK	Årehus
Välfärd genom ökad samverkan	Säkra välfärden genom ökad samverkan						
	Bättre infrastruktur genom ökad samverkan						
Det goda livet	Bygg kapacitet för framtiden						
	Minska utanförskapet och öka sysselsättningen						
I medborgarens tjänst	Involvera medborgarna mer						
	Förbättra företagsklimatet						
	Gott ledarskap och medarbetarskap						

Välfärd genom samverkan

Beskrivning

Genom samverkan med civilsamhället, näringslivet, andra kommuner, statliga verk och myndigheter samt regionen skapar vi bättre förutsättningar för att säkra och stärka välfärden. För att lyckas med välfärdens utmaningar behöver den interna samverkan i kommunen mellan våra olika verksamheter men också mellan politik och tjänstemannaorganisationen öka.

Säkra välfärden genom ökad samverkan

Kommunledningskontoret, socialkontoret, samhällsbyggnadskontoret samt Årehus har valt att fokusera mot målet Säkra välfärden genom ökad samverkan. Tre av fyra kontor når sina delmål för 2021.

På **kommunledningskontoret** arbetar utvecklingsavdelningen mot målet. En mätning av den digitala mognaden är gjord genom att använda statistik från kommunens IT-support. Genom att kategorisera alla ärenden som kommit in har avdelningen fått underlag för att analysera var medarbetare på kommunen har övervägande problem och därmed möjlighet att hitta områden där kompetensen kan höjas och därmed minska antalet ärenden till IT-support. Utrullning av Teams är klar på två av tre avdelningar på samhällsbyggnadskontoret. Ny målsättning för 2022 är att denna avdelning samt ytterligare minst ett kontor går över till Teams helt och hållet. Delmålet för 2021 nås inte på helår då avdelningen endast uppnår målvärdet för ett av två mått.

Socialkontoret har som delmål att följa upp, analysera och vidareutveckla samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och primärvård. Under 2021 har kontoret fortsatt etablera SSP (skola, socialtjänst, polis) som viktiga möten för att tillsammans kunna kartlägga lägesbilden runt kommunens barn och ungdomar. Möten sker fyra gånger per år med inbokade träffar. Man är en grupp som kallas in vid behov, då ena parten upplever att "det är nått som sker". Att ha dessa forum skapar korta kontaktvägar och relationer som gör en trygg samverkan. Detta fungerar enligt önskemål i samverkan med Duved skola. Gällande Mörsils rektorsområde behöver arbetssättet jobbas in mer för att bli en naturlig del av terminen. Analysen är att arbetet följts upp och vidareutvecklats efter behov under året som gått.

Framtagandet av en arbetsmarknadsstrategi har beslutats i nämnd och kommunfullmäktige i oktober 2021.

På **samhällsbyggnadskontoret** har räddningstjänsten som delmål att etablera samarbete med Jämtland Härjedalen och västra Norrland. Ett avtal med Jämtlands räddningsförbund togs i drift 6 april 2021. Avtalet innebär att Åre räddningstjänst larmas och systemleds från trygghetens hus i Östersund. Således har vi ökat samverkan enligt målet för 2021.

Årehus arbetar med att driva Duved Framtid och Vinnova projektet framåt. Workshops genomförs fortlöpande med innevånarna i Duved samt styrgruppsmöten med representanter från Åre Kommun. Processen med allaktivitetshuset i Undersåker pågår och Årehus genomför möten med de lokala föreningarna.

Målnedbrytning
KLK, Utvecklingsavd: Stärka den digitala mognaden i kommunen för ett effektivare resursutnyttjande och ökad produktivitet.
SK: Säkra välfärden genom samverkan.
SBK, Räddningstjänsten: Tillgodose medborgarnas hjälpbehov genom samarbete och nya arbetssätt.
Årehus: Säkra välfärden genom ökad samverkan.

Bättre infrastruktur genom ökad samverkan

Genom ett ökat samarbete mellan **Årehus** och kommunens olika funktioner få en framhållning som ger möjlighet att bygga i tid och därmed öka tillgängligheten. Uppföljning av delmålet för 2021 visar att Mörsils förskola beräknas vara inflyttad oktober/november 2021, Bräckegården har försålt av mark och exploatering (MEX) varför projektet ej går att genomföra. Allaktivitetshallen för Årehus diskussioner med de lokala föreningarna. Gällande förskola Järpen så är ingen beställning gjord vilket gör att delmålet inte nås för 2021.

Målnedbrytning
Årehus: Skapa bostäder och samhällsfastigheter.

Det goda livet

Beskrivning

Genom att skapa kapacitet i kommunens verksamheter och fortsätta utveckla en attraktiv kommun att bo och leva i samt genom ett större fokus på ökad sysselsättning skapas bättre förutsättningar för det goda livet.

Bygg kapacitet för framtiden

Kommunledningskontoret, barn- och utbildningskontoret, socialkontoret samt samhällsbyggnadskontoret har valt att fokusera mot målet Bygg kapacitet för framtiden. Två av fyra kontor når sina delmål för 2021.

Inom **kommunledningskontoret** når två av tre avdelningarna delmålen vilket gör att målet som helhet nås för 2021. **Inköpsavdelningen** är färdig med genomlysningen av alla stöttande och styrande dokument. Alla inköps styrdokument har gåtts igenom och plan för varje dokument är upprättad. Resurser finns inte tillsatta/utnämnda på kontoren för att hitta en tillräckligt god basnivå för att säkerställa att lagar och rutiner efterlevs, här har avdelningen inte lyckats förmå

kontoren att utse den beslutade beställarorganisationen därav klarar avdelningen inte delmålet för 2021. **Tillväxtavdelningen** har tillsammans med samhällsbyggnadskontoret satt i gång ett arbete med strategisk samhällsplanering. Projektet syftar till att ta fram förslag på helhetslösning i form av en kommunövergripande process, gemensamma arbetssätt och rutiner samt skapa förutsättningar för en hållbar samhällsutveckling som utgår från politisk vilja och faktiska behov. Tydliga mål och syften med arbetet är satta och därmed nås målet. **Tekniska avdelningen** har under året påbörjat det systematiska arbetet med långsiktig planering av underhållsplaner. Arbetet har skapat en tydligare bild av vad som behövs nu och framåt. Ett systematiskt och väl förankrat strategiskt arbete möjliggör en tydlig behovsbild inom verksamheterna. Att beskriva både investerings- och underhållsbehov på kort och lång sikt underlättar för politiken att prioritera och besluta i att bygga kapacitet och skapa en hållbar infrastruktur. Den interna samverkan mellan avdelningarna, framför allt med mark och exploatering samt plan- och bygg, syftar till ökad samsyn och förståelse för respektive verksamhet och uppdrag. Samverkan ska också leda till gemensamma forum för enklare samarbete, vilket i sig gör att våra kommuninnevånare skall uppleva att de får en bättre service och uppfattar kommunen som mer enhetlig och tydlig.

Barn- och utbildningskontoret har uppnått ett av två nedbrutna mål och därmed anses målet ej vara uppnått. Delmålet gällande **En förskola och skola som klarar en ökad tillväxt av barn och elever** är uppnått. Kontoret har tagit fram en rutin för systematisk rapportering av hur barn/elevökningar påverkar lokalbehoven. Kontoret har även tydliggjort behovet av lokaler för förskolor i området Undersåker-Duved. Det kvarstår emellertid vissa oklarheter kring kontorets ansvar och behov vid om- till- och nybyggnationer. Delmålet gällande **Strategisk kompetensförsörjning som möter behoven gällande tillgång till legitimerad personal** är inte uppnått. Kontoret har gjort en nulägesanalys och kartlagt verksamheternas nuläge och nuvarande behov. Det kvarstår emellertid att kartlägga framtida behov av legitimerad personal utifrån framtagna befolkningsprognoser vilket kontoret bedömer kan inrymmas i kommande målarbete med att fastställa en strategisk kompetensförsörjningsplan.

Socialkontoret når inte sitt delmål för 2021. Med anledning av pandemin har **planen för ökad kompetens i digital mognad** inte kunnat färdigställas. Under senare delen av 2021 ingick socialkontoret i ett projekt drivet av Sveriges kommuner och regioner (SKR) som skall leda till att socialkontoret identifierar sin digitala mognadsnivå och tar fram en handlingsplan för kontorets digitala mognad. Projektet planeras att pågå fram till början av 2023 och leds av en styrgrupp med representanter från socialkontoret och utvecklingsavdelningen. Socialkontorets **projektplan för bemanningsekonomi och kompetensförsörjning** är fördröjd med anledning av den pågående pandemin. Socialkontoret har dock under året jobbat med en ny plan för att nå hälsosamma arbetsplatser inom kontorets verksamheter. I det arbetet har LSS samt hemvården ingått och i slutet av 2021 inkluderades även måltidsavdelningen. Projektplanen kommer presenteras i sin helhet på socialnämnden under februari 2022.

Samhällsbyggnadskontoret når sitt delmål för 2021. Plan-och byggavdelningen har under året arbetat med att initiera projektgrupper för detaljplaner och är nu i ett läge där varje nystartad detaljplan kommer att ha en projektgrupp att tillgå med medlemmar från andra avdelningar inom kommunen som behöver vara involverade.

Målnedbrytning
BoUK: En förskola och skola som klarar en ökad tillväxt av barn och elever i kommunen.
KLK, Inköpsavd: Sätta basen -säkra att lagar och krav kan efterlevas.
KLK, Tillväxtavd: Säkerställa den hållbara tillväxten och kommunal service i Åre kommun.
KLK: Tekniska avdelningen arbetar systematiskt med strategisk planering och intern samverkan för att skapa goda förutsättningar att kunna bygga kapacitet för framtiden.
BoUK: Strategisk kompetensförsörjning som möter behoven gällande tillgång till legitimerad personal.

Målnedbrytning
SK: Bygg kapacitet för framtiden
SBK: Plan- och byggavdelningen ska arbeta systematiskt med strategiska frågor och kommunal samverkan

Minska utanförskapet och öka sysselsättningen

Barn- och utbildningskontoret har uppnått delmålet för 2021 gällande **Minska utanförskapet och öka sysselsättningen.** Kontoret har synliggjort och åtgärdat förbättringsbehov enligt utbildningssystemets systematiska kvalitetsarbete samt har en stödjande samverkansprocess för barn/elever i riskzon. Emellertid ser kontoret att det fortsatt finns förbättringsbehov och utvecklingsområden inom respektive verksamhet.

Målnedbrytning
BoUK: Minska utanförskapet och öka sysselsättningen genom att successivt öka andelen behöriga elever till gymnasiet samt att få så många elever/studenter som möjligt att avsluta sina vuxenutbildningar med godkända resultat/examen.

I medborgarens tjänst

Beskrivning

Genom en ökad medborgardialog, större individuell möjlighet att påverka och genom att se till att det vi gör fokuserar på medborgarnytta, så ser vi till att ta tillvara de enskilda bygdernas, företagens och individernas unika möjligheter att utvecklas. Det måste vara lätt att göra rätt som företag i vår kommun. Företagen är de som skapar utveckling och tillväxt vilket leder till mer skatteintäkter. För att kunna leverera till dem vi finns till för måste kommunen bli en bättre arbetsgivare och skapa bättre karriärvägar.

Gott ledarskap och medarbetarskap

Staben och Årehus har valt att fokusera mot målet Gott ledarskap och medarbetarskap. Inget kontor når sina delmål för 2021.

På **staben** har **HR-avdelningen** arbetat med Heltidsresan vilket är ett mycket stort arbete som involverar flera kontor i kommunen. Förändringen i arbetssätt som heltidsresan innebär måste genomföras ute i organisationen. HR- avdelningen kan hjälpa till att skapa förutsättningar och vara en motor. Även om arbetet fortgår för att bli en organisation där heltid är norm så har pandemin försvårat och fördröjt detta arbete. Införandet av systemstöd för att underlätta och skapa bättre förutsättningar för chefer kräver arbetsinsatser från Åre Kommuns IT-avdelning som inte har kunnat genomföras på grund av högre prioriterade ärenden, vilket innebär att det är svårt att säga när ett rehabiliteringssystem och digitaliserat tillbudssystem kan vara på plats. Arbetet med hälsofrämjande åtgärder fortgår. **Ekonomiavdelningen** har tagit fram en utbildningsplan för utbildning till chefer och personal som jobbar med kommunens ekonomi. Utbildningsplanen basera sig på workshops i olika teman. De olika teman för workshops baserar sig i sin tur på var kommunen befinner sig i sitt ekonomiska arbete. Ekonomiavdelningen har även tagit fram uppgifter om hur många påminnelser avdelningen hanterar. Idag saknas dock relevanta frågor som kan mäta ifall våra medarbetar upplever att de får tillräckligt stöd av avdelningen så att mer tid kan läggas på andra delar i kärnverksamheten. För att få bra genomslag på den sista aktiviteten behöver kommunen arbeta för att ta fram en ny servicemätning.

Årehus Enligt nöjd medarbetarindex (NMI) enkäten som genomförts står Årehus kvar på samma nivå som föregående år (- 0,6). Efter undersökningen har det genomförts en omorganisation vilket har bäring på de resultaten i NMI som var vikande.

Målnedbrytning
Stab, HR-avd: Bidra till att skapa bättre förutsättningar för chefer.
Stab, Ekonomiavd: Ekonomiavdelningen ska jobba för ett gott medarbetarskap och ledarskap genom att höja kunskapen kring kommunens ekonomi och rutiner samt frigöra tid till kommunens kärnuppdrag.
Årehus: Att årligen förbättra NMI.

Förbättra företagsklimatet

Inget specifikt delmål är kopplat till det politiska utvecklingsmålet förbättra företagsklimatet i kommunen under åren 2021-2023. Kommunen har dock valt ut en indikator för god ekonomisk hushållning med syfte att förbättra företagsklimatet. Det ingår i ett långsiktigt mål för att förbättra kommunens arbete för social hållbarhet.

Involvera medborgarna mer

Stab, barn- och utbildningskontoret, socialkontoret, samhällsbyggnadskontoret samt Årehus har valt att fokusera mot målet Involvera medborgarna mer. Tre av fem kontor når sina delmål för 2021.

Staben har uppnått delmålet för 2021. Kansliavdelningen arbetar med en kartläggning i kundtjänst gällande vilken information som medborgarna eftersöker. Medborgarundersökning och servicemätning har analyserats. Nämndsekreterarna sammanställer information i viktiga ärenden som kommuniceras. Kommunikationsplanering är igångsatt av kommunikationsenheten. Ovanstående ska bidra till mer lättillgänglig och aktuell information till medborgare.

Barn- och utbildningskontoret har uppnått delmålet för 2021. Kontoret har säkerställt att hanteringen av klagomål och synpunkter sker på ett systematiskt och rättssäkert vis samt sett till så att klagomål och synpunkter används som underlag till förbättringsarbete.

Socialkontoret har inte uppnått delmålet för 2021. Kontoret har inte kunnat genomföra några aktiviteter kopplat till målet med anledning av pågående pandemi. Med anledning av de nya kunskaper vi tillägnat oss under pandemin har kontoret förstått olämpligheten i att förlägga ett "testrum av välfärdfärdsteknik" på ett av våra äldreboenden. Därför har socialkontoret beslutat att förändra innovationsrummet på socialkontoret till att i stället nyttjas till testrum för välfärdsteknik. Rummet kommer färdigställas under 2022.

Samhällsbyggnadskontoret har inte uppnått delmålet för 2021. Miljöavdelningen har valt att koppla ihop aktiviteten till att ta fram enkät/undersökningar och det politiska utvecklingsmålet till aktiviteten för kvalitetsmålet kring resultatet från nöjd kund index (NKI). Utifrån detta har avdelningen under året genomfört en rad arbetsmöten där avdelningen har undersökt vilken/vilka huvudfrågor från NKI-resultatet avdelningen behöver fokusera på, vilka förutsättningar som finns att jobba med, förbättringar samt vilket resultat som ska nås. Under 2022 kommer enkäter att gå ut till målgrupper. I slutet av 2022 kommer resultatet att kunna analyseras för att kunna sätta in relevanta åtgärder.

Årehus har som delmål att årligen förbättra nöjd kund index (NKI). Att aktivt arbeta med NKI och dess förbättringspotentialer skapar ännu nöjdare kunder som trivs i Årehus fastigheter. Serviceindex för delåret visar en ökning av indexet med 2,23 procent, vid analys av resultatet identifieras ett förbättringsområde som är: Rent och snyggt.

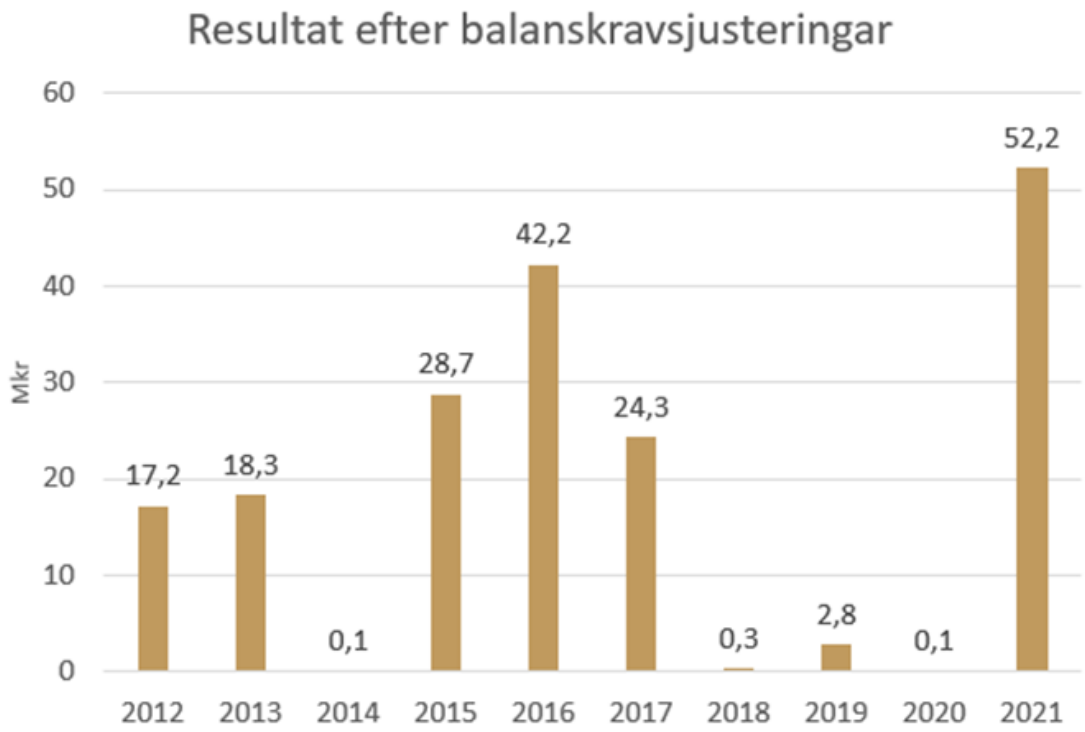
Målnedbrytning
Stab, Kansliavd: Lättillgänglig och aktuell information till medborgare.
BoUk: Ökad delaktighet och stärkt dialog med elever/studenter och vårdnadshavare.
SK: Involvera medborgarna mer och Gott ledarskap och medarbetarskap
SBK, Miljöavdelningen: Involvera medborgarna mer
Årehus: Involvera medborgarna mer

Balanskravsresultat

Årets resultat

Åre kommun redovisar för 2021 ett resultat på 75 mnkr och resultat efter balanskravsjusteringar på 52,2 mnkr.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar budgeterades till 15,7 mnkr vilket motsvarade 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Årets resultat efter balanskravsjusteringar jämfört med budgeten innebär en avvikelse på 36,5 mnkr.



Balanskravet innebär att intäkterna måste överstiga kostnaderna och ska ses som ett krav på en lägsta godtagbar nivå på resultatet. För att dessutom leva upp till kravet på en god ekonomisk hushållning ska resultatet över tiden överstiga denna miniminivå. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Åre kommun har dock uppfyllt balanskravet de senaste tre åren och har således inget underskott att återställa.

Balanskravsutredning	2020	2021
Årets resultat	**-8,5**	**75,0**
Samtliga realisationsvinster	0,0	-27,5
Vissa reavinster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Vissa reaförluster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
Ansvarsförbindelse pensioner	0,0	0,0
Ianspråktagande av öronmärkta medel från Social investeringsfond	8,6	4,6
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**0,1**	**52,2**
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Balanskravsresultat	**0,1**	**52,2**
Öronmärkta medel till Social investeringsfond	0,0	0,0
Balanskravsresultat efter justering av öronmärkta medel	**0,1**	**52,2**

Årets resultat efter balanskravsjustering, som motsvarar 6,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag, innebär att kommunen uppfyller det finansiella målet om att resultatet ska uppgå till 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Realisationsvinster om 27,5 mnkr hänförliga till försäljningar av anläggningar och omsättningstillgångar har plockats bort från resultatet i balanskravsutredningen. Balanskravet har även tagit hänsyn till 4,6 mnkr hänförliga till öronmärkta medel kopplat till kommunens sociala investeringsfond.

Generellt brukar ett resultat på 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag betraktas som god ekonomisk hushållning utifrån det finansiella perspektivet, eftersom ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av en normal investeringsvolym i en kommun.

Social investeringsfond

Sammanlagt har 40,9 mnkr öronmärkts till fonden av tidigare års överskjutande resultat. Totalt 40,9 mnkr har beslutats om till olika projekt som löper under tiden 2017-2026. Under året har tre nya projekt startats. Inget pågående projekt i social investeringsfonden har avslutats under verksamhetsåret 2021. Under 2021 fattade kommunfullmäktige beslut om att social investeringsfonden skall avslutas samt att medel för sociala investeringar i stället skall planeras i kommunens ordinarie budgetprocess.

Resultatutjämningsreserv

Kommunfullmäktige beslutade 2013 att införa en så kallad resultatutjämningsreserv. Syftet med resultatutjämningsreserven är att kunna nyttja tidigare överskott för att klara balanskravet under år med en svagare utveckling av skatteunderlaget. Sammanlagt har 47 mnkr reserverats från tidigare år, vilket motsvaras av den del av balanskravsresultatet som översteg 2 procent för åren 2010 till 2012.

Väsentliga personalförhållanden

Väsentliga personalförhållanden

Syftet med att redovisa väsentliga personalförhållanden är att återge och följa upp ett antal personalstrategiska nyckeltal samt att ge en samlad beskrivning över kommunens största investering och viktigaste resurs, medarbetarna. Det är först när vi har en samlad bild av olika mått och nyckeltal som en helhetsbild av kommunens status kan ses. Redovisningen innehåller personalstatistik där jämförelse sker med föregående år.

Redovisningen avser tillsvidareanställda och månadsanställda tre månader eller mer om inte annat anges.

Antal medarbetare och anställningsformer Antalet medarbetare som hade en tillsvidareanställning ökade med 47 (4,9 procent) och uppgick till 999 stycken. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat något för både kvinnor och män. Tidsbegränsade anställningar med månadslön minskade med 18 (10,6 procent).

Av de tidsbegränsade anställningarna med månadslön 31 december 2021 var 38,8 procent allmän visstidsanställning, 25 procent vikariat, 23 procent tidsbegränsad anställning enligt skollagen och 13,2 procent var exempelvis provanställningar eller bidragsersatta anställningar. Antalet medarbetare, omräknat till årsarbeten, som fick timlön under året har minskat mot föregående år med 14,7 procent.

Antal visstidsanställningar och timavlönade omräknade till årsarbetare har minskat och antal tillsvidareanställningar har ökat vilket är positivt men vi behöver fortsätta öka andelen tillsvidareanställningar samt arbeta för att den genomsnittliga sysselsättningsgraden fortsätter öka (främst hos kvinnor).

Medellön Lönekartläggning utförs årligen och visar på att det inte finns några osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor inom likvärdiga yrkeskategorier. Vid årsskiftet är kvinnornas medellön 97,93 av männens medellön. Den viktigaste anledningen till redovisade skillnader i lön utifrån ett jämställdhetsperspektiv är att inom gruppen män arbetar fler inom yrken där någon form av akademisk utbildning krävs. Inom gruppen kvinnor arbetar en stor del inom yrken där akademisk utbildning inte krävs.

Ålders- och könsfördelning De anställda i Åre kommun fördelar sig på 77,2 procent kvinnor och 22,8 procent män. Antalet chefer var 63 stycken varav 65,1 procent var kvinnor. Vid årsskiftet var tre av fem kontorschefer kvinnor.

Antalet tillsvidareanställda i åldersgruppen upp till 35 år minskat något. Åldersgruppen 61 och äldre har ökat 24,5 procent. Den största ökningen av tillsvidareanställda har skett i åldersspannen 46 år och äldre.

Pensionsavgångar 2021 var det 20 beviljade pensioner varav 7 gick i pension vid 65 års ålder. Med den rörliga pensionsåldern mellan 62 och 68 år är det svårt att förutse antal pensionsavgångar per år. Pensionsskulden har ökat med 11,7 mnkr och största orsakerna till att skulden har ökat är ökat livslängdsåtagande: 3,8 mnkr och FÅP (förmånsbestämd ålderspension): 7,3 mnkr (3.9 mnkr mer än 2019-2020).

Sjukfrånvaro Statistiken i tabellen nedan bygger på sjukfrånvaro i relation till arbetad tid, oavsett anställningsform. Sjukfrånvaron har följts upp både månadsvis och tertialvis. Sjukfrånvaron 2021 (6,27 procent) är lägre än 2020 (6,91 procent) trots fortsatt pandemi men vi når inte målvärdet för perioden. Det är stor skillnad mellan kontoren barn- och utbildningskontoret och socialkontoret i jämförelse mot kommunledningskontoret, samhällsbyggnadskontoret och staben i sjukfrånvaron och en tänkbar orsak till skillnaderna är att fler inom kommunledningskontoret, samhällsbyggnadskontoret och staben har haft möjlighet att arbeta på distans.

Det var en minskning av sjukfrånvarotillfällen i sjukfrånvarodag 2 - 59 och en ökning av sjukdag 1 och i sjukfrånvarolängd över 60 dagar. Under året har mer än hälften av medarbetarna haft minst en sjukfrånvarodag.

Ackumulerat för året gällande antal dagar är utfallet 30 748 stycken vilket kan jämföras med 2020 där utfallet är 33 463 stycken. Det är en minskning med 8,1 procent. Antal tillfällen under perioden har minskat från 4 040 stycken, 2020 till 3 844 stycken 2021 och är en minskning med 4,9 procent. Sjukfrånvaron har sjunkit och det har även sjuklönekostnaden. 2020 var sjuklönekostnaden 17,2 mnkr och 2021 14,2 mnkr, vilket är en minskning med 3 mnkr (17,4 procent).

Kompetensförsörjning
Den rådande marknaden bidrar till hög konkurrens inom flertalet yrkesgrupper och detta ställer krav på ett strategiskt arbete både i att behålla och i att rekrytera.
Kompetensförsörjningsstrategin innefattar och tar ett helhetsgrepp för kommunens förmåga som arbetsgivare att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla rätt kompetens, vilket är direkt avgörande för en organisations möjlighet att nå framgång och för att utvecklas. Under året har arbetsmiljöarbetet, i synnerhet chefers förutsättningar, fått stå i fokus. Ett återkommande forum har inrättats där chefer får information, inspiration och möjlighet att tillsammans reflektera över sin situation på arbetet. Kvalitetssäkring vid rekrytering av chefer genom förstärkt rekryteringsstöd från HR-avdelningen har fortsatt ske och en tydligare plan för hur Åre kommun ska synas i sociala medier har tagits fram. För att säkra återväxten av medarbetare och stärka bilden av Åre kommun som arbetsgivare har riktade insatser mot kommunens grundskolelever genomförts under året. Pandemins påverkan har gjort att den planerade rutinen för distansarbete tidigarelagts och implementerats under år 2021.

I medarbetarundersökningen som görs varje år och redovisas till delårsbokslutet efterfrågas hur stolt man som medarbetare är över att arbeta i Åre kommun. Resultatet har ökat jämfört med de senaste åren. I år blev utfallet 3,4 på en femgradig skala, att jämföra med förra årets utfall på 3,28 och utfallet för 2019 på 3,33. Trots ökat utfall så är årets resultat under målvärdet och visar att hälften av våra medarbetare skattar stolthet över att arbeta i Åre kommun mellan "Inte alls stolt" och "varken eller" (värde 1 - 3).

Analys exitenkät 2021 (svar för januari-augusti 2020 inom parentes)
Antal svar: 53 stycken för helåret 2021 (Under år 2020 inkom 31 stycken under perioden januari-augusti, resten av året saknas på grund av tekniska problem). 74 enkäter (66 stycken) är utskickade. Svarsfrekvens 72 procent, en ökning från 47 procent för år 2020.

Alla tillsvidareanställda som byter arbetsplats inom kommunen eller avslutar sin anställning hos Åre kommun erbjuds att lämna synpunkter via en avslutningsenkät. Även de som haft tidsbegränsade anställningar har haft möjlighet att svara på enkäten om de önskat det. Av dem som slutat och svarat på enkäten under 2021 har 98 procent varit tillsvidareanställda.

De flesta som slutar/byter anställning har varit anställda 2–5 år eller längre tid än 11 år. De vanligaste orsakerna till att man slutar är att man sökt eller erbjudits annat arbete 32 procent och pension 21 procent, följt av ”annat”, 13 procent samt arbetsbelastning och privata omständigheter 11 procent vardera. Under 2020 var de vanligaste orsakerna, utöver ”annat”, arbetsbelastning, relationen till sin chef samt avsaknad av utvecklingsmöjligheter.

