

# Delårsbokslut 2022

Januari till augusti med helårsprognos

## Innehållsförteckning

<b>Förvaltningsberättelse.....</b>	<b>3</b>
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	3
Händelser av väsentlig betydelse .....	3
Uppföljning kommunens övergripande mål .....	4
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	19
Balanskravsresultat .....	22
Väsentliga personalförhållanden .....	23
Förväntad utveckling .....	23
<b>Redovisning .....</b>	<b>24</b>
Resultaträkning .....	24
Balansräkning .....	25
Kassaflödesanalys .....	26
Nothänvisningar .....	27
Investeringsredovisning .....	35
Driftsredovisning .....	36
Kassaflödesprognos .....	37
<b>Kommunens verksamheter .....</b>	<b>38</b>
Kommunfullmäktige och gemensamma nämnder .....	38
Kommunstyrelsen.....	40
Miljö- och byggnadsnämnden.....	43
Barn- och utbildningsnämnden .....	45
Socialnämnden .....	48
<b>Kommunala koncernföretag.....</b>	<b>51</b>
Vindelns kommunkoncern AB.....	51
Vindelnbostäder AB.....	52
AB Bubergsgårdens friluftsanläggning.....	54
Vindeln Vatten och Avfall AB.....	56
<b>Begreppsförklaringar .....</b>	<b>59</b>

## Förvaltningsberättelse

I denna förvaltningsberättelse lämnar Vindelns kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse. Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Vindelns kommuns verksamhet den gångna perioden samt upplysa om kommunens och kommunkoncernens förväntade utveckling och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Befolkningsutveckling

Då befolkningen har en stor påverkan på kommunens verksamheter presenteras nedan det senaste kvartalets utfall för befolkningen i kommunen.

Utfall befolkning	Födda	Avlidna	Födelse-netto	In-flytt	Ut-flytt	Flyttnetto	Justering	Kvartals-netto	Aktuell Befolkning
Kvartal 1	11	-21	-10	54	-69	-15	-1	-26	5 524
Kvartal 2	11	-23	-12	58	-74	-16	-1	-29	5 495
Kvartal 3									5 495
Kvartal 4									5 495
<b>Summa</b>	<b>22</b>	<b>-44</b>	<b>-22</b>	<b>112</b>	<b>-143</b>	<b>-31</b>	<b>-2</b>	<b>-55</b>	<b>5 495</b>

Vid ingången av 2022 uppgick kommunens invånare till 5 550 personer. Både under första och andra kvartalet minskar invånarantalet. Minskningen från årsskiftet är 55 personer, vilket både kommer från ett negativt födelse- och flyttnetto. Under första halvåret har dubbelt så många dött jämfört med hur många som har fötts. Vad gäller flyttnettot är det något fler som flyttar till kommuner utanför länet jämfört inom det egna länet. Det här är första gången som kommunen minskat antalet invånare sedan första kvartalet 2020.

Sedan årsskiftet så fortsätter befolkningen att öka både i riket och i Västerbotten totalt sett. Jämfört med övriga kranskommuner till Umeå så är det enbart Nordmaling som ökar under det första halvåret och Vindeln har den största minskningen. Trots detta så har Vindeln större befolkning idag jämfört med 2020.

### Händelser av väsentlig betydelse

- Under 2022 har beslut fattats om en ny politisk organisation. Utifrån detta processas nu ett förslag för ny förvaltningsorganisation.
- Kriget som pågår i Europa får påverkan på många plan. Människor på flykt har anlänt till kommunen och insatser för att ta emot anvisade flyktingar, har genomförts. Ökande priser för el och bränsle påverkar både offentlig- och privatsektor. Det förändrade ränteläget får konsekvenser.
- Ett utredningsarbete pågår för etablering av Vindelns Innovation Center. En del i satsningen är bildandet av ett kompetensutvecklingscenter med fokus på kompetensutveckling och kompetensförsörjning.
- En ny förskoleavdelning planeras att startas upp under 2022 i kommunens centralort.
- Satsningen med det nya trygghetsboendet på Almagården har fallit väl ut. Många har flyttat in på boendet och äldreboendet Älvbacken byggs ut för att omfatta fler särskilt boende platser.
- Indikatorer kopplade till kommunens målstruktur ses över och till den nya mandatperioden presenteras revideringsförslag.
- Arbete pågår med att skapa ett tydligt och attraktivt arbetsgivarvarumärke. Kopplat till detta ska också former för värdegrund tas fram.
- En utredning angående kommunens bredband har genomförts och beslut om organisation för bredbandet kommer att fattas under 2022.

## Uppföljning kommunens övergripande mål

Målstrukturen för Vindelns kommun bygger på 11 mål med tillhörande indikatorer fastställda av kommunfullmäktige. Under året mäter verksamheten hur väl indikatorerna till respektive mål uppfylls vid fastställda mättillfällen, dessa är individuella för respektive indikator. Målanalys sker i samband med delår- och bokslut. I årsbokslutet görs den slutliga utvärderingen av måluppfyllelsen.

Redovisning av den totala måluppfyllnaden genomförs genom en sammanvägning av hur väl indikatorerna i respektive mål uppnåts. Måluppfyllelsen för respektive mål bedöms enligt följande:

- **Grön:** Samtliga indikatorer är gröna och målet har därmed uppnåts.

(om en eller flera av indikatorerna inte har kunnat följas upp så kan målet inte bli grönt även om alla indikatorer som redovisats är gröna, då blir målet gult)

- **Gul:** Majoriteten av indikatorerna är gröna eller gula och målet är delvis uppfyllt.

(Röda indikatorer tillåts, så länge det inte utgör hälften av indikatorerna.)

- **Röd:** Om hälften eller flera än hälften av indikatorerna är röda är målet rött och målet är inte uppfyllt. (Övriga indikatorerna kan vara gröna eller röda.)

### Sammanfattning av måluppfyllelsen i delårsbokslutet

I delårsrapporten är inget mål uppfyllt (grönt), nio mål delvist uppfyllda (gult) och två mål inte uppfyllda (rött). Sammanfattningsvis är måluppfyllelsen bristfällig vid delårsbokslutet.

Trots den bristfälliga måluppfyllelsen vid delårsbokslutet visar uppföljningen på många framsteg i kvalitet, förbättrad nöjdhet bland brukare och besökare samt tendenser till förbättrad folkhälsa efter några tuffa år av nedstängning under pandemin.

Kommunen visar även på aktivt arbete med samverkan mellan förvaltningarna. Arbetet sker bland annat för en förbättrad service, åtgärder för ett förbättrat näringslivsklimat samt åtgärder för att nå medborgare i utsatta positioner. Till exempel har kommunen arbetat effektivt med personer långt från arbetsmarknaden och personer som hoppat av gymnasiet.

### Prognos över den totala måluppfyllelsen vid årsbokslutet

Vid årsbokslutet prognostiseras att två mål uppfylls (grönt), sex mål delvis uppfylls (gult) och två mål inte uppfylls (rött). Om prognosen stämmer vid årsbokslutet är måluppfyllelsen bristfällig och kommunen har fortsatt arbete kvar att göra för att uppfylla fler av kommunens mål.

## Mål 1. Vindelns kommuns ekonomi är stark, framåtsyftande och når varje år etablerade indikatorer



### Kommentar

**Status:** Målet markeras som gult då tre av fyra indikatorer för mätning uppgår till dess respektive mätvärden.

**Prognos:** Mål om en stark ekonomi för år 2022 förväntas vara delvis uppnått under året, dvs att det väntas markeras med gult.

**Analys:** Ännu ett år med starkt resultat väntas. Detta beror främst på skatteintäkter och generella bidrag som prognostiseras till ett betydligt högre belopp än budgeterat. Dessutom visar även prognosen för verksamheterna att de i all väsentlighet kommer att nå beslutade ramar. Detta visar på en stabil grund i verksamheternas ekonomi.

Även soliditeten förväntas stärkas detta år. Detta bidrar till goda förutsättningar inför kommande år med väntad lågkonjunktur och stora investeringsbehov inom kommunens verksamheter.

Vad gäller investeringar är det en något osäker prognos. Detta då det finns risker att investeringsprojekt som startas upp under hösten inte kommer att färdigställas helt och faktureras

från leverantör på denna sida av årsskiftet.

Då kassalikviditeten inte är inom målvärdet på grund av relativt hög nivå av likvida medel innebär det inte någon betydande risk för kommunens ekonomi i dagsläget. Dock är det viktigt att se över nivån av likvida medel så att det inte uppstår onödiga räntekostnader.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar
Årsresultatets andel av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till minst 2,5 %	Grön: 2,5 % eller mer Gul: 0,5% upp till 2,5% Röd: Mindre än 0,5%	2,5 %	7,5 %	6,3 %	Enligt <b>driftsredovisningsprognos</b> som grundar sig i utfall per augusti 2022 väntas årets resultat uppgå till 7,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.
Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser ska uppgå till minst 15 %	Grön: Minst 15%. Gul: Mindre än 15%, dock minst 13%. Röd: Mindre än 13%.	15 %	34,7 %	27,5 %	Enligt <b>utfall</b> per augusti 2022 uppgår soliditeten till 34,7 %.
Årets nettoinvesteringar uppgår till minst 85 % av årets avskrivningar, max 100 % av årets avskrivningar + resultat.	Grön: Minst 85% av årets avskrivningar, max 100 % av årets avskrivningar + resultat. Gul: Mindre än 85% av årets avskrivningar. Röd: Mer än 100 % av årets avskrivningar +resultat.	85 %	100 %	95 %	Enligt <b>prognos</b> för investeringar 2022 som grundar sig i utfall per augusti 2022 väntas årets investeringar uppgå till 100 % av avskrivningarna plus 88 % av prognostiserat resultat.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar
Kassalikviditet för kommunkoncernen	<p>Grön: Avvikelse mot föregående års ovägda medel för Västerbottens kommuner 0-5,0 % enheter under eller 0-10,0 % enheter över.</p> <p>Gul: Avvikelse mot föregående års ovägda medel för Västerbottens kommuner 5,1-10,0 % enheter under eller 10,1-20,0 % enheter över.</p> <p>Röd: Avvikelse mot föregående års ovägda medel för Västerbottens kommuner mer än 10,0 % enheter under eller 20,0 % enheter över.</p>	126 %	195,5 %	153,7 %	<p>Enligt <b>utfall</b> för kommunkoncernen per augusti 2022 är kassalikviditeten 195,5 %. Vilket är en ökning från årsskiftet med 41,8 %-enheter.</p> <p>Orsaken till denna ökning kan förklaras bland annat genom att skatteintäkterna och de generella bidragen har ökat. Även VIBO bidrar till detta genom att de både har lån och mer likvida medel på bankkontot än vad som är nödvändigt.</p>

## Mål 2. Det ska finnas goda möjligheter att leva och bo i hela Vindelns kommun



### Kommentar

**Status:** Målet markeras som gult, det vill säga till viss del uppnått.

**Prognos:** Målet förväntas vara gult till årsbokslut. En indikator är röd (tillgång till det kommunala bredbandsnätet). Resultatet har förbättrats, men når inte upp till målsättningen att 85 % av de hushåll som har tillgång till det kommunala bredbandsnätet (vid fastighetsgräns eller fastighet) ska vara anslutna till ett abonnemang.

**Analys:** Det finns goda möjligheter att leva och bo i hela Vindelns kommun. För att bibehålla detta behöver vi fortsätta värna god samhällsservice. Det bygger på en god dialog med till exempel byaråd och att prioriteringar görs som gynnar hela kommunen. Det kan till exempel handla om prioriteringar vid investeringar och i fördelning av kommunal service. Alla förvaltningar behöver fortsätta att arbeta utifrån kommunens bästa.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar	
Tillgängliga byggbara områden ska finnas i hela kommunen	<p>Grön: Det finns tillgängliga byggbara områden för alla listade former av verksamheter och boenden.</p> <p>Gul: Det finns tillgängliga byggbara områden för mer än hälften men inte alla av listade former av verksamheter och boenden.</p> <p>Röd: Det finns tillgängliga byggbara områden för mindre än hälften av listade former av verksamheter och boenden.</p>	100 %	100 %	100 %	Utfall redovisas i delårsrapport och bokslut.	●
Barnkultur ska erbjudas i hela kommunen	<p>Grön: Barnkulturevenemang erbjuds på samtliga kommunala bibliotek.</p> <p>Gul: Barnkulturevenemang erbjuds på 80%-99% av de kommunala biblioteken.</p> <p>Röd: Barnkulturevenemang erbjuds på mindre än 80% av de kommunala biblioteken.</p>	100 %	100 %	100 %	Utfall redovisas i delårsrapport och bokslut.	●

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar
85 % av de hushåll som har tillgång till det kommunala bredbandsnätet (vid fastighetsgräns eller fastighet) ska vara anslutna till ett abonnemang.	Grön: Minst 85% av de hushåll som har tillgång till det kommunala bredbandsnätet är anslutna till ett abonnemang. Gul: 83-84,9% av de hushåll som har tillgång till det kommunala bredbandsnätet är anslutna till ett abonnemang. Röd: Mindre än 83% av de hushåll som har tillgång till det kommunala bredbandsnätet är anslutna till ett abonnemang.	85 %	63,2 %	61 %	Utfall redovisas i delårsrapport och bokslut.
Alla barn ska bli anvisade en förskoleplats inom två månader från att komplett ansökan inkommit (om inte senare placeringsdatum önskas)	Grön: 90-100% av de som söker plats på förskola får plats inom två månader. Gul: 80-89% får plats inom två månader. Röd: under 79% får plats inom två månader	90 %	100 %	100 %	

### Mål 3. Alla elever ska efter avslutad grundskola söka gymnasial utbildning och blir antagen på sitt förstahandsval gällande gymnasieprogram



#### Kommentar

**Status:** Målet markeras som rött, det vill säga ej uppfyllt.

**Prognos:** Målet förväntas vara rött till årsbokslut. Det vill säga ej uppfyllt.





#### Analys:

För att nå målet inför kommande år har ett underlag tagits fram av skolans ledningsgrupp, som analyserar elevernas kunskapsutveckling på respektive skola. Detta underlag kommer att ligga som grund för diskussioner på respektive skola gällande hur elevernas måluppfyllelse ska öka, samt fördelning av resurser till respektive skola. Ett treårigt samarbete har även inletts med Skolverket, för att öka elevresultaten.

Mätningen av antalet elever som kommer in på gymnasieskolan på sitt förstahandsval kommer att



förbättras och förtydligas. Arbetsmetoder samt uppdrag kopplat till studie- och yrkesvägledaren ses över.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar	
Andelen som sökte till gymnasiet	100 %	100 %	100 %	91,84 %		
Andelen som kom in på sitt förstahandsval till gymnasiet	Grön: 90-100% av de som söker till gymnasiet tar sig in på sitt förstahandsval. Gul: 80-89% Röd: Under 79%	90 %	72 %	82 %	Efter andra antagningsomgången har samtliga elever erbjudits en plats på gymnasiet.	
Det genomsnittliga meritvärdet (17 ämnen) för elever i årskurs 9 i kommunala skolor ska vara bland de fem bästa i länet	Grön: Topp 5 i länet. Röd: Topp 6 eller lägre i länet.			 Nej	Utfall redovisas vid årsbokslut.	

#### Mål 4. Andelen medborgare i sysselsättning ska årligen öka




##### Kommentar

**Status:** Målet markeras som gult, det vill säga till viss del uppnått.

**Prognos:** Förutsättningarna för att målet ska vara gult vid årsbokslut bedöms vara goda. Det vill säga att två indikatorer är gröna, medans en indikator förväntas vara fortsatt gul.

**Analys:** Samarbetet mellan AME och IFO har inneburit förändrade arbetssätt med målgrupperna som gett goda resultat och arbetet kommer att fortsätta enligt detta arbetssätt. Inom vuxenutbildningen pågår ett arbete med att utveckla stödet till studerande samt förbättra uppföljningen av studieplanerna vilket förväntas ge ökad måluppfyllelse.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar	
Andelen unga som ingår i det kommunala aktivitetsansvaret ska årligen minska	Grön: Minskar med minst 10% jämfört med föregående år. Gul: Minskning med 5-9%. Röd: Mindre minskning än 5% eller ökning.	24 st	15 st	22,7 st	Minskningen av ärenden inom KAA från föregående år samma tid i %.	