Ungefär hälften upplever att den psykiska arbetsbelastningen är lätt eller ganska lätt och tre fjärdedelar upplever den fysiska arbetsbelastningen som mindre betungande. Trots en positiv utveckling kring den sociala, organisatoriska och fysiska arbetsmiljön uppger 13 procent att det förekommer någon form av diskriminering, kränkande särbehandling eller vuxenmobbning på arbetsplatsen.

En övervägande del, 91 procent (80 procent), anser att man har fått den kompetensutveckling

som man önskat och 78 procent (cirka 45 procent), anser att arbetsgivaren har tagit vara på den kompetens man besitter. Ungefär 66 procent (cirka 35 procent) anser att man haft en god löneutveckling medan 34 procent (cirka 65 procent) anser att löneutvecklingen inte har varit så stor som man önskat.

Många, 76 procent, anser sig kunna påverka sin egen arbetssituation (cirka 55 procent). De allra flesta, 87 procent, anger att de har en bra kommunikation med sin chef och att man har en bra social arbetsmiljö. Andelen som kan rekommendera Åre kommun som arbetsgivare är 75 procent vilket är en ökning från år 2020 då ca 58 procent kunde ge en rekommendation.

Nyckeltal personalekonomisk redovisning	**2020**	**2021**
Antal anställningar		
tillsvidare	952	999
visstids	170	152
antal årsarbetare	1010,1	1032,48
Antal timavlönade omräknat till årsarbeten	76,3	65,09
Andel tillsvidareanställda kvinnor	77,4	77,2
Andel tillsvidareanställda män	22,6	22,8
Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tillsvidareanställda	**2020**	**2021**
kvinnor	92,6	93,03
män	96,4	96,91
Medellön i kronor för tillsvidareanställda	**2020**	**2021**
kvinnor	31869	32883
män	33042	33576
Ålderssammanställning	**2020**	**2021**
Tillsvidareanställda (antal)	952	999
-25	18	16
26-35	205	204
36-45	241	242
46-55	250	269
56-60	140	146
61 -	98	122
	2020	2021
Visstidsanställda (antal)	170	152
-25	20	12
26-35	46	46
36-45	44	38
46-55	34	24
56-60	16	15
61 -	10	17
Pensionsavgångar	20	20

Nyckeltal personalekonomisk redovisning	2020	2021
varav vid 65 år	6	7
Sjukfrånvaro (alla tal i procent) Innefattar alla anställda	**2020**	**2021**
Total sjukfrånvaro	6,91	6,27
kvinnor	7,66	6,88
män	4,84	4,61
Sjukfrånvaro -29 år	7,26	6,66
Sjukfrånvaro 30-49 år	6,16	5,69
Sjukfrånvaro 50-	7,74	6,91
Sjuk över 59 dagar	38,31	33,12
Andel medarbetare utan sjukfrånvaro	47,81	48,75
Barn- och utbildningskontor	8,16	7,84
Socialkontor	6,89	6,25
Samhällsbyggnadskontor	2,91	3,00
Kommunledningskontor	4,78	3,96
Stab	6,74	1,82
Personalkostnader i mkr	**2020**	**2021**
Totalt	607	636
Lönekostnad	431	448
Personalomkostnader (PO):	175,4	187,7
Total sjuklönekostnad inkl. PO	17,2	14,2
Övertidsskuld inkl. PO	1,9	1,9
Semesterskuld inkl. PO	32,9	34
Pensionsskuld	79,5	91,2
därav avsatta till pensioner	49,8	61
därav individuella valet	26,9	27,4
samt ansvarsförbindelser	194	186

Förväntad utveckling

Åre kommunen gör ett starkt finansiellt resultat för 2021 trotts det bör kommunen arbeta med att effektiversera verksamheterna. Enligt de senaste skatteprognoserna kommer skatteunderlaget bli lägre de kommande åren dels på grund av att den underliggande ekonomin i Sverige kommer mattas av från en stark tillväxt och att de generella bidragen inte räknas upp i takt med demografi och inflation. Kommunen står inför stora utmaningar med att öka kapaciteten för kommunal service i form av förskola, skola samt VA-försörjning.

Bland annat planers en utbyggnad av Stamgärde skola redan under nästa år då lokalerna just nu har nått full kapacitet. Utbyggnationen är planerad till att starta redan till nästa höst i det fall kommunfullmäktige fattar beslut under våren. Samtidigt pågår en större VA- kapacitetutredning som väntas bli färdig under 2022 vilket ska peka ut var kommun.

Kommunen tror fortsatt på en hög tillväxt och en faktor som bidragit till en högre andel flyttande är effekter av pandemin. Fler personer kan nu arbeta på distans, samtidigt ställer det högre krav på kommunorganisationen att vara en attraktiv arbetsgivare då konkurrensen om arbetskraft ökar. Det blir därför viktigt att kommunen ser över möjligheter till att i större utsträckning finansiera investeringar på egen hand. Framgent Det kommer även bli viktigt för kommunen att jobba för effektiviseringar då andelen förvärvsarbetande i befolkningen minskar, detta ställer krav på nya tekniklösningar och digitalisering som kan medföra att medborgare i större utsträckning klarar sig på egen hand. I Åre kommun är just nu förhållandena gynnsamma då kommunen har en hög del förvärvsarbetande, detta kan dock ändras snabbt då befolkningen blir äldre, vilket medför att kommunen behöver ha en alltmer noggrann uppföljning av framtida befolkningsprognoser.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Kommun bokslut 2020	Kommun bokslut 2021	Kommun budget 2021	Koncern bokslut 2020	Koncern bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	1,17	270 548	262 763	244 305	370 863	374 901
Jämförelsestörande intäkt			27 472			27 472
Verksamhetens kostnader	1,17	-986 497	-988 598	-997 983	-1 058 068	-1 075 151
Jämförelsestörande kostnad		0	0		0	0
Avskrivningar	2	-35 037	-42 478	-25 000	-55 041	-62 282
Verksamhetens nettokostnader		**-750 986**	**-740 841**	**-778 678**	**-742 246**	**-735 060**
Skatteintäkter	3	507 191	544 821	526 075	507 191	544 821
Generella statsbidrag och utjämning inkl momsavgift	4	235 139	270 803	259 909	235 139	270 803
Verksamhetens resultat		**-8 656**	**74 783**	**7 306**	**84**	**80 564**
Finansiella intäkter	5,19	3 967	3 944	2 600	1 701	33 046
Finansiella kostnader	5	-3 795	-3 713		-7 873	-7 632
Resultat efter finansiella poster		**-8 484**	**75 014**	**9 906**	**-6 088**	**105 978**
Årets resultat	**18**	**-8 484**	**75 014**	**9 906**	**-6 088**	**105 978**

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	Kommun bokslut 2020	Kommun bokslut 2021	Kommun budget 2021	Koncern bokslut 2020	Koncern bokslut 2021
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella tillgångar	2	754	539	600	754	539
Materiella tillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2,20	730 150	897 983	816 700	1 491 441	1 744 267
Inventarier och maskiner	2,21	71 357	72 205	80 000	75 589	75 828
Finansiella tillgångar						
Långfristiga fordringar	6,22	23 494	21 782	27 000	23 494	21 782
Värdepapper/andelar/bostadsrätter	7,23	56 309	71 090	55 000	28 021	141 210
Summa anläggningstillgångar		**882 064**	**1 063 599**	**979 300**	**1 619 299**	**1 983 626**
Omsättningstillgångar						
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	8	10 502	12 273	6 500	10 502	12 504
Kortfristiga fordringar	9,24	153 653	157 971	100 000	156 569	161 748
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0	0
Likvida medel	10,25	46 736	96 502	38 000	58 730	148 890
Summa omsättningstillgångar		**210 891**	**266 746**	**144 500**	**225 801**	**323 142**
SUMMA TILLGÅNGAR		**1 092 955**	**1 330 345**	**1 123 800**	**1 845 100**	**2 306 768**
EGET KAPITAL OCH SKULDER						
Eget kapital	11,26	359 598	434 612	488 700	401 896	588 874
-varav årets resultat		-8 484	75 014	15 720	-6 088	105 978
- varav resultatutjämningsreserv		47 000	47 000		47 000	47 000
- varav övrigt eget kapital		321 082	312 598	472 980	360 984	435 896
Avsättningar						
Avsättningar till pensioner	12.1	49 758	60 999	50 000	54 737	66 983
Andra avsättningar	12.2	15 459	14 929	20 000	31 246	31 036
Summa avsättningar		**65 217**	**75 928**	**70 000**	**85 983**	**98 019**
Skulder						
Långfristiga skulder	13,27	446 839	631 300	405 100	1 102 149	1 403 956
Kortfristiga skulder	14,28	221 301	188 505	160 000	255 072	215 919
Summa skulder		**668 140**	**819 805**	**565 100**	**1 357 221**	**1 619 875**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**1 092 955**	**1 330 345**	**1 123 800**	**1 845 100**	**2 306 768**
Borgensförbindelser	15	780 781	956 789			
Ansvarsförbindelser pensioner	12	194 033	186 106			
Ansvarsförbindelser visstidsförordnanden		1 038	556			

Finansieringsanalys/kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Kommun bokslut 2020	Kommun bokslut 2021	Kommun budget 2021	Koncern bokslut 2020	Koncern bokslut 2021
Den löpande verksamheten					
Årets resultat från resultaträkningen	-8 484	75 014	15 700	-6 088	105 978
Justering för av- och nedskrivningar	35 037	42 478	25 000	55 041	62 282
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster Not 16, 29	4 828	10 710	0	6 527	12 035
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**31 381**	**128 202**	**40 700**	**55 480**	**180 295**
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	-16 104	-4 318	0	-16 892	-5 179
Ökning(-)/minskning(+) kortfristig placering	0	0	0	0	0
Ökning(-)/minskning(+) förråd, lager, exploateringsfastigheter	-4 420	-1 771	0	-4 420	-2 002
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder	1 219	-32 796	0	14 569	-39 153
Medel från den löpande verksamheten	**12 076**	**89 317**	**40 700**	**48 737**	**133 961**
Investeringsverksamheten					
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-172 102	-210 944	-209 300	-289 876	-315 132
Investeringsbidrag	0	0	0	0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-600	-14 781	0	-1 205	-32 189
Utrangering anläggningstillgångar	0	0	0	0	0
Medel från investeringsverksamheten	**-172 702**	**-225 725**	**-209 300**	**-291 081**	**-347 321**
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	200 000	120 000	160 000	256 000	296 000
Amortering av skuld	0	0	0	0	0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	2 229	1 712	0	2 229	1 712
Ökning/minskningav långfristiga skulder	4 877	64 461	5 100	9 383	5 807
Medel från finansieringsverksamheten	**207 106**	**186 173**	**165 100**	**267 612**	**303 519**
Årets kassaflöde					
Likvida medel vid årets början	**258**	**46 736**	**41 500**	**33 467**	**58 730**
Likvida medel vid årets slut	**46 736**	**96 502**	**38 000**	**58 730**	**148 890**

Investeringsredovisning

Belopp i tkr	Ack. utfall 20210228	Årsbudget inkl. TA	Återstår	Överförs till 2022
Kommunstyrelsen	140 640	232 292	91 652	90 459
- Tekniska avdelningen	134 338	193 053	58 715	58 715
- Övrigt kommunstyrelsen	6 302	39 239	32 937	31 744
Samhällsbyggnadsnämnd	197	7 150	6 953	6 850
Barn- och utbildningsnämnd	3 506	3 508	2	500
Socialnämnd	1 621	7 043	5 422	4 482
Total	**145 964**	**249 993**	**104 029**	**102 291**

Noter – kommunen

Not 1 Verksamhetens intäkter och kostnader
Intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

Verksamhetens intäkter	**2020**	**2021**
Statsbidrag och övriga bidrag*	115 606	99 601
Barnomsorgsavgifter	8 987	9 312
Äldreomsorgsavgifter	8 880	10 256
Bygglovsavgifter	8 152	8 426
Va- och renhållningsavgifter	79 993	93 079
Övriga taxor och avgifter	14 334	13 297
Hyror och arrenden	12 149	12 075
Försäljning elevplatser	2 485	1 860
Övrig försäljning	19 962	14 857
S:a före jämförelsestörande poster	270 548	262 763
Tillkommer jämförelsestörande poster:		
Realisationsvinst anläggningstillgångar		27 472
S:a efter jämförelsestörande poster	**270 548**	**290 235**

Verksamhetens kostnader	**2020**	**2021**
Personalkostnader	566 810	584 704
Pensionskostnader inkl löneskatt	44 290	51 026
Material och varor	33 045	30 399
Bidrag och transfereringar	25 232	18 848
Köp av elevplatser från andra kommuner	67 210	68 673
Köp av vårdplatser	28 966	21 351
Köp av verksamheter och tjänster	107 544	94 679
Lokalkostnader	90 237	94 558
Övrigt	23 163	24 360
S:a före jämförelsestörande poster	986 497	988 598
Tillkommer jämförelsestörande poster:		
S:a efter jämförelsestörande poster	**986 497**	**988 598**

Not 2 Avskrivningar
Avskrivningar sker enligt plan på ursprungligt anskaffningsvärde.
Avskrivningstiden beräknas på anläggningens ekonomiska livslängd.

	2020	**2021**
Avskrivningar immateriella anläggningar	411	241
Avskrivningar fastigheter och anläggningar	13 733	20 554
Avskrivningar leasade byggnader	5 433	6 160
Avskrivningar maskiner och inventarier	15 460	15 523
Avskrivningar utrangerade anläggn/nedskr	0	0
Nedskrivning anläggningstillgångar	0	0
Summa	**35 037**	**42 478**

Immaterialla anläggningar	**2020**	**2021**
Externt förvärvade		
Anskaffningsvärde	10 331	10 423
Årets nyanskaffningar	92	26
Ackumulerade avskrivningar	-9 257	-9 668
Årets avskrivningar	-411	-241
	754	**539**

Mark	**2020**	**2021**
Anskaffningsvärde	45 103	45 103
Årets nyanskaffningar	0	0
Årets försäljningar, bokfört värde	0	-1 853
	45 103	**43 250**

Verksamhetsfastigheter och anläggningar	**2020**	**2021**
Anskaffningsvärde	122 620	329 832
Årets nyanskaffningar	212 488	83 074
Ackumulerade avskrivningar	-11 231	-16 377
Årets avskrivningar	-5 146	-12 290
Årets försäljningar, bokfört värde	0	0
	318 731	**384 239**

Fastigheter för affärsverksamhet	**2020**	**2021**
Anskaffningsvärde	240 616	240 856
Årets nyanskaffningar	240	0
Ackumulerade avskrivningar	-150 396	-155 810
Årets avskrivningar	-5 413	-5 147
	85 047	**79 899**

Publika fastigheter	**2020**	**2021**
Anskaffningsvärde	126 100	126 100
Årets nyanskaffningar	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-79 948	-83 122
Årets avskrivningar	-3 174	-3 117
Årets upp-/nedskrivningar	0	0
Återförda avskrivningar utrang/fsg	0	0
	42 978	**39 861**

Leasade byggnader	**2020**	**2021**
Anskaffningsvärde	135 823	202 657
Ackumulerade avskrivningar	-7 359	-13 519
	128 464	**189 138**

Tomträtter	**2020**	**2021**
	325	**325**

Pågående investeringar	**2020**	**2021**
Anskaffningsvärde	161 104	109 503
Årets nyanskaffningar	152 812	116 119
Årets aktivering	-204 413	-64 351
	109 503	**161 271**

S:a mark, byggnader, tekn anläggn	**730 150**	**897 983**

Maskiner och inventarier	**2020**	**2021**
Anskaffningsvärde	206 200	219 477
Årets nyanskaffningar	13 277	16 337
Ackumulerade avskrivningar	-133 014	-148 590
Återförda avskrivningar utrang/fsg		
Årets avskrivningar	-15 576	-15 523
Årets försäljningar, bokfört värde	0	0
	70 887	**71 701**

Pågående investeringar	**2020**	**2021**
Anskaffningsvärde	2 421	471
Årets anskaffningar	4 631	2 195
Årets aktiveringar	-6 581	-2 162
	471	504
S:a maskiner och inventarier	**71 357**	**72 205**

Not 3 Skatteintäkter	**2020**	**2021**
Preliminära skatteintäkter.	518 216	529 290
Slutavräkning fg år	-8 313	1 837
Preliminär slutavräkning innevarand	-2 712	13 694
Summa	**507 191**	**544 821**

Not 4 Generella statsbidrag	**2020**	**2021**
Gen statsbidrag och sysselsättnstöd	17 578	23 342
Inkomstutjämning	156 660	168 728
Kostnadsutjämning	-2 314	15 599
Fastighetsavgift	43 703	50 735
LSS-utjämning	-20 399	-23 222
Statsbidrag från Boverket*	0	0
Välfärdsmiljarder pga flyktingsituati	28 009	0
Regleringsavgift	11 902	35 620
Summa	**235 139**	**270 803**

Not 5 Finansiella intäkter och kostnader	**2020**	**2021**
Utdelning aktier och andelar	909	628
Ränteintäkter övrigt	767	663
Borgensavgifter	2 291	2 653
Försäljning finansiella omsättn tillg	0	0
Summa finansiella intäkter	**3 967**	**3 944**
Räntekostnader lån	1 417	1 791
Räntekostnader pensionsskuld	460	554
Räntekostnad leasade byggnader	1 604	1 117
Övrigt	314	251
Summa finansiella kostnader	**3 795**	**3 713**
Finansiellt netto	**172**	**231**

Not 6 Långfristiga fordringar och anläggning	**2020**	**2021**
Holiday Club	5 802	4 090
Kommuninvest	0	0
Åre Destination AB	14 800	14 800
Övriga	-108	-108
Aktivitetshallen Åre AB	3 000	3 000
Summa	**23 494**	**21 782**

Not 7 Värdepapper, andelar, bostadsrätter	**2020**	**2021**
Aktier Årehus AB	40 830	55 155
Aktier Jämtkraft AB	7 283	7 283
Aktier Åre Strand Aktivitets AB	881	881
Kommuninvest	5 757	6 212
Jämtlands gymnasieförbund	1 449	1 449
Övr. aktier, andelar och bostadsrätt	109	109
Summa	**56 309**	**71 090**

Not 8 Förråd , lager och exploateringsfastigheter

	2020	**2021**
Förråd och lager	0	0
Exploateringsfastigheter	10 502	12 273
Summa	**10 502**	**12 273**

Not 9 Kortfristiga fordringar

Fordringarna är upptagna till det belopp varmed de förväntas inflyta.

	2020	**2021**
Statsbidragsfordringar	10 086	4 335
Kundfordringar	22 005	23 960
Interimsfordringar	15 198	21 515
Fordran VA	302	3 195
Mervärdesskatt	11 365	8 023
Nästa års amorteringar	1 737	1 819
Kommunal fastighetsavgift	56 905	66 187
Slutavräkning skatt	0	13 694
Årehus	6 364	6 024
Fordran skatt	29 214	8 879
Övriga fordringar	477	340
Summa	**153 653**	**157 971**

Not 10 Likvida medel	**2020**	**2021**
Kassa	7	7
Banker	46 477	96 241
Virkeslikvidkonto	252	254
Summa	**46 736**	**96 502**
Specifikation banker:		
Koncernkonto Swedbank	50 559	137 776
Skuld/fordran till koncernföretag	-4 082	-41 535
Kommunens andel av koncernkonto	*46 477*	*96 241*

Not 11 Eget kapital	**2020**	**2021**
Ingående eget kapital	368 082	359 598
varav resultatutjämningsreserv	*47 000*	*47 000*
direktbokning eget kapital*	0	0
Årets resultat	-8 484	75 014
Utgående eget kapital	**359 598**	**434 612**

Not 12:1 Avsättning för pension inkl löneskatt

Avsättning för pensionsförpliktelser intjänade fr o m 1998

	2020	**2021**
Redovisat värde vid perioden början	45 177	49 758
Förändringar under året:		
Utbetalningar	-1 438	-1 624
Finansiell uppräkning	986	665
Nyintjänad under året	4 192	6 918
Ändrat livslängdsåtagande i RIPS		3 053
Övrigt	-54	34
Förändring löneskatt	895	2 194
Redovisat värde vid perioden slut	**49 758**	**60 999**
Aktualiseringgrad	93%	93%

Ansvarsförbindelse pensionsförpliktelser intjänade t o m 1997-12-31

	2020	**2021**
Redovisat värde vid perioden början	93 147	93 382
Förändringar under året:		
Pensionsstiftelse		
Utbetalningar	-9 254	-9 151
Finansiell uppräkning	4 667	2 723
Ändrat livslängdsåtagande i RIPS		1 874
Övrigt	4 777	-1 826
Förändring löneskatt	45	-1 547
Löneskatt pensionsstiftelse		
Redovisat värde vid periodens slut	**93 382**	**85 455**
Pensionsstiftelse inkl löneskatt	100 651	100 651
Sa ansvarsförbind inkl pensionsstift	**194 033**	**186 106**

Antal visstidsförordnade uppgår till 5 personer.

Not 12.2 Andra avsättningar	**2020**	**2021**
Avsättning sluttäckning deponier	14 336	14 705
Omstruktureringskostn nedläggn HV	1 123	224
Summa	**15 459**	**14 929**

Not 13 Långfristiga skulder	**2020**	**2021**
Investeringsfond VA	13 301	13 689
Investeringsbidrag VA	14 013	15 227
Förutbetalda anläggningsavgifter VA	94 767	98 972
Långfristig leasingskuld byggnader	124 690	183 344
Lån	200 000	320 000
Övriga långfristiga skulder	68	68
Summa	**446 839**	**631 300**

Not 14 Kortfristiga skulder	**2020**	**2021**
Preliminärskatt, dec	10 496	9 874
Arbetsgivaravgifter, dec	11 678	11 110
Leverantörsskulder	50 877	47 790
Statsbidrag	6 214	8 095
Upplupna kostnader	27 922	24 407
Förinbetalda intäkter	2 807	3 489
Upplupna räntor	635	730
Semester-, ferie- och övertidskuld	34 812	35 885
Löneskatt	31 423	12 179
Årets nyintjänade pensioner	18 015	18 026
Kortfristig del förutbet anläggningsa	41	-332
Avräknin service exploateringsavtal	3 630	2 930
Skulder till koncernbolag	-23	26
Slutavräkning skatt	15 957	6 393
Mervärdesskatt	0	0
Garantibelopp/säkerhet	100	100
Kortfristig del av leasingskuld	4 756	7 275
Övriga skulder	1 961	528
Summa	**221 301**	**188 505**

Not 15 Borgensförbindelser	2020	2021
Egna hem	158	158
Årehus AB	780 000	956 000
Övriga	631	631
Summa	**780 789**	**956 789**

Kommuninvest i Sverige AB

Åre kommun har i juni 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ek för har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ek för har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse.

Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Åre kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgens-förbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138kr och totala tillgångar till 518 679 716 010 . Åre kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 294 286 712 kr och andelen av de totala tillgångarna till 1 317 877 773 kr.

Not 16 Justering för ej likviditetspåverkande poster	2020	2021
Avsättning pensioner	4 583	11 240
Avsättning för återställn deponier/ soptipar	351	368
Övriga avsättningar	-106	-898
Summa	**4 828**	**10 710**

Finansiell leasing	2020	2021
Hyrda lokaler		
Anskaffningsvärde	135 823	202 657
Ackumulerade avskrivningar	-7 360	-13 519
Redovisat värde anläggningstillgång	**128 463**	**189 138**
Återstående minimileaseavgifter	149 064	149 064
Nuvärdesberäknade minimileaseavgifter som förfaller:		
-inom ett år	5 430	8 090
-senare än ett år, men inom fem år	21 720	32 358
-senare än fem år	101 566	148 690
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	-	-

Noter – koncernen

Not 17 Verksamhetens intäkter	2020	2021
Hyror och arrenden	121 191	119 207
Taxor och avgifter	554 862	591 466
Bidrag	157 878	142 425
Försäljning	163 232	157 307
Övrigt	0	0
Avgår interna mellanhavanden	-82 209	-69 703
Avgår extern ägarandel Jämtlands gymnasi	-544 091	-565 801
Summa	**370 863**	**374 901**
Jämförelsestörande intäkter	0	27 472
S:a efter jämförelsestörande poster	**370 863**	**402 373**

Not 17 Verksamhetens kostnader	2020	2021
Personalkostnader	935 668	975 470
Övriga kostnader	730 000	724 115
Avgår interna mellanhavanden	-75 172	-69 703
Avgår extern ägarandel Jämtlands gymnasi	-532 427	-554 730
Summa	**1 058 068**	**1 075 151**
Jämförelsestörande kostnader	0	0
S:a efter jämförelsestörande poster	**1 058 068**	**1 075 151**

Not 18 Årets resultat	2020	2021
Kommunens förändring av eget kapital	-8 484	75 014
Dotterföretagens bokförda resultat:		
Årehus AB		-1 361
Jämtlands gymnasieförbund		907
Åre Strand aktivitets AB		-7
Pensionsstiftelse		31 733
Avgår interna mellanhavanden JGY	-732	-807
Summa	**-9 216**	**105 479**

Not 19 Finansiella intäkter	2020	2021
Kommunen	3 967	3 944
Årehus AB	9	9
Jämtlands gymnasieförbund	148	128
Åre Strand aktivitets AB	0	0
Pensionsstiftelse		31 733
Avgår interna mellanhavanden	-2291	-2654
Avgår extern ägarandel Jämtlands gymnasi	-132	-114
Summa	**1 701**	**33 046**

Not 20 Mark, byggnader, tekniska anläggningar	2020	2021
Kommunen	730 150	837 309
Årehus AB	889 754	1 035 421
Jämtlands gymnasieförbund	0	0
Avgår interna mellanhavanden	-128 463	-128 463
Avgår extern ägarandel Jämtlands gymnasi	0	0
Summa	**1 491 441**	**1 744 267**

Not 21 Inventarier och maskiner	2020	2021
Kommunen	71 357	72 205
Årehus AB	981	124
Jämtlands gymnasieförbund	29 551	31 807
Avgår extern ägarandel Jämtlands gymnasi	-26 300	-28 308
Summa	**75 589**	**75 828**

Not 24 Kortfristiga fordringar	2020	2021
Kommunen	153 653	157 971
Årehus AB	7 952	7 842
Jämtlands gymnasieförbund	51 274	50 598
Åre Strand aktivitets AB	1	1
Avgår interna mellanhavanden	-10 677	-9 632
Avgår extern ägarandel Jämtlands gymna	-45 634	-45 032
Summa	**156 569**	**161 748**

Not 25 Likvida medel	2020	2021
Kommunen	46 736	96 502
Årehus AB	4 082	41 536
Jämtlands gymnasieförbund	57 231	83 956
Åre Strand aktivitets AB	1 617	1 617
Avgår extern ägarandel Jämtlands gymna	-50 936	-74 721
Summa	**58 730**	**148 890**

Not 26 Eget kapital	2020	2021
Kommunen	359 598	435 111
Årehus AB	81 969	94 933
Jämtlands gymnasieförbund	17 315	18 222
Åre Strand aktivitets AB	1 585	1 578
Pensionsstiftelse		112 733
Avgår interna mellanhavanden	-43 160	-57 485
Avgår extern ägarandel	-15 410	-16 218
Summa	**401 896**	**588 874**

Not 27 Långfristiga skulder	2020	2021
Kommunen	446 839	572 646
Årehus AB	780 000	956 000
Jämtlands gymnasieförbund	0	0
Avgår interna mellanhavanden	-124 690	-124 690
Avgår extern ägarandel	0	0
Summa	**1 102 149**	**1 403 956**

Not 28 Kortfristiga skulder	2020	2021
Kommunen	221 301	185 986
Årehus AB	39 876	32 977
Jämtlands gymnasieförbund	75 555	93 817
Åre Strand aktivitets AB	33	40
Avgår interna mellanhavanden	-14 449	-13 405
Avgår extern ägarandel Jämtlands gymna	-67 244	-83 497
Summa	**255 072**	**215 919**

Not 29 Justering för ej likviditetspåverkan	2020	2021
Kommunen avsättning pensioner	4 583	11 240
Kommunen övriga avsättningar	245	-530
Årehus AB avsättningar	847	320
Årehus övriga poster		
Jämtlands gymnasieförbund avsättning p	7 749	9 136
Avgår extern ägarandel Jämtlands gymna	-6 897	-8 131
Summa	**6 527**	**12 035**

Not 22 Långfristiga fordringar	2020	2021
Kommunen	23 494	21 782
Årehus AB	0	0
Jämtlands gymnasieförbund	0	0
Avgår interna mellanhavanden	0	0
Summa	**23 494**	**21 782**

Not 23 Värdepapper/andelar/bostadstätter	2020	2021
Kommunen	56 309	71 090
Årehus AB	14 863	14 863
Jämtlands gymnasieförbund	80	80
Åre Strand aktivitets AB		0
Pensionsstiftelse		112 733
Avgår interna mellanhavanden	-43 160	-57 485
Avgår extern ägarandel Jämtlands gymnasi	-71	-71
Summa	**28 021**	**141 210**