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar	
Andel elever som har godkänt i alla ämnen i sin studieplan, Vuxenutbildning	Grön: 90 - 100% av de som studerar på vuxenutbildningen ska ha godkänt i alla ämnen i sin studieplan. Gul: 75-89% Röd: Under 75%	90 %	64,5 %	90 %	En tydligare och mer detaljerad uppföljning har implementerats under året. Detta medför ett tydligt och exakt utfall av studieresultatet.	■
Antalet personer som har behov av långvarigt försörjningsstöd minskar	Grön: 25% bästa kommunerna i Sverige. Gul: Placering mellan grönt och rött. Röd: Bland de 25% sämsta kommunerna i Sverige.	22 st		22 st	Utfall redovisas vid bokslut.	■

### Mål 5. Arbetsmiljö och hälsa prioriteras och medarbetarnas motivation att jobba i Vindelns kommun ökar årligen



#### Kommentar

**Status:** Målet markeras som gult, det vill säga till viss del uppnått.

**Prognos:** Målet förväntas vara grönt till årsbokslut. Det vill säga helt uppfyllt.

**Analys:** Utfallet på indikator 1 visar på en ökad motivation. Detta är mycket glädjande men innebär att arbete för fortsatt gott utfall är mycket viktigt. En rad aktiviteter är planerade för ett fortsatt gott utfall. Det handlar om arbete med kommunens arbetsgivarvarumärke samt tydliga uppdrag för ledning och styrning. Gällande indikator 2 så kan utfallet inte utvärderas gentemot tidigare mått då endast en mätning genomförts så här långt.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar	
Hållbart medarbetarengagemang, sektion 1 motivationsindex ökar årligen	Grön: När index ökar med minst 0,01 poäng, Gul: Om index är oförändrat, Röd: Om index försämras.	4,18 poäng		4,17 poäng	Utfall redovisas vid bokslut.	■

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar
Andelen positiva svar i HME-enkäten gällande fysisk och psykosocial arbetsmiljö ökar årsvis	Grönt: När andelen positiva svar ökar. Gult: Om andelen är oförändrat, Röd: Om andelen positiva svar försämras.	69,9 %		69,8 %	Utfall redovisas vid bokslut.

### Mål 6. Personer som söker stöd inom omsorgsverksamheter ska få ändamålsenlig insats som verkställs inom specificerat antal dagar



#### Kommentar

##### Status:

Målet markeras som gult, det vill säga delvis uppfyllt.

**Prognos:** Målet förväntas vara gult till årsbokslut. Det vill säga att målet är delvist uppfyllt. Bedömningen är att 3 av 5 indikatorer kommer att nås vid årets slut med undantag för indikator kring kontinuiteten samt antal dagar till komplett genomförandeplan.

##### Analys:

Utfallet per augusti är enligt förväntan. Indikator 4 rapporteras vid bokslut. Utfallet för de tre indikatorerna som uppfyllts visar på fortsatt bra utfall jämfört med tidigare år. Arbete krävs fortsatt för att säkerställa att målets ambition helt ska få genomslag.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar
Personer som söker försörjningsstöd ska få återkoppling inom två arbetsdagar	Grönt: Mindre än 3 arbetsdagar Gul: 3–4 arbetsdagar Röd: 5 arbetsdagar eller fler.	2 dagar	2 dagar	2 dagar	En sms-tjänst har införts som medför återkoppling direkt när ansökan lämnats in.
Personer som söker försörjningsstöd ska få beslut inom sju arbetsdagar efter komplett ansökan	Grön: Beslut inom 7 arbetsdagar eller färre. Gul: 8–9 arbetsdagar. Röd: 10 arbetsdagar eller fler.	7 dagar	5,63 dagar	3,8 dagar	
Personer som erhållit hemtjänstbeslut ska få ändamålsenlig insats i hemmet som verkställs inom fyra dygn	Grön: Insatsen verkställs på 4 dygn eller färre. Gul: 5-6 dygn. Röd: 7 dygn eller fler.	4 dagar	4 dagar	4 dagar	

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar
Personer som erhållit hemtjänstbeslut ska få ändamålsenlig insats i hemmet med hög kontinuitet av personal	Grön: vid 12 personer eller färre i snitt på en 14-dagarsperiod. Gul: vid 13–14 personer. Röd: vid 15 personer eller fler.		17 personer	15 personer	Utfall redovisas vid bokslut.
Personer som får insats från omsorgens verksamheter ska få ändamålsenlig insats baserad på komplett och dokumenterad genomförandeplan inom 8 dygn från verkställighet. Rutin inom "korttidsvistelse" är 3 dygn.	Grön: Mindre än 8 arbetsdagar Gul: 8–9 arbetsdagar. Röd: 10 arbetsdagar eller fler.	8 arbetsdagar	13 arbetsdagar	13 arbetsdagar	Svårt att upprätta en komplett genomförandeplan inom tidsramen då det ofta kräver medverkan av anhöriga samt att personalen behöver få en bra bild av individens behov och önskemål.

### Mål 7. Kontakt med kommunens verksamheter innebär ett gott bemötande där service samt tillgänglighet kontinuerligt förbättras



#### Kommentar

##### Status:

Målet har markerats med gult, det vill säga till viss del uppfyllt. Detta då två av tre indikatorer är gröna och den tredje har försämrats sedan den senaste mätningen år 2020 (år 2021 genomfördes ingen undersökning på grund av pandemin). Nöjdheten bland kommunens brukare är dock fortsatt bland de 25 % bästa jämfört med samtliga kommuner i Sverige.

##### Prognos:

Målet förväntas vara gult till årsbokslut. Då den tredje indikatorn har försämrats jämfört med år 2021 så kan målet som bäst bli gult vid bokslut.

##### Analys:

Nöjdheten hos medborgare som använder digitala tjänster är god och har ökat sedan senaste mätningen. Andelen medborgare som upplever att service och bemötande i kommunens verksamheter är god och har ökat. För att utvecklingen ska vara fortsatt god så kommer förvaltningarna även fortsättningsvis arbeta med att försöka bemöta medborgare på bästa sätt. Bland annat genomförs utbildningen Förenkla helt enkelt. Planering finns också för översyn av vilken växellösning som kan vara bäst för kommunen. En särskild funktion läggs till i hemsidan för att underlätta för nyinflyttade, den som vill etablera företag mm. Funktionen får namnet "Tillsammans är vi Vindeln".

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar
Medborgare och besökare upplever att servicen och bemötandet i kommunens verksamheter förbättras.	Grön: Andelen positiva svar ökar. Gul: Andelen positiva svar är oförändrade. Röd: Andelen positiva svar minskar.	87,67 %	90,33 %	87,25 %	Nöjdheten har sedan år 2020 ökat från en nöjdhet på 85 % av besökarna till år 2022 då 90,33 % av besökarna är nöjda eller mycket nöjda med bemötandet och servicen.
Nöjdheten bland medborgare och besökare som använder kommunens digitala tjänster (minasidor.vindeln.se) ökar årligen	Grön: Andelen positiva svar ökar Gul: Andelen positiva svar är oförändrade. Röd: Andelen positiva svar minskar.	1,2	1,29	1,2	Nöjdheten har stadigt ökat sedan mätningen inleddes år 2020.
Nöjdheten bland kommunens brukare inom särskilda boenden och hemtjänst ökar årligen	Grön: Andelen positiva svar ökar. Gul: Andelen positiva svar är oförändrade. Röd: Andelen positiva svar minskar.	94 %	93 %		År 2022 har nöjdheten bland brukarna minskat med 1 procentenhet jämfört med år 2020. År 2021 genomfördes ingen undersökning på grund av covid-19 pandemin. Enligt jämförelser med andra kommuner i landet medför resultatet dock fortfarande att kommunen är bland de 25 % bästa kommunerna i Sverige i frågan om nöjdhet bland brukare.

## Mål 8. Folkhälsoarbetet inom Vindelns kommuns verksamheter ger positiv effekt som årligen förbättras



### Kommentar

**Status:** En av indikatorerna, andelen elever som uppger att de känner sig trygga i skolan åk 4-9, ökar, är grön. Andelen elever som känner sig trygga har ökat. De övriga indikatorerna redovisas till helårsbokslutet.

**Prognos:** Folkhälsoarbetet i kommunen har en förväntad positiv utveckling tack vare det antagna folkhälsopolitiska programmet och de insatser som pågår och planeras. Prognosen är att målet kommer att uppfyllas vid årsbokslut. Det vill säga att alla indikatorer är gröna till dess.

**Analys:** Folkhälsoarbetet samordnas förvaltningsövergripande och i nära samverkan med lokala och regionala organisationer i folkhälsorådet. Ett nytt folkhälsopolitiskt program är antaget under året och folkhälsosamordnaren leder och driver processen för att säkerställa att folkhälsa är en naturlig del i verksamheternas planerade arbete. En plan för suicidprevention har arbetats fram och ett gemensamt projekt för att motverka psykisk ohälsa bedrivs i barn - och utbildningsförvaltningen respektive socialförvaltningen.

Folkhälsoarbetet kommer att drivas vidare med både strategiska inspel och konkreta aktiviteter vilket kommer ge en positiv effekt för en förbättrad folkhälsa i Vindeln.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar
Andelen som inte nyttjar tobak, alkohol eller droger i åk 9 ökar	Grön: Andelen som inte nyttjar utgör 90-100%. Gul: Andelen som inte nyttjar utgör 70-89%. Röd: Andelen som inte nyttjar ovanstående utgör 69% eller lägre.	90 %		90 %	Utfall redovisas vid bokslut.
Andelen elever som uppger att de känner sig trygga i skolan ökar. Åk 4-9.	Grön: Andelen som upplever trygghet utgör 90-100%. Gul: Andelen som upplever trygghet utgör 70-89%. Röd: De som upplever trygghet utgör 69% eller lägre.	91 %	92,4 %	91 %	Avser elever i årskurs 6-9 som angivit att de är helt trygga, till stor del trygga eller till viss del trygga i skolan.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar	
Andel invånare som upplever trygghet i samhället avseende gator, torg och bostadsområden	Grön: Andelen som upplever trygghet utgör 80% eller högre. Gul: Andelen som upplever trygghet utgör 60-79%. Röd: De som upplever trygghet utgör 59% eller lägre.	80 %		88 %	Utfall redovisas vid bokslut.	■
Minskat stillasittande hos den vuxna befolkningen (16-84 år) i Vindelns kommun	Grön: Stillasittande mer än 7 timmar/dag, högst 29% Gul: Stillasittande mer än 7 timmar/dag, 30-39% Röd: Stillasittande mer än 7 timmar/dag, 40% eller högre.	29 %		35 %	Utfall redovisas vid bokslut.	■
Antal fallolyckor bland personer som får kommunala insatser minskar	Grön: Antal fall har minskat, Gul: Oförändrat, Röd: Antal fall har ökat			289 st	Utfall redovisas vid bokslut.	■

### Mål 9. Vindelns kommuns näringslivsklimat ska årligen upplevas mer positivt av företagen i kommunen



#### Kommentar

**Status:** Målet markeras som rött, det vill säga uppnås ej.

**Prognos:** Målet förväntas vara rött vid årsbokslutet. Det vill säga ej uppfyllt.

**Analys:** För att kommunen ska nå en bättre måluppfyllelse är det viktigt att arbeta strategiskt. Det krävs ett gott samarbete mellan kommunens förvaltningar och att fokus ligger på att skapa möjligheter. Många insatser görs löpande under året för att förbättra förutsättningarna för det lokala näringslivet. Exempel som dialogmöten, Vindelns Business week, samarbeten med näringsliv som Vindelns handel, Industriföretagarrådet, kompetenscentrumutredningen och projekten Hemma är Vindelns och NIS 6.o.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar
Samlade omdömet	Grön: Poäng för det samlade omdömet 3,65 eller högre. Gul: Poäng 3,51 – 3,64. Röd: Poäng under 3,51	3,26	3,1	3,26	Årets ranking bygger på företagens svar från undersökningen som genomförs våren 2022. Rankingen för 2022, som bygger på årets enkät, släpps den 28 september 2022.

## Mål 10. Vindelns kommuns verksamheter bidrar årligen till en hållbar miljö



### Kommentar

**Status:** Målet markeras som gult, det vill säga till viss del uppnått.

**Prognos:** Det finns goda förutsättningar för att målet ska uppnå grön status vid årsbokslutet. Det vill säga att målet är uppfyllt. I dag är en indikator grön, en gul och den tredje mäts vid årsbokslutet.

**Analys:** Mängden matavfall har minskat jämfört med fjolåret. Barn- och utbildningsförvaltningen har klara rutiner gällande hantering av mat och når målet. Ett fortsatt arbete inom socialförvaltningen krävs för att även de ska minska mängden matavfall och nå målet. Elförbrukningen i kommunens fastigheter har minskat från föregående år. Effekterna av kommunens energisparprojekt har nu gett maximal effekt vilket medför att det endast är mänskligt beteende som nu kan påverka om energiförbrukningen ska minska.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar
Andel av kommunens fordonsflotta som utgörs av fordon som är möjliga att driva med fossilfria drivmedel ökar årligen	Grön: Ökar. Gul: Oförändrat. Röd: Minskar.	52 %		52 %	Utfall redovisas vid bokslut.



Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar
Minska mängden matavfall i kommunens kök	Grön: Mindre än 19 gram per portion. Gul: 19 -22 gram per portion. Röd: Mer än 22 gram per portion.	19 g	19,95 g	21,75 g	Utfall för socialnämndens verksamheter: 23 g. Utfall för barn- och utbildningsnämndens verksamheter: 16,9 g. Inom socialförvaltningen pågår ett arbete med att försöka minska portionsstorlekarna till vad som verkligen går åt.  Utfallet visar på en klar förbättring jämfört med föregående år.
Elförbrukningen i kommunens fastigheter ska årligen minska	Grön: Minskning Gul: Oförändrat Röd: Ökning.	1 386 Mwh	1 304 MWh	2 199 MWh	Utfallet avser antalet förbrukade MWh i Vindelns kommuns fastigheter under perioden januari till och med april 2022.

## Mål 11. Utövandet av kultur- och fritidsaktiviteter i Vindelns kommun ökar årligen



### Kommentar

**Status:** Målet markeras som gult. Två av målets tre indikatorer redovisas först till bokslutet. Den indikator som är redovisad är nöjdhetsgraden på kommunens utbud vilket har markerats med grönt.

**Prognos:** Av målets tre indikatorer förväntas två av dessa bli uppfyllda och markerade med grönt medan en av dem inte beräknas bli till fullo uppfyllt och därför markerat med gult. Prognosen för året är därmed att målet delvist blir uppfyllt och markeras som gult.

**Analys:** Målet har vid delårsbokslutet uppfyllts till viss del utifrån utfallet på indikatorerna. Indikatorerna ger inte en heltäckande bild av hur utövandet av kultur och fritidsaktiviteter ser ut. Idrottsföreningar har uttryckt en oro att det efter pandemin varit en viss minskning av antalet aktiva.

Utvecklingen ser ut att gå i rätt riktning gällande kultur och fritidsaktiviteter i kommunen. Såväl kommunen som föreningslivet har under första halvåret erbjudit aktiviteter i nivå med tiden före pandemin. Det är positiva tongångar från föreningslivet och det arbetas med aktiviteter inom flera områden.

Trycket på halltider har ökat och fördelningen av tiderna är utmanande vilket tyder på fler aktiviteter. Inom kultursidan ser vi fler engagerade och en bra samverkan mellan såväl kommunen som mellan föreningarna.

Trots att vi ser en positiv utveckling med aktiviteter så finns en oro om att gruppen stillasittande ökar.

- Vi ska fortsätta att erbjuda platser för aktivitet, Forum, Fritidscentrum, Biblioteket och Naturen.
- Vi ska upprätthålla dialogen med föreningslivet i hela kommunen.
- Vi ska underhålla och utveckla våra fritidsanläggningar, fritidsområden och lekplatser.
- Vi ska stimulera stillasittande till aktivitet.

Indikatorer	Måttbeskrivning	Mätvärde	Utfall	Utfall fg år	Kommentar	
Nyttjandegrad av kommunens utbud (aktiviteter) ökar	Grön: Nyttjandegraden ökar årsvis. Gul: Ingen ökning. Röd: Minskning.	21 325,5		21 325,5	Utfall redovisas vid bokslut.	■
Nyttjandegrad av kommunens fritids- och kulturlokaler ökar	Grön: Nyttjandegraden ökar årsvis. Gul: Ingen ökning. Röd: Minskning.	1 971 st		1 971 st	Utfall redovisas vid bokslut.	■
Nöjdhetsgrad av kommunens utbud och aktiviteter ökar.	Grön: Andelen nöjda ökar jämfört med förra året. Gul: Samma resultat som förra året. Röd: Andelen nöjda minska jämfört med förra året.	83 %	90 %	83 %		●

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning innebär att kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. God ekonomisk hushållning handlar om att styra ekonomi och verksamhet både i ett kortare och i ett längre tidsperspektiv.

Kommunfullmäktige antog ny policy för god ekonomisk hushållning under våren 2019, som sedan reviderats två gånger, senast våren 2022. Policyn innehåller bland annat finansiella mål och riktlinjer. Dessa följs upp under delårsbokslut samt årsbokslut.

De finansiella mål som kommunfullmäktige har valt att mäta är flerårsplan, resultat, soliditet, investeringsvolym samt kassalikviditet.

- Flerårsplan är viktigt då det skapar förutsättningar för god ekonomi över tid.
- Ett positivt resultat skapar förutsättning för långsiktigt kunna finansiera ny- och reinvesteringar, pensionsåtaganden och skapar en beredskap för oförutsedda kostnader.
- Soliditet mäter den finansiella styrkan i ett långsiktigt perspektiv. Den anger hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital.
- Investeringsnivån beskriver hur tillgångarna underhålls. En för låg investeringsnivå kan innebära att underhållning av befintliga anläggningar kan vara eftersatta. En hög investeringsnivå under flera år kan leda till sårbarhet i ekonomin då det kan innebära ett ökat behov av lånefinansiering.
- Kassalikviditet är ett mått på den kortsiktiga betalningsförmågan. Det är viktigt att det finns tillgång till likvida medel för kortsiktiga fordringar så som leverantörsfakturor och löner. Motsatt så kan hög kassalikviditet innebära för höga räntekostnader på överflödiga lån.

De finansiella målen som ska följas upp av kommunfullmäktige och dess målvärden är sammanfattade i följande tabell och graderas men hjälp av trafikljusmodellen.

Följs genom		Mätvärden			
		Kommun	VIBO	BUAB	VINVA
Flerårsplan		3 år eller mer			
		2 år			
		Mindre än 2 år			
Resultat		2,5 % eller mer av skatteintäkter & generella bidrag	*Kommunens Fastigheter: Nollresultat snitt över 3 år *Övriga: 3 % av omsättning eller mer	Resultat, exkl. ägartillskott, -250 tkr eller bättre	Nollresultat snitt över 3 år
		0,5 % upp till 2,5 % av skatteintäkter & generella bidrag	*Kommunens Fastigheter: Nollresultat snitt över 3 år *Bostäder: 3 % av omsättning eller mer *Övriga: Ej negativt resultat men under 3 % av omsättningen	Resultat, exkl. ägartillskott, mellan -249 tkr och -313 tkr	Negativt resultat mindre eller lika med än 3 % av omsättningen

Följs genom	Mätvärden				
		Mindre än 0,5 % av skatteintäkter & generella bidrag	*Kommunens Fastigheter: Negativt resultat i snitt över 3 år *Bostäder: Under 3 % av omsättning *Övriga: Negativt resultat	Resultat, exkl. ägartillskott, lägre än -313 tkr	Negativt resultat större än 3 % av omsättningen
Soliditet		15 % eller högre	15 % eller högre	25 % eller högre	10 % eller högre
		13 % upp till 15 %	10 % upp till 15 %	20 % upp till 25 %	5 % upp till 10 %
		Lägre än 13 %	Lägre än 10 %	Lägre än 20 %	Lägre än 5 %
Investeringsvolym		Årets nettoinvesteringar uppgår till minst 85 % av årets avskrivningar och max 100 % av årets avskrivningar + resultat			n/a
		Årets nettoinvesteringar uppgår till mindre än 85 % av årets avskrivningar			n/a
		Årets nettoinvesteringar uppgår till mer än årets avskrivningar + resultat.			n/a
Kassalikviditet		Avvikelse mot föregående års ovägda medel för Västerbottens kommuner 0-5,0 % enheter under eller 0-10,0 % enheter över			
		Avvikelse mot föregående års ovägda medel för Västerbottens kommuner 5,1-10,0 % enheter under eller 10,1-20,0 % enheter över			
		Avvikelse mot föregående års ovägda medel för Västerbottens kommuner mer än 10,0 % enheter under eller 20,0 % enheter över			

Bedömning huruvida kommunen som helhet uppfyller målen görs enligt följande:

**Grön nivå:** Samtliga av kommunens mätvärden är gröna samt minst två tredjedelar av bolagens mätvärden är gröna och inga är röda.

**Gul nivå:** Alla mätvärden utom ett för kommunen är gröna samt minst hälften av bolagens mätvärden är gröna och max tre är röda.

**Röd nivå:** Mer än ett av kommunens mätvärden är inte gröna eller mindre än hälften av bolagens mätvärden är gröna eller mer än tre är röda.

Vid avstämning av de finansiella målen har kommunen och dess bolag uppnått vissa av de antagna målen, dock inte alla.

Följs genom	Uppföljning Målvärden			
	Kommun	VIBO	BUAB	VINVA
Flerårsplan	3 år	3 år	3 år	4 år
Resultat	7,5 %	Kommunens: 0 % Industrifastigheter: 10 % Bostäder: 6 % ViNet: -9 %	-811 tkr	271 tkr
Soliditet	34,7 %	19,5 %	28 %	4,7 %
Investeringsvolym	100 % + 88 %	54 %	0 %	n/a
Kassalikviditet	195,5 %			

- **Flerårsplan:** Under året har en treårsplan för kommande års resultat, investerings- och kassaflödesbudget för kommunen antagits av kommunfullmäktige, samt av respektive styrelse för VIBO och BUAB. VINVA har antagit resultatbudget för 4 år och en investeringsplan på 10 år. Detta visar att kommunen och de kommunala bolagen har bra förutsättning att planera och skapa en god ekonomi över tid.

- **Resultat:** Det prognostiserade resultatet i kommunen 2022 uppgår till 33,2 Mkr, vilket är 7,5 % av skatteintäkter och generella bidrag, resultatmålet uppnås därmed. Att målet är uppfyllt skapar förutsättningar för att bland annat långsiktigt finansiera ny- och reinvesteringar, klara pensionsåtagande i framtiden. Det finns även en beredskap för oförutsedda kostnader. Kommunen är väl förberedd. Samma period föregående år så var siffran 3,2% för kommunen. Detta har till största del att göra med att skatteintäkterna och de generella statsbidragen har ökat under de senaste åren. Detta i sin tur beror på att konjunkturåterhämtningen har skett snabbare än vad SKR förutspådde. VIBO uppnår sitt resultatmål på alla delar utom för ViNet som prognostiserar ett negativt resultat för 2022. ViNets negativa prognos beror på en tillfällig korrigerings för hyra av nätet. Dock har en genomgång av ViNets teoretiska kassaflöde gjorts, vilket visar på ett överskott på 2,1 Mkr vid ingången av 2022. VIBO är trots detta ganska bra rustade inför framtiden då de gör en vinst totalt sett och ViNet har mindre än 15% av bolagets omsättning. BUABs prognos är även den negativ beroende bland annat på färre besökande, ökade el- och drivmedelskostnader. Detta innebär att BUAB inte klarar målet.
- **Soliditet:** Kommunens soliditet på 34,7 %, inklusive ansvarsförbindelser, överstiger målet på 15 %. VIBO och BUAB överstiger målet, medan VINVA inte når målet. Detta visar att den framtida långsiktiga styrkan är bra för kommunen och VIBO. Jämfört med föregående års siffror för samma period så har den finansiella styrkan på lång sikt ökat inom kommunen och alla kommunala bolag förutom BUAB. BUAB låg på en mycket hög nivå vid förra delårsbokslutet. Nu ligger de på en mer rimlig nivå, siffran per 2021-12-31 var 24,5% så den har ökat från årsskiftet. VINVA närmar sig målet och har ökat med ca 5 % i sedan årsskiftet.
- **Investeringsvolym:** Prognosen visar att kommunen når målet. Detta innebär att kommunen ligger på en godkänd investeringsnivå. Föregående års siffror samma period låg på 100% + 18 %. Under året har utbyggnaden av Älvbacken gjorts och reoveringen av simhallen har påbörjats. VIBO når inte detta mål då de har en låg investeringsprognos för 2022. Under 2020 var volymen på en bra nivå men 2021 var investeringarna mycket höga. När det gäller BUAB är prognosen att de inte kommer att göra några investeringar under 2022.
- **Kassalikviditet:** Kassalikviditeten för koncernen på 195,5 % når inte målet då den är för hög jämfört med övriga kommuner i Västerbotten som ligger på 126,1 % för år 2021. Den kortsiktiga återbetalningsförmågan är mycket god. Jämfört med föregående års delårssiffror så låg Vindeln på 159,1%. Detta kan bland annat förklaras med skatteprognosen som budget baserades på var längre än den nuvarande prognosen. Trots att målet för kassalikviditet inte nås är det bättre att det inte nås på grund av att den är för hög, än för låg. Hade kassalikviditeten hade varit för låg hade att man riskerat att inte kunna betala löpande utgifter, exempelvis löner. En av anledningarna till att den har ökat kraftigt är att skatteintäkterna och generella bidrag har varit betydligt högre de senaste åren. Anledningen till att dessa har varit högre beror på att SKR har haft för låg prognos då de inte trodde att konjunkturåterhämtningen skulle gå så snabbt som den har gjort. Även VIBO bidrar till den höga nivån eftersom de både har lån och mer likvida medel på bankkontot än vad som kanske är nödvändigt. Kassalikviditeten hade kunnat sänkas genom att amortera ner krediter. Dock har räntan under denna period varit låg vilket inte har inneburit så höga merkostnader. Investeringsnivåerna i framtiden väntas vara högre än fram tills nu, vilket i så fall kommer att kräva likviditet.

Som en samlad bild för kommunkoncernen uppfylls målen delvis för god ekonomisk hushållning enligt nuvarande prognoser. Kommunen klarar alla sina mål förutom kassalikviditeten, detta innebär att kommunen är väl rustad inför framtiden både på kort- och långsikt. Anledningen till att kommunen under de senaste åren har haft så goda resultat och kunnat bygga reserver beror främst på att skatteintäkter och generella bidrag har varit större än SKRs prognoser. Konjunkturåterhämtningen har gått snabbare än vad SKR förutspådde. Inför kommande år prognostiserar SKR en starkare skatteunderlagstillväxt samtidigt som de bedömer att en sämre konjunktur får effekt under 2023. Den höga inflationen urholkar kommunernas inkomster. Kassalikviditeten når inte målet då det är för högt jämfört med övriga kommuner i Västerbotten.

VIBO och BUAB når inte målen för resultatet. VINVA når inte målet för framtida stabil styrka. VIBO når inte investeringsvolymen då prognosen för investeringar är låg under 2022, vilket inte är en trend. De senaste två åren har investeringsnivåerna i VIBO varit på en bra nivå. BUAB når inte investeringsvolymmålet, eftersom de inte har planerat några investeringar under året.

Utifrån detta så är slutsatsen att den ekonomiska ställningen är ganska god för främst kommunen både på kort- och långsikt.

## Balanskravsresultat

Kommunallagen säger att kommunen för ett räkenskapsår måste redovisa högre intäkter än kostnader. Balanskravet innebär att enskilda kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med motsvarande överskott inom tre år. Ett alternativ till kompensation under tre år är möjligheten att nyttja resultatutjämningsreserven RUR.

### Balanskravsutredning

	Prognos 2022	2021	2020
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>33,2</b>	<b>26,9</b>	<b>12,2</b>
- Samtliga realisationsvinster	-0,1	-0,7	0,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,3	-0,1	0,0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,1	0,0	0,1
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>33,6</b>	<b>26,1</b>	<b>12,3</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	-21,9	-8,3
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>33,6</b>	<b>4,2</b>	<b>4,0</b>

### Resultatutjämningsreserv

Från och med den 1 januari 2013 fanns det enligt kommunallagen en möjlighet att under vissa förutsättningar reservera delar av ett positivt resultat i en resultatutjämningsreserv (RUR) som sedan i en lågkonjunktur kan disponeras. Förutsättningen för avsättning till reserven är att årets resultat överstiger 1 % av skatter och skatteutjämningsreserv. Medel från resultatutjämningsreserven får användas för att täcka balanskravsunderskott som uppstår över en konjunkturcykel. Medel får även disponeras för åtgärder och projekt som avser att långsiktigt förbättra de finansiella nyckeltal som fastställts av kommunfullmäktige.

Resultatutjämningsreserven uppgick vid ingången till 2022 till 39,5 Mkr, detta efter att kommunfullmäktige beslutade att avsätta 21,9 Mkr till resultatutjämningsreserven vid bokslutet för 2021.

## Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaron i koncernen ligger under årets första sju månader på en fortsatt hög nivå. I våra stora verksamheter gäller fortfarande flera åtgärder för att begränsa smittspridning varav en åtgärd är att medarbetare skall stanna hemma vid sjukdomssymptom. Den höga sjukfrånvaron och begränsad tillgång på semestervikarier inom vård och omsorg har medfört att verksamheten, framförallt under sommarmånaderna haft svårigheter att bemanna verksamheten.

Tillgång på yrkesutbildad arbetskraft är tydligt begränsad. Det gäller stora delar av kommunens verksamheter som tidvis haft svårigheter att rekrytera personal och bemanna tjänster med önskad yrkesutbildning

## Sjukfrånvaro

### Sjukfrånvaro

	Den kommunala koncernen		Kommunen	
	2022	2021	2022	2021
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	7,49	5,78	7,56	5,86
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	26,71	15,10	26,04	15,29
Sjukfrånvaron för kvinnor i procent av ordinarie arbetstid	8,04	6,41	8,06	6,46
Sjukfrånvaron för män i procent av ordinarie arbetstid	5,67	3,71	5,78	3,75
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre i procent av ordinarie arbetstid	5,71	4,06	5,04	4,14
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år i procent av ordinarie arbetstid	6,74	5,21	6,85	5,22
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre i procent av ordinarie arbetstid	9,16	7,10	9,53	7,29

## Förväntad utveckling

Det krig som pågår i Europa får stora konsekvenser på många plan, så även i Vindeln. Det är allvarligt för både offentlig- och privat sektor att räntor, el-kostnader och bränslekostnader påverkar. Dessa faktorer får betraktas som stora risker för framtiden och riskerar att hämma en god utveckling.

Den gröna industriomvandlingen som sker i norra Norrland är positiv och bidrar till god tillväxt. Inom kommunen finns ett stort behov av arbetskraft till både privata företag och den kommunala verksamheten. För att möta dessa behov och bidra till ökad inflyttning behövs fler boenden. Dels lägenheter men också förbättrade möjligheter för nybyggnationer.

En viktig satsning är ambitionen med Vindeln Innovation Center som behövs som stöd till industriföretagen och till människor som vill utbilda sig för yrken inom industrin.

Den demografiska utvecklingen pekar fortsatt mot att det är personer i grupperna barn och yngre som kommer att dominera medans personer i arbetsför ålder utgör ett mindre underlag av befolkningen. Detta innebär tillsammans med nämnda utveckling i regionen, en utmaning. Det kommer sannolikt att råda brist på arbetskraft inom såväl offentlig- som privat sektor. För att kommunen som plats ska må bra och utvecklas behövs kompetensutveckling och nyrekryteringar. Ett viktigt fokus kommer att vara arbetssätt och digitalisering.

Samtidigt som det sker en utveckling kommer det råda fortsatta utmaningar med att få de kommunala resurserna att räcka till. Fortsatt fokus på den ekonomiska nyttan i kombination med kvalitet kommer att vara avgörande för god utveckling.