Pensionsstiftelse	2020	2021
Kommunernas Gemensamma pensionsstiftelse Kgps		
Pensionsstiftelsens marknadsvärde		445 508
- varav Åre kommuns andel kr		*112 733*
- varav Åre kommuns andel %		*25,4%*
Insatt kapital Åre kommun		81 000
Avkastning Åre kommun 2019-2021 kr		31 733
Avkastning Åre kommun 2019-2021 %		39,0%

*Pensionsstiftelse ingår i koncernredovisning fr o m 2021
Avkastning som redovisas 2021 avser ackumulerad avkastning 2019-2021

Redovisningsprinciper

Tillämpade redovisningsprinciper	Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning. Åre kommun följer i all väsentlighet rekommendatio-nerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Vissa avvikelser förekommer och är omnämnda nedan.
Jämförelsestörande poster	Särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller kassaflödesrapporten. Som jämförelsestörande betraktas betydande poster som är sällan förekommande.
Anläggningstillgångar	Har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med av-drag för avskrivningar. För anläggningar anskaffade före 2010 har ut-giften minskats med eventuella investeringsbidrag. Linjär avskrivning på ursprungligt anskaffningsvärde. Avskrivningen påbörjas när tillgången tas i bruk. Avskrivningstiden beräknas på anläggningens ekonomiska livslängd. Beloppsgränsen för investering är 0,5 prisbasbelopp. Komponentavskrivning tillämpas för va- verksamheten och teknisk verksamhet fr o m 2007 och för övrig verksamhet fr o m 2014. Huvudsakligen tillämpas följande ekonomiska livslängder: VA-ledningar, 50 år, fastigheter och anläggningar, 20 och 33 år, Va-anläggningar, 25-40 år, maskiner och inventarier, 5-15 år, datorutrustning, 3 år, immateriella anläggningstillgångar (programvarulicenser) 5-7 år. Avsaknaden av ett detaljerat anläggningsregister för anläggningar införskaffade före år 2007 gör att vi inte tillfullo följer RKR:s rekommendation 11:4 Materiella anläggningstillgångar. Utifrån RKR:s rekommendation R4 ska komponentavskrivning göras från och med 2014. En genomgång gjordes 2014 av samtliga anläggningar över 1 mkr. Justeringar har gjorts vad gäller ospecificerad asfaltering 1999-2005 där avskrivningstiden har sänkts från 33 till 15 år. Justeringen föranleder en större nedskrivning som belastade 2014 års resultat dels en plan med en årlig nedskrivning 2014-2018. För några specificerade vägar där ytskiktet/asfalten har bytts ut har hälften restvärdet av den ursprungliga anläggningen utrangerats. Investeringar i Årehus AB lokaler 2008-2012 har sedan tidigare skrivits av utifrån återstående avtalstid och denna bedömning kvarstår.
Omsättningstillgångar	Har i balansräkningen värderats till lägsta värdets princip till det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och verkligt värde på balansdagen. Kundfordringar har tagits upp till det belopp med som beräknas flyta in. Fordringar äldre än 6 månader har värdereglerats. Kommunens exploateringsfastigheter klassificeras från och med 2007 som omsättningstillgångar.
Investeringsbidrag – byte avredovisningsprincip	Fr.o.m. 2010 bokförs investeringsbidrag som skuld och intäktförs i samma takt som det investeringsobjekt bidraget avser.
Anläggningsavgifter VA-verksamhet	Intäkterna har fr.o.m. 2002 periodiserats för att täcka framtida kapital-kostnader för de investeringar som gjorts och görs i VA-verk och ledningsnät. Anslutningsavgifterna periodiseras utifrån en genomsnitt-lig avskrivningstid på 40 år och intäktsförs med en fyrtiondel om året.
Kapitalkostnader	Består dels av linjär avskrivning, det vill säga lika stora be-lopp varje år beräknad på objektets anskaffningsvär-de, dels av internränta på återstående bokfört värde
Sammanställd redovisning	Upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering, vilket innebär att kommu-nens (moderbolagets) bokförda värden på aktier i dotterbola-gen elimineras mot dotterbolagens egna kapital vid förvär-vet. Därefter har intjänat kapital räknats in i koncernens eget kapital. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar intas i koncernredovisningen. Koncerninterna fordringar och skulder samt intäkter och kostnader har eliminerats.
Leasing	**Leasingavtal med en löptid om tre år eller kortare betraktas i enlighet med RKR 5 Leasing som operationella avtal. I Åre kommun är det bilar som leasas. Finansiell leasing av anläggningstillgångar ska enligt RKR 5 redovisas som anläggningstillgång och skulden till leasinggivaren redovisas i balansräkningen. Nytillkomna hyresavtal fr o m 2019 redovisas som finansiell leasing.**
Pensionsförpliktelser	Åre kommun har 2009-2019 inte redovisat pensioner enligt KRL:s blandmodell, det vill säga att intjänade pensionsförmåner före 1998 ska redovisas som

Tillämpade redovisningsprinciper	Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning. Åre kommun följer i all väsentlighet rekommendatio-nerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Vissa avvikelser förekommer och är omnämnda nedan.
	ansvarsförbindelse. Hela pensionsåtagandet har redovisats som en avsättning i balansräkningen enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Pensionsskuldens finansiella kostna-der har redovisats som finansiell kostnad i resultaträkningen och ingår i pensionsskulden liksom löneskatt. KPA:s beräkning (RIPS07) har använts för att ta fram skuldens storlek. I balanskravsavstämningen har resultateffekten av fullfonderingsmodellen exkluderats för att få ett resultat som stämmer överens mot KRL och även bli jämförbart med andra kommuner. Fr o m 2020 redovisas pensionsskulden enligt blandmodellen, vilket innebär att pensionsåtaganden inkl. löneskatt som uppkommit före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Även jämförelsetalen bakåt har korrigerats. Pensionsåtagande för anställda i Årehus AB redovisas enligt BFN K3.
Semesterlöneskuld	De anställdas fordran på kommunen i form av semesterdagar och ej kompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld. I skulden ingår även arbetsgivaravgifter
Löneskulder till timanställda m.fl.	Löneskulder för timanställda, ersättning för övertid och obekväm periodiseras. Skulden redovisas som en kortfristig skuld i balansräk-ningen och belastar 2021 års redovisning.
Leverantörsskulder	På väsentliga belopp som inkommit efter 10 januari 2022, men är hänförliga till redovisningsåret 2021, har skuldbokförts och belastar 2021 års redovisning.
Kostnads- och intäktsräntor	Som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och belastar 2021 års re-sultat.
Skatteintäkter	Redovisning av kommunala skatteintäkter sker efter Rådet för kom-munal redovisnings rekommendation om Redovisning av skatteintäkter. Skatteintäkterna redovisas efter bokföringsmäs-siga grunder baserat på Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)prognos för slutavräk-ning 2020 och prognos för 2021.
Stats- och landstingsbidrag	Influtna under redovisningsåret men hänförs till näst-kom-mande år har skuldförts.
Finansiella tillgångar	Har klassificerats som omsättningstillgångar enligt RKR:s rekommendation R7. Värdering har gjorts utifrån inköpspris.
Utställda fakturor	Efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har ford-ringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.
Värdering	Överordnad princip för värdering är försiktighetsprincipen, som inne-bär att tillgångar inte övervärderas och skulder inte undervärderas.

Allmänna Fakta

Mandatfördelning i Åre kommun - Fullmäktige 2021

Inom parentes mandatfördelning 2014

Centerpartiet	11	(7)
Västjämtlands väl	7	(5)
Socialdemokraterna	8	(12)
Moderaterna	4	(6)
Miljöpartiet	3	(3)
Sverigedemokraterna	2	(1)
Vänsterpartiet	1	(1)
Kristdemokraterna	1	(1)
Liberalerna	0	(1)

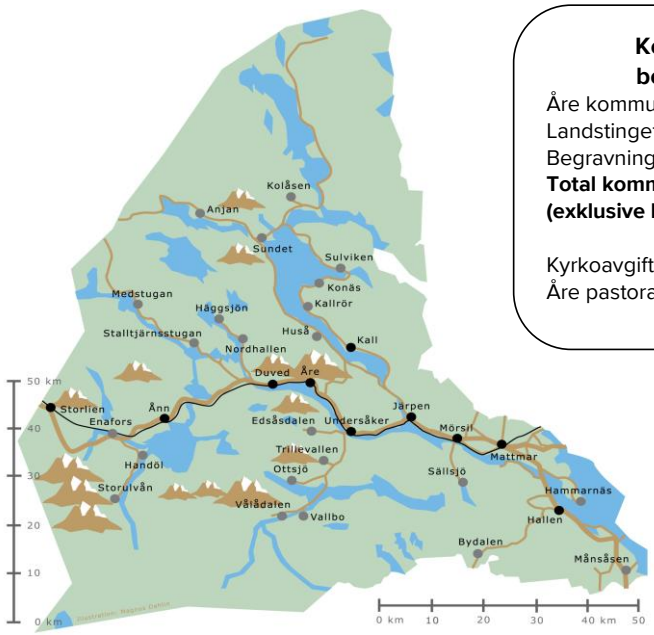
Gruppledare för partier och könsfördelning för mandaten

	K	M
Daniel Danielsson	5	6
Mikael Sundman	2	5
Peter Bergman	3	5
Karin Gydemo Granlöf	2	2
Katrin Wissing	2	1
Tomas Nordlund	0	2
Sverre Launy	0	1
Linnéa Haggren	1	0
Jan Karlsson	0	0

Åre kommuns landareal 7 263 km²

1,61 invånare per km²

Åre kommuns centralort är Järpen med nästan 1 700 invånare

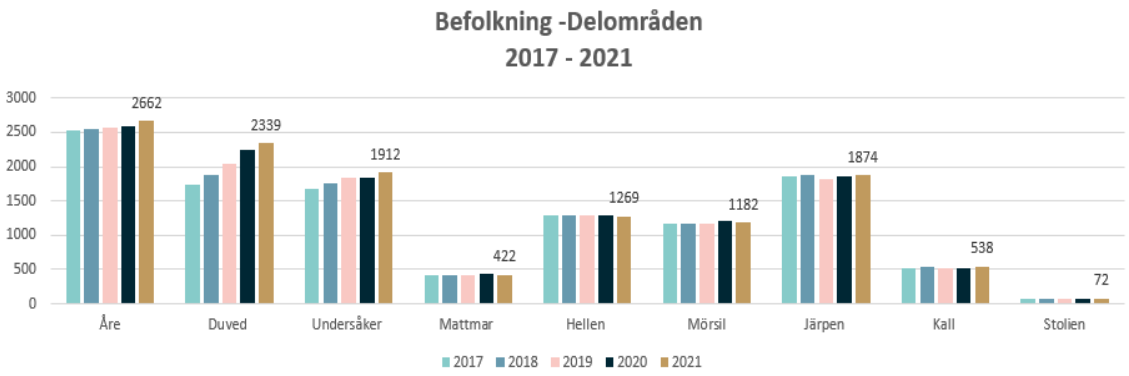


Kommunalskattens fördelning per beskattningsbar hundralapp 2021

Åre kommun	22,22
Landstinget	11,20
Begravningsavgift	0,253
Total kommunalskatt (exklusive kyrkoavgift)	**33,673**
Kyrkoavgift (inklusive stiftskyrkoavgift)	
Åre pastorat	1,40

Åldersfördelning

Ålder	Antal	%
0 - 6 år	1 048	9%
7 - 17 år	1 568	13%
18 - 24 år	933	8%
25 - 64 år	6 568	54%
65 - 79 år	1 653	13%
80-	500	4%
Totalt	12 270	



Revisionsberättelse

Stab

Viktiga händelser

En organisationsförändring trädde i kraft 1 januari 2021. Tre avdelningar ingår i en Stab, ekonomiavdelningen, kansliavdelningen och HR-avdelningen.

Ekonomiavdelningen har under året arbetat med att digitalisera kommunens bokföringsordrar, vilket har rullats ut i verksamheterna. Avdelningen har även implementerat tjänsten Kivra så att kommunen kan erbjuda våra medborgare flera alternativ till smidiga betalningar och samtidigt dra ner på miljöbelastningen.

Avdelningen har tagit fram ett nytt förslag till attestreglemente. Förändringar som kommer föreslås i reglementet är beloppsgränser för kommunens chefer. Reglementet skall upp till beslut i början på verksamhetsåret 2022.

Ett arbete pågår för att ta fram nyckeltal till kommunens ramar. Arbete utgår från SKR:s modell "prislappsmodellen" Målsättningen är att ett förslag till ramar skall vara klara till slutet av januari.

Kansliavdelningen har under året påbörjat upphandling av nytt ärendehanteringssystem, gjort en översyn av hantering av allmänna handlingar i kommunen samt avslutat en förstudie för gemensam E-arkiv med Härjedalens kommun.

På **HR-avdelningen** har bemanningsenheten haft en mycket hög arbetsbelastning under perioden. Delvis på grund av ökat tryck kopplat till pandemin men också en hög andel beställningar från verksamheterna. Det har varit vakanser på grund av sjukskrivning och rekrytering, extra personal har tagits in för att klara arbetsmiljön. Ett arbete har startats tillsammans med beställande kontor för att minska antalet beställningar och kunna återgå till Bemanningsenhetens grunduppdrag.

Flera planerade aktiviteter har fått skjutas på framtiden på grund av hög arbetsbelastning på IT-avdelningen. Detta betyder att HR-avdelningen inte har kunnat genomföra alla de aktiviteter som var planerat under året.

Distansarbete har pågått helt eller delvis under året.

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20201231	Ack. utfall 20211231	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos 20210430	Helårsprognos 20210831
Stab Centralt	5 050	2 660	2 155	-505	400	400
HR- avdelningen	12 745	12 242	13 519	1 276	0	150
Kansliavdelningen	6 636	7 836	7 173	-662	-380	-550
Ekonomiavdelningen	6 922	7 491	7 357	-134	0	0
Totalt	**31 353**	**30 229**	**30 204**	**-25**	**20**	**0**

Belopp i tkr	Ack. Resultat december 2021	Ack. Budget december 2021	Budgetavvikelse
Externa intäkter	1 666	250	1 416
Interna intäkter	1 530	1 545	-15
SUMMA INTÄKTER	3 196	1 795	1 401
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	-130	0	-130
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-3 883	-3 263	-620
Personalkostnader	-26 727	-26 220	-507
Lokalkostnader	-411	-143	-268
Avskrivningar	-33	-59	26
Internränta	-1	-1	0
Övriga kostnader	-1 727	-1 898	171
Interna kostnader	-380	-321	-59
SUMMA KOSTNADER	-33 291	-31 906	-1 386
Summa finansiella kostnader	-134	-93	-40
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-30 095	-30 111	15
TOTALT	**-30 229**	**-30 204**	**-25**

Ekonomi- analys

Staben har en ackumulerad budgetavvikelse för året på - 25 tkr.

Staben centralt genererar ett underskott på 505 tkr. Underskottet förklaras av att kostnaden för julklappar blev cirka 450 tkr dyrare än budgeterat samt att obudgeterad kostnad för lokalhyra belastar resultatet med 250 tkr. Tidigare uppbokat avgångsvederlag kom ej att nyttjas och har därför återförts till resultatet.

Ekonomiavdelningen redovisar ett underskott för året på 134 tkr. Avdelningen bemannade upp personal andra halvåret för att säkerställa stöd till verksamheterna i samband med rekrytering av ny ekonomichef, vilket medfört ett underskott på personalkostnader.

Nytt avtal för inkassotjänster har resulterat i något högre kostnader kopplat till juridiska konsulter.

Kansliavdelningen har ett underskott för perioden på 662 tkr vilket framför allt består av personalkostnader kopplat till ett ökat behov av arkivarie samt systemförvaltning av ärendehanteringssystem.

HR-avdelningen redovisar en positiv avvikelse för perioden på 1 276 tkr. Överskottet förklaras av att totalt utrymme för utvecklingskostnader inte har nyttjats, vakanser och föräldraledighet under året, outnyttjad facklig tid samt driftsbidrag från staten kopplat till covid-19.

Planeringsdagar och utbildningar har skett digitalt och till en lägre kostnad än budgeterat. Vad gäller budget för utvecklingskostnader pågår planering för hur detta utrymme skall utnyttjas framgent.

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20211231	Årsbudget inkl. TA	Återstår	Överförs till 2022
Investeringar HR- avd	0	130	130	130
Investeringar Kansli avd	2	378	376	376
Totalt	**2**	**508**	**506**	**506**

Investeringar- analys

Investeringen Systemstöd för rehab flyttas till 2022 då investeringen är beroende av IT-avdelningen som inte har haft möjlighet att prioritera ärendet under 2021.

Planerad renovering av arkivlokaler har inte kunnat genomföras under året då lokalerna först behöver saneras. Beviljade investeringsmedel flyttas över till nästkommande år.

God ekonomisk hushållning

Kategori	Nyckeltal	Utfall	Prognos	Mål
Attraktiv arbetsgivare	**Sjukfrånvaro**	1,81%		5%
	Beskrivning "Utfall" för sjukfrånvaron är det ackumulerade medelvärdet för året, årets ackumulerade medelvärde blir tillgängligt januari efterkommande år. mål 5% sjukfrånvaro eller lägre **Analys** Ackumulerat för året ligger sjukfrånvaron på 1,81 procent.			
	Kan du rekommendera andra att arbeta på din arbetsplats?	3,6		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetar engagemang, mål 3,7 eller högre			
	Är du stolt över att arbeta i Åre kommun?	3,4		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetar engagemang, mål 3,7 eller högre			
	Jag lär mig nytt och utvecklas i mitt dagliga arbete.	3,9		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetar engagemang, mål 3,7 eller högre			
Ledarskap	**Mitt arbete känns meningsfullt.**	4,3		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetar engagemang, mål 3,7 eller högre			
	Min närmaste chef visar uppskattning för mina arbetsinsatser.	3,8		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetar engagemang, mål 3,7 eller högre			
	Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete.	4,2		3,7
	Beskrivning Fråga från medarbetarenkät med fokus hållbart medarbetar engagemang, mål 3,7 eller högre			
Ekonomisk hållbarhet	**Finansiellt resultat.**	6,4%		2%
	Beskrivning {mål 2% eller högre} Kommunen klara målet om ett finansiellt resultat på 2% för verksamhetsåret 2021.			
	Soliditet	23,9%		20%
	Beskrivning mål 20% eller högre Kommunen klara målet om en soliditet på 20% för verksamhetsåret 2021			

Kategori	Nyckeltal	Utfall	Prognos	Mål
	Nettokostnadsavvikelse totalt (exkl. LSS)	1,1%		-1%
	Beskrivning Nettokostnadsavvikelsen ska årligen minska med 1% målvärde är -1% eller under jämfört med föregående års nettokostnadsavvikelse Detta målvärde släpar 1år då utfallet presenteras i mitten på nästkommande år. Åre kommuns totala nettokostnadsavvikelse har ökat med 1,1 från året 2019 till 2020. Där med är inte målet uppfyllt då kommunen skall minska sin nettokostnadsavvikelse med 1% per år.			
	Antal invånare	1,7 %		1,7 %
	Beskrivning mål att öka antalet invånare med 1,7% eller mer Målet i god ekonomiskhushållning gällande befolkningstillväxt ligger på en ökning med 1,7 mot föregående år. Det motsvarar en ökning med 203 personer från november 2020 till november 2021. Enligt senaste prognosen från tillväxt avdelningen kommer detta mål att klaras.			

Politisk målstyrning -analys och kommentarer

I medborgarens tjänst

Beskrivning

Genom en ökad medborgardialog, större individuell möjlighet att påverka och genom att se till att det vi gör fokuserar på medborgarnytta, så ser vi till att ta tillvara de enskilda bygdernas, företagens och individernas unika möjligheter att utvecklas. Det måste vara lätt att göra rätt som företag i vår kommun. Företagen är de som skapar utveckling och tillväxt vilket leder till mer skatteintäkter. För att kunna leverera till dem vi finns till för måste kommunen bli en bättre arbetsgivare och skapa bättre karriärvägar.

Gott ledarskap och medarbetarskap

Analys

Staben har valt att fokusera mot målet Gott ledarskap och medarbetarskap. Ett av två delmål är genomförd, vilket gör att målet som helhet inte nås för 2021.

HR-avdelningen har arbetat med Heltidsresan vilket är ett mycket stort arbete som involverar flera kontor i kommunen. Förändringen i arbetssätt som heltidsresan innebär måste genomföras ute i organisationen. HR- avdelningen kan hjälpa till att skapa förutsättningar och vara en motor. Även om arbetet fortgår för att bli en organisation där heltid är norm så har pandemin försvårat och fördröjt detta arbete. Införandet av systemstöd för att underlätta och skapa bättre förutsättningar för chefer kräver arbetsinsatser från Åre Kommuns IT-avdelning som inte har kunnat genomföras på grund av högre prioriterade ärenden, vilket innebär att det är svårt att säga när ett rehabiliteringssystem och digitaliserat tillbudssystem kan vara på plats.

Ekonomiavdelningen har tagit fram en utbildningsplan för utbildning till chefer och personal som jobbar med kommunens ekonomi. Utbildningsplanen basera sig på workshops i olika teman. De olika teman för workshops baserar sig i sin tur på var kommunen befinner sig i sitt ekonomiska arbete. Ekonomiavdelningen har även tagit fram uppgifter om hur många påminnelser avdelningen hanterar. Idag saknas dock relevanta frågor som kan mäta ifall våra medarbetare upplever att de får tillräckligt stöd av avdelningen så att mer tid kan läggas på andra delar i kärnverksamheten. För att få bra genomslag på den sista aktiviteten behöver kommunen arbeta för att ta fram en ny servicemätning.

Stab, HR-avd: Bidra till att skapa bättre förutsättningar för chefer.

Effektbeskrivning
Genom att ta fram strukturer för- och samordna en generell chefsintroduktion ges chefer grundläggande förståelse föruppdrag och arbetssätt vilket skapar bättre förutsättningar för chefen att i ett tidigt skede få rätt förväntan på arbetsuppgifter som ingår i sin roll.
För att få en mer effektiv och rättssäkerärendehantering tar HR-avdelningen fram system som

underlättar chefernas arbete.
Genom att skapa forum för att underlätta chefers arbete kan kompetensnivån höjas och därmed skapas bättre förutsättningar för chefer att kunna göra ett bra jobb.

Delmål År 1:
År 2021. Införa struktur för hur stödfunktionerna skall sörja för att nya chefer får introduktion gällande deras verksamhetsområde. Implementera ett trehabiliteringssystem (Adato). Genomföra regelbundna workshops för chefer (och administratörer).

Delmål År 2:
År 2022. Utöka introduktion för att omfatta en grundläggande förståelse för Kommunens hela organisation (representant från varje kontor samt politiken deltar). Implementera digitalt tillbudssystem. Erbjuda kommungemensamledarskapsutbildning till chefer.

Delmål År 3:
År 2023. Integrera den verksamhetsspecifika introduktionen i den övergripande introduktionsstrukturen. Skapa strukturer för mentorskap för chefer.

Analys

Införandet av systemstöd för att underlätta och skapa bättre förutsättningar för chefer kräver arbetsinsatser från Åre Kommuns IT-avdelning som inte har kunnat genomföras pga. högre prioriterade ärenden. Rehabiliteringssystem är därför inte infört som planerat.

Heltidsresan är ett mycket stort arbete som involverar flera kontor i kommunen. Förändringen i arbetssätt som heltidsresan innebär måste genomföras ute i organisationen. HR kan hjälpa till att skapa förutsättningar och vara en motor. Även om arbetet fortgår för att bli en organisation där heltid är norm så har pandemin givetvis försvårat och fördröjt detta arbete.

Arbetet med hälsofrämjande åtgärder fortgår men de delar (tex friskvårdsbidrag) som var knutna till äskande om ekonomiska satsningar har prioriterats bort.

Mått	Utfall	Mål
År 2021. Rehabiliteringssystem för chefer är infört och implementerat	Nej	Ja
Analys		
Införandet av systemstöd för att underlätta och skapa bättre förutsättningar för chefer kräver arbetsinsatser från Åre Kommuns IT-avdelning som inte har kunnat genomföras pga. högre prioriterade ärenden. Rehabiliteringssystem är därför inte infört som planerat.		
År 2022. Tillbudsrapporterings systemet (KIA) för chefer är infört och implementerat		
År 2023. Utifrån chefsundersökningen ska värdet på chefers upplevda förutsättningar öka		

Stab, Ekonomiavd: Ekonomiavdelningen ska jobba för ett gott medarbetarskap och ledarskap genom att höja kunskapen kring kommunens ekonomi och rutiner samt frigöra tid till kommunens kärnuppdrag.

Effektbeskrivning
Genom att se till att medarbetare får tillgång till rätt information gällande kommunens ekonomi

och rutiner kommer tid frigöras till att arbeta med kommunens kärnuppdrag.

Delmål År 1:
År 2021. Ta fram en utbildningsplan för kommunens chefer inom ekonomi samt ta fram relevant fråga som kommer följas upp genom den interna servicemätning. Påbörja mätning av fakturapåminnelser.

Delmål År 2:
År 2022. Genomföra utbildningar genom framtagen utbildningsplan. Fortsätta följa mätningarna gällande fakturapåminnelser och den interna servicemätningen.

Delmål År 3:
År 2023. Kunskapsnivån bland kommunens chefer har ökat och därmed frigjort tid.

Analys

Avdelningen har tagit fram en utbildningsplan för utbildning till chefer och personal som jobbar med kommunens ekonomi. Utbildningsplanen basera sig på workshops i olika teman. De olika teman för workshops baserar sig i sin tur på var kommunen befinner sig i sitt ekonomiska arbete. Exempelvis så kommer avdelningen ha workshops för detaljbudget (budgetering) på hösten, Workshops för uppföljning och prognos i början på året samt grundutbildning för nya chefer 2 gånger per år. (höst och vår)

Avdelningen har även tagit fram uppgifter om hur många påminnelser vi idag hanterar men idag saknas dock relevanta frågor som kan mäta ifall våra medarbetare upplever att de får tillräckligt stöd av avdelningen så att mer tid kan läggas på andra delar i kärnverksamheten. För att få bra genomslag på den sista aktiviteten behöver kommunen arbeta för att ta fram en ny servicemätning.

Mått	Utfall	Mål
● År 2021. En utbildningsplan för medarbetare som jobbar med kommunens ekonomi är framtagen	● Ja	Ja
Analys Avdelningen har tagit fram en utbildningsplan för utbildning till chefer och personal som jobbar med kommunens ekonomi. Utbildningsplanen basera sig på utbildningar i olika teman som löper över året.		
▬ År 2022. Genomföra utbildningar enligt framtagen utbildningsplan		
▬ År 2023. Upplevd ökad kunskapsnivå för medarbetare som jobbar med kommunens ekonomi		

Involvera medborgarna mer

●

Analys

Kansliavdelningen har arbetat med kartläggning i kundtjänst gällande vilken information som medborgarna eftersöker. Medborgarundersökning och servicemätning har analyserats. Nämndsekreterarna sammanställer information i viktiga ärenden som kommuniceras.

Kommunikationsplanering är igångsatt av kommunikationsenheten. Ovanstående ska bidra till mer lättillgänglig och aktuell information till medborgare.

Stab, Kansliavd: Lättillgänglig och aktuell information till medborgare.

Effektbeskrivning
Genom en tydlig intern process för vad som ska informeras när och hur skapar vi förutsättningar för att kommunens information till medborgarna blir lättillgänglig och aktuell. Tjänstepersoner inom kommunen känner sig trygga i vad som ska informeras när och har en struktur i sitt arbete som underlättar att det kan ske. Medborgarna kan lätt hitta information i stora och viktiga frågor och arbeten som pågår i kommunen.

Delmål År 1:
År 2021. Kartläggning av vilken information som behöver delges medborgarna. Respektive funktion inom kansliavdelningen har utifrån synpunkter och frågor från medborgare kartlagt informationsbehovet.

Delmål År 2:
År 2022. En tydlig intern process för vad som ska informeras när och hur.

Delmål År 3:
År 2023. Implementering av processen i verksamheten som bidrar till lättillgänglig och aktuell information till medborgaren.

Analys

Kartläggning har skett på kansliet gällande vilken information som medborgarna eftersöker. Medborgarundersökning och servicemätning insikt har analyserats. Kommunikationsplanering är igångsatt av kommunikationsenheten.

Mått	Utfall	Mål
År 2021. Kartläggning av informationsbehov är genomförd	Ja	Ja
Analys Kartläggning genomförd.		
År 2022. En tydlig intern process för vad som ska informeras när och hur är framtagen		
År 2023. Ny kartläggning genomförs och jämförs med kartläggningen från år 2021. Antalet förfrågningar om information har minskat.		

Kommunledningskontoret

Viktiga händelser

Arbetet inom kommunledningskontoret har under året präglats av hemarbete och distansering samt att stötta verksamheter med resurser för att säkerställa kommunens kärnverksamheter. Under pågående pandemi har kommunen etablerat ett kommunövergripande lager av skyddsmaterial, som säkrar att kommunen har skyddsutrustning för personal och behövande. Strukturen kring lagret ger kommunen förutsättningar att stå redo i framtiden för liknande utmaningar.

Implementerat en kommunövergripande process för prioritering av digitaliseringsärenden till utvecklingsavdelningen. Processen går ut på att ledningsgruppen ska göra en kommungemensam värdering och prioritering av det digitaliseringsarbete som ska utföras på Åre kommun.