## Redovisning

### Resultaträkning

Mkr	Not	Koncernen			Kommunen			
		2022-08	2021-08	Prognos	2022-08	2021-08	Budget	Prognos
Verksamhetens intäkter	2	77,6	73,5	151,2	47,7	44,4	62,0	72,4
Verksamhetens kostnader	3,23	-313,8	-316,5	-531,7	-297,2	-298,6	-456,0	-467,3
Avskrivningar	4	-16,7	-16,0	-25,7	-10,4	-9,5	-15,8	-15,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-252,9</b>	<b>-258,9</b>	<b>-406,2</b>	<b>-259,8</b>	<b>-263,6</b>	<b>-409,8</b>	<b>-410,5</b>
Skatteintäkter	5	180,7	170,8	270,1	180,7	170,8	259,3	270,1
Generella statsbidrag och utjämning	6	115,6	111,9	170,9	115,6	111,9	158,3	173,2
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>43,4</b>	<b>23,7</b>	<b>34,8</b>	<b>36,5</b>	<b>19,1</b>	<b>7,9</b>	<b>32,7</b>
Finansiella intäkter	7	0,3	0,3	0,7	0,6	0,6	0,6	0,7
Finansiella kostnader	8	-1,3	-1,0	-0,1	-0,5	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>42,3</b>	<b>23,1</b>	<b>35,4</b>	<b>36,6</b>	<b>19,5</b>	<b>8,4</b>	<b>33,2</b>
Extraordinära poster (netto)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>		<b>42,3</b>	<b>23,1</b>	<b>35,4</b>	<b>36,6</b>	<b>19,5</b>	<b>8,4</b>	<b>33,2</b>



## Balansräkning

Mkr	Not	Koncernen		Kommunen	
		2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	9	1,6	1,8	1,6	1,8
Materiella anläggningstillgångar	10				
Mark och byggnader		326,2	337,9	134,6	140,9
Pågående nyanläggningar		40,4	15,2	28,8	9,0
Maskiner och inventarier		54,0	55,3	18,1	19,8
Finansiella anläggningstillgångar	11				
Aktier och andelar, obligationer och bostadsrätter		6,3	5,8	13,5	13,0
Långfristiga fordringar		1,9	1,9	2,0	2,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>430,5</b>	<b>417,9</b>	<b>198,6</b>	<b>186,5</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Förråd m.m.	12	4,9	5,2	4,8	5,1
Kortfristiga fordringar	13	53,6	53,5	51,4	41,4
Kortfristiga placeringar	14	19,7	20,1	19,7	20,1
Kassa och bank	15	105,5	87,7	98,4	77,2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>183,7</b>	<b>166,5</b>	<b>174,3</b>	<b>143,8</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>614,1</b>	<b>584,4</b>	<b>372,9</b>	<b>330,3</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
<b>EGET KAPITAL</b>					
Årets resultat	16	41,4	32,1	35,6	26,9
Resultatutjämningsreserv		39,5	17,6	39,5	17,6
Övrigt eget kapital		205,3	195,1	169,6	164,6
<b>Summa eget kapital</b>		<b>286,3</b>	<b>244,8</b>	<b>244,8</b>	<b>209,1</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	17	5,3	5,5	5,3	5,5
Andra avsättningar	18	1,2	1,2	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>6,5</b>	<b>6,7</b>	<b>5,3</b>	<b>5,5</b>
<b>SKULDER</b>					
Långfristiga skulder	19	229,0	229,1	9,1	9,4
Kortfristiga skulder	20	91,5	103,8	112,8	106,2
<b>Summa skulder</b>		<b>320,5</b>	<b>332,9</b>	<b>121,9</b>	<b>115,6</b>
<b>Summa skulder, avsättningar och eget kapital</b>		<b>614,1</b>	<b>584,4</b>	<b>372,9</b>	<b>330,3</b>
<b>PANTER OCH DÄRMED JÄMFÖRLIGA SÄKERHETER</b>					
	21	31,2	31,2	298,9	298,9
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
	22	116,4	118,4	116,4	118,4

## Kassaflödesanalys

Mkr	Not	Koncernen		Kommunen	
		2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		42,3	23,1	36,6	19,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	23	16,3	15,8	9,9	9,3
<b>Medel från rörelsen före förändring av rörelsekapital</b>		<b>58,6</b>	<b>38,9</b>	<b>46,5</b>	<b>28,8</b>
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	12, 13	0,2	3,8	-9,7	4,5
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	20	-12,3	-20,5	6,6	-24,9
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>46,6</b>	<b>22,2</b>	<b>43,3</b>	<b>8,4</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	9	-0,1	-0,5	-0,1	-0,5
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	10	-29,8	-22,0	-21,9	-2,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10	1,2	2,3	0,0	0,0
Investering i finansiella tillgångar	11	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Försäljning av finansiella tillgångar	11	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-29,3</b>	<b>-20,7</b>	<b>-22,5</b>	<b>-3,2</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna lån	19	0,2	0,1	0,0	0,0
Erhållna investeringsbidrag	19	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av skulder	19	0,0	-0,1	0,0	0,0
Ökning av långfristiga fordringar	11	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	11	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>17,4</b>	<b>1,5</b>	<b>20,7</b>	<b>5,2</b>
Likvida medel vid årets början		107,8	107,9	97,3	95,2
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>125,2</b>	<b>109,4</b>	<b>118,0</b>	<b>100,4</b>

## Nothänvisningar

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna redovisningsprinciper

Redovisningen har skett i enlighet med kommunallagen och lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt enligt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). I de fall redovisningen avviker från lagstiftning eller rekommendationer anges detta särskilt.

#### Rättelse av fel

Enligt RKR R 12 ska väsentliga fel under tidigare perioder, om det är möjligt, rättas i de första finansiella rapporter som godkänns för utfärdande efter upptäckten av felet. Rättelse gör man genom omräkning av jämförelsetalen för den tidigare period eller de tidigare perioder där felet finns.

I delårsbokslut 2021 redovisades ett generellt statsbidrag motsvarande 2 356 tkr felaktigt som ett riktat statsbidrag, i denna delårsrapport har jämförelsesiffrorna för koncernens och kommunens resultaträkning avseende verksamhetens intäkter och generella statsbidrag och utjämning justerats i enlighet med detta.

Därtill upptäcktes felaktiga momslyft i AB Bubergsgårdens Friluftsanläggning i samband med bokslut 2021, vilket påverkade delårsresultatet 2021 med 125 tkr. Av den anledningen har även jämförelsesiffrorna för koncernens och bolagets resultaträkning avseende periodens resultat och verksamhetens intäkter justerats i enlighet med detta.

I bokslut 2021 klassificerades den del av obeskattade reserver som utgörs av uppskjuten skatt felaktigt som kortfristig skuld istället för andra avsättningar, jämförelsesiffrorna för Vindelnbostäder AB i koncernens balansräkning avseende dessa poster har därför justerats med 1 155 tkr vardera.

#### Periodisering

Kostnader och intäkter som avser redovisningsperioden har i huvudsak belastat periodens redovisning. Löner avseende timanställda och OB-ersättning redovisas enligt kontantprincipen. Det innebär att löner och ersättningar som intjänats under augusti har belastat september. Avvikelsen förklaras med att summan av dessa kostnader inte uppgår till något väsentligt belopp. Mot denna bakgrund gör kommunen bedömningen att påverkan på resultatet är försumbart.

#### Cykliska effekter

Skuldförändringen för semesterlöner sker efter en relativt given cykel under året. Den ökar under första delen av året, största andelen uttag sker under sommarmånaderna och ökar sedan igen under sista delen av året. Dessa variationer under året är hanterad i den månadsvisa budgeten med tidigare år som underlag.

#### Skatteintäkter

SKR:s publicerade augustiprognos för skatteavräkningen har används vid beräkningen av periodens skatteintäkter.

#### Kostnader

##### Pensioner

Kommunens pensionsåtaganden redovisas enligt blandmodellen. Pensionsförmåner intjänade fram till och med 1997 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen därefter redovisas de som en kortfristig skuld i balansräkningen.

##### Semesterlöneskuld

Avser ej uttagna semesterdagar vid periodens slut. Tillsammans med ej kompenserad övertid och därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas den som en kortfristig skuld.

#### Avskrivningar

Följande avskrivningstider tillämpas:

Mark	0 år
Exploateringsmark	50 år
Byggnader och tekniska anläggningar	5-60 år
Maskiner och inventarier	5-10 år

### Investeringsbidrag

Investeringsbidrag i kommunen periodiseras och intäktsförs linjärt under den period över vilken de tillgångar som finansierats med hjälp av investeringsbidraget skrivs av.

### Hyses- och leasingavtal

Kommunen innehar endast leasingavtal som klassas som operationella. Leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden. Leasing sker av bilar, kaffemaskiner och multiskrivare. Kommunen har hyresavtal med en avtalstid som sträcker sig längre än tre år. Även dessa klassas som operationella på grund av sin karaktär.

## Not 2 Verksamhetens intäkter

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
Försäljningsintäkter	7 700	7 626	3 418	3 438
Taxor och avgifter	19 687	17 475	7 749	6 849
Hyror och arrenden	18 885	19 831	4 796	5 122
Bidrag	26 015	24 090	25 970	24 048
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	3 086	3 834	4 709	4 986
Exploateringsintäkter	120	0	120	0
Realisationsvinster	115	125	66	0
Försäkringsersättningar	0	0	0	0
Övriga intäkter	1 946	527	885	0
<b>Summa</b>	<b>77 553</b>	<b>73 508</b>	<b>47 713</b>	<b>44 443</b>

## Not 3 Verksamhetens kostnader

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
Löner och sociala avgifter	175 336	173 231	170 399	168 605
Pensionskostnader	11 360	11 324	11 021	11 093
Anläggnings- och underhållsmaterial	5 090	4 106	294	137
Lämnade bidrag	7 415	6 849	7 730	7 202
Köp av huvudverksamhet	54 540	58 573	54 540	58 577
Lokal- och markhyror	1 242	3 686	17 349	16 225
Bränsle, energi och vatten	6 096	6 770	1 086	1 134
Övriga tjänster	12 795	13 190	10 284	10 641
Övriga kostnader	39 866	38 720	24 437	24 951
Realisationsförluster och utrangeringar	17	8	17	8
Bolagsskatt	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>313 756</b>	<b>316 457</b>	<b>297 157</b>	<b>298 574</b>

## Not 4 Avskrivningar

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	304	234	304	234
Avskrivningar byggnader och mark	12 624	11 515	7 807	6 878
Avskrivningar maskiner och inventarier	3 803	4 208	2 284	2 358
Nedskrivningar	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>16 731</b>	<b>15 957</b>	<b>10 395</b>	<b>9 470</b>

**Not 5 Skatteintäkter**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
Preliminär kommunalskatt	174 891	166 936	174 891	166 936
Preliminär slutavräkning innevarande år	3 836	2 757	3 836	2 757
Slutavräkningsdifferens föregående år	1 967	1 069	1 967	1 069
<b>Summa</b>	<b>180 694</b>	<b>170 762</b>	<b>180 694</b>	<b>170 762</b>

**Not 6 Generella statsbidrag och utjämning**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
Inkomstutjämningsbidrag	64 121	57 654	64 121	57 654
Generella bidrag från staten *)	3 928	2 998	3 928	2 998
Kommunal fastighetsavgift	7 902	7 848	7 902	7 848
Bidrag för LSS-utjämning	2 030	886	2 030	886
Kostnadsutjämningsbidrag	27 419	31 648	27 419	31 648
Regleringsbidrag	10 201	10 858	10 201	10 858
<b>Summa</b>	<b>115 603</b>	<b>111 892</b>	<b>115 603</b>	<b>111 892</b>

\*) I de generella statsbidragen ingår 1 898 tkr från stöd till befolkningsmässigt mindre kommuner, 923 tkr från bidrag till kommuner med högt flyktingmottagande, 485 tkr från skolmiljarden, 273 tkr från stöd till utökning av sjuksköterskebemannning, 239 tkr från tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina samt 112 tkr från tillfälligt stöd på grund av ökade finansiella kostnader.

**Not 7 Finansiella intäkter**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
Utdelning på aktier och andelar	125	27	125	27
Ränteintäkter	183	196	168	156
Orealiserad värdestegring på placeringsmedel	0	99	0	99
Övriga finansiella intäkter	5	0	297	297
<b>Summa</b>	<b>313</b>	<b>322</b>	<b>590</b>	<b>580</b>

**Not 8 Finansiella kostnader**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
Räntekostnader	829	933	1	6
Orealiserad värdeminskning på placeringsmedel	410	0	410	0
Övriga finansiella kostnader	89	55	81	123
<b>Summa</b>	<b>1 328</b>	<b>989</b>	<b>492</b>	<b>129</b>

**Not 9 Immateriella anläggningstillgångar**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
<b>Förvärvade immateriella anläggningstillgångar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	6 154	5 357	6 154	5 357
Inköp	133	797	99	797
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Överföringar	0	0	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>6 287</b>	<b>6 154</b>	<b>6 253</b>	<b>6 154</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-4 345	-3 977	-4 345	-3 977
Försäljningar	0	0	0	0
Utrangeringar	0	0	0	0
Överföringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-304	-368	-304	-368
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-4 649</b>	<b>-4 345</b>	<b>-4 649</b>	<b>-4 345</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>1 639</b>	<b>1 809</b>	<b>1 604</b>	<b>1 809</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	-	-	5 år	5 år

**Not 10 Materiella anläggningstillgångar**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	600 435	587 892	326 582	331 153
Inköp	975	19 017	452	2 179
Försäljningar	-1 663	-10 141	-306	-6 751
Utrangeringar	0	-1 188	0	0
Överföringar	1 085	4 855	1 085	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>600 833</b>	<b>600 435</b>	<b>327 812</b>	<b>326 582</b>
Ingående ackumulerade avskrivningar	-262 551	-253 769	-185 690	-182 120
Försäljningar	539	7 582	289	6 751
Utrangeringar	0	1 131	0	0
Överföringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-12 624	-17 495	-7 807	-10 320
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-274 635</b>	<b>-262 551</b>	<b>-193 208</b>	<b>-185 690</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>326 197</b>	<b>337 884</b>	<b>134 605</b>	<b>140 892</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	-	-	20 år	20 år
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	107 740	99 950	50 889	49 202
Inköp	2 541	10 508	606	1 835
Försäljningar	-310	-213	0	0
Utrangeringar	0	-2 746	0	-148
Överföringar	0	241	0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>109 970</b>	<b>107 740</b>	<b>51 494</b>	<b>50 889</b>

Ingående ackumulerade avskrivningar	-52 454	-48 804	-31 093	-27 689
Försäljningar	279	213	0	0
Utrangeringar	0	2 726	0	147
Överföringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-3 803	-6 588	-2 284	-3 551
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-55 978</b>	<b>-52 454</b>	<b>-33 378</b>	<b>-31 093</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>53 992</b>	<b>55 286</b>	<b>18 117</b>	<b>19 796</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	-	-	10 år	10 år
<b>Pågående nyanläggningar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	15 225	11 049	9 041	385
Inköp	26 261	9 605	20 832	8 656
Överföringar	-1 085	-5 430	-1 085	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>40 401</b>	<b>15 225</b>	<b>28 788</b>	<b>9 041</b>

### Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
<b>Aktier</b>				
Vindelns kommunkoncern AB	0	0	100	100
Vindelns Vatten och Avfall AB	0	0	500	500
Vindelns bostäder AB	0	0	3 000	3 000
AB Bubergsgårdens friluftsanläggning	0	0	1 300	1 300
Inera AB	43	43	43	43
Vatten och Avfallskompetens i Norr AB	200	200	0	0
Aktier - ovillkorade				
Vindelns Vatten och Avfall AB	0	0	2 500	2 500
<b>Andelar</b>				
Kommuninvest, andelskapital	5 921	5 383	5 921	5 383
Norra Skogsägarna	95	95	95	95
Övre Norrlands Kreditgarantiförening	50	50	50	50
Övriga andelar	40	40	0	0
<b>Obligationer och bostadsrätter</b>				
Kommuninvest, förlagslån	0	0	0	0
<b>Summa aktier och andelar, obligationer och bostadsrätter</b>	<b>6 349</b>	<b>5 811</b>	<b>13 509</b>	<b>12 971</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>				
AB Bubergsgården	0	0	444	444
Vindelns kommunkoncern AB	0	0	0	0
Övriga långfristiga fordringar	392	345	0	0
Långfristig fordran perrong Tvärålund	723	723	723	723
Långfristig fordran Tvärålund byaförening	800	800	800	800
<b>Summa långfristiga fordringar</b>	<b>1 915</b>	<b>1 868</b>	<b>1 967</b>	<b>1 967</b>
<b>Summa</b>	<b>8 264</b>	<b>7 679</b>	<b>15 476</b>	<b>14 938</b>

**Not 12 Förråd m.m.**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
Exploateringsmark	4 831	4 921	4 831	4 921
Varulager IT	0	226	0	226
Varulager AB Bubergsgårdens friluftsanläggning	47	48	0	0
<b>Summa</b>	<b>4 878</b>	<b>5 194</b>	<b>4 831</b>	<b>5 146</b>

**Not 13 Kortfristiga fordringar**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
Kundfordringar	5 109	10 634	4 677	3 663
Skattefordringar	3 219	3 571	3 175	3 410
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	35 970	31 835	34 253	25 191
Övriga fordringar	9 303	7 494	9 314	9 093
<b>Summa</b>	<b>53 601</b>	<b>53 534</b>	<b>51 419</b>	<b>41 357</b>

**Not 14 Kortfristiga placeringar**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
Räntefond	20 000	20 000	20 000	20 000
Värdereglering	-331	78	-331	78
<b>Redovisat värde vid bokslutstillfället</b>	<b>19 669</b>	<b>20 078</b>	<b>19 669</b>	<b>20 078</b>
<b>Marknadsvärden</b>				
Räntefond	19 669	20 078	19 669	20 078
<b>Marknadsvärde vid bokslutstillfället</b>	<b>19 669</b>	<b>20 078</b>	<b>19 669</b>	<b>20 078</b>
<b>Orealiserad kursvinst</b>	<b>-331</b>	<b>78</b>	<b>-331</b>	<b>78</b>

**Not 15 Kassa och bank**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
Kassa och bank	105 508	87 672	98 364	77 210
<b>Summa</b>	<b>105 508</b>	<b>87 672</b>	<b>98 364</b>	<b>77 210</b>

**Not 16 Eget kapital**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
Eget kapital	205 312	195 065	169 633	164 638
Årets resultat	42 348	32 139	36 556	26 887
Resultatutjämningsreserv	39 516	17 624	39 516	17 624
<b>Summa</b>	<b>287 176</b>	<b>244 828</b>	<b>245 705</b>	<b>209 149</b>



**Not 17 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
<b>Specifikation - Avsatt till pensioner</b>				
Pensionsbehållning	15	15	15	15
Pension till efterlevande	66	0	66	0
Avgiftsbestämd ålderspension (PA-KL)	4 186	4 408	4 186	4 408
Ålderspension	0	0	0	0
Summa pensioner	4 267	4 423	4 267	4 423
Löneskatt	1 035	1 073	1 035	1 073
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>5 302</b>	<b>5 496</b>	<b>5 302</b>	<b>5 496</b>
<b>Antal visstidsförordnanden</b>				
Politiker	1	1	1	1
Tjänstemän	0	0	0	0
<b>Avsatt till pensioner</b>				
Ingående avsättning	5 496	5 705	5 496	5 705
Nya förpliktelser under året, varav				
- Nyintjänad pension	0	60	0	60
- Ränte- och basbeloppsuppräknig	86	71	86	71
- Pension till efterlevande	72	0	72	0
- Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0	80	0	80
- Övrig post	-203	-195	-203	-195
Årets utbetalning	-111	-183	-111	-183
Förändring av löneskatt	-38	-41	-38	-41
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>5 302</b>	<b>5 496</b>	<b>5 302</b>	<b>5 496</b>
<b>Aktualiseringsgrad</b>	<b>98,0 %</b>	<b>98,0 %</b>	<b>98,0 %</b>	<b>98,0 %</b>
<b>Överskottsfond</b>	<b>1 148</b>	<b>1 148</b>	<b>1 148</b>	<b>1 148</b>

**Not 18 Andra avsättningar**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
Uppskjuten skatt	1 180	1 155	0	0
<b>Summa</b>	<b>1 180</b>	<b>1 155</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Not 19 Långfristiga skulder**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
Kommuninvest	166 919	166 919	0	0
Skuld för investeringsbidrag	9 081	9 398	9 081	9 398
Lån i banker och kreditinstitut	51 000	51 000	0	0
Övriga långfristiga skulder	2 023	1 812	0	0
<b>Summa</b>	<b>229 024</b>	<b>229 129</b>	<b>9 081</b>	<b>9 398</b>
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>				
Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde	9 398	9 919	9 398	9 919
Nya investeringsbidrag under året	-22	22	-22	22
Resultatförda investeringsbidrag	-294	-544	-294	-544
Överföringar	0	0	0	0
<b>Summa förutbetalda investeringsbidrag</b>	<b>9 081</b>	<b>9 398</b>	<b>9 081</b>	<b>9 398</b>

**Not 20 Kortfristiga skulder**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	685	644	28 168	28 167
Leverantörsskulder	18 078	25 812	21 837	16 652
Moms och punktskatt	2 311	800	473	56
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	9 779	9 051	9 523	8 818
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	60 108	66 638	52 709	52 493
Övriga kortfristiga skulder	505	807	74	39
<b>Summa</b>	<b>91 466</b>	<b>103 753</b>	<b>112 784</b>	<b>106 225</b>

**Not 21 Panter och därmed jämförliga säkerheter**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
Borgen för kommunföretaget Vindelnbostäder AB	0	0	225 000	225 000
Borgen för kommunföretaget Vindeln Vatten och Avfall AB	0	0	61 000	61 000
Borgen för egna hem	216	216	216	216
Borgen Hällnäs Folketshusförening	337	337	337	337
Borgen Åmsele Folketshusförening	80	80	80	80
Borgen Tvärålund's Byaförening	4 000	4 000	4 000	4 000
Borgen Granö vattenförening	500	500	500	500
Panter och företagsinteckningar	26 104	26 104	7 742	7 742
<b>Summa</b>	<b>31 236</b>	<b>31 236</b>	<b>298 874</b>	<b>298 874</b>

**Not 22 Ansvarsförbindelser**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-12	2022-08	2021-12
Pensionsskuld inkl. förtroendevalda	93 694	95 296	93 694	95 296
Löneskatt på pensionsskuld	22 730	23 119	22 730	23 119
Leasingåtaganden	0	0	0	0
Hysesåtaganden	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>116 424</b>	<b>118 415</b>	<b>116 424</b>	<b>118 415</b>

**Not 23 Ej likviditetspåverkande poster**

Tkr	Koncernen		Kommunen	
	2022-08	2021-08	2022-08	2021-08
Avskrivningar	16 731	15 957	10 395	9 470
Utrangeringar	0	1	0	1
Gjorda avsättningar	-170	117	-194	117
Upplösning investeringsbidrag	-294	-295	-294	-295
Överföringar investeringsbidrag	0	0	0	0
Överföringar pågående nyanläggningar	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>16 267</b>	<b>15 780</b>	<b>9 907</b>	<b>9 293</b>

## Investeringsredovisning

Nedan redovisas uppföljning av årets verksamhets- respektive fastighetsinvesteringar.

Tkr	Budget	Utfall	Kvar av budget	Prognos helår	Avvikelse mot prognos
S:a verksamhetsinvesteringar KS	6 290	550	5 740	3 920	2 370
S:a verksamhetsinvesteringar BUN	500	74	426	469	31
S:a verksamhetsinvesteringar SN	4 600	117	4 483	1 000	3 600
S:a fastighetsinvesteringar KF & VGN	2 000	27	1 973	2 000	0
S:a fastighetsinvesteringar KS	11 050	884	10 166	11 050	0
S:a fastighetsinvesteringar BUN	1 600	316	1 284	1 592	8
S:a fastighetsinvesteringar SN	30 000	20 021	9 979	25 000	5 000
<b>Totala investeringar</b>	<b>56 040</b>	<b>21 989</b>	<b>34 051</b>	<b>45 031</b>	<b>11 009</b>

Totalt sett har 38% av budgeterade investeringsmedlen nyttjats per augusti, vilket kan jämföras med föregående år som då uppgick till 12%. Att större delen av investeringsmedel nyttjas under sista tertialen är vanligt förekommande. Prognosen för helår uppgår till 80%, vilket föregående år var beräknat till 75%.

För Gemensamma nämnder avser investeringsmedel Räddningstjänsten. Samtliga planerade investeringar beräknas inte kunna färdigställas år 2022. Vindelnbostäder har dock inte lämnat någon prognos över hur mycket av investeringsmedlen som kommer att förbrukas, därav är prognos satt enligt budget.

Inom kommunstyrelsens verksamhetsinvesteringar är det framför allt uppskjutande av projekt Cellovägen som göra att en stor del medel inte förväntas att nyttjas. Budget för fastighetsinvesteringar väntas i dagsläget förbrukas i sin helhet.

Större delen av investeringsmedlen inom barn- och utbildningsnämnden beräknas komma att nyttjas. De flesta beställningarna är gjorda eller kommer att göras inom kort.

Inom socialnämnden bedöms endast 1 Mkr av de budgeterade verksamhetsinvesteringarna nyttjas, detta då en hel del befintliga inventarier förväntas att kunna återanvändas i de nya lokalerna på Älvbacken. Vad gäller fastighetsinvesteringar, som i sin helhet avser ny flygel på Älvbacken, väntas dryga 83 % av budgeten nyttjas. De sista 5 Mkr förväntas tyvärr överskjutas till nästa år.

## Driftsredovisning

Nedan redovisas uppföljning av årets driftsredovisning.

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
<b>Nämnd/styrelse intäkter</b>						
Kommunfullmäktige och gemensamma nämnder	66	248	182	100	182	82
Kommunstyrelsen	19 718	23 914	4 196	29 696	34 227	4 531
Miljö- och byggnadsnämnden	1 853	1 826	-27	2 791	2 689	-102
Barn- och utbildningsnämnden	18 852	19 482	630	28 309	30 380	2 071
Socialnämnden	25 373	29 283	3 910	35 865	39 272	3 407
Avgår: Interna poster	-23 099	-27 065	-3 965	-34 788	-34 345	443
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>42 764</b>	<b>47 689</b>	<b>4 925</b>	<b>61 973</b>	<b>72 405</b>	<b>10 432</b>
<b>Nämnd/styrelse kostnader</b>						
Kommunfullmäktige och gemensamma nämnder	-8 036	-7 245	791	-12 103	-11 605	498
Kommunstyrelsen	-43 851	-47 587	-3 736	-66 620	-72 560	-5 940
Miljö- och byggnadsnämnden	-5 014	-4 715	299	-7 671	-7 591	80
Barn- och utbildningsnämnden	-128 287	-124 923	3 364	-198 101	-200 101	-2 000
Socialnämnden	-143 097	-146 434	-3 337	-216 361	-219 730	-3 369
Pensionskostnader	-5 644	-4 731	913	-8 500	-7 700	800
Avgår: Interna poster	24 966	28 110	3 144	37 594	36 349	-1 245
Avgår: Avskrivningar	10 509	10 395	-113	15 756	15 636	-120
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-298 455</b>	<b>-297 130</b>	<b>1 326</b>	<b>-456 006</b>	<b>-467 302</b>	<b>-11 296</b>
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-255 691</b>	<b>-249 440</b>	<b>6 251</b>	<b>-394 033</b>	<b>-394 897</b>	<b>-864</b>
Verksamhetens kapitalkostnader	-12 376	-11 440	935	-18 562	-17 640	922
<b>Finans</b>						
Skatteintäkter	172 194	180 694	8 500	259 329	270 057	10 728
Generella statsbidrag och utjämnung	105 142	115 603	10 461	158 347	173 154	14 807
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>9 270</b>	<b>35 416</b>	<b>26 146</b>	<b>5 081</b>	<b>30 674</b>	<b>25 593</b>
Internränta	1 863	1 045	-818	2 806	2 004	-802
Finansiella intäkter	398	614	216	600	700	100
Finansiella kostnader	-85	-519	-434	-128	-128	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>11 447</b>	<b>36 556</b>	<b>25 109</b>	<b>8 359</b>	<b>33 250</b>	<b>24 891</b>

Prognos för resultat helår 2022 uppgår till 33,3 Mkr vilket är 7,5 % av skatteintäkterna. Enligt beslut i kommunfullmäktige den 28 april 2022 om revidering av *Policy för god ekonomisk hushållning* ska kommunens resultat uppgå till minst 2,5%. Utfallet för perioden uppgår till 36,6 Mkr, vilket är 12,3 % av skatteintäkterna.

### Verksamheterna

Verksamheternas prognos på helår visar totalt sett på en positiv avvikelse mot budget på 0,1 Mkr. Kommunfullmäktige & gemensamma har en positiv prognos på knappt 0,1 Mkr, vilket främst kommer från räddningstjänsten. Kommunstyrelsen visar på en negativ prognos på 1,4 Mkr. Denna post består i all väsentlighet av kommungemensamma kostnader som vid årsskiftet kommer regleras ut till verksamheterna. Prognos för nämnderna ligger i stort sätt på ram. Dock kommer deras respektive andelar av kommungemensamma kostnader göra att de kan landa strax under ram. Pensionernas prognostiserade utfall för året uppgår till +0,8 Mkr. Den positiva avvikelsen beror främst på lägre kostnader för pensionsförsäkring avseende förmånsbestämd ålderspension samt lägre pensionsutbetalningar än budgeterat.

Totalt sett så visar verksamheterna ett utfall på 6,3 Mkr i överskott. Jämfört med föregående år samma period visade de ett underskott på 0,8 Mkr. Barn- och utbildningsnämnden står för den största delen

av det positiva utfallet.

### Finansen

Årsprognosen baseras på skatteunderlagsprognosen per 2022-08-25 och budgeten för 2022 baserades på skatteprognosen per 2021-02-18. I början av 2021 antog SKR att konjunkturen skulle återhämtas i långsammare takt än den verkligen gjorde. Totalt sett har vi en prognos som visar ca 25,5 Mkr bättre än budget.

Skatteintäkterna är 10,7 Mkr större än budget för 2022 även resultatet för perioden är högre. Detta beror främst på att konjunkturåterhämtningen har gått snabbare än vad som beräknades under 2021 vilket bland annat beror på att arbetsmarknaden har utvecklats väl med fler sysselsatta och stigande timlöner under första halvåret 2022.

Generella statsbidrag och utjämning visar en positiv avvikelse med 14,8 Mkr på prognosen. Generella statsbidrag på ca 5,6 Mkr för prognosen och 3,9 Mkr i utfallet avser främst stöd till befolkningsmässigt mindre kommuner, skolmiljarden, utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden och tillfälligt stöd för ökade kostnader för finansiering, bidrag till kommuner med högt flyktingmottagande och tillfälligt stöd med anledning av kriget i Ukraina. Dessa var inte med i budgeten för 2022 så därför blir prognosen betydligt högre.

När det gäller skatteintäkter och generella bidrag så är de i jämförelse med samma period föregående år betydligt större, 7,1 Mkr respektive 4 Mkr. De senaste åren har det gått betydligt bättre än förväntat vilket beror på att konjunkturåterhämtningen gick fortare än vad man hade prognostiserat. Inför framtiden så räknar man med en stark skattekraft samtidigt som köpkraften kommer att minska i och med den höga inflation som vi nu har.

Internräntan kommer att bli lägre än prognostiserat eftersom alla investeringar inte är planerade att genomföras så som budgeterat. Finansiella intäkterna avviker från budget beroende på att överskottsutdelningen från Kommuninvest var högre i år än tidigare.

### Kassaflödesprognos

Nedan redovisas en förenklad uppföljning av årets kassaflödesbudget, vilken i stort sätt endast innefattar justering efter investerings- och driftsbudgetsprognos, samt prognos för eventuella nya lån eller amorteringar.

<b>Kassaflödesprognos</b>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>
<i>Årets resultat</i>	8 359	33 250	24 891
<i>Justering för ej likviditetspåverkade poster</i>	17 353	15 616	-1 737
Kassaflöde från den löpande verksamheten	25 712	48 866	23 154
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-56 040	-45 031	11 009
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	30 000	0	-30 000
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-328</b>	<b>3 835</b>	<b>4 163</b>

Med ett prognostiserat resultat på 24 Mkr över budget och en investeringsprognos på 11 Mkr under budget medför det att det inte räknas med att finnas något behov av att ta några nya lån under året. Det prognostiserade kassaflödet visar på en ökning med drygt 3 Mkr.

## Kommunens verksamheter

### Kommunfullmäktige och gemensamma nämnder

#### Väsentliga händelser under perioden

- Kommunfullmäktige har återgått till fysiska sammanträden efter att restriktionerna för pandemin har avvecklats. Sammanträdena i mars, april och juni genomfördes fysiskt.
- Kommunfullmäktige har beslutat om en ny politisk organisation för den nya mandatperioden. Den nya organisationen innebär att socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden avvecklas. Det medför att kommunstyrelsen övertar ansvaret för socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden verksamhetsområden.
- Kommunfullmäktige har beslutat om en ny vision för Vindelns kommun. Visionen lyder enligt följande: Många byar små blir en levande bygd - Tillsammans är vi Vindeln!
- Kommunfullmäktige har antagit den fördjupade översiktsplanen för Vindelns centralort.
- Under år 2022 har ett flertal större detaljplaner antagits av kommunfullmäktige. Det är bland annat detaljplanen för norra delen av Tegsnäsets industriområde samt detaljplan för fastigheten Sjukstugan 1.
- Kommunfullmäktige har antagit ett folkhälsopolitiskt program som anger inriktningen för kommunens folkhälsoarbete.
- Kommunstyrelsen beslutade i april 2022 om att revidera investeringsbudgeten och investeringsvolymerna i Vindelns kommun för att kunna inrymma investeringarna i räddningstjänstens lokaler år 2022 i Åmsele och Vindeln. Vindelns kommun äger fastigheterna och ansvarar därför för genomförandet av investeringarna.

#### Perioden i siffror

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Kommunfullmäktige	539	322	217	812	690	122
Revision	308	350	-42	464	524	-60
Valnämnd	63	-122	186	95	133	-38
Överförmyndarnämnden	457	429	29	689	713	-24
Personaladministrativa nämnden	1 072	1 022	50	1 615	1 565	50
Räddningsnämnden	5 530	4 996	533	8 328	7 798	530
<b>Totalt</b>	<b>7 969</b>	<b>6 997</b>	<b>973</b>	<b>12 003</b>	<b>11 423</b>	<b>580</b>

#### Ekonomisk analys

På totalen visar verksamheter inom kommunfullmäktige och gemensamma nämnder ett utfall på närmare 1 Mkr över budget och på helår visar det prognosticerade resultatet ett överskott på närmare 0,6 Mkr. Detta kommer främst från räddningstjänsten.