Utvecklingsavdelningen fortsätter att kontinuerligt arbeta med IT-säkerheten i kommunens IT-infrastruktur och IT-system. Arbetet har hög prioritet med tanke på hur cyberhoten och brottsligheten har ökat även i den offentliga verksamheten.

Åre kommun har blivit fullvärdiga medlemmar i gemensamma nämnden för upphandling (GNU) och kan därmed dra fördel av volymrabatt och effektivisering som samarbetet ger.

Under året har inköpsavdelningen genomfört 51 upphandlingar och summerar arbetet till en besparing på 3 miljoner kronor.

Den strategiska kompetensförsörjningen är en viktig fråga för Åre kommun därför fattades ett beslut i kommunfullmäktige i december att flytta vuxenutbildningen från barn- och utbildningskontoret till kommunledningskontoret.

I ett förebyggande syfte har tekniska avdelningen implementerat ett nytt arbetssätt. Genom att ha en utökad närvaro ute i verksamheten under året upptäckts och förhindras kvalitetsbrister samt skapar underlag för kommande investeringar.

Tillväxtavdelningen har arbetat fram en "Tillväxtstrategi för Åre kommuns hållbara utveckling” som antogs av kommunfullmäktige 23:e december. Denna strategi kommer ligga till grund för verksamheternas handlingsplaner de kommande åren.

Tillväxtavdelningen har aktivt arbetat med det kommunala markinnehavet vilket bland annat har lett till att Åre kommun tillsammans med Årehus kunnat säkerställa mark som behövs för bostadsbyggande.

Projekt Hållbar integration i Åre har arbetat enligt plan trots hårda restriktioner och utmaningar med pandemin. Under 2021 har 62 tredjelandsmedborgare tagit del av projektets insatser och 38 har gått ut i arbete genom projektspecifika insatser.

Genom att involvera medborgarna i Åre kommuns vision har avdelningen arbetat fram en visionsberättelse som beslutades av Kommunfullmäktige i december. Visionsberättelsen kommer framåt vara ett viktigt styrdokument för hela organisationen.

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20201231	Ack. utfall 20211231	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos 20210430	Helårsprognos 20210831
Politisk organisation KS	5 695	5 504	6 444	941	-130	0
KLK Centralt	4 224	4 298	4 780	483	-1 450	-600
JGY	58 706	59 509	57 616	-1 893	0	-450
Utvecklingsavdelningen	20 500	18 370	20 136	1 766	0	1 500
Tillväxtavdelningen	44 023	18 970	43 661	24 692	-300	9 770
Inköpsavdelningen	3 135	2 782	3 588	806	-100	180
Teknisk avd - skattefinansierad del	16 138	15 841	17 556	1 715	1 000	1 000
Totalt	**152 420**	**125 272**	**153 782**	**28 509**	**-980**	**11 400**

Belopp i tkr	Ack. Utfall dec 2021	Ack. Budget dec 2021	Budgetavvikelse
INTÄKTER			
Externa intäkter	51 025	24 814	26 211
Interna intäkter	14 680	13 428	1 252
SUMMA INTÄKTER	65 706	38 242	27 464
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	-5 771	-6 728	957
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-76 118	-77 014	896
Personalkostnader	-55 105	-55 851	746
Lokalkostnader	-19 703	-19 971	268
Avskrivningar	-9 579	-9 034	-546
Internränta	-1 771	-2 606	835
Övriga kostnader	-16 289	-14 899	-1 390
Interna kostnader	-6 637	-5 916	-721
SUMMA KOSTNADER	-190 973	-192 018	1 046
Summa finansiella kostnader	-5	-5	0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-125 267	-153 777	28 510
TOTALT	**-125 272**	**-153 782**	**28 509**

Ekonomi- analys

Kontoret visar ett ackumulerat överskott för perioden på 28,5 mnkr. Överskottet härleds till de fastighetsförsäljningar som genomförts för att möjliggöra framställandet av bostäder. Genomförda fastighetstransaktioner påverkar ackumulerat resultat med 26,5 mnkr. Skulle dessa exkluderas (inklusive kostnaderna relaterade till kommunens arbete med mark och exploatering) redovisar kontoret ett resultat för perioden på 4,3 mnkr. Överskottet förklaras framför allt av lägre kostnader för entreprenader gällande drift och underhåll för gata, outnyttjade strategiska utvecklingsmedel, lägre kostnader för inköps-centrala tjänster samt lägre personalkostnader som följd av vakanser hos utvecklingsavdelningen. Överskottet minskas som följd av ökade kostnader inom verksamheten för Jämtlands gymnasium (JGY).

Kommunledningskontoret centralt redovisar ett överskott på 483 tkr. Kontorsövergripande besparing om 1,2 mnkr på helår belastar budgeten samt att ett kommungemensamt lager för skyddsmaterial relaterat till Covid-19 har upprättats. Tillsammans genererar det en ackumulerad negativ avvikelse gentemot budget på 1,4 mnkr. Den negativa avvikelsen vägs upp av bland annat statlig ersättning för kostnader relaterade till Covid-19, utökat bidrag från migrationsverket, samt utökad ram för anställning av lokalstrateg som är under rekrytering. Även arbetet med de fördjupade översiktsplanerna bidrar till överskottet.

Jämtlands Gymnasieförbund (JGY) redovisar ett underskott för perioden på 1,9 mnkr. Underskottet avser främst ökade kostnader för skolskjutsar samt kostnad relaterat till elever i andra kommuner. Medlemskommunerna har fått avslag från Migrationsverket gällande ersättning för utbildningskostnader för år 2019-2020. JGY har kontaktat jurist för att ta ärendet vidare och ansökan om återställande av försutten tid pågår.

Utvecklingsavdelningen har ett överskott för perioden på 1,7 mnkr. Den positiva avvikelsen förklaras av vakanser, två tjänster vilka tillsattes under sommaren och andra som inte ersatts som följd av beslut att avveckla lean inom kommunen. Som följd av en felaktig periodisering föregående år finns även en positiv avvikelse vad gäller licenskostnader.

Tillväxtavdelningen redovisar ett ackumulerat överskott på 24,7 mnkr. Överskottet beror på att avdelningen har genomfört fastighetsförsäljningar där mark har sålts för att möjliggöra framställandet av bostäder i kommunen.

Avdelningen har ett underskott kopplat till en lägre extern finansieringsgrad än budgeterat samt att en del av de genomförda besparingarna inte ger helårseffekt under 2021. Underskottet vägs upp av att Covid-19 har en fortsatt effekt på färdtjänsterna och projekt Hållbar Integration i Åre. Minskade schablonintäkter hos inflyttarservice har mötts genom att minska kostnaderna relaterat till verksamheten med motsvarande andel.

Avdelningen har under året arbetat aktivt med de tilldelade besparingarna om totalt 2,9 mnkr.

Inköpsavdelningen redovisar en positiv avvikelse för perioden på 806 tkr. Överskottet är en följd av en längre sjukfrånvaro samt översyn av kommunens försäkringskostnader. Översynen har lett till att kostnader relaterade till kommunens avgiftsfinansierade verksamheter har identifierats och vidaredebiterats. Kostnader för inköpscentraltjänster var budgeterat för 2021 men kommer att belasta resultatet först 2022 på grund av sent inträde i Gemensamma nämnden för upphandling (GNU), vilket bidrar till avdelningens överskott.

Tekniska avdelningen har ett ackumulerat överskott för perioden på 1,7 mnkr.
Avvikelsen härleds till lägre kostnader på anläggnings och reparationsentreprenader samt ej nyttjade avskrivningsmedel. En felaktig uppbokning på entreprenadkostnader i bokslutet för 2020 påverkar årets resultat med en positiv avvikelse 500 tkr.

Uppföljning beslutade besparingar Utvecklingsplan (UP) 2021

I UP 2021 beslutades besparingar på totalt 6,7 mnkr inom Kommunledningskontoret.

Tillväxtavdelningen, 2,9 mnkr

- Minska bilflottan med en bil, 60 tkr - genomförd
- Minska medfinansiering av externt projekt, 560 tkr - genomförd
- Effektivisering omorganisering, 850 tkr - genomförd
- Odefinierad besparing, 1 400 tkr - genomförd med full effekt 2022

Besparingarna har påverkat öppettider och bemanning på biblioteken och ung fritid. För att klara besparingen har även vissa funktioner upphört inom avdelningen.

Utvecklingsavdelningen, 0,7 mnkr

- Minska utbildningar inom Lean, 400 tkr - genomförd
- Minska kostnader inom resfria möten, 285 tkr - genomförd

Inköpsavdelningen, 0,2 mnkr

- Beställarorganisation och spendanalys, 200 tkr - ursprunglig besparing ej möjlig men genomfört motsvarande belopp på annat sätt.

Kontorsövergripande, 2,9 mnkr

- Odefinierad besparing, 510 tkr - genomförd ute på verksamheterna.
- Omorganisering, 1 200 tkr - pågående och förväntas få effekt först 2022
- Minskade telefonikostnader, 951 tkr - Kommunövergripande besparing som är genomförd
- Minskat resande, 272 tkr - Kommunövergripande besparing som är genomförd

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20211231	Årsbudget inkl. TA	Återstår	Överförs till 2022
KLK Centralt	75	450	375	100
Utvecklingsavdelningen	3 406	7 008	3 602	2 245
Tillväxtavdelningen	881	6 359	5 478	6 359
Inköpsavdelningen	99	200	101	101
Teknisk avd - skattefinansierad del	1 839	24 714	22 875	22 433
Totalt	**6 301**	**38 731**	**32 430**	**31 238**

Investeringar- analys

Utvecklingsavdelningen

Utbyte av datorer och tillbehör, såsom skärmar, tangentbord och dockstationer görs kontinuerligt och har ett utfall för året på 2,5 mnkr. Ca 300 datorer byts ut varje år. Till det tillkommer inköp till alla nyanställda på kommunen. Nätverksprodukter har upphandlats för 855 tkr.

Nu serverhårdvara till en kostnad om 2,4 mnkr är beställd men ännu inte fakturerad. Planerad investering av nya skrivare uteblev under 2021. Upphandling av nytt avtal som innebär "Skrivare som tjänst" planerat klar under kvartal 1 2022.

Tillväxtavdelningen

Planerad investering i nytt kartsystem har inte kunnat genomföras ännu som följd av hög belastning hos IT. Inga markförvärv har gjorts inom ramen för de strategiska markförvärven. Årebiblioteken hade inga beviljade investeringsmedel internt för 2021. Däremot fick Årebiblioteken de ansökta medlen från Kulturrådet. För dessa bidrag har alla bokhyllor och hyllbelysning på Järpens bibliotek bytts ut.

Avdelningen beviljade investeringsmedel överförs till 2022.

Inköpsavdelningen

Inköpsavdelningen har utfört en förstudie om införande av elektronisk handel (E-handelssystem) med hjälp av extern konsult för att säkerställa en neutral rapport. Förstudien visar på flera nyttor och att ett omfattande förändringsarbete krävs om e-handelssystemet ska ha full effekt i organisationen. Hypotesen vi arbetar med är att ett e-handelssystem kan öka vår avtalstrohet, lagföljsamhet samt effektivisera kommunens inköp. Hypotesen bekräftas av förstudien.

Ett forum för att hitta gemensamma lösningar kring E-handel har startats upp tillsammans med Östersunds kommun. Nu har detta också utvidgats genom länssamarbetet att inrymma alla länets kommuner.

Återstående del av investeringsbudget om 101 tkr överförs till 2022 då upphandling av e-handelssystem planeras.

Tekniska avdelningen

Inom avdelningen har endast ett fåtal av de planerade investeringar startats. Utav de beviljade investeringsmedlen förväntas 22,4 mnkr föras vidare till 2022.

Underhållsbeläggningen pott 4,3 mnkr
Underhållet klart för 2021.
2,8 mnkr överförs till 2022

Kablage, stolpar och gatubelysning 4 mnkr
Inga investeringar utförda under perioden.
4 mnkr överförs till 2022

Pendelparkeringen Duved, 2,7 mnkr
Inga investeringar utförda under perioden, upphandling genomförs under kvartal 1 2022.
2,7mnkr överförs till 2022.

Åre Torg 1 mnkr
1 mnkr överförs till 2022

Hängbro Bydalen 1 mnkr
Projektering och upphandlingstillstånd beviljat.
1 mnkr överförs till 2022.

Kapacitetsutbyggnad av infrastruktur Duved 5 mnkr
Investeringstillstånd beviljat.
4,7 mnkr överförs till 2022, upphandling genomförs kvartal 1 2022.

Åreparken 500 tkr
Medel kvar för eventuella kvarvarande åtgärder

Övrigt 200 tkr, överförs till 2022

Vad gäller Naturvård har inga investeringar utförts under perioden. Projektet gällande kanalen Mörviksån kommer att upphandlas under 2022 och arbetet startar under förvintern 2022, cirka 5,9 mnkr bedöms föras över från 2021 till 2022.

God ekonomisk hushållning

Kategori	Nyckeltal	Utfall	Prognos	Mål
Attraktiv arbetsgivare	**Sjukfrånvaro**	4,07%		5%
	Beskrivning "Utfall" för sjukfrånvaron är det ackumulerade medelvärdet för året, årets ackumulerade medelvärde blir tillgängligt januari efterkommande år. mål 5% sjukfrånvaro eller lägre **Analys** Sjukfrånvaron är låg på kommunledningskontoret. Ackumulerat för året ligger sjukfrånvaron på 4,07 procent vilket är under målvärdet på 5 procent och även något lägre än för 2020 då utfallet var 4,74 procent.			
Socialhållbarhet	**Sammanfattande omdöme av företagsklimat.**	3,5		3,6
	Beskrivning Enkätundersökning av svenskt näringsliv, mål 3,6 eller högre **Analys** Kommunen följer även det sammanfattande omdömet gällande företagsklimatet i kommunen. Aktuellt index 2021 har hämtats från svenskt näringsliv och årets utfall om 3,54 är det tredje bästa resultatet sedan mätningarna började 2002 och en uppåtgående trend. För att utvecklas och nå uppsatta mål så behöver Åre kommun som helhet förstärka vår service, kommunikation och bemötande. Just nu pågår ett stort internt arbete kopplat till förbättrat företagsklimat på bland annat samhällsbyggnadskontoret.			
Ekologisk hållbarhet	**Vattentäkter med vattenskyddsområde, andel (%)**			71,4%
	Beskrivning Mål 71,4% eller högre andel vattentäkter ska vara vattenskyddsområde **Analys** Resultaten från Kolada för 2021 har ej kommit. Publicering kommer att komma vecka 7 2022.			

Politisk målstyrning -analys och kommentarer

Välfärd genom samverkan

Beskrivning

Genom samverkan med civilsamhället, näringslivet, andra kommuner, statliga verk och myndigheter samt regionen skapar vi bättre förutsättningar för att säkra och stärka välfärden. För att lyckas med välfärdens utmaningar behöver den interna samverkan i kommunen mellan våra olika verksamheter men också mellan politik och tjänstemannaorganisationen öka.

Säkra välfärden genom ökad samverkan

Analys

Utvecklingsavdelningen arbetar mot målet om att Säkra välfärden genom ökad samverkan på kommunledningskontoret. Delmålet för 2021 nås inte på helår då avdelningen genomfört ett av två mått.

En mätning av den digitala monaden är gjord genom att använda statistik från kommunens IT-support. Genom att kategorisera alla ärenden som kommit in har avdelningen fått underlag för att analysera var medarbetare på kommunen har övervägande problem och därmed möjlighet att hitta områden där kompetensen kan höjas och därmed minska antalet ärenden till IT-support.

Utrullning av Teams är klar på två av tre avdelningar på samhällsbyggnadskontoret. Ny målsättning för 2022 är att denna avdelning samt ytterligare minst ett kontor går över till Teams helt och hållet.

KLK, Utvecklingsavd: Stärka den digitala mognaden i kommunen för ett effektivare resursutnyttjande och ökad produktivitet.

Effektbeskrivning
Med ökad IT-kunskap bland de anställda möjliggör Åre kommun att bättre utnyttja de digitala verktyg som redan finns på marknaden idag och förmåga att tillvarata kommande digital teknik. Det bidrar till effektivisering inom de områden där digitalisering inte nyttjas fullt ut idag. Med en strategisk kompetensförsörjning samt kompetenshöjning inom området så minskar även belastningen på IT som i sin tur kan använda tiden till utveckling/digitalisering istället.

Delmål År 1:
År 2021. Ökad digital mognad genom utrullning av Teams i kommunen samt att vi har skaffat oss en bild av den aktuella kunskapsnivån utifrån genomförd mätning.

Delmål År 2:
År 2022. Uppnådd ökad digital kunskapsnivå inom 1st. prioriterat områden/system baserat på genomförd nulägesanalys och närmare samverkan med berörda verksamheter.

Delmål År 3:
År 2023. Uppnådd ökad digital kunskapsnivå inom 1 st. prioriterade områden/system baserat på genomförd nulägesanalys och närmare samverkan med berörda verksamheter.

Analys

Mätning är gjord genom att använda statistik från kommunens IT-support. Genom att kategorisera alla ärenden som kommit in har avdelningen fått underlag för att analysera var medarbetare på kommunen har övervägande problem och därmed möjlighet att hitta områden där kompetensen kan höjas och därmed minska antalet ärenden till IT-support.

Utrullning av Teams är klar på två av tre avdelningar på samhällsbyggnadskontoret. Detta beror på verksamheten som inte haft tid att starta projektet tillsammans med oss. Ny målsättning för 2022 är att denna avdelning samt ytterligare minst ett kontor går över till Teams helt och hållet.

Mått	Utfall	Mål
År 2021. Den digitala mognaden är utvärderad.	Ja	Ja
Analys Utvecklingsavdelningen har mätt under året genom att analysera ärenden hos IT-supporten. Genom att kategorisera och gruppera ärenden får avdelningen en bild av vilken kunskap som saknas hos våra användare runt om i kommunen.		
År 2021. Utbildning och implementering av Teams på minst ett kontor	Nej	Ja
Analys Målet var att hela Samhällsbyggnadskontoret helt skulle ha gått över till Teams. Vid årsslut återstår en avdelning som inte har haft tid att prioritera detta arbete. Utvecklingsavdelningen har i stället gått vidare och implementerat Teams på några andra avdelningar på andra kontor under året.		

Det goda livet

Beskrivning

Genom att skapa kapacitet i kommunens verksamheter och fortsätta utveckla en attraktiv kommun att bo och leva i samt genom ett större fokus på ökad sysselsättning skapas bättre förutsättningar för det goda livet.

Bygg kapacitet för framtiden

Analys

Inom kommunledningskontoret har tre av fyra avdelningar valt att fokusera på utvecklingsmålet

Bygg kapacitet för framtiden. Målet nås på två av de tre avdelningarna vilket gör att målet som helhet nås för 2021.

Inköpsavdelningen är färdig med genomlysningen av alla stöttande och styrande dokument. Alla inköps styrdokument har gåtts igenom och plan för varje dokument är upprättad.

Resurser finns inte tillsatta/utnämnda på kontoren för att hitta en tillräckligt god basnivå för att säkerställa att lagar och rutiner efterlevs, här har avdelningen inte lyckats förmå kontoren att utse den beslutade beställarorganisationen därav klarar avdelningen inte delmålet för 2021.

Delmålet för 2021 på tillväxtavdelningen är att se till att Åre kommun på ett strategiskt, långsiktigt hållbart sätt planerar robust för den befolkningsökning kommunen har.

Kommunledningskontoret har tillsammans med samhällsbyggnadskontoret satt igång ett arbete med strategisk samhällsplanering. Projektet syftar till att ta fram förslag på helhetslösning i form av en kommunövergripande process, gemensamma arbetssätt och rutiner samt skapa förutsättningar för en hållbar samhällsutveckling som utgår från politisk vilja och faktiska behov

Tekniska avdelningen har under året påbörjat det systematiska arbetet med långsiktig planering av underhållsplaner. Arbetet har skapat en tydligare bild av vad som behövs nu och framåt. Ett tydligt, systematiskt och väl förankrat strategiskt arbete möjliggör en tydlig behovsbild inom verksamheterna. Att tydligt beskriva både investerings- och underhållsbehov på kort och lång sikt underlättar för politiken att prioritera och besluta i att bygga kapacitet och skapa en hållbar infrastruktur. Den interna samverkan mellan avdelningarna, framförallt med mark och exploatering samt plan- och bygg, syftar till ökad samsyn och förståelse för respektive verksamhet och uppdrag. Samverkan ska också leda till gemensamma forum för enklare samarbete, vilket i sig gör att våra kommuninnevånare skall uppleva att de får en bättre service och uppfattar kommunen som mer enhetlig och tydlig.

KLK, Inköpsavd: Sätta basen -säkra att lagar och krav kan efterlevas.

Effektbeskrivning
Skapa förutsättningar genom ny beställarorganisation. Skapa trygghet i arbetet och öka trivseln på arbetsplatsen Åre kommun genom att vi tryggar chefer och medarbetare i hur man får till bra avtal och inköp.

Delmål År 1:
År 2021. Säkra basen genom att ta fram förslag på beställorganisation. Verka för att få beslut på detta och stötta kontoren i utrullningen.

Delmål År 2:
År 2022. Inköpsutbildning genomförd med de nya inköpsrollerna på kontoren.

Delmål År 3:
År 2023. Rulla ut E-handel med hjälp av den nya beställarorganisationen har vi skapat förutsättningarna som krävs för att starta och drifta kommunens E-handelslösning som ger ökad trygghet, säkerhet och kvalité i kommunens inköp.

Analys

Inköpsavdelningen är färdig med genomlysningen av alla stöttande och styrande dokument. Alla inköps styrdokument har gåtts igenom och plan för varje dokument är upprättad.

Resurser tillsatta/utnämnda på kontoren för att komma i ordning och hitta en tillräckligt god basnivå för att säkerställa att lagar och rutiner efterlevs, här har avdelningen inte lyckats förmå kontoren att utse den beslutade beställarorganisationen därav klarar avdelningen inte det måttet 2021. Avdelningen får också det svårt med 2022 års mått då detta bygger på att beställarorganisationen är utsedd av respektive kontor.

Ett kontor har hittills inkommit med namn på sin beställningssamordnare. Inköpsavdelningen fortsätter att pusha, utbilda och följa upp kontoren så att de följer det beslut som är taget av kommunen och utser sin beställarsamordnare.

Mått	Utfall	Mål
År 2021. Resurser tillsatta/utnämnda på kontoren för att komma i ordning och hitta en tillräckligt god basnivå för att säkerställa att lagar och rutiner efterlevs ***Analys*** På grund av bortfall av 55 procent av personalen på inköpsavdelningen så har fokus i första hand varit att lösa bemanningssituationen och introducera nya medarbetare under 2021. Detta gjorde att vi inte nådde i mål med samtliga mått 2021.	Nej	Ja
År 2021. Inköp färdig med den nu pågående genomlysningen av alla stöttande och styrande dokument och rutiner för beställande organisation. ***Analys*** Alla inköps styrdokument har gåtts igenom och plan för varje dokument upprättad.	Ja	Ja
År 2022. Inköpsutbildning genomförd på samtliga kontor med beställande roller.		
År 2023. 90 procent av alla kommunens återkommande köp görs via E-handel, dvs. ordrar godkänns innan de går iväg av chef, fakturor autokonteras och vi får leverans enligt avtal.		

KLK, Tillväxtavd: Säkerställa den hållbara tillväxten och kommunal service i Åre kommun.

Effektbeskrivning
Kapaciteten för social, ekologisk och ekonomisk tillväxt ökar genom ett gott värdskap och en hög kommunal servicenivå samt samverkan externt och internt.

Delmål År 1:
År 2021. En gemensam planeringsprocess för hela Åre kommun, baserat på befolkningsprognosen tas fram. Baserat på framtagen planeringsprocess arbetar tillväxtavdelning fram aktiviteter för att uppnå en ökad kapacitet.

Delmål År 2:
År 2022. Genom arbetet med de framtagna aktiviteterna når kommunen en ökad kapacitet i verksamheterna vilket leder till en bättre kommunal grundservice för fler invånare och besökare.

Delmål År 3:
År 2023. Genom ett gott värdskap och en hög kommunal servicenivå till befintliga medborgare och besökare skapar kommunen kapacitet att välkomna nya kommuninvånare.

Analys

Delmålet för 2021 är att se till att Åre kommun på ett strategiskt, långsiktigt hållbart sätt planerar robust för den befolkningsökning vi så tydligt står uppe i.

Kommunledningskontoret har tillsammans med samhällsbyggnadskontoret satt igång ett arbete med detta där Tillväxtavdelningen är synnerligen delaktig genom deltagande på flera nivåer i detta stora arbete. Projektet
syftar till att ta fram förslag på helhetslösning i form av:

- en kommunövergripande process
- gemensamma arbetssätt och rutiner
- förutsättningar för en hållbar samhällsutveckling som utgår från politisk vilja och faktiska behov

Tillväxtavdelningen har inför 2022 planerat att förändra processen med bostadsförsörjningsplanen så att den arbetas fram i enlighet med ovanstående projekts arbetsmodell.

Mått	Utfall	Mål
År 2021. En planeringsprocess är framtagen utifrån befolkningsprognos	Ja	Ja
Analys		
En planeringsprocess är satt tillsammans med samhällsbyggnadskontoret.		
År 2021. Aktiviteter är framtagna kopplade till planeringsprocessen	Ja	Ja
Analys		
Aktiviteter är under framtagande i processen för "strategisk samhällsplanering" som leds av samhällsbyggnadskontoret.		
År 2022. De prioriterade aktiviteterna kopplade till planeringsprocessen utförs		
År 2023. Kommunen har per den sista december 2023 ökat med minst 250 kommuninvånare per år.		

KLK: Tekniska avdelningen arbetar systematiskt med strategisk planering och intern samverkan för att skapa goda förutsättningar att kunna bygga kapacitet för framtiden.

Effektbeskrivning
Ett tydligt, systematiskt och väl förankrat strategiskt arbete möjliggör en tydlig behovsbild inom verksamheterna både på kort och lång sikt. Att tydligt beskriva både investerings- och underhållsbehov på kort och lång sikt underlättar för politiken att prioritera och besluta i att bygga kapacitet och skapa en hållbar infrastruktur. Ett systematiskt strategiskt arbete förenklar även för medarbetarna.
Den interna samverkan mellan avdelningarna, framför allt med mark och exploatering (MEX) samt plan- och bygg, leder till ökad samsyn och förståelse för respektive verksamhet och uppdrag. Samverkan leder också till gemensamma forum för enklare samarbete, vilket i sin gör att våra (gemensamma) kunder uppfattar kommunen som mer enhetlig och tydlig.

Delmål År 1:
År 2021. Tekniska avdelningen har förfinat och utvecklat underhålls-, investerings- och/eller produktionsplaner på samtliga enheter.

Arbetet för att skapa ett samverkansforum som linjerar med framför allt mark och exploatering (MEX) och plan- och byggenhetens mål om intern samverkan (projektgrupper) är initierat.

Delmål År 2:
År 2022. Planerna ligger till grund för verksamhet och för politik i de övergripande mål- och budgetprocesserna och är ständigt aktuella för verksamheternas vardag och planering. Gemensamma samverkansforum finns på plats, tillsammans med fram för allt mark och exploatering (MEX) och plan- och bygg.

Analys

Ett tydligt, systematiskt och väl förankrat strategiskt arbete möjliggör en tydlig behovsbild inom verksamheterna både på kort och lång sikt. Att tydligt beskriva både investerings- och underhållsbehov på kort och lång sikt underlättar för politiken att prioritera och besluta i att bygga kapacitet och skapa en hållbar infrastruktur. Ett systematiskt strategiskt arbete förenklar även för medarbetarna då mindre tid behöver läggas på ad hoc-uppgifter samt skapar trygghet och arbetsro.

Tekniska avdelningen har under året på börjat det systematiska arbetet med långsiktig planering av underhållsplaner. Arbetet har skapat en tydligare bild av vad som behövs nu och framåt.

Den interna samverkan mellan avdelningarna, framförallt med Mark och exploatering samt plan- och bygg, syftar till ökad samsyn och förståelse för respektive verksamhet och uppdrag. Samverkan ska också leda till gemensamma forum för enklare samarbete, vilket i sig gör att våra medborgare uppfattar kommunen som mer enhetlig och tydlig.

Under våren har tekniska avdelningen haft möten mellan de olika enheterna inom kommunen vilket har lett till större förståelse för vandras verksamheter, syftet är att tjänster och produkter som levereras skall vara mer genomarbetade samt att kollektivets medlemmar och kommuninnevånarna skall uppleva att de får en bättre service.

Under senare delen av året har arbetet med att öka förståelsen mellan tekniska avdelningen och andra enheter inom kommunen fortsatt. Arbetet har handlat om att öka förståelsen för varandras uppdrag och olika processer. Under 2022 kommer arbetet att fortsätt genom olika workshops där även den politiska organisationen kommer att delta.