Kommunfullmäktige visar på en positiv prognostiserad avvikelse mot budget på helår motsvarande ungefär 0,1 Mkr. Detta härleds främst till mindre kostnader för arvoden och interna personalomkostnader. Revisionens beräknade avvikelse är på knappa 0,1 Mkr kommer från kostnad för ytterligare grundläggande granskning utöver avtal 2021. Valnämnden visar på en svag negativ prognos på helår, vilket främst härleds till ökade kostnader för bemanning i vallokaler och förtidsröstningslokaler.

Inom verksamheter med gemensamma nämnder inom Umeåregionen visar överförmyndarverksamheten ett svagt underskott då budget beslutad av Vindelns kommun och nämndens beslutade budget avviker något. Personaladministrativa nämnden prognostiserar en positiv budgetavvikelse helåret 2022. Andelen för Vindelns kommun uppgår till knappa 0,1 Mkr och beror främst på lägre licenskostnad år budgeterat. Umeåregionens brand- och räddningsnämnd prognostiserar för ett underskott år 2022, där Vindelns andel motsvarar 230 tkr. Avvikelsen beror

främst på kostnad för Räddningssamverkan Nord som inte är finansierad i årets budget. Dock var budget för detta i Vindelns kommun, som beslutas före budget i Umeå kommun, satt till närmare 0,8 Mkr över den budget som beslutades i den gemensamma nämnden. Det gör att prognosen för räddningstjänst Vindelns kommun visar en positiv avvikelse på drygt 0,5 Mkr.

## Kommunstyrelsen

*Ordförande Mathias Haglund (s) \ Kommundirektör Therese Berg*

**Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Styrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi samt bereder ärenden till kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen ska på kommunfullmäktiges uppdrag ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet samt de kommunala bolagen.**

Kommunstyrelsens förvaltning innefattar stabsfunktionerna ekonomi, HR och kansli. Inom avdelningen kansli ingår IT. Förvaltningen innefattar också verksamhetsområdet Kommunal utveckling. Där ingår gata och park (tekniska), näringsliv samt kultur, fritid och hälsa. Inom avdelningen kultur, fritid och hälsa ingår folkhälsa samt samisk förvaltningskommun.

### Väsentliga händelser under perioden

- Genomförande av en extern utredning av hur kommunens köksorganisationer ska organiseras i framtiden.
- Beslut har fattats om ny vision.
- Beslut om ny politisk organisation.
- Utredning angående förvaltningsorganisation.
- Säkerhetsarbete och informationsinsatser till kommunens medarbetare om säkerhetsskydd och informationssäkerhet i samarbete med IT-avdelningen.
- En så kallad inflyttarsida har tagits fram under våren 2022.
- Upphandling av nytt ekonomisystem har genomförts och en förstärkning med 0,5 tjänst ekonomiassistent för projektet är tillsatt.
- Simhallen renoveras under perioden maj - december, nytt ytskikt i bassängrummet och i dusch- och omklädningsrum.
- Arbete med styrelse. Styrelsen kan sammanfattas som den planeringsprocess när statliga myndigheter, länsstyrelser, kommuner, privata aktörer och elnätsföretag samarbetar för att ta fram underlag för att kunna prioritera samhällsviktiga elanvändare vid en manuell förbrukningsfrånkoppling.
- Förslag till krisorganisation och krigsplacering i Vindelns kommun har utarbetats under våren 2022.
- Trygghetspunkter: Kommunens beredskapssamordnare samarbetar med byaföreningarna i Granö, Åmsele, Hällnäs och Tvärålund för att placera ut analoga anslagstavlur i respektive by.
- Revidering av förvaltningsavtal med Vindelnsbostäder AB, den del som har med debitering av "Hyra" att göra, antogs av kommunfullmäktige den 25 april.
- Rally Sweden kom till Vindeln i början av året och flertal olika insatser gjordes för att stärka samverkan mellan näringsliv, föreningar och kommunen för att på olika sätt lyfta evenemanget och att det blev ett bra genomförande på de två sträckor som gick i kommunen.
- Deltagande i NIS.6.0 som är ett samverkansprojekt för Umeås kranskommuner vars syfte är att stärka näringslivet i de fem kommunerna.

### Personalstatistik

Sjukfrånvaron inom kommunstyrelsens verksamheter är fortfarande låg. Under den första halvan av året kan vi se en minskning i total sjukfrånvaro jämfört med förra året. För första gången på många år har KS inte någon medarbetare som varit sjukskriven längre än 60 dagar.



## Sjukfrånvaro

	Kommunstyrelsen	
	2022	2021
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	1,25	2,21
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	0,00	10,29
Sjukfrånvaron för kvinnor i procent av ordinarie arbetstid	1,57	1,3
Sjukfrånvaron för män i procent av ordinarie arbetstid	0,70	3,9

## Mål- och indikatoranalys

Den sammanfattande bilden är att kommunstyrelsens förvaltning lyckas förhållandevis väl med de indikatorer förvaltningen har huvudansvaret för. Det är mycket tydligt att pandemin försvårat arbetet i många sammanhang och att förvaltningen först en bit in på innevarande år kunnat utföra sina ordinarie uppdrag utan restriktioner.

### Mål 2: Det ska finnas goda möjligheter att leva och bo i hela Vindelns kommun

**Indikator:** 85 % av de hushåll som har tillgång till det kommunala bredbandsnätet (vid fastighetsgräns eller fastighet) ska vara anslutna till ett abonnemang.

- Ett framåtskridande arbete där gemensam anslutning för våra leverantörer gör att de slipper betala överföringsavgift från Umeå till Vindeln. Nätet är uppgraderat för att säkerställa stabilitet samt öka hastigheten. Det finns nu ett flertal leverantörer i ViNet som erbjuder bredbandstjänster. ViNet ska fortsätta informera leverantörerna om att slutkund kan erhålla ökad hastighet om så önskas.

### Mål 5: Arbetsmiljö och hälsa prioriteras och medarbetarnas motivation att jobba i Vindelns kommun ökar årligen

**Indikator:** Hållbart medarbetarengagemang, sektion 1 motivationsindex ökar årligen

**Indikator:** Andelen positiva svar i HME-enkäten gällande fysisk och psykosocial arbetsmiljö ökar årsvis

- Ett gott resultat i förhållande till sverigemåtten för den HME- enkät som genomförts under 2021. Då enkäten endast genomförts två gånger, en testmätning och en ordinarie mätning under 2021, så finns begränsat jämförelsematerial.

### Mål 7: Kontakt med kommunens verksamheter innebär ett gott bemötande där service samt tillgänglighet kontinuerligt förbättras

**Indikator:** Medborgare och besökare upplever att servicen och bemötandet i kommunens verksamheter förbättrats.

**Indikator:** Nöjdheten bland medborgare och besökare som använder kommunens digitala tjänster (minasidor.vindeln.se) ökar årligen.

- Pandemin har förhindrat mätningar men under 2022 visar den första mätningen gällande upplevelsen av service och bemötande i kommunens verksamheter på gott resultat.

### Mål 8: Folkhälsoarbetet inom Vindelns kommuns verksamheter ger positiv effekt som årligen förbättras

**Indikator:** Andel invånare som upplever trygghet i samhället avseende gator, torg och bostadsområden

**Indikator:** Folkhälsoarbetet inom Vindelns kommuns verksamheter ger positiv effekt som årligen förbättras

- Indikatorerna inom Kommunstyrelsens förvaltning följs upp till helårsbokslutet. Indikatorerna var grön respektive gul vid utgången av 2021 och ett liknande utfall kan

förväntas till 2022.

### Mål 9: Vindelns kommuns näringslivsklimat ska årligen upplevas mer positivt av företagen i kommunen

**Indikator:** Mätningen sker årligen genom Svenskt Näringslivs enkät till företagen.

- Utfallet är 3,26. För att indikatorn ska vara uppfylld så behöver vi nå nivån 3,65. Maximal poäng är 6,0. Kommunen behöver således utveckla sitt gemensamma arbetssätt i att verkligen förstå nyttan av ett väl fungerande näringsliv. För att komma framåt har särskilda insatser påbörjats under året. Dessa insatser handlar till exempel om utbildning, dialogmöten samt nya sätt att stödja vid etableringar och satsningar.

### Mål 10: Vindelns kommuns verksamheter bidrar årligen till en hållbar miljö

**Indikator:** Elförbrukningen i kommunens fastigheter ska årligen minska.

- Indikatorn har inte redovisats

### Perioden i siffror

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Politisk verksamhet	1 893	1 554	339	2 840	2 656	184
Kommungemensam service	2 867	3 235	-368	5 337	6 898	-1 561
Kommunal utveckling	19 372	18 883	489	28 747	28 779	-32
<b>Totalt</b>	<b>24 132</b>	<b>23 672</b>	<b>460</b>	<b>36 924</b>	<b>38 333</b>	<b>-1 409</b>

### Ekonomisk analys

Den politiska verksamheten redovisar en positiv avvikelse mot budget motsvarande drygt 180 tkr. Den positiva avvikelsen härleds till största delen av minskade kostnader för ersättningar till förtroendevalda inom kommunstyrelsen, detta trots att lönekostnader kopplat till den politiska administrationen prognostiseras att gå över budget med drygt 50 tkr.

De gemensamma kostnaderna visar en negativ prognos på helår jämfört med budget. Prognosen uppgår till cirka 1 560 tkr. Den negativa avvikelsen beror dels på ett underskott på IT-avdelningen om 1 200 tkr och dels på kostnader kopplade till nytt ekonomisystem, cirka 300 tkr. På IT-avdelningen handlar det om en större faktura där budget egentligen inte ligger på IT-avdelningen, men där det varit lämpligast att samla kostnaderna på ett ställe. Motsvarande budget är fördelad inom de olika förvaltningarna så vid helårsbokslut bör detta generera ett övergripande överskott på koncernnivå motsvarande 1 200 tkr. Övrigt underskott, cirka 60 tkr, har att göra med ökade portokostnader och tillfälliga lönekostnader.

Kommunal utveckling visar på en negativ prognos motsvarande cirka 30 tkr. Det beror på ökade personalkostnader.

## Miljö- och byggnadsnämnden

Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för kommunens myndighetsutövning när det gäller plan- och byggnadsfrågor samt miljö- och hälsoskyddsfrågor.

### Väsentliga händelser under perioden

- Ett flerbostadshus i Tvärålund har fått bygglov.
- En konferensanläggning på Nabben i Granö har fått bygglov.
- Detaljplan för fastigheten Sjukstugan 1 har antagits i KF. Planen möjliggör bebyggelse av bostäder.
- Detaljplanen för norra delen av Tegsnäsets industriområde har trätt laga kraft.
- En ny livsmedelstaxa som innebär debitering efter utförd inspektion har antagits i miljö- och byggnadsnämnden. Taxan ska även antas i KS och KF innan den börjar gälla vid årsskiftet.

### Mål- och indikatoranalys

#### **Mål 1: Vindelns kommuns ekonomi är stark, framåtsyftande och når varje år etablerade indikatorer.**

Miljö- och byggnadsnämnden har beslutat om en ny livsmedelstaxa som börjar gälla från och med 2023. Nämnden uppdaterar taxorna årligen.

#### **Mål 2: Det ska finnas goda möjligheter att leva och bo i hela Vindelns kommun**

Indikator 1: Tillgängliga byggbara områden ska finnas i hela kommunen

Miljö- och byggnadsnämnden har arbetat med och fortsätter arbetet framåt med att ta fram detaljplaner efter prioriteringsordning och kölista. Resultatet av genomgången visar att det finns byggbara områden för alla i indikatorn listade former av verksamheter och boenden.

#### **Mål 5: Arbetsmiljö och hälsa prioriteras och medarbetarnas motivation att jobba i Vindelns kommun ökar årligen.**

Miljö- och byggförvaltningen följer kontinuerligt upp arbetsmiljön på förvaltningen och har en handlingsplan för stressfaktorer.

#### **Mål 7: Kontakt med kommunens verksamheter innebär ett gott bemötande där service samt tillgänglighet kontinuerligt förbättras.**

Miljö- och byggförvaltningen arbetar fortlöpande med bemötande och service, bland annat genom att erbjuda uppstartsmöten, förbättra e-tjänster, uppdatera hemsidan och göra viss uppföljning av beslut via telefon för att se till att det inte finns några oklarheter.

Förvaltningen arbetar fram en enkät som kommer skickas ut senare under året till alla som haft ett avslutat ärende hos oss. I den får medborgare och företag svara på frågor om bland annat service och tillgänglighet.

#### **Mål 8: Folkhälsoarbetet inom Vindelns kommuns verksamheter ger positiv effekt som årligen förbättras.**

Förvaltningen genomför tobakstillsyn och genomför även testköp på tobak och alkohol för att kontrollera att försäljningsställen är noga med kontroll av ålder.

#### **Mål 9: Vindelns kommuns näringslivsklimat ska årligen upplevas mer positivt av företagen i kommunen.**

Miljö- och byggechef har påbörjat ett projekt med intervjuer av byggföretag i kommunen. Vid intervjuerna pratar vi om hur det går för företagen, vilka utmaningar som finns men även hur kontakten med miljö- och byggförvaltningen upplevs.

#### **Mål 10: Vindelns kommuns verksamheter bidrar årligen till en hållbar miljö**

Indikator 1: Andel av kommunens fordonsflotta som utgörs av fordon som är möjliga att driva med fossilfria drivmedel ökar årligen

Kartläggning av kommunens fordonsflotta utfördes vid årsbokslut 2021 och följs upp vid årsbokslut 2022.

### Perioden i siffror

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Politisk verksamhet	146	115	32	220	220	0
Plan- och bygg	1 505	1 978	-473	2 400	2 537	-137
Miljö- och hälsa	1 510	797	713	2 260	2 145	115
<b>Totalt</b>	<b>3 161</b>	<b>2 890</b>	<b>272</b>	<b>4 880</b>	<b>4 902</b>	<b>-22</b>

### Ekonomisk analys

Utfallet för perioden januari-augusti visar att avdelningen plan- och bygg har lägre intäkter än prognostiserat vilket är normalt då faktureringen alltid släpar efter och största delen intäkter kommer efter högsäsongen. För miljö- och hälsoskydd har intäkterna varit högre under första delen av året på grund av att fakturering för årlig tillsyn har gjorts under början av året. Intäkterna för miljö- och hälsa kommer därför ligga lägre under resten av året. Totalt sett är det ett plusresultat för perioden vilket till största delen beror på hög andel intäkter på miljö- och hälsoskyddsavdelningen.

På övergripande nivå är prognosen för helår 22 tkr under tilldelad ram. Därmed bedöms inga åtgärder vara nödvändiga.

De huvudsakliga förändringarna rör justering av intäkter från externa till interna intäkter som avser ersättning för detaljplanearbete.

På kostnadssidan beräknas löner och sociala avgifter inte fullt ut uppnå budgeterad nivå på grund av vakanser som uppstått mellan rekryteringar.

## Barn- och utbildningsnämnden

Barn- och utbildningsnämndens verksamhet består av förskola och pedagogisk omsorg, grundskoleverksamhet, gymnasieskola, gymnasieantagning, kommunal vuxenutbildning, ungdomsverksamhet och köksverksamhet.

### Väsentliga händelser under perioden

#### Barn- och utbildningsnämnden

- Projekt Psykisk hälsa, barn och unga pågår under detta år i samverkan med socialförvaltningen och hälsocentralen. Projektets huvudsyfte är att arbeta förebyggande gällande psykisk ohälsa.
- Arbete pågår även med Trygg skola. Syftet är att skapa en trygg och utvecklande lärmiljö för barn och elever.
- Alla förskolor, fritidshem och grundskolor deltar i ett samarbete med Skolverket, Samverkan för bästa skola. Projektet är treårigt och syftet är att förbättra måluppfyllelsen för barn och elever.
- Barnantalet ökar succesivt inom flertalet kommunala förskolor i kommunen. Planering har påbörjats för att öppna ytterligare en förskoleavdelning i tätorten.
- Utifrån den situation som råder i Ukraina har grundskolan anpassat och förberett sig för ett eventuellt flyktningmottagande. Då det ännu inte har aktualiserats ligger åtgärderna vilande. Undervisning för dessa elever pågår i nuläget vid Hällnäs skola.
- En upphandling har genomförts av skolskjutsar.
- Ett digitalt läromedel för åk 4-9 har köpts in.
- Fler elever än väntat har under året bytt skola och färre elever än budgeterat har valt Vindeln som skolhuvudman, ett analysarbete har inletts för att analysera orsakerna.
- Vissa verksamheter har under vårterminen och höstterminen haft svårigheter att rekrytera och bemanna tjänster främst med behörig personal.
- Stödet på ledningsnivå har under höstterminen förstärkts bestående av en utökning av biträdande rektors tjänster.
- Under första kvartalet har kommunal vuxenutbildning utökats med ledningsfunktion på plats. Effekten av detta är att flera utvecklingsprojekt har inletts. Språkstödjare på 75% via statsbidrag har tillförts och utökas till 100% från 1 augusti då SFI elever ska erbjudas ytterligare 7 timmars undervisning.