Mått	Utfall	Mål
● År 2021. Ändamålsenliga underhålls-, investerings- och eller produktionsplaner finns på alla enheter inom tekniska avdelningen	● Ja	Ja
Analys		
Planerna har under 2021 utvecklats och kommer att under 2022 att vidareutvecklas för att möjliggöra säkrare och effektivare processer.		
● År 2021. Samverkansforum initierade	● Ja	Ja
Analys		
Under våren har tekniska avdelningen haft möten mellan de olika enheterna inom kommunen vilket har lett till större förståelse för vandras verksamheter, syftet är att tjänster och produkter som levereras skall vara mer genomarbetade samt att kollektivets medlemmar och kommuninnevånarna skall uppleva att de får en bättre service.		
▬ År 2022. Underhålls-, investerings- och/eller produktionsplanerna används i mål- och budgetprocesserna		
▬ År 2022. Underhålls-, investerings- och/eller produktionsplanerna är del av verksamheternas vardag och planering		

Mått	Utfall	Mål
— År 2022. Gemensamma samverkansforum på plats		

Avgiftsfinansierad verksamhet - renhållning

Viktiga händelser

Åre kommun bildar tillsammans med Bräcke, Strömsund, Ragunda, Östersund (genom Östersunds Rådhus AB), Berg, Krokom och Härjedalens kommun bolaget Biogas i Jämtland-Härjedalen AB.

Verksamheten har tillsammans med övriga kommuner i länet gemensamt under hösten upphandlat insamling och återvinning av returpapper då ansvaret flyttas från pappersproducenterna till kommunerna från och med 2022-01-01.

Under året togs det ett internt beslut om att arbetsmarknadsenheten AME, fortsätter med bemanningen på tre av kommunens fyra återvinningscentraler.

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20201231	Ack. utfall 20211231	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos 20210430	Helårsprognos 20210831
Driftsintäkter	26 824	29 563	29 371	192	-200	200
Driftskostnader	-27 359	-28 774	-28 275	-499	200	0
Kapitalkostnader	-1 148	-1 162	-1 096	-66	0	0
Totalt	**-1 683**	**-373**	**0**	**-373**	**0**	**200**

INTÄKTER	Ack. Utfall dec 2021	Ack. Budget dec 2021	Budgetavvikelse
Externa intäkter	29 129	28 876	253
Interna intäkter	434	495	-61
SUMMA INTÄKTER	29 563	29 371	192
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	0	0	0
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-19 024	-19 314	290
Personalkostnader	-2 656	-3 035	379
Lokalkostnader	-903	-568	-335
Avskrivningar	-593	-529	-64
Internränta	-201	-217	16
Övriga kostnader	-1 244	-891	-353
Interna kostnader	-4 947	-4 468	-479
SUMMA KOSTNADER	-29 568	-29 021	-547
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-4	350	-354
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER			
Finansiella kostnader och intäkter	-368	-350	-18
SUMMA FINANSIELLA KOSTNADER OCH INTÄKTER	-368	-350	-18
TOTALT	**-373**	**0**	**-373**

Ekonomi- analys

Enheten redovisar vid årets slut en negativ avvikelse på 373 tkr utifrån lagd budget.

Avvikelsen gällande prognosen som sattes i augusti månad härleds till högre driftskostnader på anläggningarna än tidigare, kostnaderna härleds till hantering av material på våra anläggningar samt reparationer som krävde mer åtgärder än planerat.

Avvikelsen på lokalkostnader beror på inköp av en container till återvinningscentralen i Järpen samt reparationer av ramper på återvinningscentralen i Staa.

Under året har vi på enheten haft en tjänstledighet vilket ger en positiv avvikelse.

Avvikelsen gällande övriga kostnader härleds till vägavgifter, utbildning av personal utifrån kommande krav på verksamheten, inköp av papperspåsar samt hållare för dessa på grund av att matavfallet skall samlas in i papperspåsar framöver.

Under året har försäljning av metall ifrån vår verksamhet gett ett positivt utfall då metallpriserna har varit väldigt höga.

Enheten har under året påbörjat ett stort arbete med att se över taxan. Arbetet kommer att fortgå under våren för att kunna lägga fram ett förslag till beslut i kommunfullmäktige i juni månad 2022.

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 2021-12-31	Årsbudget inkl. TA	Återstår	Överförs till 2022
Renhållning	0	500	500	500
ÅVC - Återvinningscentraler	0	4 502	4 502	4 502
Slam	3 103	8 333	5 230	5 230
Totalt	**3 103**	**13 335**	**10 232**	**10 232**

Investeringar- analys

Ombyggnationen på Brännvallens slamanläggning är påbörjad dock är entreprenaden försenad och förväntas vara klar under kvartal ett 2022.

Utifrån beslutad avfallsplan samt nya och kommande krav på att ta emot fler fraktioner på kommunens återvinningscentraler har enheten börjat titta på hur vi skall få till så bra möjligheter som möjligt för renhållningskollektivet.

Detta kommer innebära stora investeringar och det måste hålla långsiktigt. Enheten har för avsikt att under våren ha en färdig plan att jobba vidare med, kontakt är tagen med bygg och plan för att i ett tidigt skede kunna utreda vilka möjligheter vi har på befintliga platser utifrån kommande krav. Sammanfattningsvis innebär detta att vi har börjat utreda utifrån utrymmesbehov, lokalisering, beslutad avfallsplan samt lagstiftningens påverkan på renhållningsverksamheten.

Politisk målstyrning -analys och kommentarer

Det goda livet

Beskrivning

Genom att skapa kapacitet i kommunens verksamheter och fortsätta utveckla en attraktiv kommun att bo och leva i samt genom ett större fokus på ökad sysselsättning skapas bättre förutsättningar för det goda livet.

Bygg kapacitet för framtiden

Tekniska avdelningen arbetar systematiskt med strategisk planering och intern samverkan för att skapa goda förutsättningar att kunna bygga kapacitet för framtiden.

Effektbeskrivning
Ett tydligt, systematiskt och väl förankrat strategiskt arbete möjliggör en tydlig behovsbild inom verksamheterna både på kort och lång sikt.

Delmål År 1:
År 2021. Tekniska avdelningen har förfinat och utvecklat underhålls-, investerings- och/eller produktionsplaner på samtliga enheter.

Delmål År 2:
År 2022. Planerna ligger till grund för verksamhet och för politik i de övergripande mål- och budgetprocesserna och är ständigt aktuella för verksamheternas vardag och planering. Gemensamma samverkansforum finns på plats, tillsammans med fram för allt MEX och plan- och bygg.

Analys

Ett tydligt, systematiskt och väl förankrat strategiskt arbete möjliggör en tydlig behovsbild inom verksamheterna både på kort och lång sikt. Att tydligt beskriva både investerings- och underhållsbehov på kort och lång sikt underlättar för politiken att prioritera och besluta i att bygga kapacitet och skapa en hållbar infrastruktur. Ett systematiskt strategiskt arbete förenklar även för medarbetarna då mindre tid behöver läggas på ad hoc-uppgifter samt skapar trygghet och arbetsro.

Tekniska avdelningen har under året på börjat det systematiska arbetet med långsiktig planering av underhållsplaner. Arbetet har skapat en tydligare bild av vad som behövs nu och framåt. Den interna samverkan mellan avdelningarna, framförallt med Mark och exploatering samt plan- och bygg, syftar till ökad samsyn och förståelse för respektive verksamhet och uppdrag. Samverkan ska också leda till gemensamma forum för enklare samarbete, vilket i sig gör att våra medborgare uppfattar kommunen som mer enhetlig och tydlig.

Under våren har tekniska avdelningen haft möten mellan de olika enheterna inom kommunen vilket har lett till större förståelse för vandras verksamheter, syftet är att tjänster och produkter som levereras skall vara mer genomarbetade samt att kollektivets medlemmar och kommuninnevånarna skall uppleva att de får en bättre service.

Under senare delen av året har arbetet med att öka förståelsen mellan tekniska avdelningen och andra enheter inom kommunen fortsatt. Arbetet har handlat om att öka förståelsen för varandras uppdrag och olika processer. Under 2022 kommer arbetet att fortsätt genom olika workshops där även den politiska organisationen kommer att delta.

Mått	Utfall	Mål
År 2021. Ändamålsenliga underhålls-, investerings- och eller produktionsplaner finns på alla enheter inom tekniska avdelningen	Ja	Ja
Analys Planerna har under 2021 utvecklats och kommer att under 2022 att vidareutvecklas för att möjliggöra säkrare och effektivare processer.		
År 2021. Samverkansforum initierade	Ja	Ja

Mått	Utfall	Mål
Analys		
Under våren har tekniska avdelningen haft möten mellan de olika enheterna inom kommunen vilket har lett till större förståelse för vandras verksamheter, syftet är att tjänster och produkter som levereras skall vara mer genomarbetade samt att kollektivets medlemmar och kommuninnevånarna skall uppleva att de får en bättre service.		
— År 2022. Underhålls-, investerings- och/eller produktionsplanerna används i mål- och budgetprocesserna		
— År 2022. Underhålls-, investerings- och/eller produktionsplanerna är del av verksamheternas vardag och planering		
— År 2022. Gemensamma samverkansforum på plats		

Avgiftsfinansierad verksamhet - vatten och avlopp

Viktiga händelser

Arbetet med att ta fram ett nuläge för vatten och avloppssituationen har fortsatt under året. Fokus har fortsatt legat på området kring Åredalen. Enheten har även genomfört en analys under året för att tydligt definiera inom vilka områden man skall fokusera på för att kunna genomföra förbättringar. Detta är ett arbete som kommer att vara långsiktigt och pågå under de kommande åren.

Verksamheten har under året tillförts tre nya medarbetare. I början av året tillsattes en ny enhetschef och senare under året har det börjat en ny driftstekniker och en ny ingenjör. De senare tjänsterna är ny rekryteringar och skall ses som ett led i att skapa möjlighet för enheten att möta de krav och behov som finns.

Verksamheten har under året genomfört stora underhållsprojekt och även flera nyinvesteringar.

Utbyggnationen av det kommunala vatten och avloppet i Bydalen har under året gått in i en ny fas då vattenverk och reningsverk är färdigställda. Det kvarstår nu ledningsdragningar för att fullt ut kunna koppla på de olika fastighetsområden i dalgång.

I Storvallen går byggnationen av ett nytt reningsverk enligt plan och kommer under första delen av 2022 att driftsättas.

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20201231	Ack. utfall 20211231	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos 20210430	Helårsprognos 20210831
Driftsintäkter	55 819	62 045	58 325	3 720	4 800	3 700
Driftskostnader	-39 968	-42 111	-44 138	2 027	0	2 700
Kapitalkostnader	-13 594	-22 827	-14 187	-8 640	-9 000	-7 000
Totalt	**2 257**	**-2 893**	**0**	**-2 893**	**-4 200**	**-600**

INTÄKTER	Ack. Utfall dec 2021	Ack. Budget dec 2021	Budgetavvikelse
Externa intäkter	61 955	58 238	3 717
Interna intäkter	90	87	3
SUMMA INTÄKTER	62 045	58 325	3 720
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	0	0	0
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-7 717	-8 848	1 131
Personalkostnader	-10 843	-12 372	1 528
Lokalkostnader	-2 584	-2 980	396
Avskrivningar	-17 942	-10 861	-7 081
Internränta	-4 838	-3 327	-1 511
Övriga kostnader	-12 923	-12 917	-6
Interna kostnader	-8 044	-7 020	-1 024
SUMMA KOSTNADER	-64 891	-58 324	-6 567
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-2 846	0	-2 847
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	-46	0	-46
Finansiella kostnader och intäkter	-46	0	-46
SUMMA FINANSIELLA KOSTNADER OCH INTÄKTER	-2 893	0	-2 893
TOTALT	**-2 893**	**0**	**-2 893**

Ekonomi- analys

Verksamheten har vid årets slut ett minusresultat på 2,9 miljoner kronor.

Större avvikelser gällande kapitalkostnaderna har uppstått i takt med att investeringarna i Bydalen färdigställs. Kostnadsökningen har varit väntad men budgeterad för att inträffa i slutet på året vilket resulterar i en negativ avvikelse för året.

Med avsikt att minska underskottet har verksamheten arbetat aktivt för att balansera dessa ökade kostnader genom att minska på planerade kostnader. Rekryteringar har skett under året men enheten är ännu inte fullt bemannade vilket genererar ett överskott gentemot personalbudget.

Ökade intäkter i relation till budget härleds till den taxehöjning som gjordes inför 2021.

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20211231	Årsbudget inkl. TA	Återstår	Överförs till 2022
Bydalen	38 279	47 494	9 215	9 215
Storvallen	75 297	90 315	15 018	15 018
VA-verk	11 973	21 278	9 305	9 305
Distribution	5 685	20 631	14 946	14 946
Totalt	**131 235**	**179 718**	**48 483**	**48 483**

Investeringar- analys

Vatten och avloppsenheten har ett antal stora pågående investeringar som löper över flera år. Detta gör att årets resultat gällande den investeringsbudget som finns för enheten blir något missvisande.

Överlag så ser vi att många av de entreprenader som genomförs inom verksamheten ökar i pris vilket dels beror på covid situationen i landet men även att leverantörspriser har ökat markant under det senaste året.

Under året har det genomförts eller påbörjats ett antal projekt inom enheten. Delar av kommunens reningsverk har renoverat och optimerats för att kunna skapa en ökad driftssäkerhet. Byggnationen av vatten och avloppssystem i Bydalens dalgång fortgår på ett bra sätt där blandat annat vattenverk och avloppsreningsverk är färdigställda. Bydals projektet går nu in i en fas där det kommer att fokuseras på ledningsdragningar till respektive stugområde. För att senare kunna koppla ihop systemet och då kan kommunen ta över driften i dalgången.

I Storvallen/Storlien framskrider byggnationen av det nya avloppsreningsverket på ett mycket bra sätt. Tidsplan och budget följs på ett bra sätt och verket kommer att kunna tas i drift enligt plan under första kvartalet 2022.

Under senare delen av året har även arbetet med de projekt som kommer att genomföras under 2022 kommit i gång på tillfredställande sätt. Fokus under 2022 på de investeringar som skall ske inom enheten är byggnations av vatten och avlopp till nya fastighetstomter i Såå-området, vi kommer även fokusera på att skapa en ökad trygghet i vattenförsörjningen. Reinvesteringar kommer även att fortsatt ske inom kommunens avloppsreningsverk.

Politisk målstyrning -analys och kommentarer

Det goda livet

Beskrivning

Genom att skapa kapacitet i kommunens verksamheter och fortsätta utveckla en attraktiv kommun att bo och leva i samt genom ett större fokus på ökad sysselsättning skapas bättre förutsättningar för det goda livet.

Bygg kapacitet för framtiden

Tekniska avdelningen arbetar systematiskt med strategisk planering och intern samverkan för att skapa goda förutsättningar att kunna bygga kapacitet för framtiden.

Effektbeskrivning
Ett tydligt, systematiskt och väl förankrat strategiskt arbete möjliggör en tydlig behovsbild inom verksamheterna både på kort och lång sikt.

Delmål År 1:
År 2021. Tekniska avdelningen har förfinat och utvecklat underhålls-, investerings- och/eller produktionsplaner på samtliga enheter.

Delmål År 2:
År 2022. Planerna ligger till grund för verksamhet och för politik i de övergripande mål- och budgetprocesserna och är ständigt aktuella för verksamheternas vardag och planering. Gemensamma samverkansforum finns på plats, tillsammans med fram för allt MEX och plan- och bygg.

Analys

Ett tydligt, systematiskt och väl förankrat strategiskt arbete möjliggör en tydlig behovsbild inom verksamheterna både på kort och lång sikt. Att tydligt beskriva både investerings- och underhållsbehov på kort och lång sikt underlättar för politiken att prioritera och besluta i att bygga kapacitet och skapa en hållbar infrastruktur. Ett systematiskt strategiskt arbete förenklar även för medarbetarna då mindre tid behöver läggas på ad hoc-uppgifter samt skapar trygghet och arbetsro.

Tekniska avdelningen har under året på börjat det systematiska arbetet med långsiktig planering av underhållsplaner. Arbetet har skapat en tydligare bild av vad som behövs nu och framåt. Den interna samverkan mellan avdelningarna, framför allt med Mark och exploatering samt plan- och bygg, syftar till ökad samsyn och förståelse för respektive verksamhet och uppdrag. Samverkan ska också leda till gemensamma forum för enklare samarbete, vilket i sig gör att våra

medborgare uppfattar kommunen som mer enhetlig och tydlig.

Under våren har tekniska avdelningen haft möten mellan de olika enheterna inom kommunen vilket har lett till större förståelse för vandras verksamheter, syftet är att tjänster och produkter som levereras skall vara mer genomarbetade samt att kollektivets medlemmar och kommuninnevånarna skall uppleva att de får en bättre service.

Under senare delen av året har arbetet med att öka förståelsen mellan tekniska avdelningen och andra enheter inom kommunen fortsatt. Arbetet har handlat om att öka förståelsen för varandras uppdrag och olika processer. Under 2022 kommer arbetet att fortsätt genom olika workshops där även den politiska organisationen kommer att delta.

Mått	Utfall	Mål
År 2021. Ändamålsenliga underhålls-, investerings- och eller produktionsplaner finns på alla enheter inom tekniska avdelningen	Ja	Ja
Analys Planerna har under 2021 utvecklats och kommer att under 2022 att vidareutvecklas för att möjliggöra säkrare och effektivare processer.		
År 2021. Samverkansforum initierade	Ja	Ja
Analys Under våren har tekniska avdelningen haft möten mellan de olika enheterna inom kommunen vilket har lett till större förståelse för vandras verksamheter, syftet är att tjänster och produkter som levereras skall vara mer genomarbetade samt att kollektivets medlemmar och kommuninnevånarna skall uppleva att de får en bättre service.		
År 2022. Underhålls-, investerings- och/eller produktionsplanerna används i mål- och budgetprocesserna		
År 2022. Underhålls-, investerings- och/eller produktionsplanerna är del av verksamheternas vardag och planering		
År 2022. Gemensamma samverkansforum på plats		

Barn- och utbildningskontoret

Viktiga händelser

Coronapandemin

Coronapandemin har periodvis haft stor påverkan på samtliga verksamheter inom barn- och utbildningskontoret. Pandemin har inneburit hög sjukfrånvaro, hög arbetsbelastning och verksamheter som har tvingats till snabba omställningar på grund av nya förutsättningar.

Lokaler förskola

Förskolan har brist på ändamålsenliga lokaler för att möta medborgarnas behov av förskoleplatser. Under året har förskolan utökats med lokaler i Storlien och Mörsil. I samband med öppning av Eggforsens förskola och utifrån lokalens beskaffenhet avvecklades den tillfälliga avdelningen Lövet vid årsskiftet 2021/2022.

- I januari startade Storlienbarna i Storlien, pedagogisk omsorg i kommunal regi.
- I oktober öppnades Eggforsens förskola i Mörsil med 6 stycken avdelningar.

För att möta framtida behov planeras ytterligare förskolor:

- Ny permanent förskola planeras i Duved (10 stycken avdelningar).
- Nya tillfälliga förskolelokaler är på gång i Duved (4 stycken avdelningar).
- Planprogram pågår i Björnänge/Såå.

Lokaler grundskola

För att möta ett ökande elevantal i grundskolan pågår följande insatser:

- Utbyggnad av Stamgärde skola är på gång och beräknas vara klar höstterminen 2023. Anpassningar för ökat elevantal görs redan under 2022.
- Den tillfälliga skolan i Duved har utökat lokalytor om ytterligare 10 klassrum samt extra matsal med start augusti 2021.
- Ny skola tar form i Duved, uppstart i de nya lokalerna sker augusti 2022.

Personal

Många nya chefer på barn- och utbildningskontoret under hösten:

- Två nya rektorer i förskolan från augusti.
- Ny verksamhetschef förskola från oktober.
- Ny tillförordnad verksamhetschef på centralt stöd från november.
- Ny rektor/verksamhetschef för vuxenutbildningen tillträdde i september.

Förskolan har haft svårt att rekrytera personal och det har gjort att förskolan har flera tjänster som inte har kunnat tillsättas med förskollärare vilket har påverkat kvalitén negativt.

Nyanställning av projektledare fastighet skedde under hösten 2021. En tidsbegränsad anställning med huvudsakligt ansvar för inflyttning i Duveds nya skola. Övriga arbetsuppgifter för funktionen är att vara delaktig i strategisk samhällsplanering och lokalkapacitetutredning för förskola och skola.

Organisation

För ökad möjlighet till samverkan och utveckling initierades en omorganisation av vuxenutbildningen till kommunledningskontoret (KLK) under hösten 2021. Flytten genomfördes 2022-01-01.

Nya läroplaner i grundskolan

Nya läroplaner för grundskolan och grundsärskolan träder i kraft höstterminen 2022 (Lgr22 och Lgrsär22), arbetet med implementering har påbörjats. Det finns ändringar i alla kursplaner på grundskolenivå. Det har också kommit nya formuleringar om sexualitet, samtycke och relationer och annat värdegrundsarbete i läroplanernas inledande delar. Ändringarna i läroplanens inledande delar gäller också förskoleklassen och fritidshemmet. I och med detta har regeringen lämnat en proposition till riksdagen med förslag på ändringar i skollagen. Förslagen innebär en ny princip för betygssättning som ska leda till att betygen bättre speglar elevernas kunskaper. Inget beslut är fattat ännu. Om regeringen fattar beslut föreslås ändringarna börja gälla från den 1 juli 2022.

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20201231	Ack. utfall 20211231	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos 20210430	Helårsprognos 20210831
Politisk organisation BUN	957	950	1 011	61	0	0
BUN Centralt	50 608	51 160	48 906	-2 254	-5 395	-4 160
Förskola	70 966	77 063	78 578	1 515	-1 270	-660
Grundskola	135 240	140 502	139 773	-729	-1 175	-3 264
Vuxenutbildning	12 224	9 503	11 021	1 518	-1 260	-1 260
Centralt stöd	8 835	9 571	10 109	538	0	0
Totalt	**278 830**	**288 749**	**289 398**	**649**	**-9 100**	**-9 344**

INTÄKTER	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse
Externa intäkter	44 569	36 490	8 079
Interna intäkter	24 246	16 854	7 392
SUMMA INTÄKTER	68 815	53 344	15 471
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	-23	-8	-15
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-21 258	-18 475	-2 783
Personalkostnader	-238 863	-229 874	-8 989
Lokalkostnader	-46 445	-46 247	-198
Avskrivningar	-3 340	-2 816	-524
Internränta	-176	-170	-6
Övriga kostnader	-16 844	-22 761	5 917
Interna kostnader	-30 615	-22 391	-8 224
SUMMA KOSTNADER	-357 564	-342 742	-14 822
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	**-288 749**	**-289 398**	**649**

Ekonomi- analys

Barn- och utbildningskontoret

Kontoret redovisar ett resultat på totalt + 649 tkr per december vilket innebär budget i balans.

Årsprognosen för kontoret uppgick i T1 respektive T2 till -9 100 tkr respektive -9 344 tkr. Utfallet är en stor förbättring jämfört dessa prognoser. I oktober 2021 kunde vi skönja att resultatet skulle bli långt bättre än tertialuppföljningarna när prognosen då visade -3 248 tkr.

Det förbättrade resultatet beror till störst del på:

- Halverade förtätningskostnader* inom förskolan under hösten jämfört våren, det vill säga färre barn på förskola än kö, inflytt osv bedömdes ge vid tidigare prognoser. Total kostnad 4 355 tkr varav vårterminen 2 800 tkr. I prognos T1 och T2 beräknades en avvikelse om -490 tkr jämfört budget (inkl. hyra och personal för Eggforsens förskola 4 avdelningar helår 2021). Genom lägre utfall än prognostiserat balanseras nu förtätningskostnaderna i sin helhet av de medel förskolan haft för Eggforsens förskola. Då uppstart av Eggforsens förskola i Mörsil blev senare än budgeterat kvarstår vid årsskiftet budget för hyra januari-oktober, + 1 181 tkr.
- Lägre skolskjutskostnader än prognostiserat (krediteringar har erhållits avseende både 2020 och 2021 under sommar och i december), per december redovisas budget i balans, prognos T1 -2 500 tkr, T2 -1 200 tkr.
- Ökade statsbidrag till vuxenutbildningen + 2 800 tkr både avseende 2020 och 2021. Statsbidragen söks i regionalt samarbete och fördelas av Östersunds kommun och är svåra att prognostisera. Vårt utfall på statsbidragen beror på hur många utbildningsplatser vi köpt, vilken sorts utbildning vi köpt, men även på hur mycket platser och typ av utbildningsplatser andra kommuner köper inom gymnasial yrkesutbildning.
- Elevantalsökning inom grundskola blev lägre än förväntat på total nivå. Det innebär att +1 560 tkr återstår av avdelningens budget fler elever.

Analyserna beskrivs mer ingående under respektive verksamhet och i nedan resultatanalys.

* Förtätningar innebär att förskolor har mer volymtid (fler barn) än budgeterat i ordinarie resurstilldelning om ca 3 tjänster/avdelning. Intäkt tillförs respektive förskola utifrån aktuell beläggning då förskolor med en högre beläggning än ordinarie också bemannar upp med motsvarande tjänst.

Resultaträkningen visar att barn- och utbildningskontoret har fått intäkter motsvarande 68,8 mnkr, jämfört med budget är det en avvikelse på +15,5 mnkr.

7,4 mnkr av denna avvikelse är kopplat till interna intäkter och beror på:

- förtätningar inom förskolan 4,3 mnkr, det vill säga fler barn än budgeterat för jämfört med ordinarie tjänstefördelning på förskole-enheterna. Intäkterna har fördelats ur budget för volymökningar, motsvarande ökning syns således även inom interna kostnader och personalkostnader.
- ökade intäkter för tilläggsbelopp särskilt stöd jämfört budget, avvikelsen uppgår till ca 2,8 mnkr och fler ansökningar för tilläggsbelopp har godkänts, behoven ökar kraftigt under året.

Externa intäkter har ökat med 8,1 mnkr jämfört budget, det beror till största del på ökade statsbidrag till både grundskola och vuxenutbildningen.

- Den så kallade ”skolmiljarden” motsvarar +1 mnkr
- statsbidrag för ökade sjuklöner på grund av pandemin +2,6 mnkr
- engångsbidrag från Migrationsverket som betalades under våren 2021 +0,8 mnkr
- vuxenutbildningen ca +1 mnkr statsbidrag avseende 2020 och därtill extra statsbidrag

jämfört budget om +2 mnkr avseende 2021.

Totalt finansieras ca 18,7% av kontorets personalkostnader med hjälp av statsbidrag.

Per december har kontoret haft totala kostnader om - 357,6 mnkr, en avvikelse mot budget med +0,7 mnkr budget.

Entreprenader och köp av verksamhet/konsultkostnader omfattar till största del kostnader för våra elever/barn i annan kommun och i enskild regi. Därtill köp av plats och huvudverksamhet på vuxenutbildning. Dessa kostnader överstiger ram med totalt - 2,8 mnkr och beror på ökade statsbidrag till Vuxenutbildningen, fler vuxnas behov av utbildning har kunnat tillgodoses genom ökade statsbidrag. Köp av platser inom förskola och grundskola ligger i nivå med budget.

Personalkostnader uppgår till 238,9 mnkr och överstiger budget med – 9 mnkr, varav ca hälften beror på förtätningar inom förskolan, ca -4,3 mnkr. Inom grundskolan är avvikelsen för personal -3,6 mnkr och beror på ökade behov av särskilt stöd och personalkostnader som finansieras av de ökade statsbidragen.

Avseende lokalkostnader är nettot en avvikelse på -0,2 mnkr. Under året har Duveds skola fortsatt varit evakuerad i tillfälliga lokaler, främst moduler. Kostnaden för detta balanseras delvis av extra medel tillförts för utökade lokaler i Duved om 5 mnkr samt att budget för Eggforsens förskola budgeterats för helår, men på grund av senarelagd uppstart finns endast utfall för november-december.

Den negativa avvikelsen om – 0,5 mnkr inom avskrivningar och internränta är främst kopplat till lokalanpassningar som gjorts på Storliens förskolan.

Nettoavvikelsen inom övriga och interna kostnader är -2,3 mnkr. Inom övriga och interna kostnader finns budget för volymökningar inom grundskola och förskola. I stort räcker de volymmedel kontoret har kostnader för tillväxt och förtätning, inom grundskola blir medel över (se grundskolans analys). Inom kostnadsposterna i resultaträkningen ligger även stora kostnader kopplat till Duved skolas evakuering (exempelvis utökat städ, och el som kontoret ej haft budget för) samt ökade kostnader för särskilt stöd och särskola.

Totalt uppgår kontorets avvikelse till + 649 tkr.

Barn- och utbildningskontoret

Avvikelsen är - 2 254 tkr och beror till största del på ökade kostnader på:

- tilläggsbelopp för särskilt stöd - 1 066 tkr
- lägre intäkter än budgeterat för interkommunal ersättning - 1 357 tkr

Avvikelsen i relation till tidigare prognoser för avdelningen är betydligt förbättrad. I huvudsak beror detta på att kontoret under december månad erhöll krediteringar som bidrog till att kostnaderna för skolskjutsarna ryms i budgetram. Gällande skolskjutsar redovisades i T1 och T2 en prognos på -2 500 tkr respektive -1 200 tkr. Under året har krediteringar avseende 2020 om totalt 1 326 tkr och för 2021 totalt 1 196 tkr.

Det har under året varit svårt att prognostisera skolskjutsarna på grund av oklarheter i avtalen mellan olika parter.

Förskola
Avvikelsen för förskolan uppgår till +1 515 tkr

- Kostnader för förtätning helår motsvarar 4 355 tkr varav vårterminen 2 800 tkr, kostnaderna för detta ryms i stort i förskolans ram.
- Bemanningsplanering +700 tkr
    - flera rektorsområden redovisar positiva resultat, bland annat tack vare sammanslagningar under sommaren samt fortsatt effektiv bemanningsplanering, vid sjukdom bedöms vikariebehovet utifrån antalet närvarande barn.
    - enheter med minusresultat har haft höga vikariekostnader men har även dessa

under hösten kunnat minska sina minusresultat i relation till prognos genom en mer effektiv bemanningsplanering

- Lokaler
    - uppstart av Eggforsen förskola i Mörsil startade senare än budgeterat + 1 100 tkr
    - ventilationsåtgärder Forsafjäll och Tottens förskola -200 tkr
    - vattenläcka Hamre förskola -100 tkr

I T1 och T2 redovisades betydligt högre kostnader för förtätningar än utfallet för hösten har visat. I T1 redovisades en prognos om - 1 270 tkr som till T2 justerades till +130 tkr. Prognosen för höstens förtätningar halverades mellan T1 och T2. Volymtidsberäkningar och förtätningar är svåra att prognosticera utifrån förskole-kö och närvarotid för barnen. Det svänger fort åt olika håll. Utöver det har arbete under hösten resulterat i minskade negativa avvikelser för två rektorsområden, rektorer har arbetat tillsammans med personal för att förbättra bemanningsplaneringen.

Inom förskolans verksamheter fanns odefinierade besparingar som uppgick till cirka - 1 100 tkr. Dessa, och mer därtill har kunnat hanterats. Förskolan har i uppdrag att se över volymtidsberäkningen för att istället införa "ett barn en plats" och att systematisera effektiv bemanningsplanering.

Grundskola

Grundskolan redovisar en negativ avvikelse om - 729 tkr som framförallt kommer av:

- Evakuering av Duveds skola - 3 041 tkr (inkluderar kostnader enligt tabell nedan). Avvikelsen ligger i paritet med tidigare redovisade prognoser i T1 och T2.
- Elevantalet i kommunens skolor är 1 440 stycken per 15 september, samt 25 elever i andra kommuner/enskild verksamhet. Det ger en total på 1 465 elever. Prognos för 2021 var 1 477 elever i slutet på året. Det resulterar i att grundskolans volympåse inte har nyttjats fullt ut utan kan istället delvis balansera den negativa avvikelse som uppstått på grund av evakueringen av Duveds skola. (+1 560 tkr).
- De skolor som redovisar positiva avvikelser har under året fått del av ytterligare statsbidrag samt sökta tilläggsbelopp för särskola och särskilt stöd, där stödet till eleverna har kunnat samordnas inom den ordinarie ramen i skolans organisation + 1 033 tkr (netto för alla skolor utom Duved).

Avvikelse Duveds Skola	**(tkr)**
Personal	-770
Ny moduletablering + hyror	0
El	-1 100
Städ	-550
Övriga kostnader evakuering, återställande lokaler	-621
Total avvikelse	**-3 041**

Duveds skolas avvikelse uppgår till -3 041 tkr. Kopplat till personal är avvikelsen -770 tkr. Detta är hänförligt till skolans vidsträckta lokalsituation, elever går genom Duveds by till undervisningslokaler i sällskap med vuxen för en mer säker trafiksituation. Därtill särskilt stöd till elever där ansökan för tilläggsbelopp slutförts inom 2021. Hyror ryms inom de 5 000 tkr som tillfördes i budget för utökade lokaler från och med höstterminen. Däremot kvarstår avvikelser kopplat till el, städ och vissa kostnader för återställande av lokaler osv.

I relation till prognos vid T1 och T2 är förändringen stor i krontal. Den beror på att tilläggsbelopp har godkänts och fördelats under hösten, då man kunnat organisera delar av stöden till eleverna inom befintlig ram har en positiv avvikelse uppstått.

Analys av hantering av tilläggsbeloppen är ett pågående förbättringsarbete i syfte att se över möjlighet till en mer effektiv resursfördelning till skolorna.

Inom grundskolans besparing för 2021 på -500 tkr har hela beloppet fördelats i förändrade nyckeltal för åk 1-9.

Centralt stöd

Avvikelsen uppgår till +538 tkr

Avvikelsen beror till mesta del av vakanser och en korrigering av lönekostnad för studie- och yrkesvägledartjänst inom vuxenutbildningen. I budget 2022 är budget för detta omfördelat. Löne-rättningen har ej kunnat räknas med i tidigare gjorda prognoser därmed den stora förändringen mot T1 och T2.

Vuxenutbildningen

Avvikelsen för vuxenutbildningen är +1 517 tkr.

Sammantaget är detta hänförligt till

- Ökade statsbidrag för både 2020 och 2021 +2 800 tkr
- Hyra för plan 1 i Lunden -1 260 tkr
- Pensionsavgång samt anpassningar av medarbetarantalet under 2021 balanserar minskat bidrag från Migrationsverket.

Storleken på statsbidragen har varit betydligt högre än förväntat och svåra att prognostisera. Statsbidragen söks i samarbete med regionens kommuner och administreras av Östersunds kommun.

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20211231	Årsbudget inkl. TA	Återstår	Överförs till 2022
BUN Centralt (gsk)	0	96	96	0
Förskola	2 002	1 334	-668	0
Grundskola	1 365	1 366	1	0
Vuxenutbildning	113	113	0	0
Centralt stöd	25	600	575	500
Totalt	**3 505**	**3 509**	**4**	**500**

Investeringar- analys

Barn och utbildningskontoret

Totalt har kontoret haft 3 509 tkr i investeringsmedel 2021, främst till förskola och grundskola. Storliens förskola fanns det inte medel för och redovisas därmed som en avvikelse.

Totalt utfall är 3 505 tkr för gjorda inköp.

Förskola

Storliens förskola med ett utfall på 813 tkr fanns det inte ram för denna investering.

Möbelbeställning har genomförts för uppstart av Eggforsens förskola, inventarier har köpts in till 6 avdelningar, därav rapporteras avvikelse om -206 tkr. Detta på grund av att det blev mer kostnadseffektivt att köpa in inventarier till alla avdelningar på samma gång. Eggforsen har även en investeringsram för 2022 på 400 tkr. Dessa medel kommer inte användas fullt ut, då de flesta inköpen är gjorda under 2021.

Övriga investeringar om 183 tkr inom förskola avser utemiljö på Regnbågen och Månsåsens förskolor.

Grundskola

För Duved har inköp gjorts för att inreda den nya skolan med möbler och inventarier, (from höstterminen 2021). Totalt utfall 620 tkr, budget 2021 var 636 tkr.

Övriga skolor har ett totalt utfall på investeringar om 745 tkr. Årets investeringsmedel har använts till uppgradering/utbyte i klassrumsinredning.

Centralt stöd

Avdelningen har fördelats medel från kontorets oprioriterade medel för att säkerställa att varje skola har tillgång till sekretessklassificerade dörrar för elevhälsan, totalt 100 tkr. Utfall 25 tkr, dörrar har installerats på Stamgärde skola.

Övriga medel om 500 tkr är prioriterade och avser behov av anpassningar inom träningsskolans lokaler, arbete pågår men kommer inledas först under 2022. Medlen överförs därför till 2022.

Vuxenutbildningen

Inköp har genomförts för 112 tkr och avser installation av låssystem i Lunden.

God ekonomisk hushållning

Kategori	Nyckeltal	Utfall	Prognos	Mål
Attraktiv arbetsgivare	**Sjukfrånvaro**	7,56%		5%

Beskrivning
"Utfall" för sjukfrånvaron är det ackumulerade medelvärdet för året, årets ackumulerade medelvärde blir tillgängligt januari efterkommande år. mål 5% sjukfrånvaro eller lägre

Analys Barn- och utbildningskontoret

Sjukfrånvaro för barn- och utbildningskontoret 2021 var 7,56% vilket är högre än önskat värde på 5%. Sjukfrånvaron under 2021 är på samma nivåer som sjukfrånvaron under 2020 då ackumulerat utfall var 7,96%. Detta kan jämföras med att sjukfrånvaro under 2019 var 5,75%. Den förhöjda sjukfrånvaron under både 2020 och 2021 hänvisas främst till förändrade sjukfrånvaroregler på grund av coronapandemin.

Sjukfrånvaro för barn- och utbildningskontoret har varierat under 2021 mellan som högst 11,19% i december och som lägst 3,34% i juli. Det ackumulerade utfallet har dock under hela perioden legat över det önskade utfallet på 5%. Det lägsta utfallet sammanfaller som tidigare år med sommarmånaderna då många i personalen har semester och ferier.

Sjukfrånvaron har varit högst i förskolans verksamhet där sjukfrånvaron 2021 var 11,27%. Sjukfrånvaron har varit låg inom både vuxenutbildningen och centralt stöd som har ett utfall på 2,23% respektive 1,97%. Grundskolans sjukfrånvaro för 2021 var 5,65%.

Förskola

Förskolan har en hög sjukfrånvaro och har haft det under en lång tid. Förskolan har haft hög sjukfrånvaro redan innan pandemin vilket medför att kontoret behöver göra en fördjupad analys av vad sjuktalen beror på. Detta arbete är redan initierat och kommer att ske i samverkan med HR-avdelningen.

Socialhållbarhet	**Elever i ÅK9 som är behöriga till yrkesprogram kommunala skolor.**	81,5%		81%

Beskrivning
mål 81% eller högre

Analys

Vårterminen 2021 var 81,5 % av eleverna i årskurs 9 i Åre kommun behöriga till yrkesprogram på gymnasiet vilket är en ökning jämfört med 2020 då 80,5 % av eleverna var behöriga. Andel behöriga elever i Åre kommun ligger lägre än rikets snitt som är 84,6 % för kommunala huvudmän och 86,2 % för samtliga huvudmän.

Politisk målstyrning -analys och kommentarer

Det goda livet

Beskrivning

Genom att skapa kapacitet i kommunens verksamheter och fortsätta utveckla en attraktiv kommun att bo och leva i samt genom ett större fokus på ökad sysselsättning skapas bättre förutsättningar för det goda livet.

Bygg kapacitet för framtiden

Analys

Barn- och utbildningskontoret har uppnått ett av två nedbrutna mål gällande Bygg kapacitet för framtiden och därmed anses målet ej vara uppnått.

Barn- och utbildningskontoret har uppnått delmålet för 2021 gällande **En förskola och skola som klarar en ökad tillväxt av barn och elever.** Kontoret har tagit fram en rutin för systematisk rapportering av hur barn/elevökningar påverkar lokalbehoven. Kontoret har även tydliggjort behovet av lokaler för förskolor i området Undersåker-Duved. Det kvarstår emellertid vissa oklarheter kring kontorets ansvar och behov vid om- till- och nybyggnationer.

Barn- och utbildningskontoret har inte uppnått delmålet för 2021 gällande **Strategisk kompetensförsörjning som möter behoven gällande tillgång till legitimerad personal.** Kontoret har gjort en nulägesanalys och kartlagt verksamheternas nuläge och nuvarande behov. Det kvarstår emellertid att kartlägga framtida behov av legitimerad personal utifrån framtagna befolkningsprognoser vilket kontoret bedömer kan inrymmas i kommande målarbete med att fastställa en strategisk kompetensförsörjningsplan

BoUK: En förskola och skola som klarar en ökad tillväxt av barn och elever i kommunen.

Effektbeskrivning
Barn och utbildningskontoret ska bidra till förbättrad synkronisering mellan berörda parter genom att tydliggöra kontorets ansvar och behov vid om- till- och nybyggnationer samt genom att kontinuerligt ta fram tillförlitliga volymunderlag utifrån befolkningsprognosen som ger en tydlig behovsbild av förskola/skola både på kort och på lång sikt

Delmål År 1:
År 2021: Kontoret ska ha tagit fram en rutin för systematisk rapportering av hur barn/elevökningar påverkar lokalbehoven samt ha tydliggjort kontorets ansvar och behov vid om- till- och nybyggnationer. I arbetet med att uppnå utvecklingsmål "Bygg kapacitet för framtiden" ska kartläggning och systematisering av behov utav om, ny och tillbyggnationer av förskolor i området Undersåker-Duved prioriteras.

Delmål År 2:
År 2022: Kontoret ska ha en systematisk rapportering av hur barn/elevökningar påverkar lokalbehoven samt ha tydliggjort kontorets ansvar och behov vid om- till- och nybyggnationer.

Delmål År 3:
År 2023: Kontoret ska ha en systematisk rapportering av hur barn/elevökningar påverkar lokalbehoven samt ha tydliggjort kontorets ansvar och behov vid om- till- och nybyggnationer.

Analys

Kontoret har uppnått målvärdet för två av tre mått och därmed kan delmålet för 2021 anses vara uppnått. Kontoret har tagit fram en rutin för systematisk rapportering av hur barn/elevökningar påverkar lokalbehoven. Kontoret har även tydliggjort behovet av lokaler för förskolor i området Undersåker-Duved. Det kvarstår emellertid vissa oklarheter kring kontorets ansvar och behov vid om- till- och nybyggnationer.

- Kontoret lägger fram förslag till nämnd i februari 2022 på hur utredning av befintliga och beslutade skolors/förskolors lokalkapacitet och nyttjandegrad ska redovisas till nämnd samt en rutin för återkommande redovisning av framtida behov av elev- och förskoleplatser tillsammans med eventuella lösningar för att möta nya behov. Förslaget är att lokalkapacitet och framtida behov av elev- och förskoleplatser ska bli en del av verksamhetens systematiska kvalitetsarbete och redovisas till nämnd i Kvalitetsrapport två gånger per år.
- Kontoret ser fortfarande brister i samverkan med andra inblandade parter i den befintliga byggprocessen.
- Kontoret har prioriterat kartläggning och systematisering av behov utav om, ny och tillbyggnationer av förskolor i området Undersåker-Duved. Kontoret ser även ett ökat behov av förskoleplatser i Järpen.

Mått	Utfall	Mål
Har kontoret en systematisk rapportering av hur barn/elevökningar påverkar lokalbehoven?	Ja	Ja

Analys

- Elevräkningstabeller med nuläge och prognos för grundskola och förskola utifrån antal födda barn i kommunen tas fram två gånger per år (september och februari).
- Elevräkningstabeller är synliggjorda i verksamheternas systematiska kvalitetsuppföljningar och redovisas för nämnd i Kvalitetsrapport två gånger per år.
- Ekonom utgår från befolkningsprognos och aktuell elevräkningstabell vid budgetarbete.
- Befolkningsprognoser (antal födda barn + beräknad inflyttning av barn/elever) tas fram 1 gång/år och föreslås redovisas för nämnd i Kvalitetsrapport med start 2022.
- Lokalkapacitetsutredning är påbörjad och kommer att genomföras under våren 2022 (planeras att redovisas i juni 2022).
- Systematisk rapportering av hur barn/elevökningar påverkar lokalbehoven för förskola och grundskola föreslås bli en del av verksamhetens systematiska kvalitetsarbete och redovisas i Kvalitetsrapport (ärende går upp till nämn februari 2022).

Har kontoret tydliggjort kontorets ansvar och behov vid om- till- och nybyggnationer?	Nej	Ja

Analys

Kontoret ser fortfarande brister i samverkan med andra inblandade parter i den befintliga byggprocessen. Kontoret har påbörjat arbetet med att tydliggöra ansvar- och behov vid om- till och nybyggnationer genom följande insatser:

- Nyanställning på barn- och utbildningskontoret har skett under hösten 2021. En tidsbegränsad anställning med huvudsakligt ansvar för inflyttning i Duveds nya skola. Övriga arbetsuppgifter för funktionen är att vara

Mått	Utfall	Mål
delaktig strategisk samhällsplanering och lokalkapacitetutredning för förskola och skola. • Vaktmästarfunktion anställd till Duveds skola.		
Har kontoret tydliggjort behovet av lokaler för förskolor i området Undersåker-Duved?	Ja	Ja

Analys

- Ny permanent förskola i Duved planeras (10 avdelningar).
- Nya tillfälliga lokaler i Duved planeras (4 avdelningar).
- Planprogram pågår Björnänge/Såå.

Aktiviteter	Kommentar
Lokalkapacitetsutredning för kommunens förskolor och grundskolor	
Upprätta rutin gällande systematisk rapportering av hur barn/elevökningar påverkar lokalbehoven.	
Utreda möjligheten att anställa en fastighetsstrateg som ska arbeta med om- till- och nybyggnationer inom barn- och utbildningskontoret.	

BoUK: Strategisk kompetensförsörjning som möter behoven gällande tillgång till legitimerad personal.

Effektbeskrivning
Barn och utbildningskontoret ska bidra till att Åre kommun uppfattas som en attraktiv arbetsgivare för legitimerad personal/ lärarkategorier genom att exempelvis möjliggöra för tillsvidareanställd personal att kombinera arbete med studier.

Delmål År 1:
År 2021: Kontoret ska göra en nulägesanalys och kartlägga nuvarande och framtida behov av legitimerad personal inom förskola, grundskola, vuxenutbildningen och centralt stöd utifrån framtagen rapport om framtida barn- och elevökningar.

Delmål År 2:
År 2022: Kontoret ska (i samverkan med HR-avdelningen) fastställa en strategisk kompetensförsörjningsplan gällande kontorets samtliga avdelningar.

Delmål År 3:
År 2023: Kontoret använder fastställd kompetensförsörjningsplan för att tillgodose att verksamheterna har tillgång till legitimerad personal.

Analys

Kontoret har inte uppnått uppsatt delmål för 2021. Kontoret har gjort en nulägesanalys och kartlagt verksamheternas nuläge och nuvarande behov. Det kvarstår emellertid att kartlägga framtida behov av legitimerad personal utifrån framtagna befolkningsprognoser vilket kontoret bedömer kan inrymmas i kommande målarbete med att fastställa en strategisk

kompetensförsörjningsplan.

- Nuläge gällande legitimerad personal i verksamheterna har synliggjorts i verksamheternas systematiska kvalitetsarbete och redovisas i Kvalitetsrapport som presenteras för nämnd två gånger per år.
- Framtida behov av legitimerad personal i verksamheterna behöver fortsatt utredas och samverkas med HR-avdelningen.

Mått	Utfall	Mål
Har kontoret tagit fram en nulägesanalys och kartlagt verksamheternas nuvarande och framtida behov av legitimerad personal?	Nej	Ja

Analys

- Nulägeskartläggning av tillgången till legitimerad personal i verksamheterna presenterades under våren -21.
- Nuläge gällande legitimerad personal i verksamheterna synliggörs i verksamheternas systematiska kvalitetsarbete.
- Framtida behov behöver fortsatt utredas och samverkas med HR-avdelningen.

Har kontoret fastställt en strategisk kompetensförsörjningsplan?

Analys

Detta mått ingår i delmål som ska uppnås till 2022.

Aktiviteter	Kommentar
Nulägesrapport av verksamheternas behov av legitimerad personal.	
Samverkan med HR-avdelningen kring kompetensförsörjningsplan för Bouk.	
Skapa en kompetensförsörjningsplan	

Minska utanförskapet och öka sysselsättningen

Analys

Barn- och utbildningskontoret har uppnått målet gällande Minska utanförskapet och öka sysselsättningen.

Barn- och utbildningskontoret har uppnått delmålet för 2021 gällande **Minska utanförskapet och öka sysselsättningen genom att successivt öka andelen behöriga elever till gymnasiet samt få så många elever/studenter som möjligt att avsluta sina vuxenutbildningar med godkända resultat/examen.** Kontoret har synliggjort och åtgärdat förbättringsbehov enligt utbildningssystemets systematiska kvalitetsarbete samt har en stödjande samverkansprocess för barn/elever i riskzon. Emellertid ser kontoret att det fortsatt finns förbättringsbehov och utvecklingsområden inom respektive verksamhet.

BoUK: Minska utanförskapet och öka sysselsättningen genom att successivt öka andelen behöriga elever till gymnasiet samt att få så många elever/studenter som möjligt att avsluta sina vuxenutbildningar med godkända resultat/examen.

Effektbeskrivning
Att helt eller delvis hamna utanför utbildningsystemet riskerar att leda till ett livslångt utanförskap, inte enbart från arbetsmarknaden utan även från aktivt deltagande i samhället. Utbildning är en demokratifråga där förutsättningar för kunskapsutveckling, språkutveckling och integration behöver skapas.

Delmål År 1:
År 2021: Förskola, grundskola och vuxenutbildning ska synliggöra och åtgärda förbättringsbehov enligt utbildningssystemets systematiska kvalitetsarbete samt ha en stödjande samverkansprocess för barn/elever/studenter i riskzon gällande samverkan mellan förskola/grundskola/vuxenutbildning och socialtjänst/region (eller andra berörda parter).

Delmål År 2:
År 2022: Förskola, grundskola och vuxenutbildning ska synliggöra och åtgärda förbättringsbehov enligt utbildningssystemets systematiska kvalitetsarbete samt ha en stödjande samverkansprocess för barn/elever/studenter i riskzon gällande samverkan mellan förskola/grundskola/vuxenutbildning och socialtjänst/region (eller andra berörda parter).

Delmål År 3:
År 2023: Förskola, grundskola och vuxenutbildning ska synliggöra och åtgärda förbättringsbehov enligt utbildningssystemets systematiska kvalitetsarbete samt ha en stödjande samverkansprocess för barn/elever/studenter i riskzon gällande samverkan mellan förskola/grundskola/vuxenutbildning och socialtjänst/region (eller andra berörda parter).

Analys

Kontoret har uppnått uppsatt delmål för 2021. Kontoret har synliggjort och åtgärdat förbättringsbehov enligt utbildningssystemets systematiska kvalitetsarbete samt har en stödjande samverkansprocess för barn/elever i riskzon. Emellertid ser kontoret att det fortsatt finns förbättringsbehov och utvecklingsområden inom respektive verksamhet.

- Kontoret har synliggjort förbättringsbehov i verksamheterna genom att verksamheternas systematiska kvalitetsarbete har setts över och utvecklats i samband med övergången till ett mer processorienterat arbetssätt. Kvalitetsrapport kommer att gå till nämnd två gånger per år.
- Stödjande samverkansprocesser för barn/elever i riskzon finns men behöver ytterligare tydliggöras och utvecklas och synliggöras i det systematiska kvalitetsarbetet.
- Det finns fortsatta förbättringsbehov inom samtliga verksamheter.

Mått	Utfall	Mål
Har verksamheten synliggjort och åtgärdat förbättringsbehov enligt utbildningssystemets systematiska kvalitetsarbete?	Ja	Ja
Analys En översyn av verksamheternas systematiskt kvalitetsarbete (SKA) har gjorts i samband med övergången till processorienterat arbetssätt under 2021.		
Finns stödjande samverkansprocesser för barn och elever i riskzon gällande samverkan mellan förskola/grundskola och socialtjänst/region (eller andra berörda parter)?	Ja	Ja
Analys **Grundskola** Det finns etablerade samverkansprocesser med exempelvis socialtjänst och Barn-och ungdomspsykiatrin. Det bedöms		

Mått	Utfall	Mål
att det finns potential att utveckla och förbättra dessa. **Förskola** Det finns etablerade samverkansprocesser mellan förskola och skola i överlämningar mellan enheterna. Förskolorna samverkar med Regionen. Men det finns behov att utveckla tydligare samverkansprocesser med socialtjänsten.		
Andel elever i åk 9 som är behöriga till gymnasiet efter avslutade studier i grundskolan. ***Analys*** Vårterminen 2021 var 81,5 % av eleverna i årskurs 9 i Åre kommun behöriga till yrkesprogram på gymnasiet vilket är en ökning jämfört med 2020 då 80,5 % av eleverna var behöriga.	81,5%	81%
Andel elever som upplever trygghet i grundskolan? ***Analys*** **Grundskola** Under hösten 2021 har grundskolan genomfört en trygghetsenkät med elever i årskurs 3, 5 och 8. Totalt 344 elever har svarat på enkät av dessa har 315 angett att de känner sig trygga i skolan vilket motsvarar ca 92 % av eleverna. Resultatet kan delas upp på respektive stadium enligt följande: • Cirka 93% av eleverna i lågstadiet anger att de känner sig trygga i skolan. • Cirka 92% av eleverna i mellanstadiet anger att de känner sig trygga i skolan. • Cirka 89% av eleverna i högstadiet upplever att de känner sig trygga i skolan.	92%	100%
Andel studenter som avslutat yrkesutbildning med fullständig examen på Campus Åre. ***Analys*** • 16 av 22 elever på event och project manager (med start 2019) genomförde hela utbildningen. • 20 av 20 elever på vildmarksutbildningen (med start 2020) genomförde hela utbildningen. • 18 av 20 elever på skidlärarutbildningen (basic) (med start 2020) genomförde hela utbildningen. • 13 av 14 elever på skidlärarutbildningen (advanced) (med start 2020) genomförde hela utbildningen.	88%	100%

Aktiviteter	Kommentar
En översyn av utbildningssystemets systematiska kvalitetsarbete.	
Implementering av Riktlinjen gällande kränkande behandling i grundskolan	
Översyn av hantering av kränkande behandling i förskolan	
Förebyggande arbete kring hot och våld i verksamheterna.	
Sammanställning av pågående samverkansprocesser för barn/elever i riskzon.	

I medborgarens tjänst

Beskrivning

Genom en ökad medborgardialog, större individuell möjlighet att påverka och genom att se till att det vi gör fokuserar på medborgarnytta, så ser vi till att ta tillvara de enskilda bygdernas, företagens och individernas unika möjligheter att utvecklas. Det måste vara lätt att göra rätt som företag i vår kommun. Företagen är de som skapar utveckling och tillväxt vilket leder till mer

skatteintäkter. För att kunna leverera till dem vi finns till för måste kommunen bli en bättre arbetsgivare och skapa bättre karriärvägar.

Involvera medborgarna mer

Analys

Barn- och utbildningskontoret har uppnått målet gällande Involvera medborgarna mer.

Barn- och utbildningskontoret har uppnått delmålet för 2021 gällande **Ökad delaktighet och stärkt dialog med elever/studenter och vårdnadshavare.** Kontoret har säkerställt att hanteringen av klagomål & synpunkter sker på ett systematiskt och rättssäkert vis samt sett till så att klagomål och synpunkter används som underlag till förbättringsarbete.

BoUk: Ökad delaktighet och stärkt dialog med elever/studenter och vårdnadshavare.

Effektbeskrivning
Barn och utbildningskontoret ska utveckla kommunikationen med vårdnadshavare och elever/studenter så att man tillmötesgår medborgarnas behov av aktuell information samt dialog runt utbildning och sina barns utveckling. Vårdnadshavare/medborgare ska enkelt kunna hitta rätt information på hemsidan samt veta vart de ska vända sig i olika typer av ärenden där relevanta e-tjänster underlättar kommunikationen.

Delmål År 1:
År 2021: Kontoret ska säkerställa att hanteringen av klagomål & synpunkter sker på ett systematiskt och rättssäkert sätt samt se till att klagomål och synpunkter används som underlag till förbättringsarbete.

Delmål År 2:
År 2022: Kontoret ska fastställa en kontorsövergripande kommunikationsplan för att säkerställa tillgång till aktuell information och en god dialog med medborgarna kring kontorets verksamheter.

Delmål År 3:
År 2023: Kontoret jobbar med aktiviteter utifrån fastställd kommunikationsplan.

Analys

Kontoret har uppnått uppsatt delmål för 2021. Kontoret har säkerställt att hanteringen av klagomål & synpunkter sker på ett systematiskt och rättssäkert vis samt sett till så att klagomål och synpunkter används som underlag till förbättringsarbete.

- Ny riktlinje gällande hantering av klagomål mot utbildning togs fram under våren 2021.
- Analys av och åtgärder utifrån klagomål mot utbildning har lagts in som en del av verksamheternas systematiska kvalitetsarbete och redovisas i Kvalitetsrapport två gånger per år.

Mått	Utfall	Mål
Hanteras inkomna klagomål och synpunkter på ett systematiskt och rättssäkert sätt?	Ja	Ja

Har Barn och utbildningskontoret fastställt en kontorsövergripande kommunikationsplan?

Analys

Detta mått ingår i delmål som ska uppnås till 2022.

Har Barn och utbildningskontoret pågående aktiviteter utifrån fastställd kommunikationsplan?

Analys

Detta mått ingår i delmål som ska uppnås till 2022.

Aktiviteter	Kommentar
Revidera rutin gällande synpunkter och klagomål Bouk.	Reviderad riktlinje tagen i nämnd mars -21.
Fastställa dokumenthanteringsplaner för Bouk	Åre kommun har påbörjad en kommunövergripande översyn av informationshanteringsplaner och barn- och utbildningskontoret är delaktiga i den processen. Informationshanteringsplan beräknas bli klar våren 2022 och presenteras för nämnd i juni.
Sammanställning av verksamhetsbeskrivning för barn- och utbildningskontoret	Verksamhetsbeskrivning klar.
Nulägesanalys av befintliga kommunikationsvägar.	Kartläggning av befintliga kommunikationsvägar gjord under våren -21.
Skapa en kontorsövergripande kommunikationsplan	
Utbildning i medborgardialog	Utbildning genomförd med samtliga chefer och stab under hösten -21.

Socialkontoret

Viktiga händelser

SOCIALKONTORET
Under året har pandemin påverkat stora delar av verksamheterna inom socialkontoret, detta främst kopplat till svårigheter att rekrytera personal. Till följd av pandemin har chefer, administratörer och stödpersoner arbetat hemifrån under större delen av året.