#### Personalstatistik

Sjukfrånvaron har ökat inom förvaltningen. Detta främst beroende på pandemin och långtidssjukskrivningar.

Den totala sjukfrånvaron i barn- och utbildningsförvaltningen var 7,84 % vid utgången av juli månad 2022, vilket är en ökning jämfört med samma period 2021. Av de 7,84 % total sjukfrånvaro, utgör 29,10 % sammanhängande sjukfrånvaro som är längre än 60 dagar.

#### Sjukfrånvaro

	Barn- och utbildningsnämnden	
	2022	2021
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	7,84	5,94
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	29,10	10,68
Sjukfrånvaron för kvinnor i procent av ordinarie arbetstid	7,32	6,67
Sjukfrånvaron för män i procent av ordinarie arbetstid	10,61	2,58

## Mål- och indikatoranalys

### Barn- och utbildningsnämnden

#### **Mål 1. Vindelns kommuns ekonomi är stark, framåtsyftande och når varje år etablerade indikatorer.**

Förvaltningen har arbetat med att hålla en budget i balans. Bedömningen är att förvaltningen håller budget under resterande del av året.

Regelbundna uppföljningar och analyser av ekonomin bidrar till det goda resultatet.

#### **Mål 2: Det ska finnas goda möjligheter att leva och bo i hela Vindelns kommun**

**Indikator:** Alla barn ska bli anvisade till en förskoleplats inom två månader från att en komplett ansökan inkommit (om inte ett senare placeringsdatum önskas i ansökan)

Indikatorn har uppnåtts genom att verksamheten kan bemöta efterfrågan. Detta beroende på bra framförhållning och analys av behovet av barnomsorg.

Målet är uppnått på grund av god analys och framförhållning av behovet. Dock ökar behovet av barnomsorg. För att klara målet fortsättningsvis behöver bemanning och lokaler förstärkas.

#### **Mål 3: Alla elever ska efter avslutad grundskola söka gymnasial utbildning och blir antagen på sitt förstahandsval gällande gymnasieprogram.**

**Indikator:** Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen) ska vara bland de fem bästa i länet.

Målet mäts vid årsbokslutet.

Ett arbete med att öka elevernas måluppfyllelse pågår. Detta sker i samarbete med Skolverket, under 3 år.

#### **Mål 4: Andelen medborgare i sysselsättning ska årligen öka**

**Indikator:** Andel elever som har godkänt i alla ämnen i sin studieplan på kommunal vuxenutbildning  
Målet har inte uppnåtts jämfört med föregående år. Det beror på att en tydligare uppföljnings modell har införts.

För att nå målet har tid avsatts för administratör och lärare för att följa upp varje elevs studieplaner månadsvis. Ökad tillgång till vägledning, genom att ha fasta tider för studie- och yrkesvägledaren på plats. Detta har bidragit till att tillgängligheten och möjligheten till löpande och fast vägledning förbättrats.

#### **Mål 9: Vindelns kommuns näringslivsklimat ska årligen upplevas mer positivt av företagen i kommunen**

**Indikator:** Samlade omdömet i Svenskt Näringslivs enkät.

Skolans ranking jämfört med föregående år har inte förbättrats. Ett samarbete pågår med det lokala näringslivet och Ung företagsamhet för att förbättra rankingen.

### Perioden i siffror

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Politisk verksamhet	516	238	278	777	371	406
Gemensamt	3 983	3 463	520	11 602	11 515	87
Förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem	27 600	25 647	1 953	41 426	40 171	1 255
Grundskola	54 733	53 664	1 069	81 969	83 211	-1 242
Gymnasieskola	19 952	20 219	-267	30 041	30 455	-414
Kommunal vuxenutbildning	1 909	1 504	405	2 865	2 766	99
Ungdomsverksamhet	742	708	34	1 112	1 232	-120
Musikskola	0	0	0	0		
<b>Totalt</b>	<b>109 435</b>	<b>105 443</b>	<b>3 992</b>	<b>169 792</b>	<b>169 721</b>	<b>71</b>

## Ekonomisk analys

Delårsresultatet visar på ett överskott på motsvarande 4,0 Mkr. Överskottet är främst kopplat till förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem samt grundskola. Detta beror dels på lägre lönekostnader för vakanta tjänster samt svårigheter att rekrytera personal. Inom grundskolan har mindre läromedel och förbrukningsmaterial köpts under vårterminen, detta kommer istället att ske under höstterminen. Interkommunala och fristående verksamheter inom förskolan samt barnomsorgsavgifter visar på ett överskott under vårterminen, beroende på färre elever hos annan huvudman och fler i egen regi. Inom grundskolan beräknas budgeterade tjänster vara tillsatta till hösten, och utöver detta tillkommer kostnader för förstärkningsåtgärder som sätts in beroende på ökat behov. Även de interkommunala kostnaderna kommer att öka under höstterminen.

Förvaltningens överskott är främst koncentrerat till förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem och politisk verksamhet. Överskottet är kopplat till försenad uppstart av familjecentral, ökade intäkter kopplat till föräldraavgifter, lägre löne- och vikariekostnader samt högre intäkter från interkommunal förskola. Kostnadsökningar finns dock inom vissa förskolor och fritidshem där behovet av resurser har ökat.

Grundskolan totalt visar på ett negativt resultat på ca 1,2 miljoner kronor, största negativa avvikelserna beror på en hög andel elever som bytt skolkommun. Grundskolan exklusive interkommunala kostnader visar dock på en budget i balans. Vissa skolor står för överskott och vissa skolenheter uppvisar underskott.

Jämfört med budget har 6 elever bytt skolhuvudman på vårterminen och 12 elever har, jämfört med budget bytt skolhuvudman på höstterminen. Färre elever från andra kommuner genomför skolgång i Vindelns kommun. Av den anledningen har IKE-kostnaderna ökat på helårsbasis. Grundskolan har kostnader kopplade till skolmiljarden som genererar ett underskott då de inte finns i budget. Det betalas ut till kommunen och syns därför inte i den totala budgeten för grundskolan, men bidrar till kommunens totala resultat.

Kostnaderna för köp av gymnasieplats i andra kommuner har ökat. Dock har en kostnadsminskning skett inom gymnasiesärskolan. Inom Gymnasieantagningen kommer medlen för utvecklingsledare inte att nyttjas fullt ut under året, beroende på svårigheter att bemanna tjänsten.

Vuxenutbildningen visar på ett positivt resultat vid inledningen av det nya året och prognosen visar att det kommer att hålla i sig om inget oförutsett sker. Resultaten är främst beroende på tre områden kopplat till lönekostnader, ökade bidrag och köp av enstaka kurser.

Fritidsgården visar på en avvikelse kopplat till ökade kostnader för bemanning och lägre bidrag.



## Socialnämnden

Socialnämndens verksamheter är samlade under socialchefen men indelade i två verksamhetsområden. Verksamhetsområdena är indelade i Individ- och Familjeomsorg (IFO), Arbetsmarknadsenhet (AME), Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt Äldreomsorg och har en verksamhetschef per område. Några av de verksamheter som finns tillhandahåller;

- Stöd till personer med funktionsnedsättning
- Stöd till barn, ungdomar och familjer
- Stöd till personer med missbruk eller beroendeproblematik
- Ekonomiskt stöd
- Insatser till personer som står långt ifrån den reguljära arbetsmarknaden
- Insatser till nyanlända
- Stöd till personer som upplever/upplevt våld i nära relationer
- Stöd till äldre personer i eget hem och på särskilt boende
- Hemsjukvård

Verksamheterna arbetar både preventivt för att motverka ohälsa eller utökat stödbehov, men majoriteten tillhandahåller stöd till personer som på något vis inte klarar sin egen livsföring oavsett orsak. Majoriteten av arbetet sker med individernas samtycke men myndighetsutövning kan förekomma vilket sker utan individernas medgivande. Verksamhetsområdena präglas av hög komplexitet i verksamheterna där individens behov i centrum utgör utgångspunkten och stora förändringar kan ske i verksamheterna på kort tid. Det finns också flertalet rättighetsbaserade och skyddande lagstiftningar, ex gällande barn och funktionsnedsatta, som kräver lyhördhet, hög kompetens och ibland stora resurser för att tillgodoses.

## Väsentliga händelser under perioden

- Projekt Psykisk hälsa barn och unga har påbörjats i samverkan med BUN och Hälsocentralen. Det har bland annat ordnats en föreläsning för föräldrar gällande skärmtid och hälsa och genomförts utbildningar för personal.
- Omställning Solhaga pågår för flytt till Älvbacken när utbyggnaden är klar.
- Covid-19 fortsätter att påverka verksamheterna med sjukfrånvaro och smittförebyggande insatser.
- Det har varit ett högt tryck på korttidsplatser på Solhaga Äldre rehab på grund av ökat behov och brist på vårdplatser inom sjukvården.
- Arbetet med God och Nära vård pågår tillsammans med regionen med fokus på multisjuka äldre och olika processer och samarbeten etablerats och implementeras.
- Stort fokus på förändrat arbets sätt för friskare äldre.
- Ansträngt läge inom IFO pga. sjukskrivningar, personalomsättning samt hög arbetsbelastning.
- De första flyktingarna enligt Massflyktingdirektivet ska komma i slutet av augusti. Under hösten beräknas fler flyktingar anlända, både utifrån ordinarie mottagande och enligt Massflyktingdirektivet.
- Ingen uppstart av familjecentral med anledning av yttre omständigheter som ej gått att påverka. Familjecentralen kommer troligtvis kunna startas upp under 2023. I övrigt inga väsentliga händelser.

## Personalstatistik

Sjukfrånvaron har ökat jämfört med förra året. Den totala sjukfrånvaron har ökat med drygt 2 procent sedan 2021 vilket sannolikt är kopplat till smittspridningen av Covid-19 i samhället. Kvinnor är överrepresenterade i statistiken jämfört med män vilket kräver en djupare analys utifrån bland annat ett jämställdhetsperspektiv. Frånvaron som överstiger 60 dagar har ökat från 17,8 till 25 procent vilket är en markant försämring jämfört med 2021. Detta behöver analyseras tillsammans med fackliga organisationer för att komma fram med bra åtgärder för att bryta den negativa trenden och skapa en bättre arbetsmiljö.



## Sjukfrånvaro

	Socialnämnden	
	2022	2021
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	8,58	6,51
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	24,98	17,88
Sjukfrånvaron för kvinnor i procent av ordinarie arbetstid	9,69	7,17
Sjukfrånvaron för män i procent av ordinarie arbetstid	4,96	4,35

## Mål- och indikatoranalys

### Mål 1:

Förvaltningen har i sin handlingsplan för 2022 lagt extra fokus på en ekonomi i balans. Resultatet per augusti är +0,6 Mkr och prognos för helår är en ekonomi i balans.

### Mål 5:

Förvaltningen har även arbetat specifikt med åtgärder kopplat till mål 5. Det handlar om bättre följsamhet av rutiner för korttidsfrånvaro, högre chefsnärvaro samt strategiska åtgärder kopplat till arbetet med friskfaktorer. Dock har sjukfrånvaron ökat i verksamheterna vilket till stor del kan kopplas till Covid-19 och den höga smittspridning som varit i samhället. Sjukfrånvaron kommer att analyseras i samverkan med fackliga organisationer för att skapa en bättre arbetsmiljö.

### Mål 6:

Målet har uppfyllts med undantag för kontinuiteten inom hemtjänsten samt kring tid innan genomförandeplan är komplett.

Bedömningen är att 3 av 5 indikatorer kommer att nås vid årets slut med undantag för indikator kring kontinuiteten samt antal dagar till komplett genomförandeplan.

Utfallet per augusti är enligt förväntan. Indikator 4 rapporteras vid bokslut. När det gäller kontinuiteten så är det svårt att uppnå på grund av smittspridning av Covid-19. Den höga sjukfrånvaron gör det svårt att bemanna med samma personal i de olika grupperna. Behovet av insatser varierar också över tid mellan de olika hemtjänstgrupperna vilket ställer höga krav på flexibilitet. När det gäller genomförandeplan så är det svårt att hinna kalla samman berörda personer inom tidsgränsen. Här är det viktigt att rätt personer deltar vid upprättandet av genomförandeplanen för kvalitetens skull samt delaktighet.

Förvaltningen arbetar alltid med att förbättra servicen till våra medborgare. Tillgänglighet via telefon och digitalt fungerar bra.

### Mål 7:

Utfallet visar på god måloppfyllelse när det gäller nöjdheten hos brukare inom hemtjänst och särskilt boende. Det är dock ingen ökning men ligger på en hög och stabil nivå. I övrigt var det problem med "tyck- och tryck" under perioden som IFO skulle mätas vilket innebär att resultat saknas kopplat till den verksamheten.

Då indikatorn endast mäts en gång per år i samband med äldreundersökningen så kommer prognosen vara enligt nuvarande resultat. Kan bli aktuellt med ny mätning av "tyck- och tryck" för IFO under slutet av året.

Nöjdheten hos våra brukare inom äldreomsorgen är hög vilket visar på ett gott bemötande och god service. Resultat för IFOs verksamhet saknas så ingen analys kan göras där.

### Perioden i siffror

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Politisk verksamhet	281	375	-94	423	500	-77
Gemensamt	7 618	7 311	308	15 411	15 756	-345
Äldreomsorg	64 859	69 522	-4 663	97 049	102 019	-4 970
Verksamhet enligt LSS	23 533	21 708	1 824	35 446	31 829	3 617
Individ- och familjeomsorg	16 260	13 356	2 904	24 414	22 791	1 623
Övrigt	5 173	4 880	293	7 753	7 563	190
<b>Totalt</b>	<b>117 724</b>	<b>117 152</b>	<b>572</b>	<b>180 496</b>	<b>180 458</b>	<b>38</b>

### Ekonomisk analys

Resultat per augusti visar på ett svagt överskott på totalen. Äldreomsorgen har en negativ avvikelse på 4,7 Mkr vilket kan hänföras till den omställning av boendeformer som pågår. Detta vägs dock upp av positiva avvikelser inom främst individ- och familjeomsorg och LSS. Socialnämndens prognos för helår visar totalt sätt på en budget i balans.

Avvikelser inom äldreomsorg handlar framför allt om ett ökat behov inom hemtjänsten, både i tätorten och i byarna, vilket inneburit avvikande personalkostnader. Detta är framför allt en följeffekt av den pågående omställningen. Även inflationen har gjort att kostnader för mat och material ökat vilket gör att köket visar ett prognostiserat underskott om 1,1 Mkr. Särskilt boende Älvbacken har effektiviserat och planerat bemanningen efter budget, dragit ner på kostnader internt och mindre kapitalkostnader än förväntat vilket visar en positiv prognos om 1,4 Mkr.

Resultatet för LSS per augusti är 1,8 Mkr. Orsaken till detta är lägre kostnader för löner samt omprövningar av LSS-ärenden som medfört lägre kostnader. Prognos för året är ett överskott på 3,6 Mkr.

Resultatet per augusti för Individ- och familjeomsorgen visar på ett överskott med 2,7 Mkr. Orsaken till detta är minskade kostnader för löner på grund av sjukskrivningar samt lägre kostnader för placeringar och försörjningsstöd. Prognosen för året visar på ett överskott med 1,6 Mkr.

Förvaltningen jobbar aktivt med att sänka kostnaderna och ser över bland annat nivån för biståndsbedömning, schemaplanering samt möjligheter att införa teknik som kan minska kostnader.

## Kommunala koncernföretag

### Vindelns kommunkoncern AB

Ordförande Mathias Haglund (s) \ VD Therese Berg

Bolaget hade tidigare syftet att äga och förvalta aktier i aktiebolag som Vindelns kommun använder för sin verksamhet. Dock överläts samtliga aktier till Vindelns kommun år 2020 och sedan dess har det inte varit någon aktivitet i bolaget.

Då bolaget inte bedrivit någon verksamhet och inte haft några intäkter och kostnader under räkenskapsåret lämnas inte någon resultaträkning.