Ett arbete har påbörjats kopplat till att se över socialkontorets organisation, exempelvis förändringar av kvalitetsteamets funktion och arbetssätt. I övrigt har socialkontoret arbetat med ledningssystemet och kvalitetsarbete kopplat till Stratsys, strategin för vård och omsorg 65+ samt socialkontorets systematiska kvalitetsarbete. Utöver detta har socialkontoret även arbetat med bemanningsekonomi och beslutat att socialkontoret skall genomföra en satsning kopplat till hälsosamma arbetsplatser, vilket bland annat innebär implementering av hälsosamma scheman.

Socialkontoret har under året fått en helt ny ledningsgrupp som tillsammans arbetat fram ledningsgruppens syfte och arbetssätt framåt.

HEMVÅRDEN
Hemvårdens verksamheter har under 2021 på olika sätt präglas av pandemins framfart. Det första kvartalet jobbade avdelningen mycket med vaccinering. Vilket framförallt påverkat legitimerad personals arbetssituation. Under resten av året har det handlat om förändrade arbetssätt för att hålla smittan borta från våra sköraste individer.

Hemvården har under året även arbetat med det stora förändringsarbete som sjösattes med anledning av den inspektion som inspektionen för vård och omsorg (IVO) genomförde vid två av våra äldreboenden. Samverkan med primärvård och extern vårdgivare är påbörjad, gällande *God och nära vård*. Vilket än så länge, resulterat i två projekt gällande hemrehabilitering samt demens. Hemvården har även under året jobbat med en omfattande vårdtyngdsmätning. Hemvården har gjort en organisatorisk förändring av Hemtjänst Mitt, Kall och Järpen har blivit en enhet. Det har även tillsats två nya enhetschefstjänster en 50 procent tjänst vid Skogsbygården i Kall samt vid 100 procent biståndsenheten. Tre stora utbildningsinsatser är genomförda för samtliga medarbetare avseende social dokumentation, hot och våld samt alkohol och missbruk.

LSS
Avdelningen har saknat chefsstabilitet då ny avdelningschef rekryterades i mars och sjukskrivningar har förekommit bland flera enhetschefer. Chefsområdena har förändrats i syfte att förtydliga och möjliggöra utveckling.

Våra målgruppers mående påverkas generellt av de förändringar och osäkerhet som pandemisituationen och restriktionerna därtill genererar. Det gäller bland annat social samvaro, förändrade rutiner och strukturer, ett mer isolerat liv och en ökad oro.

Under perioden har stora delar av verksamheten haft betydande bemanningsutmaningar vilket ofta lett till kostsamma bemanningslösningar med ordinarie medarbetare, vilket i sin tur bland annat leder till minskad återhämtning. Ett antal nya beslut har verkställts inom de flesta verksamhetsdelarna, insatser har även avslutats eller ersatts av nya, mindre omfattande insatser. Flera arbetsgrupper har efterfrågat handledning, vilket har påbörjats och utförs av en intern resurs.

INDIVID OCH FAMILJEOMSORGEN (IFO)
Året har i hög utsträckning präglats av rådande pandemi. Arbetet inom alla enheter har skett genom växelvis distansarbete. Många möten med klienter som i normalfallet skulle ha skett

genom fysisk träff har genomförts via länk. Många klientmöten har också bokats av eller flyttats fram på grund av sjukdom. Detta har i vissa fall påverkat utredningstider och behandlingsinsatser negativt.

Myndighet
Pandemin har försvårat möjligheten för Jobbcenter att slussa ut försörjningsstödstagare i reguljär anställning. Många individer går till lösningar i kommunens egen regi genom Arbetsmarknadsavdelningen. Specialisering inom vuxengruppen har inneburit förbättrade arbetssätt gällande Våld i nära relation. Bättre planering för nästa steg har inneburit kortare placeringstider. Specialisering inom försörjningsstöd har inneburit nöjda medarbetare och att klienterna får bättre hjälp. Handläggare inom Barn och familj har gått metodutbildning i Signs of Safety i syfte att minska placeringar och stärka skyddet för barn och unga.
Implementeringsarbete kvarstår. En struktur för hur vi ska bemanna den social beredskapen har arbetats fram, detta arbete fortsätter under 2022.

Öppenvård
Öppenvården har blivit permanent verksamhet som ligger inom IFOs ram från 2021-01-01. Beslut har tagits att utöka med tre ytterligare tjänster, ungdomscoacher och en projektledare som ska ligga under IFO Öppenvård. Under 2021 har ett beslut fattats att alla inom Öppenvården ska ha grundutbildning steg 1 och steg 2 licens för Ömsesidig respekt. 5 personal av 8 har under året påbörjat och slutfört utbildningen. Under 2021 har alla i personalgruppen inom Öppenvården IFO har fått möjlighet att delta på Grundutbildning Signs of Safety.

Alkohol- och tobakstillstånd
Mycket tid har lagts på remisser och politiska tolkningar (covid-19). Vissa förändringar i serveringstillstånden var ej förenade med en kostnad utifrån covid-19. Ändring av taxor och avgifter har tagit stora resurser. Den stora uppdateringen av e- tjänsten genomfördes, vilket är förenat med en kostnad.

ARBETSMARKNADSAVDELNINGEN
Arbetsmarknadsstrategin antogs av kommunfullmäktige i oktober 2021. Nu påbörjas arbetet med att utforma en handlingsplan som ska beskriva hur vi i kommunen ska jobba tillsammans med arbetsmarknadsfrågorna framåt.

Arbetsmarknadsavdelningen har under året arbetat aktivt med ungdomar både genom den så kallade ungdomssatsningen där avdelningen med hjälp av riktat statligt stöd kunde erbjuda fem arbetslösa ungdomar en anställning på 50 procent vardera under hösten. Därtill möjliggjordes att 145 ungdomar kunde erbjudas feriejobb under sommaren.

Under senhösten fattades beslut om den nya budget som regeringen har att rätta sig efter. Detta påverkar arbetsmarknadsavdelningens ekonomi i hög grad gällande extratjänster som tas bort. Däremot har interna avtal omförhandlats med resultatet att skapa bättre förutsättningar för att bemanna återvinningscentralerna på ett mer kvalitativt och hållbart sätt samt följa beredskapsavtalets innehåll.

MÅLTIDSAVDELNINGEN
Redovisad utvärdering av lokalvård i egen regi samt redovisad utvärdering av måltidsorganisationen godkändes i socialnämnden 2021-06-08 och i kommunstyrelsen 2021-06-15. En undersökning genomfördes i samband med utvärderingen av måltidsorganisationen och utifrån resultatet har ett behov identifierats kopplat till en tätare och bättre dialog mellan förskolor och måltidsavdelningen. Därav startades "Måltidsnätverk i förskola" upp i juni 2021. Under november 2021 har även ett nytt tillagningskök öppnats på den nyöppnade förskolan i Mörsil. Under året har städenheten övertagit hanteringen av vikarier vid frånvaro från bemanningsenheten, detta beslut är fattat från och med 1 september 2021.

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20201231	Ack. utfall 20211231	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos 20210430	Helårsprognos 20210831
Politisk organisation SN	862	881	963	80	0	0
SN Centralt	7 429	6 580	3 185	-3 395	-1 345	-4 480
Hemvård	127 070	129 622	138 379	8 756	2 640	5 315
LSS	41 113	42 652	42 330	-321	-540	0
Arbetsmarknad	5 115	3 830	6 330	2 499	180	3 200
Måltid	24 082	25 139	27 177	2 038	-25	1 265
Individ- och familjeomsorg	43 992	45 891	42 469	-3 420	-6 370	-5 300
Totalt	**249 662**	**254 595**	**260 833**	**6 236**	**-5 460**	**0**

INTÄKTER	Ack. Resultat dec 2021	Ack. Budget dec 2021	Budgetavvikelse
Externa intäkter	75 514	46 934	28 580
Interna intäkter	38 391	40 150	-1 759
SUMMA INTÄKTER	113 905	87 084	26 821
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	-10 085	-8 068	-2 017
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-37 579	-35 262	-2 317
Personalkostnader	-249 453	-228 832	-20 621
Lokalkostnader	-18 437	-17 842	-595
Avskrivningar	-2 898	-3 513	615
Internränta	-152	-169	17
Övriga kostnader	-22 619	-23 481	862
Interna kostnader	-27 267	-30 748	3 481
SUMMA KOSTNADER	-368 490	-347 915	-20 575
Summa finansiella kostnader	-11	-3	-8
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	**-254 596**	**-260 834**	**6 238**

Ekonomi- analys

SOCIALKONTORET
Det ekonomiska resultatet för socialkontoret per sista december uppgår till + 6,2 mnkr. Plusresultatet kommer främst från avdelningarna hemvård, måltid och arbetsmarknad. Hemvårdens överskott beror på minskade antal hemtjänsttimmar samt aktiv bemanningsplanering. Arbetsmarknadsavdelningens överskott handlar om ambitiöst arbete med effektivisering av verksamheten, arbeta smartare samt nytecknande av avtal. Vid måltidsenheten är det städ som står för merparten av den positiva avvikelsen, där tillsvidareanställda som utför 100% städuppdrag omfattas av den tillfälliga förändringen där arbetsgivare haft rätt till fortsatt lönebidrag, vilket vi inte visste tidigare under året.

Värt att notera kring Socialkontorets skiftande prognoser under året, kan sammanfattas i att alla chefer varit väldigt försiktiga i sina prognoser. Något socialkontoret tar med sig i 2022 prognosarbete. Dessutom fanns i början av året en tro att en vårdskuld i form av hemtjänsttimmar fanns och skulle komma när pandemin gick över vilket inte inträffade utan den vårdskulden har visat sig genom ett ökat tryck på korttidsboende i kommunen.

Utveckling av Covid-19 kostnader
Kontoret har fortsatt att följa och märka upp kostnader som handlar om Covid. Kostnaderna för kontoret uppgår till 10 mnkr, hemvården står för merparten av utfallet. Bidraget kontoret fått uppgår till 2,5 mnkr och är kompensation för sjuklönekostnader.

Slutsats avseende kontorets odefinierade besparingar
Socialkontoret dras med odefinierade besparingar motsvarade 6,281 mnkr. Socialkontoret går i mål med besparingarna (motsvarar ca 4,3 mnkr) under 2021. Om kontoret sammantaget inte vidtagit besparingsåtgärder skulle resultatet vara sämre. De odefinierade besparingarna ligger på SN Centralt och är inte utfördelade på de olika avdelningarna. De odefinierade besparingarna finns att hämta på avdelningsnivå och på SN Centralt. Det som inte klarats av är telefoni då enheterna redan hade gjort den korrigeringen när besparingskravet kom (361 tkr). Besparingar på resande har klarats av (328 tkr). Under året har kontoret fått en mängd olika statsbidrag/bidrag som fördelar sig så här på avdelningarna: hemvården har fått statsbidrag på drygt 9 mnkr, arbetsmarknadsavdelningen har fått olika bidrag på 2,4 mnkr, individ- och familjeomsorgen har fått 0,7 mnkr i bidrag.

SN CENTRALT: Det ekonomiska ackumulerade utfallet för per sista december uppgår till -3,3 mnkr. Här ligger kontorets odefinierade besparingar motsvarande - 6,3 mnkr. De tillfälliga besparingarna "hämtas hem" på avdelningsnivå. Men utfallet ses i SN Centralt. Minuset vägs upp med att staben går plus på personalkostnader (+630 tkr), avskrivningar på (+1 mnkr), schablonersättningar (+ 450 tkr) och att kontoret inte genomfört de som var tänkt avseende Välfärdsteknik. (+ 600 tkr)

Besparingskrav för att klara odefinierade besparingar på 325 tkr har klarats av.

Nedan följer kommentarer kring utfall utifrån varje verksamhetsområde.

Hemvård: Gör ett positivt resultat per den 31 december på + 8 756 tkr. Avvikelsen beror främst på statsbidrag, minskade timmar hemtjänst samt ett aktiv arbete med bemanningsplanering vid enheterna.

Besparingskrav för att klara de odefinierade besparingarna var 2,410 mnkr och har delats upp på följande verksamheter;

Ej öppna avlastningsplatser på Thomegården vilket innebär en minskad kostnad på 1 140 tkr, vilket permanentas 2022.

Hemvård väst 460 tkr

Hemvård mitt 360 tkr. Besparing ej genomförd -310 tkr

Tallkronan 400 tkr. Besparing ej genomförd -400 tkr då behovet av korttidsplatser har ökat.

Hemvård centralt (7074/7073) 280 tkr

Totalt är det 710 tkr som inte lyckats genomföra det som var planerat under året och det är pandemin som är förklaringen. Det kompenseras med de bidrag som hemvården fått under året samt minskade behov på hemtjänsten vilket medför ett positivt resultat för hemtjänsten med 6 400 tkr. Budget inför 2022 är korrigerad för att överensstämma med nuvarande behov av beviljade hemtjänsttimmar. Under året har hemvården använt en stor del statsbidrag som har påverkat utfallet av lönekostnaderna positivt. Utbildningar har genomförts med stöd av statsbidrag vilket har påverkat utfallet för riktad utbildning positivt.

Enheterna har under året arbetat aktivt med planering och bemanning vilket även påverkar resultatet positivt. Detta arbete kommer att fortsätta under 2022 när två assistenter tillsätts för att jobba med bemanningen på hela hemvården.

Tillsatta vikarietimmar för 2021 52844 timmar att jämföra med 2020 61388 timmar

Övertidskostnad för 2021 -568 tkr att jämföra med 2020 -1005 tkr

Sjukfrånvaro för 2021 6,52% att jämföra med 2020 8,14%

LSS: Resultatet kan härledas till övervältringskostnader från Försäkringskassan, ej fullt ut budgeterad verksamhet på ett av boendena samt en del överanställningar kopplat till pandemisituationen. Dessa stora kostnader kompenseras till viss del av att beslut på elevboende upphör, att daglig verksamhet inte tillsatt vissa vakanser då flera personer med insats valt att inte närvara på sin dagliga verksamhet under pandemin. Verksamheten har inte heller haft kostnader för metodstöd under 2021 - vilket var en åtgärd som LSS vidtog för att klara odefinierade besparingar. Under 2021 har LSS-avdelningen jobbat med att minska sina kostnader för att klara av verksamheten med tilldelade resurser.

Besparingskrav för att klara odeifinerade besparingar på kontoret uppgick till 825 tkr vilket klarats av men har under slutet av året fått ökade behov som ätit upp en del av besparingen.

AMA: Utfallet är ett kraftigt överskott som bottnar i ett omfattande arbete med till exempel:

- Semesterplanering för personal anställd med arbetsmarknadspolitiska åtgärder som säkerställer att man får möjlighet att ta ut sin semester under loppet av sin anställning. Detta ger en stor ekonomisk påverkan då Arbetsförmedlingen betalar fulla bidrag under semesterperioden men kostnaden för lönen är uppbokad sedan tidigare och ingår i budget.
- Nya avtal/uppdrag
- Tydligare prioritering av arbetsmarknadspolitiska insatser.

Avvikelsen från tidigare prognos kan härledas till både driftkostnader och personalkostnader, till exempel:

- Arbetsmarknadsanställningar som avslutats vid årets slut med upplupna löner. Svårigheter att prognostisera anställningar med anställningsstöd.
- I tidigare prognos fanns inte återlämnade medel till tekniska inkluderat trots överenskommelse om återbetalning på grund av att de inte förbrukats enligt avtal.
- Mindre nyttjandegrad av tjänstebilar.
- Omfördelning av lönekostnader kopplat till projekt.

Besparingskrav för att klara de odefinierade besparingar på kontoret uppgick till 150 tkr vilket klarats av.

MÅLTID: Avdelningens resultat är 1,3 mnkr plus vilket handlar om att städenheten har fått fortsatt möjlighet till lönebidrag som avser medarbetare med befintliga nystartsanaställningar. Dessa medarbetare har budgeterats 2021 i vanliga driftbudgeten (och är nu tillsvidareanställda) utan

bidrag samt att deras lönebidrag tillfaller som en extra intäkt för hela året.

Utfall och prognos skiljer sig åt då arbetsförmedlingen under året, med kort varsel, signalerat om förändringar i möjligheter till fortsatta/eller nya lönebidragsanställningar. Dessa besked har kommit i april/augusti och november/december.

I augusti fick vi besked att flera typer av bidragsanställningar inte var möjliga att förlänga alt. söka. De gick t om så långt att en redan bevilja lönebidragsanställning på 1 år (som hade skrivit på anställningsavtal) blev återkallat av Arbetsförmedlingen.

Utifrån dessa förändrade snabbt förändrade förutsättningarna tog vi höjd när vi lade prognosen i augusti. Under hösten kunde arbetsförmedlingen återigen bevilja olika typer av lönebidrag för att sedan helt behöva dra i handbromsen i månadsskiftet nov/dec.

Måltidsenheten har däremot ett underskott vilket kan härledas till ett nytt tillagningskök öppnades i Mörsil i november. Istället för att öppna det som mottagningskök blev det ett förändrat beslut ett tillagningskök vilket har det medfört personalkostnader som inte fanns i budget, total kostnad 169 tkr.

Vidare har antalet portioner för Jämtlands gymnasieförbund varit betydligt lägre än planerat på grund av pandemin vilket har medfört en återbetalning på 955 tkr till dom. Kostnaderna har inte minskat i samma omfattning då priset de betalar innehåller alla kostnader och det har inte varit möjligt att minska personal i den omfattningen för att klara hela det bortfallet.

Besparingskrav för att klara de odefinierade besparingar på kontoret uppgick till 173 tkr vilket klarats av.

Kommentarer till Resultatrapporten
De största avvikelserna gällande externa intäkter och personalkostnader, handlar till största delen om olika bidrag på arbetsmarknadsavdelningen och deras personalkostnader. Hemvården har också fått statsbidrag som ej är budgeterade som då till största delen handlar om att anställa personal och IFO har också haft bidrag under året som handlar om att anställa personal.

Avvikelsen på interna intäkter är på alla avdelningar men det är ett minus i intäkter på hemtjänsttimmar som möter avvikelsen på interna kostnader.

Bidrag och transfereringar och köp av verksamhet som är större än budget handlar om Individ- och familjeomsorgen som har ökade kostnader i jämförelse med budget. Minskade övriga kostnader är på alla avdelningarna.

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20211231	Årsbudget inkl. TA	Återstår	Överförs till 2022
SN centralt	0	1 450	1 450	950
Hemvård	1 231	3 880	2 649	2 632
Måltid	321	1 095	774	550
Individ- och familjeomsorgen	0	550	550	550
Arbetsmarknadsavdelning	69	68	-1	0
Totalt	**1 621**	**7 043**	**5 422**	**4 682**

Investeringar- analys

SN CENTRALT
Det som kunnat slutföras är modulen Hälsoärenden i vårt journalsystem Treserva men det innebar ingen investering.

Resterande investeringar avseende IT-utrustning och välfärdsteknologi överförs till 2022 då verksamheten har ett stort behov av nätverksdragningar för att få till Wifi i våra särskilda boenden och att då kunna börja införa välfärdsteknologi.

HEMVÅRDEN

Under året har följande investeringar genomförts vid hemvården:

- Carport vid Bjurgården 240 tkr (-259 tkr)
- Omprioriterad investering gällande solskydd vid särskilt boende 300 tkr
- Komplettering trygghetslarm 100 tkr + 230 tkr från 2020
- Möbler, sängar och sängbord 332 tkr utfall 294 tkr
- Taklyftar och motorer vid särskilt boende 100 tkr flyttar 61 tkr till 2022
- TES 678 tkr, utfall 7 tkr början av införande. 670 tkr flyttas till 2022

Har ej genomförts under 2021 och som verksamheten vill flytta över till 2022 är:

- Nyckelfri hemtjänst 400 tkr. Har ej genomförts med anledning av resursbrist inom kommunen.
- Projekt Thomégården (digitalt välfärdsrum) 1500 tkr. Har ej genomförts med anledning av pandemi
- Del av TES (670 tkr) på grund av att införandet försenades med anledning av pandemi

MÅLTID
Beviljade investeringar i måltidsavdelningen är delvis genomförda. Inköp av serveringsmodul, köksutrustning och städmaskin till Eggforsens förskola. Inköp av industritvättmaskin till städenheten. Byte av värmevagnar Hamregården är genomfört. Beviljade investeringar till Duveds nya skola överförs till 2022 på grund av försening av projektet, gäller matsalsmöbler, köksutrustning och städmaskiner.

IFO
Planerad investering i digitalisering kopplat till ansökan av ekonomiskt bistånd har uteblivit. I

första hand beror detta på att Åre kommun inte haft möjlighet att prioritera ärendet. Behovet kvarstår och satsningen är utifrån vår verksamhet prioriterad vilket innebär att medel förs över till 2022.

AMA
Årets investeringsmedel är förbrukade i och med ett inköp av ett Växthus.

LSS
Inga investeringar.

God ekonomisk hushållning

Kategori	Nyckeltal	Utfall	Prognos	Mål
Attraktiv arbetsgivare	**Sjukfrånvaro**	6,33%		5%
	Beskrivning "Utfall" för sjukfrånvaron är det ackumulerade medelvärdet för året, årets ackumulerade medelvärde blir tillgängligt januari efterkommande år. mål 5% sjukfrånvaro eller lägre **Analys** Kontoret har en högre andel sjukskrivna år 2021 än 2020, och klarar därmed inte målnivån på 5%. Troligt är utfallet en effekt av att en stor andel personal varit sjuka i Covid-19 . Eller varit del av en smittspårning. Under 2021 har kontoret ökat antalet tillfällen av korttidsfrånvaro (dag 1-14) från 100 tillfällen år 2020 till 166 tillfällen under 2021. Kontorets långtidsfrånvaro är helt oförändrad, vilket tyder på att korttidsfrånvaron inte över går till långtids sjukdom. Utan är av tillfällig karaktär, troligt kopplat till pandemin.			
Socialhållbarhet	**Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av befolkning**	2,9%		3,6%
	Beskrivning mål 3,6% eller lägre **Analys** Långtidsarbetslöshet låg 2021 på i snitt 113 personer. Arbetslösheten totalt låg år 2021 på 6,3% i Åre kommun(riket på 7,9%) att jämföra med 2020 då den låg på 8,7% i Åre kommun.			
	Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg, helhetssyn	90%		90%
	Beskrivning andel ganska eller mycket nöjda, mål 90% eller högre **Analys** Mycket bra resultat för hemtjänsten. Siffrorna rapporteras i efterhand i Kolada och visar resultatet för 2020			
Ekologisk hållbarhet	**Andel miljöbilar utifrån totala flottan**	4%		6%
	Beskrivning mål att öka med 2% varje år **Analys** Utfall 2021: 3,9 % Utfallet har hämtats från Kolada: Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)			

Politisk målstyrning -analys och kommentarer

Välfärd genom samverkan

Beskrivning

Genom samverkan med civilsamhället, näringslivet, andra kommuner, statliga verk och myndigheter samt regionen skapar vi bättre förutsättningar för att säkra och stärka välfärden. För att lyckas med välfärdens utmaningar behöver den interna samverkan i kommunen mellan våra olika verksamheter men också mellan politik och tjänstemannaorganisationen öka.

Säkra välfärden genom ökad samverkan

Analys

Följa upp, analysera och vidareutveckla samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och primärvård
Socialkontoret har under 2021 fortsatt etablera SSP (skola, socialtjänst, polis) som viktiga möten för att tillsammans kunna kartlägga lägesbilden runt barn och ungdomar i Åre kommun. Dessa möten sker fyra gånger per år med inbokade träffar. Dock finns möjligheten att sammankalla gruppen vid behov, då en eller flera parter upplever att ett särskilt behov har uppstått. Att ha dessa forum skapar korta kontaktvägar och relationer som gör en trygg samverkan. Detta fungerar enligt önskemål i samverkan med Duved skola. Gällande Mörsils rektorsområde behöver arbetssättet jobbas in mer för att bli en naturlig del av terminen. Analysen är att arbetet följts upp och vidareutvecklats efter behov under 2021.

Ta fram en arbetsmarknadsstrategi för beslut
En arbetsmarknadsstrategi är framtagen och har beslutats i nämnder och kommunfullmäktige under oktober 2021.

SK: Säkra välfärden genom samverkan.

Effektbeskrivning
Resurserna skall räcka till den välfärd som kommunen är skyldig att tillhandahålla och till den välfärd som medborgarna har behov av. Genom en ökad samverkan såväl externt som interna kommer kommunen att leverera service och tjänster av bra kvalitet till kunder/ medborgare/ besökare/ företagare.

Delmål År 1:
Delmål 2021:
- Följa upp, analysera och vidareutveckla samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och primärvård.
- Ta fram en arbetsmarknadsstrategi för beslut.

Delmål År 2:

Delmål 2022:
-Ta fram en handlingsplan till arbetsmarknadsstrategi senast december 2022.
- Se över eventuella samverkansmöjligheter för Socialkontoret med grannkommunen Krokom.

Delmål År 3:
Delmål 2023:
-Implementering av handlingsplanens åtgärder pågår och slutförs.
-Samverka med Krokoms kommun i de områden som identifieras.

Mått	Utfall	Mål
Har samverkansformer följts upp och analyserats?	Ja	Ja
Analys		
Arbetet med SSP (skola, socialtjänst, polis) har följts upp och vidareutvecklats efter behov under året som gått		
Ta fram en arbetsmarknadsstrategi för beslut.	Ja	Ja
Analys		
En arbetsmarknadsstrategi är framtagen och har beslutats i nämnder och kommunfullmäktige under oktober 2021.		

Det goda livet

Beskrivning

Genom att skapa kapacitet i kommunens verksamheter och fortsätta utveckla en attraktiv kommun att bo och leva i samt genom ett större fokus på ökad sysselsättning skapas bättre förutsättningar för det goda livet.

Bygg kapacitet för framtiden

Analys

Plan för ökad kompetens i digital mognad.
Med anledning av pandemin har planen för ökad kompetens i digital mognad inom socialkontoret inte kunnat färdigställas under 2021.Under senare delen av 2021 ingick socialkontoret i ett projekt drivet av Sveriges kommuner och regioner (SKR) som skall leda till att socialkontoret identifierar sin digitala mognadsnivå och tar fram en handlingsplan för kontorets digitala mognad. Projektet planeras att pågå fram till början av 2023 och leds av en styrgrupp med representanter från socialkontoret och utvecklingsavdelningen.

Ta fram projektplan för bemanningsekonomi och kompetensförsörjning hemvård, måltid och LSS.
Socialkontorets projektplan för bemanningsekonomi och kompetensförsörjning är fördröjd med anledning av den pågående pandemin. Socialkontoret har dock under året jobbat med en ny plan för att nå *hälsosamma arbetsplatser* inom kontorets verksamheter. I det arbetet har LSS samt Hemvården ingått och i slutet av 2021 inkluderades även Måltidsavdelningen. Projektplanen kommer presenteras i sin helhet på Socialnämnden under februari 2022.

Hemvården har under året använt ca 10000 timmar mindre timvikarier, minskat sjukskrivningen från föregående år, utökat antalet tillsvidareanställda medarbetare i verksamheten, minskat övertiden samt aktivt arbetet med bemanningsplanering vid enheterna. Hemvården har även arbetat med att mäta vårdtagarnas omvårdnadsbehov kopplat till personalresurser som behövs för att tillgodose dessa behov, så kallad vårdtyngdsmätning.

SK: Bygg kapacitet för framtiden

Effektbeskrivning
Som ett led i att skapa och utveckla en attraktiv kommun att bo och verka i, behövs ett samlat grepp kring kompetensförsörjning och bemanning. Som ett stöd för en modern socialtjänst och kommunal hälso- sjukvård - och för att skapa förutsättningar för våra medborgare att fortsätta vara självständiga, behövs en väl implementerad välfärdsteknik.
Det behövs också ett stort fokus på förebyggande arbete, med egna lösningar i lokalsamhället.

Delmål År 1:
Delmål 2021:
- Plan för ökad kompetens i digital mognad.
-Ta fram projektplan för bemanningsekonomi och kompetensförsörjning hemvård, måltid och LSS.

Delmål År 2:
Delmål 2022:
- Utreda nära socialtjänst
- Påbörja implementering av digital mognad i liten skala.
-Test i liten skala: bemanningsekonomi och kompetensförsörjning LSS, måltid och hemvård.

Delmål År 3:
Delmål 2023:
-Ta fram en Handlingsplan för ”Nära socialtjänst”
-Slutföra implementering av de aktiviteter som identifierats i Projektplanen fram till 2023 inom LSS , Måltid och hemvård.
-Slutföra implementering av digital mognad

Mått	Utfall	Mål
Plan är skapad för digital mognad.	Nej	Ja
Analys		
Med anledning av pandemin har planen för ökad kompetens i digital mognad inom socialkontoret inte kunnat färdigställas under 2021.Under senare delen av 2021 ingick socialkontoret i ett projekt drivet av Sveriges kommuner och regioner (SKR) som skall leda till att socialkontoret identifierar sin digitala mognadsnivå och tar fram en handlingsplan för kontorets digitala mognad. Projektet planeras att pågå fram till början av 2023.		
Projektplan för kompetensförsörjning och bemanningsekonomi framtagen.	Nej	Ja
Analys		
Socialkontorets projektplan för bemanningsekonomi och kompetensförsörjning är fördröjd med anledning av den pågående pandemin. Socialkontoret har dock under året jobbat med en ny plan för att nå *hälsosamma arbetsplatser* inom kontorets verksamheter. I det arbetet har LSS samt Hemvården ingått och i slutet av 2021 inkluderades även Måltidsavdelningen. Projektplanen kommer presenteras i sin helhet på socialnämnden under februari 2022.		

I medborgarens tjänst

Beskrivning

Genom en ökad medborgardialog, större individuell möjlighet att påverka och genom att se till att det vi gör fokuserar på medborgarnytta, så ser vi till att ta tillvara de enskilda bygdernas, företagens och individernas unika möjligheter att utvecklas. Det måste vara lätt att göra rätt som företag i vår kommun. Företagen är de som skapar utveckling och tillväxt vilket leder till mer skatteintäkter. För att kunna leverera till dem vi finns till för måste kommunen bli en bättre arbetsgivare och skapa bättre karriärvägar.

Involvera medborgarna mer

Analys

Med hjälp av innovationslabbet skapa en aktivitet som bjuder in medarbetare till tre olika utvecklingsarbeten

Socialkontoret har inte kunnat fullföljt målsättningen att skapa en aktivitet som bjuder in medarbetare till tre olika utvecklingsarbeten inom innovationslabbet på grund av den pågående pandemin. Med anledning av de nya kunskaper socialkontoret tillägnat sig under pågående pandemi, har förståelse skapats kring olämpligheten i att förlägga ett "testrum av välfärdfärdsteknik" på ett av våra äldreboenden. Därför har ett beslut fattats att förändra innovationsrummet på socialkontoret till att istället nyttjas till testrum för välfärdsteknik, det som tidigare benämnts som *Testbädd Thomégården*. Rummet kommer färdigställas under 2022.

SK: Involvera medborgarna mer och Gott ledarskap och medarbetarskap

Effektbeskrivning
Hela kommunen ska leva. Medborgare skall ha lättare att nå kommunen och behov finns av en ökad brukarmedverkan. Innovationslabbet kan användas för att nå ut till medarbetare, personer med insatser och medborgare.

Delmål År 1:
Delmål 2021:
- Med hjälp av innovationslabbet skapa en aktivitet som bjuder in medarbetare till tre olika utvecklingsarbeten.

Delmål År 2:
Delmål 2022:
- Innovationslabbet kommer upphöra och ersättas av välfärdsteknik inom vård och omsorg "Testbädd för välfärdsteknik".
- Chefer i socialkontoret genomgår utbildning i förändringsledning Ex Ledarskapsprogrammet inom God och nära vård.

Delmål År 3:
Delmål 2023:

Utvärdera effekten av satsningarna i de två delmålen ovan.

Mått	Utfall	Mål
Fem stycken utvecklingsarbeten i innovationslabbet ska genomföras	0	3
Analys		
Socialkontoret har inte kunnat fullföljt målsättningen att genomföra 3 stycken utvecklingsarbeten under 2021 i innovationslabbet, detta på grund av pågående pandemi.		
Cheferna inom socialkontoret ska genomgå utbildning i förändringsledning	3St	20St
Analys		
Detta är ett delmål för 2022 Chefer i socialkontoret genomgår utbildning i förändringsledning exempelvis: Ledarskapsprogrammet inom God och nära vård. Under 2021 har totalt 3st chefer genomgått Ledarskapsprogrammet inom God och nära vård.		

Samhällsbyggnadskontoret

Viktiga händelser

Samhällsbyggnadskontoret har som många andra kommunala verksamheter påverkats av den pågående pandemin som har pågått sedan början av 2020. Dels har det medfört ett förändrat arbetssätt där tillsyn på plats inte har varit lämpligt på alla verksamheter såsom äldreboenden och skolor, tillsynsmetodiken har fått anpassas till dessa förutsättningar och skrivbordstillsyn/systemtillsyn har skett i större omfattning. Pandemin har också fått konsekvenser i lagstiftning, ett nytt tillsynsområde har tilldelats kommunerna utifrån trängsel på serveringsställen. I Åre kommun har samhällsbyggnadsnämnden ansvar för trängselkontrollen och miljöavdelningen står för utförande. Det har varit en utmaning för kontoret att hänga med i de snabba omställningar som sker ständigt kring restriktionerna från regering och statliga verk, en viss lättnad i samhället skedde efter sommaren och fram till jul. Efter jul sattes hårdare restriktioner åter in vilket medför ett återinfört tillsynsansvar för kommunen. Räddningstjänsten har en viktig roll att samordna kommunens stabsarbete.

Samhällsbyggnadskontoret har under året påbörjat arbete med två projekt vilka kommer leda till stora förbättringar inom samhällsbyggnadsplanering: Strategisk samhällsplanering och processorienterad planläggning.

Höga halter av PFAS upptäcktes i samband med ett planarbete i Undersåker då en miljöteknisk markundersökning genomfördes. En fördjupad undersökning med utredning av föroreningskälla samt provtagning och förslag på åtgärder beräknas vara klar i början av 2022.

Miljöavdelningen arbetar vidare med det statligt finansierade Lokala åtgärder för bättre havs- och vattenmiljö (LOVA-projektet) kring Tegefjällsområdet. Projektet bedrivs mellan 2020 och 2022 och omfattar undersökningar av olika förutsättningar i området, som dagvatten, geologiska parametrar och risk för ras och skred samt en workshop med berörda intressenter i området. Den totala projektbudgeten är 1,1 mnkr. Under hösten 2021 har tekniska konsulter genomfört en rad utredningar i området.

Räddningstjänsten har utarbetat ett handlingsprogram för ökad säkerhet och trygghet som antogs under 2021. Under året genomfördes en säkerhetsskyddsanalys för de delar av kommunen där det finns behov.

Samverkansavtal "Räddningstjänst" mellan Jämtlands räddningstjänstförbund (JRF) och Åre kommun antogs i slutet av 2020. Under 2021 genomfördes en gemensam ledning av alla räddningsinsatser i Jämtlands län. Samarbetet innefattar räddningschefsberedskap och inre befäl. En gemensam grundutbildning för brandmän har genomförts.

Till planenheten har 30 planansökningar inkommit i år vilket är i paritet fjolårets 31 ansökningar. För planenheten fortsätter arbetet med ett antal stora arbeten som kräver mycket resurser, fördjupade översiktsplan samt några stora planer. Under året har 6 detaljplaner antagits.

På byggenheten har det registrerats 869 tillståndsärenden vilket är en knapp ökning på 4 procent jämfört med året innan. Beträffande bostadsanpassningsbidraget är antal ansökningar 18 vilket är betydligt färre än 2020 då 46 ansökningar kom in.

Under året har en handläggare lagt 40 procent av sin tjänst på arbetet med tillsyn. 38 tillsynsärenden har kommit till beslut. Det har under perioden registrerats 70 nya tillsynsärenden.

Planenhetens arbete har påverkats av en osäkerhet kring VA frågan i många områden i kommunen. Osäkerheten i VA frågan beror bland annat på avsaknad av strategisk planering. Under året startades projektet Strategisk samhällsplanering 2.0 där flera medarbetare från vår

avdelning är involverade.

Sedan början av året har två nya roller hört till plan- och byggavdelningens organisation. Verksamhetsstöd upphörde vid årsskiftet 20/21 och istället anställdes en plan- respektive byggkoordinator. En kommunarkitekt har rekryterats under året.

Arbetsmiljö/personal: Med anledning av myndigheternas rekommendation arbetar en del av anställda hemifrån för att minska smittspridning. Regelbundna uppföljningar sker med anställda för att minska eventuell risk för ökad psykisk ohälsa vid arbetet på distans. En viss omsättning har skett i personalgruppen och det har funnits vissa svårigheter att rekrytera kompetent personal, fram för allt inom livsmedelsenheten. Detta har också medfört en påverkan på budgeten där vi har haft lägre personalkostnader under året än budgeterat. Medarbetarna har utvecklats när det kommer till den digitala hanteringen av möten men den sociala biten i samband med arbetet har påverkats negativt.

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20201231	Ack. utfall 20211231	Budget jan-dec	Budget-avvikelse	Helårsprognos 20210430	Helårsprognos 20210831
Politisk organisation SBK	-15	-45	-135	90	0	0
Plan- och Byggavdelningen	-3 297	-1 545	-3 448	1 903	0	700
Miljöavdelningen	-3 023	-2 773	-3 188	415	0	0
Räddningstjänst	-18 531	-20 302	-20 412	110	0	0
SBK Centralt	-1 043	-667	-954	287	0	0
Totalt	**-25 909**	**-25 333**	**-28 137**	**2 804**	**0**	**700**

INTÄKTER	Ack. Resultat 2021	Ack. Budget 2021	Ack. Avvikelse 2021
Externa intäkter	29 282	27 014	2 267
Interna intäkter	5 179	5 295	-116
SUMMA INTÄKTER	34 461	32 309	2 152
KOSTNADER			
Bidrag och transfereringar	-317	-1 110	793
Entr och köp av verksamhet, konsultkostnader	-6 658	-5 034	-1 624
Personalkostnader	-38 450	-41 163	2 712
Lokalkostnader	-1 738	-1 806	68
Avskrivningar	-1 706	-1 743	37
Internränta	-168	-172	4
Övriga kostnader	-4 818	-3 586	-1 232
Interna kostnader	-5 937	-5 832	-106
SUMMA KOSTNADER	-59 794	-60 446	653
Summa finansiella kostnader	-1	0	-1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-25 333	-28 137	2 805
TOTALT	**-25 333**	**-28 137**	**2 804**

Ekonomi- analys

Övergripande kommentarer samhällsbyggnadskontoret

Kontoret totalt visar på en positiv avvikelse på totalt 2 804 mkr.

Samtliga avdelningar på samhällsbyggnadskontoret har en positiv avvikelse i slutet av 2021.

Samhällsbyggnadskontoret har vid tertialuppföljningen redovisad en prognos på 700 tkr för årets slut. Avvikelsen i slutet av året är större än prognostiserat framförallt på grund av att personalkostnader har varit mindre än budgeterat samt ett överskott för bostadsanpassningsbidraget på ca 793 tkr, som grundar sig i att färre stora ärenden än budgeterat har kommit till beslut samt färre inkommande ärenden. Centralt väntades under slutet av året en ökning av de administrativa kostnaderna. Förstärkningen på den administrativa tjänsten hade genomförts men genom arbetsförmedlingens "nystartsjobb" viket påverkade utfallet.

Miljöavdelningen: Miljöavdelningens utfall för året visar på en positiv avvikelse på totalt 415 tkr. Livsmedelsenheten har en positiv avvikelse på 526 tkr och miljöenheten en negativ avvikelse på 111 tkr. Svårigheter i att rekrytera kompetent personal på livsmedelsenheten har medfört betydligt lägre personalkostnader än budgeterat. I kombination av att föräldraledig personal kommer att komma tillbaka under 2022 samt att samverkansavtal kommer att finnas på plats kommer detta problem förhoppningsvis inte finnas nästa år. Personalkostnaderna har påverkat helårsresultatet för hela avdelningen.

Livsmedelsenheten: Personalkostnader på livsmedelsenheten har under perioden varit lägre än budgeterat. Intäkterna ligger i nivå med budgeterade intäkter.

Totalt 101 tkr kommer att föras över till 2022 för att utföra den livsmedelskontroll som ej utfördes under 2021. Trots att livsmedelskontroller har utförts enligt plan så har många delar av det övriga arbetet inte utförts, t ex kvalitetsarbete som att uppdatera mallar, information till allmänhet och företagare, analyser av NKI-resultat och förebyggande kvalitativt arbete.

Övriga kostnader har heller inte förbrukats enligt det som är budgeterat. Detta är en följd av dels pandemin (utbildningar har inte utförts i samma omfattning) men också att vi har haft mindre anställda.

Samverkansavtal mellan Åre och Östersund håller på att utarbetas. Förhoppningen är att vi blir mindre sårbara för förändringar och personalrekrytering om vi har ett färdigt avtal (ramavtal) där vi kan anropa tjänster mellan kommunerna.

Miljöenheten: Miljöenheten har en negativ avvikelse på 124 tkr mot budgeterat. Konsultkostnader för LOVA-projektet i Tegefjäll har varit lägre än budgeterat vilket innebär att 359 tkr kommer att flyttas över till 2022. Intäkter har legat i nivå med budget, personalkostnader har varit något högre än budgeterat vilket främst beror på att extra personalresurser har lagt på arkivering under året där vi har försökt komma ikapp den arkivskuld som har funnits i ett antal år. Övriga kostnader har varit något högre än budgeterat.

Räddningstjänsten:

Räddningstjänstens utfall för året visar på en positiv avvikelse på totalt 110 tkr.

Avvikelsen i slutet av året är något större än prognostiserat framförallt på grund av att personalkostnader har varit mindre än budgeterat samt att intäkter har varit högre än budgeterat. Det ökade intäkter gäller främst automatlarm och i väntan på ambulans (IVPA). Intäkter för tillsyn har varit mindre än budgeterat.

Kostnaderna ökade mot tidigare år. Detta beror på större inköp av utrustning till den operativa personalen.

Plan och byggavdelningen har som helhet en positiv avvikelse på ca 1900 tkr

Planenheten har en positiv avvikelse mot budget på ca 550 tkr.

Enheten har lägre personalkostnader än budgeterat grundat i vakanser under del av året samt sjukfrånvaro. Enheten har som helhet arbetat med en högre debiteringsgrad än budgeterat vilket resulterat i det positiva överskottet.

Byggenheten har en positiv avvikelse på ca 1350 tkr.

För bostadsanpassningsbidraget finns en positiv avvikelse på ca 850 tkr. Avvikelsen härrör sig i att två stora bostadsanpassnings ärenden är beslutade men inte ännu utbetalda på grund av att det ena är överklagat och det ändra inte ännu slutfört. Totala beslutad kostnad för dessa är ca 1200 tkr. Den del av byggenheten som innefattar huvuduppdraget har en positiv avvikelse mot budget på ca 500 tkr. Denna avvikelse härrör sig till framförallt ca 500 tkr lägre personalkostnader än budgeterat.

Investeringar utfall

Belopp i tkr	Ack. utfall 20211231	Årsbudget inkl. TA	Återstår	Överförs till 2022
Räddningstjänsten	197	7 150	6 953	6 850
Totalt avdelningen	**197**	**7 150**	**6 953**	**6 850**

Investeringar- analys

Räddningssystem har totalt 7,1 mnkr i investeringsmedel.

Räddningstjänsten har genomfört beställningarna på de två upphandlande brandbilarna. Kostnaderna för dessa fordon är 6,6 mnkr

De investeringar som är tänkt att göras kommer till stor del att skjutas till 2022 för att leveranser inte har skett under 2021. Således kommer investeringarna att öka med motsvarande belopp under 2022. Fyrhjuling 200 tkr och Övriga material på 300 tkr.

God ekonomisk hushållning

Kategori	Nyckeltal	Utfall	Prognos	Mål
Attraktiv arbetsgivare	**Sjukfrånvaro**	2,97%		5%

Beskrivning
"Utfall" för sjukfrånvaron är det ackumulerade medelvärdet för året, årets ackumulerade medelvärde blir tillgängligt januari efterkommande år. mål 5% sjukfrånvaro eller lägre

Analys

Frisknärvaron är hög på samhällsbyggnadskontoret. Ackumulerat för året ligger sjukfrånvaron på 2,97 procent vilket är under målvärdet på 5 procent men något högre än för 2020 då utfallet var 2,76 procent.

Antal långtidsfrånvaro är färre än föregående år men antal korttidsfrånvaro har ökat något jämfört med föregående år. Igen kortfrånvaro behöver uppföljning.

Coronapandemin har inneburit påfrestningar i samhällsbyggnadskontorets verksamheter och det kommer fortsätta vilket gör att vi måste anpassa oss efter den. För att skapa en säker arbetsmiljö under Corona har en risk-och konsekvensbedömning samt en handlingsplan tagits fram. En uppföljning sker kontinuerligt.

Samhällsbyggnadskontoret har arbetat aktivt med arbetsmiljöfrågor under året vilket återspeglade sig i medarbetarenkäten. Resultatet är betydligt bättre än för 2020.

Kontoret har en längre tid haft problem med den fysiska arbetsmiljön. Ett arbete för att se över samhällsbyggnadskontorets lokaler med syftet att förbättra den fysiska arbetsmiljön kommer inledas under 2022.

Ekologisk hållbarhet	**Koldioxidavgift per medarbetare**	568Kr	500Kr	525Kr

Beskrivning
Målsättningen är att ha lägre utfall än föregående år

Analys

Koldioxidavgifterna ligger i slutet av året på 653 tkr för hela kommunen. Vilket innebär att koldioxidavgiften per medarbetare ligger på 568 kr och är över målvärdet på 525 kr.

På grund av covid-19 har antalet resfria möten ökat och resande till utbildningar har minskat vilket har direkt påverkat resultatet. Koldioxidavgifterna har minskat sedan 2019 där resultatet vid samma period var 813 kr/anställd och för 2020 var resultatet 525 kr/anställd. Prognosen var att hela kommunen ska uppnå mål vid årets slut men kostnaden blev högre än målvärdet.

Kommunens största kostnader gällande koldioxidavgifter handlar om bensin och diesel för resor inom kommunen framförallt inom socialkontorets samt räddningstjänstens verksamhet. Kostnader för resor med egna bilar i tjänsten har varit högre än budgeterat. På sikt finns behov att se över andra lösningar som ska minska utsläpp av koldioxid.

Politisk målstyrning -analys och kommentarer

Välfärd genom samverkan

Beskrivning

Genom samverkan med civilsamhället, näringslivet, andra kommuner, statliga verk och myndigheter samt regionen skapar vi bättre förutsättningar för att säkra och stärka välfärden. För att lyckas med välfärdens utmaningar behöver den interna samverkan i kommunen mellan våra olika verksamheter men också mellan politik och tjänstemannaorganisationen öka.

Säkra välfärden genom ökad samverkan

Analys

Räddningstjänsten har ett avtal med Jämtlands räddningstjänstförbund sedan 1/1- 21. Avtalet togs i drift 6/4 - 21. Avtalet innebär att Åre räddningstjänst larmas och systemleds från trygghetenshus i Östersund.

Avtalet med Jämtlands Räddningstjänstförbund har implementerats fullt ut under 2021. Således har vi ökat samverkan enligt målet för 2021.

SBK, Räddningstjänsten: Tillgodose medborgarnas hjälpbehov genom samarbete och nya arbetssätt.

Effektbeskrivning
Hjälpen kommer snabbare. Minskade skadeutfall. Ökad trygghet genom utbildning, material till enskild medborgare.

Delmål År 1:
År 2021. Etablerat samarbete med Jämtlands Härjedalen och västra Norrland.

Delmål År 2:
År 2022. Nya arbetssätt framtagna för att lösa tillgänglighet i glesområderna.

Delmål År 3:
År 2023. Tillgodose medborgarnas behov genom samarbete och nya arbetssätt.

Analys

Räddningstjänsten har ett avtal med Jämtlands räddningstjänstförbund sedan 1/1- 21. Avtalet togs

i drift 6/4 - 21. Avtalet innebär att Åre räddningstjänst larmas och systemleds från trygghetenshus i Östersund. Under 2022 kommer ett förslag till beslut lämnas till nämnd om ett gemensamt ledningssystem för Jämtland och Västernorrland med ett slut mål om gemensamt system för hela norra Sverige. Denna samverkan kommer öka vår förmåga och kompetens.

Mått	Utfall	Mål
År 2021. Avtal med RJH och västra norrland är på plats ***Analys*** Avtalet är på plats	Ja	Ja
År 2022. Genomförda utbildningar i ett nytt arbetssätt att stärka medborgarnas förmåga		
År 2023. Driftsatt gemensam systemledning		

Aktiviteter	Kommentar
Avtal med samverkan parter undertecknat	

Det goda livet

Beskrivning

Genom att skapa kapacitet i kommunens verksamheter och fortsätta utveckla en attraktiv kommun att bo och leva i samt genom ett större fokus på ökad sysselsättning skapas bättre förutsättningar för det goda livet.

Bygg kapacitet för framtiden

Analys

Plan-och byggavdelningen har under året arbetat med att initiera projektgrupper för detaljplaner och är nu i ett läge där varje nystartad detaljplan kommer att ha en projektgrupp att tillgå med medlemmar från andra avdelningar på kommunen som behöver vara involverade. Under året är fyra aktiviteter för att initiera projektgrupper utförda.

SBK: Plan- och byggavdelningen ska arbeta systematiskt med strategiska frågor och kommunal samverkan

Effektbeskrivning
Plan- och byggavdelningen uppfattas som tydliga och effektiva. Det ökade samarbetet internt leder till större förståelse mellan avdelningarna kring varandras uppdrag. Risken för hinder på vägen minimeras och sökande upplever att plan- och byggprocessen går smidigare och är mer förutsägbar.
Mindre resurser behöver läggas på oförutsedda arbetsmoment vilket effektiviserar andra avdelningars uppdrag.

Den psykosociala arbetsmiljön upplevs av medarbetarna som god då tydliga ställningstaganden, rutiner och strategiska frågor är grunden för vårt arbete.

Delmål År 1:
År 2021. Initiera arbete för att införa projektgrupper, 3 av 4 aktiviteter genomförda för att införa projektgrupper.

Ny rutin för process finns dokumenterad, förankrad och implementerad med interna och externa parter.

Rutin för workshop ang. strategisk planering fastställd och rutin efterföljs

Delmål År 2:
ÅR 2022. 4/4 aktiviteter genomförda för att införa projektgrupper
De olika kontoren/avdelningarna; Miljö, MEX, Tekniska, BoUK har möjlighet att engagera sig i projektgrupperna

Uppföljning och revidering av rutin genomförd och redovisat APT feb 2022

Workshop angående strategisk planering genomförd 2022

Delmål År 3:
ÅR 2023. Projektgrupperna är en naturlig del i den kommunala organisationen (plan och bygg). Alla planerna har en tilldelad projektgrupp

Uppföljning och revidering av rutin genomförd och redovisat APT feb 2023

Workshop angående strategisk planering genomförd 2023

Analys

För att uppnå målet ska minst tre av fyra aktiviteter vara slutförda under året. Under året är fyra aktiviteter för att initiera projektgrupper utförda. Vi har undersökt hur detta är organiserat i andra kommuner, vi har tagit fram ett förslag för hur det skulle kunna se ut i vår kommun, vi har förankrat förslaget internt samt hos ledningsgruppen så att berörda chefer kan ta höjd för detta och vi kan starta upp projektgrupper för varje ny detaljplan.

Mått	Utfall	Mål
År 2021 och 2022. Antalet genomförda aktiviteter för att införa projektgrupper ***Analys*** Fyra aktiviteter helt klara	4	3
År 2023. Andel detaljplaner med projektgrupp mäts		

Indikator	Utfall
Under samråd och granskning inkommer yttranden från de olika avdelningarna med för projektet relevant	

Indikator	Utfall
information. De flesta frågorna är välförankrade, varför mindre oenighet uppstår.	

Aktiviteter	Kommentar
✔ Undersöka hur andra kommuner som jobbar med projektgrupper har organiserat sig och jobbar med finansieringsmodeller (plan)	Utfört maj 2021
✔ Plan: Avdelningen ska undersöka hur andra kommuner som jobbar med projektgrupper har organiserat sig och jobbar med finansieringsmodeller.	Utfört juni 2021
✔ Plan: Ta fram ett förslag på hur detta skulle kunna se ut i Åre kommun.	Delvis klart juni 2021
✔ Förslaget finns dokumenterat och presenteras på APT april 2021. Förslaget är förankrat hos ledningsgruppen under och berörda kontorschefer har tagit höjd för resursbehov till kommande års budget.	
✔ Plan och Bygg: Starta upp projektgrupper för varje ny detaljplan	
✔ År 2021: Ny rutin för process finns dokumenterad, förankrad och implementerad med interna och externa parter.	Påbörjat juni 2021
▶ 2021: Rutin för workshop ang. strategisk planering fastställd och rutin efterföljs. Rutin fastställd , workshop genomförs februari 2021.	
▶ År 2022: Uppföljning och revidering av rutin genomförd och redovisat APT februari 2022	
▶ År 2022: Workshop ang. strategisk planering genomförd i feb 2022	
▶ År 2023: Uppföljning och revidering av rutin för process genomförd och redovisat APT februari 2023	
▶ År 2023: Workshop ang. strategisk planering genomförd i feb 2023	
▶ Bygg: Identifiera och kartlägga nuvarande remissförfarande med berörda parter internt och externt.	
▶ Bygg: Ta fram ny process för remittering i samråd med berörda parter.	
▶ Nuvarande remissförfarande med berörda parter internt och externt finns dokumenterat och fastställd.	
▶ Plan och Bygg: Ta fram rutin för workshop ang. strategisk planering inför utvecklingsplanearbetet	

I medborgarens tjänst

Beskrivning

Genom en ökad medborgardialog, större individuell möjlighet att påverka och genom att se till att det vi gör fokuserar på medborgarnytta, så ser vi till att ta tillvara de enskilda bygdernas, företagens och individernas unika möjligheter att utvecklas. Det måste vara lätt att göra rätt som företag i vår kommun. Företagen är de som skapar utveckling och tillväxt vilket leder till mer skatteintäkter. För att kunna leverera till dem vi finns till för måste kommunen bli en bättre arbetsgivare och skapa bättre karriärvägar.

Involvera medborgarna mer

Analys

Miljöavdelningen har valt att koppla ihop aktiviteten till att ta fram enkät/undersökningar och det politiska utvecklingsmålet till aktiviteten för kvalitetsmålet kring resultatet från NKI. Utifrån detta har avdelningen under året:

- Genomfört en rad arbetsmöten där vi har undersökt vilken/vilka huvudfrågor från NKI-resultatet vi behöver fokusera på, vilka förutsättningar som finns att jobba med förbättringar och vilket resultat som ska nås.
- Tagit fram en brukardialog och målgruppsanalys.
- Tagit fram enkäter till målgrupper
- Tagit fram interna enkäter till handläggare som berör frågor om service och kommunikation

Avdelningen bedöms ha kommit långt i arbetet. Under 2022 kommer enkäter att gå ut till målgrupper. I slutet av 2022 kommer resultatet att kunna analyseras för att kunna sätta in relevanta åtgärder.

SBK, Miljöavdelningen: Involvera medborgarna mer

Effektbeskrivning
Det är enkelt för medborgaren att hitta rätt information på hemsidan och nå oss för rådgivning samt veta vart de ska vända sig i olika typer av ärenden. Enkelt för medborgaren att göra rätt. Ökat förtroende och förståelse för miljöavdelningen. Vi uppfattas mer tillgängliga, serviceinriktade och bilden av avdelningen blir mer positiv bland medborgarna. Vi sparar tid och kan fokusera mer effektivt på vårt kärnuppdrag – att minska risken för människors hälsa och miljön.

Delmål År 1:
År 2021. Att ge medborgare insyn i vårt uppdrag samt undersöka vad medborgaren vill att vi på miljöavdelningen förbättrar.

Delmål År 2:
År 2022. Tydliga informationskanaler för medborgarna vart de ska vända sig i olika typer av ärenden som rör miljöavdelningen

Delmål År 3:
År 2023. medborgare vet vad miljöavdelningen arbetar med samt miljöavdelningen initierar dialog med medborgare proaktivt.

Analys

Utifrån effektbeskrivningen ska det vara enkelt för medborgaren att hitta rätt information och att göra rätt, vi vill öka förtroendet för oss och uppfattas som serviceinriktade. Delmålet för 2021 var att ge medborgaren ökad insyn samt undersöka vad som kan förbättras.

Det politiska utvecklingsmålet samt delmålet för 2021 harmoniserar med de aktiviteter som kan kopplas till kvalitetsmålet för NKI (nöjd kund index). Utifrån detta så har avdelningen jobbat mycket med målgruppsanalyser utifrån resultatet av NKI 2021 och tagit fram fördjupande enkäter som kan skickas till kunder i syfte att undersöka vad medborgarna vill att vi förbättrar. Vi behöver undersöka vilken typ av insyn som efterfrågas av kunderna innan vi kan sätta in åtgärder som utökar insynen. Utifrån detta så behöver vi få ett välgrundat underlag vilket innebär att enkäter till kunder kommer att skickas ut under hela 2022.

Mått	Utfall	Mål
År 2021: Enkätundersökning om förbättringsåtgärder och information till medborgaren	Nej	Ja
Analys Redan under början av 2022 kommer frågor att gå ut tillsammans med frågor kopplat till NKI-resultatet. Frågorna är redan framtagna.		
År 2022: Informationsinsatser		
Mått år 2023: Medborgardialoger		

Aktiviteter	Kommentar
Bjuda in till fler träffar, köksmästarträff, coronaträff, avloppsentreprenörträff, FÄ och BAD.	Köksmästarträff genomförd
E-tjänster	
Byrunda – ta emot inspel i bygderna. Medborgardialog	Utifrån läget med pandemin är det olämpligt att göra sk "byrundor" i dagsläget. Detta kan eventuellt bli aktuellt nästa år.
Enkäter	Enkätfrågor är klara, enkäten kommer att gå ut i början av 2022.
”Tyck till” på Facebook – vad vill medborgarna veta mer om	
Omvärldsbevakning Facebook/överlag sociala medier	
Marknadsföra hemsidan	
Förenkla hemsidan	
Årssnurra info hemsida + Facebook	

Aktiviteter	Kommentar
Info vad vi gjort (dagbok miljöavdelningen)	
Långsiktig planering för info ut innan inspektion/inventering/aktivitet	
Offentliggöra SPRINT-rapport	
Offentliggöra resultat livsmedelskontroll	