### Balansräkning

Tkr	2022-08	2021-12
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		
Kassa och bank	100	100
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Övrigt eget kapital	100	100
<b>Summa eget kapital</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Summa skulder, avsättningar och eget kapital</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## Vindelnbostäder AB

Ordförande Per-Anders Olsson (s) \ VD Tobias Rosencrantz

### Väsentliga händelser under perioden

- Vindelnbostäder anställer egen ekonom från 1 januari 2022.
- Rysslands invasion av Ukraina kommer påverka energi- och bränslepriserna samt även tillgången och priserna för fastighets- och byggmaterial. Konsekvens av detta innebära att kommande nybyggnationsprojekt och underhållsprojekt eventuellt får skjutas framåt i tid.
- Försäljning av Saedensvägen 4 – Apotekaren 6 avslutades 7 januari.
- Ytskiftsrenovering av Almagården för konvertering från särskilt- till trygghetsboende fortsatte under perioden, klart i slutet av kvartal 2.
- Tvärålund nybyggnation av flerfamiljshuset 10 lägenheter blev överklagat igen och ligger för handläggning hos mark- och miljödomstolen.
- Pågår utbyggnation av Älvabacken med 22st lägenheter, projektet följer tidplan för färdigställande till årsskiftet 2022/2023.
- Avstyckning av Granen 1 begärd av Lantmäteriet.
- Försäljning av delar av Granen 1, 2st tomter, köpekontrakt upprättade och affärerna beräknas vara klara under kvartal 3.
- Vindelns kommun retroaktiva debitering för avskrivning och räntekostnader tynger årets resultat för ViNet.

### Perioden i siffror

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Ben 1 - Bostäder	833	1 692	859	1 250	1 502	252
Ben 2 - Kommunens fastigheter	0	2 393	2 393	0	312	312
Ben 3 - Industrifastigheter	375	830	455	562	500	-62
Ben 4 - ViNet	99	87	-12	148	-391	-539
Gemensamma kostnader	0	76	76	0	26	27
<b>Totalt</b>	<b>1 307</b>	<b>5 077</b>	<b>3 770</b>	<b>1 960</b>	<b>1 949</b>	<b>-10</b>

### Ekonomisk analys

Ben 1 – Bostäder, minskade driftkostnader innebär ett prognostiserat överskott på 252 tkr.

Ben 2 - Kommunens fastigheter, lägre driftkostnader och prognosen för 312 tkr vilket kommer regleras i årets slut med minskning av förvaltningsersättningen.

Ben 4 - ViNet, visar ett prognostiserat underskott om 539 tkr, hänförs till ökade kostnader för hyra av nätet dvs Vindelns kommun debiterar retroaktivt avskrivningskostnader för investeringar gjord för 13 år sedan.

## Resultaträkning

Tkr	Jan-Aug 2022	Jan-Aug 2021	Prognos 2022
Verksamhetens intäkter	36 219	32 774	52 989
Verksamhetens kostnader	-25 528	-24 386	-41 801
Avskrivningar	-4 776	-4 978	-7 678
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>5 916</b>	<b>3 410</b>	<b>3 510</b>
Finansiella intäkter	8	9	6
Finansiella kostnader	-847	-946	-1 567
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>5 077</b>	<b>2 472</b>	<b>1 949</b>
Bokslutsdispositioner	0	0	0
Skatt på årets resultat	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>5 077</b>	<b>2 472</b>	<b>1 949</b>

## Balansräkning

Tkr	2022-08	2021-12
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
Mark och byggnader	172 293	177 699
Pågående nyanläggningar	6 244	3 255
Maskiner och inventarier	5 901	6 376
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Aktier och andelar, obligationer och bostadsrätter	40	40
Långfristiga fordringar	299	299
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>184 777</b>	<b>187 670</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		
Kortfristiga fordringar	44 950	40 538
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	28	91
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>44 977</b>	<b>40 629</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>229 755</b>	<b>228 299</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Årets resultat	5 077	3 936
Övrigt eget kapital	35 447	31 511
<b>Summa eget kapital</b>	<b>40 524</b>	<b>35 447</b>
<b>OBESKATTADE RESERVER</b>	<b>5 609</b>	<b>5 609</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SKULDER</b>		
Långfristiga skulder	166 919	166 919
Kortfristiga skulder	16 702	20 324
<b>Summa skulder</b>	<b>183 622</b>	<b>187 243</b>
<b>Summa skulder, avsättningar och eget kapital</b>	<b>229 775</b>	<b>228 299</b>

## AB Bubergsgårdens friluftsanläggning

Ordförande Britt-Louise Eriksson (s) \ VD Lars Waltari

### Väsentliga händelser under perioden

- Säsongsstart fick skjutas fram på grund av snöbrist och skedde efter nyåret.
- Tillbyggnad och utökning av grillplatser med populära vindskydd och sittplatser.
- En minskning av besökarantalet med ca 20 % föranlett av kraftigt blidväder som i stort reducerade underlaget i backarna.
- Under säsongen genomfördes 5 friluftsdagar och 2 alpina tävlingshelger och en tävling i Alpin Rodel, ett arrangemang av Svenska Bobförbundet.
- Ett utökat samarbete med Granö Beckasin med 4 grupper under lika många besöksdagar på berget.

### Perioden i siffror

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Skidverksamhet	-72	-62	10	-108	-584	-476
Restaurangverksamhet	-94	-121	-27	-141	-205	-65
Campingverksamhet	47	-103	-150	71	29	-42
Planerat underhåll	-127	0	127	-190	0	190
Kommunbidrag	300	300	0	450	450	0
<b>Totalt</b>	<b>54</b>	<b>14</b>	<b>-40</b>	<b>82</b>	<b>-311</b>	<b>-393</b>

### Ekonomisk analys

Resultatet för perioden blev ett överskott om 15 tkr. I resultatet ingår driftsbidrag från kommunen med 300 tkr, vilket är i enlighet med budget. Prognosen för året är ett negativt resultat om 311 tkr, där kommunens driftsbidrag uppgår till 450 tkr.

Ett minskat besöksantal med 20 % medförde intäktsbortfall för skidverksamheten. Huvudanledning ett kraftigt blidväder med inslag av regn under mars månad som medförde ett minskat intresse vilket man kan se i statistiken. Förändrade vanor bland besökare medför ett sämre resultat för restaurangverksamheten. Parallellt fortsätter arbete med att möta besökarnas behov av bra och "säkra" uteplatser. Campingverksamheten har fortsatt positiv utveckling och högt attraktionsvärde.

Prognosen tyngs av ökade el- och drivmedelskostnader samt löpande underhåll i större omfattning än budgeterat.

Det förändrade och sänkta kommunbidraget, jämfört med tidigare år medför svårigheter att nå en budget i balans, där inget utrymme kan ges för oförutsedda kostnader. Med ett kommunbidrag i storlek med tidigare år samt full ersättning för nya administrationskostnader från kommunen skulle prognosen vara 293 tkr bättre, alltså visa på ett svagt underskott om 18 tkr.

## Resultaträkning

Tkr	Jan-Aug 2022	Jan-Aug 2021	Prognos 2022
Verksamhetens intäkter	2 203	2 892	2 919
Verksamhetens kostnader	-2 023	-2 097	-2 978
Avskrivningar	-165	-180	-248
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>14</b>	<b>614</b>	<b>-308</b>
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	0	0	-3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>14</b>	<b>614</b>	<b>-311</b>
Bokslutsdispositioner	0	0	0
Skatt på årets resultat	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>14</b>	<b>614</b>	<b>-311</b>

## Balansräkning

Tkr	2022-08	2021-12
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
Mark och byggnader	1 776	1 843
Maskiner och inventarier	449	578
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Aktier och andelar, obligationer och bostadsrätter	0	0
Långfristiga fordringar	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>2 225</b>	<b>2 421</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		
Varulager m.m	47	48
Kortfristiga fordringar	587	520
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	7	15
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>642</b>	<b>583</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>2 867</b>	<b>3 004</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Årets resultat	14	105
Övrigt eget kapital	738	633
<b>Summa eget kapital</b>	<b>752</b>	<b>738</b>
<b>OBESKATTADE RESERVER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SKULDER</b>		
Långfristiga skulder	444	444
Kortfristiga skulder	1 670	1 822
<b>Summa skulder</b>	<b>2 114</b>	<b>2 266</b>
<b>Summa skulder, avsättningar och eget kapital</b>	<b>2 867</b>	<b>3 004</b>

## Vindeln Vatten och Avfall AB

Ordförande Mathias Haglund (s) \ VD Robert Hansson

### Väsentliga händelser under perioden

- Arbetet med att utveckla återvinningscentralen i anslutning till Vindelns tätort håller inte tidplan. Detta på grund av att den förändring som planerades bedömdes medföra betydande miljöpåverkan.
- Generell höjning av drivmedel- och energipriser.
- Pågående investeringsprojekt i Vindeln för VA-verksamheten löper på enligt plan.
- Vakin har under våren påbörjat arbetet med att införa Svenskt Vattens basförslag P120 i VA-taxan där målsättningen var att den skulle börja gälla från 2023-01-01. Det har varit stora utmaningar med att få fram uppgifter samt att kunna kvalitetssäkra dessa och kunna simulera utfallet för att ta ny taxa i drift enligt ursprungsplan. Beslut har därför tagits att senarelägga implementering och man ser därför över en ny tidsplan.
- Personalen i Vindeln har flyttat in i sina nya lokaler. Gamla reningsverket i Skivsjö har rivits och transporteras bort inom kort. I övrigt pågår processförbättringar vid både Renfors vattenverket och Abborrtjärns vattenverk där målet är en säkrad vattenproduktion med förbättrade möjligheter att övervaka och reglera processerna.
- Målen med 95 % reningsgrad av spillvattnet samt färre än tre anmärkningar på det levererade dricksvattnet uppnåddes med marginal.
- Fortsatt fokus på planerat underhåll.
- Vakin har sökt och erhållit bidrag från Havs- och vattenmyndigheten för att installera flödesmätare på vattenledningsnätet i Vindeln, i förlängningen kommer det medföra goda möjligheter att hitta vattenläckor i tidigt skede.
- Underhållsplanering för ledningsnätet i Vindeln är påbörjad. Det stora arbetet i Vindeln är att identifiera behov och ta fram rutiner för det förebyggande arbetet.

### Perioden i siffror

Tkr	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse helår
Vatten och avlopp	628	700	72	944	484	-460
Avfall och återvinning	0	0	0	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>628</b>	<b>700</b>	<b>72</b>	<b>944</b>	<b>484</b>	<b>-460</b>

### Ekonomisk analys

Verksamhetens intäkter uppgår för perioden till 14 498 tkr (12 792 tkr för samma period 2021). Resultatet efter finansnetto uppgår till 700 tkr (491 tkr). I resultatet ingår inte förutbetalda taxeavgifter som periodiserats bort från avfallsverksamheten med 286 tkr (1 480 tkr) och motsvarande för vatten- och avloppsverksamheten 343 tkr (0 tkr).

Om vi bortser från hanteringen av förutbetalda taxeavgifter får Vatten- och avloppsverksamheten ett resultat efter finansnetto uppgående till 1 042 tkr (491 tkr), motsvarande resultat för avfalls- och återvinningsverksamheten uppgår 286 tkr (1 480 tkr).

För Vatten och Avloppsverksamheten höjdes taxan inför 2022 med motsvarande 6% med en strävan efter ekonomi i balans. Drivmedelspriserna har under årets inledning skjutit i höjden, vilket påverkar kostnaderna för köpta entreprenader likväl som för våra egna transportmedel, negativt. Kemikaliepriserna har också påverkats av världsläget och därtill nya myndighetsdirektiv avseende beredskapslager. Stor osäkerhet råder kring energipriset och dess utveckling under hösten vilket kommer ha trolig negativ effekt på årets utfall.

Inom Avfall och Återvinning ökar taxeintäkterna jämfört med budget. Rörelsekostnaderna för denna period är lägre än budgeterat. Kostnadsökningar återfinns trots detta avseende transporter och



förbränning framför allt på grund av att drivmedelspriser ökar. Konsultkostnader kopplat till utredning för ombyggnad av återvinningscentralen vid Lidbacken är mindre än budgeterat då större delen av kostnaden kommer i slutet av året.

Konsekvensen för planerade och pågående investeringar är i dagsläget svår att överblicka. Sannolikt kommer världsläget medföra brist på och ökade kostnader för arbetskraft, material, råvaror, energi samt även försenade leveranser. Kostnaderna kan på grund av detta komma att öka med upp emot ca. 20 % jämfört med föregående år. Av samma orsak kommer kostnaderna för drift och underhåll sannolikt att påverkas i motsvarande storleksordning.

Med anledning av en potentiell brist på fällningskemikalier för avloppsvattenrening så har en beredskapsplan utarbetats. Planen är skickad till Länsstyrelsen och miljökontoret. Ett arbete för att se över planerade underhållsåtgärder kommer att initieras för att så långt som möjligt parera och balansera Vinva:s kostnader.

Investeringarna för T2 2022 uppgick till 4 628 tkr. För perioden 2023–2031 beräknas investeringarna totalt uppgå till cirka 116 200 tkr.

## Resultaträkning

Tkr	Jan-Aug 2022	Jan-Aug 2021	Prognos 2022
Verksamhetens intäkter	14 498	12 792	22 915
Verksamhetens kostnader	-12 129	-10 792	-19 660
Avskrivningar	-1 395	-1 329	-2 137
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>974</b>	<b>671</b>	<b>1 118</b>
Finansiella intäkter	12	31	12
Finansiella kostnader	-286	-211	-645
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>700</b>	<b>491</b>	<b>484</b>
Bokslutsdispositioner	0	0	0
Skatt på årets resultat	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>700</b>	<b>491</b>	<b>484</b>

## Balansräkning

Tkr	2022-08	2021-12
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>34</b>	<b>0</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
Mark och byggnader	17 524	17 448
Pågående nyanläggningar	5 063	2 929
Maskiner och inventarier	29 525	28 536
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Aktier och andelar, obligationer och bostadsrätter	200	200
Långfristiga fordringar	46	47
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>52 392</b>	<b>49 160</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>		
Kortfristiga fordringar	4 736	6 456
Kortfristiga placeringar	0	0
Kassa och bank	7 172	10 256
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>11 908</b>	<b>16 711</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>64 300</b>	<b>65 871</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Årets resultat	700	739
Övrigt eget kapital	2 341	1 601
<b>Summa eget kapital</b>	<b>3 041</b>	<b>2 341</b>
<b>OBESKATTADE RESERVER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	<b>24</b>	<b>0</b>
<b>SKULDER</b>		
Långfristiga skulder	53 023	52 812
Kortfristiga skulder	8 211	10 718
<b>Summa skulder</b>	<b>61 258</b>	<b>63 530</b>
<b>Summa skulder, avsättningar och eget kapital</b>	<b>64 300</b>	<b>65 871</b>

## Begreppsförklaringar

**Anläggningstillgångar** är tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

**Avskrivningar** är den årliga kostnaden för värdeminskningen av anläggningstiden.

**Avsättningar** är skulder som är ovissa med avseende på belopp eller den tidpunkt då de kommer att regleras.

**Balansräkning** visar den ekonomiska ställningen på balansdagen samt hur kapitalet använts (tillgångarna) och anskaffats (eget kapital, avsättningar och skulder).

**Driftsredovisning** visar utfallet i förhållande till budgeterade intäkter och kostnader inom kommunens olika verksamhetsområden. I driftsredovisningen ingår även interna mellanhavanden.

**Eget kapital** visar skillnaden mellan tillgångar och skulder.

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

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

**Kassaflödesanalys** visar hur kommunen fått in pengar och hur de har använts under året. Här behandlas in- och utbetalningar till skillnad från resultaträkningen som innehåller intäkter och kostnader.

**Kapitalkostnader** är benämningen för kalkylmässig ränta (internränta) på bokfört värde och planliga avskrivningar.

**Kortfristiga fordringar och skulder** förfaller till betalning inom ett år från balansdagen.

**Långfristiga fordringar och skulder** har en återbetalningstid på mer än ett år från balansdagen.

**Nettoinvesteringar** är investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

**Nettokostnader** består av intäkter som genererats i verksamheten som minskats med verksamhetens kostnader och planliga avskrivningar.

**Omsättningstillgångar** är tillgångar som inte är anläggningstillgångar och som på kort tid kan omsättas i likvida medel. Exempel på omsättningstillgångar är banktillgodohavanden, kundfordringar och varulager/förråd.

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

**Rörelsekapital** visar skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder och visar den finansiella styrkan på kort sikt.

**Sammanställd redovisning** innehåller kommunens samt dess koncernföretags sammanställda resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och tilläggsupplysningar.

**Soliditet** visar betalningsförmågan på lång sikt och är andelen eget kapital av de totala tillgångarna, det vill säga till hur stor del har kommunen finansierat sina tillgångar med egna medel.

**Utrangering** innebär att anläggningstillgångar som inte längre används, eller finns kvar i verksamheten på grund av att de förstörts, kasserats, slängts, skrotats etc., skrivs ned med det återstående redovisade värdet. Om tillgången inte är helt avskriven uppstår en förlust vid utrangeringen.

### Övrigt

Efter vissa värden så anges föregående års resultat inom bakomföljande parentes.