



Bergs kommun
Bierjen tjjelte



ÅRSREDOVISNING

2022



Innehållsförteckning

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	5
<i>Fem år i sammandrag.....</i>	6
KONCERNEN	7
<i>Bergab AB</i>	9
<i>BTEA AB</i>	9
<i>BTEA Energi AB</i>	10
<i>Bergs hyreshus AB</i>	11
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	12
HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE	18
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	19
<i>Internkontrolluppföljning 2022</i>	20
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	25
<i>Samlad bedömning</i>	25
<i>Uppföljning av 2022 års mål.....</i>	26
<i>Resultatutveckling</i>	37
<i>Driftsutfall i förhållande till budget 2022</i>	38
<i>Känslighetsanalys</i>	39
<i>Investeringar</i>	40
<i>Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning</i>	41
BALANSKRAVSRESULTAT	42
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	43
<i>Personalekonomisk redovisning 2022</i>	43
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	54
EKONOMISK REDOVISNING	56
RESULTATRÄKNING	56
BALANSRÄKNING	57
KASSAFLÖDESANALYS	59
NOTHÄNVISNINGAR	60
DRIFTREDOVISNING 2022	71
RESULTATRÄKNING VA-VERKSAMHETEN	72
RESULTATRÄKNING AVFALL/SLAMVERKSAMHETERNA	73
INVESTERINGSREDOVISNING	74
KOMMUNSTYRELSEN – VERKSAMHETSBERÄTTELSE	76

Nämndpresentation.....	76
STABSAVDELNINGEN.....	77
Verksamhet under året.....	77
Ekonomi, kommentarer till årets utfall	81
Framtid/utmaningar.....	81
TILLVÄXTAVDELNINGEN.....	82
Verksamhet under året.....	82
Ekonomi, kommentarer till årets utfall	84
Framtid/utmaningar.....	84
UTBILDNINGSNÄMNDEN – VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	85
Nämndpresentation.....	85
UTBILDNINGSAVDELNINGEN	86
Verksamhet under året.....	86
Ekonomi, kommentarer till årets utfall	87
Framtid/utmaningar.....	87
VÅRD- OCH SOCIALNÄMNDEN - VERKSAMHETSBERÄTTELSE	90
Nämndpresentation.....	90
AVDELNING SOCIALTJÄNST	91
Verksamhet under året.....	91
Ekonomi, kommentarer till årets utfall	91
Framtid/utmaningar.....	92
AVDELNING VERKSTÄLLIGHET VÅRD OCH OMSORG	93
Verksamhet under året.....	93
Ekonomi, kommentarer till årets utfall	94
Framtid/utmaningar.....	95
AVDELNING VERKSTÄLLIGHET LSS	96
Verksamhet under året.....	96
Ekonomi, kommentarer till årets utfall	96
Framtid/utmaningar.....	97
MILJÖ- OCH BYGGNÄMNDEN – VERKSAMHETSBERÄTTELSE	98
Nämndpresentation.....	98
Redovisning/delram i tkr (inkl interna poster)	98
MILJÖ- OCH BYGGAVDELNINGEN	99
Verksamhet under året.....	99
Ekonomi, kommentarer till årets utfall	100
Framtid/utmaningar.....	100
FASTIGHETS- OCH IT-NÄMNDEN – VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	101

Nämndpresentation.....	101
Redovisning/delram i tkr (inkl interna poster)	101
FASTIGHETSAVDELNINGEN/BERGFAST.....	102
Verksamhet under året.....	102
Ekonomi, kommentarer till årets utfall	102
Framtid/utmaningar.....	102
LOKALVÅRD.....	103
Verksamhet under året.....	103
Ekonomi, kommentarer till årets utfall	103
Framtid/utmaningar.....	103
IT-ENHETEN	103
Verksamhet under året.....	103
Framtid/utmaningar.....	103

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

I flerårsöversikten i nedanstående tabell ges en snabb och översiktlig bild av Bergs kommun och kommunkoncernens ekonomiska ställning för verksamhetsåret 2022 samt i jämförelse med de fyra närmaste föregående åren. Nedan kommenteras ett par av nyckeltalen, i övrigt hänvisas till detaljerade analyser längre fram i årsredovisningen. För de nyckeltal som redovisas per kommuninvånare har folkmängden i kommunen per 31:e december respektive år använts.

I tabellen framgår att kommunkoncernen redovisar ett positivt resultat för året på +43,8 mkr. Resultatet för kommunkoncernen är något starkare än föregående årsresultat på +38 mkr och är det högsta ekonomiska resultatet som kommunkoncernen någonsin har redovisat, vilket beror dels på att kommunens ekonomiska resultat är betydligt bättre än året innan samt att BTEA AB uppvisar en mycket hög resultatförmåga.

Kommunens resultat uppgår till 14,3 mkr. Årets resultat påverkas av att framför allt skatteintäkterna successivt har reviderats upp under året.

Verksamheternas nettokostnad har ökat med 6,0 % jämfört med föregående år, vilket är väl i linje med den budget som kommunfullmäktige beslutat om för 2022 som motsvarar en ökning på 6,4% jämfört med året innan.

Nettoinvesteringar i kommunen uppgår till 34,7 mkr och är den högsta investeringsnivån under femårsperioden. Trots att investeringsnivån varit hög under året så har kommunens låneskuld inte ökat och uppgår fortfarande till totalt 45 mkr.

Fem år i sammandrag

(belopp i mkr)

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal invånare 31 december	7 176	7 135	7 120	7 061	7 097
Genomsnittlig utdebitering per 100 kr	34,22	34,22	34,22	33,72	33,72
varav kommunalskatt	22,52	22,52	22,52	22,52	22,52
Skatteintäkter	325,6	309,2	294,7	303,0	298,1
Statliga utjämningsbidrag	259,3	246,4	241,6	215,9	217,8

Kommunen

Årets resultat	14,3	0,6	8,9	-0,2	0,7
Nettoinvesteringar	34,7	22,8	15,9	20,9	15,1
Låneskuld, långfristig 1)	124,6	127,1	120,8	112,1	114,4
Personalkostnader inkl sociala avgifter 2)	478,2	460,7	437,2	416,4	412,4

Koncernen

Årets resultat	43,8	38,0	42,7	24,0	28,5
Låneskuld, långfristig, inkl övriga långfristiga skulder	722,8	679,9	706,2	701,8	703,1
Personalkostnader inkl sociala avgifter 2)	507,2	489,3	462,8	452,1	449,6

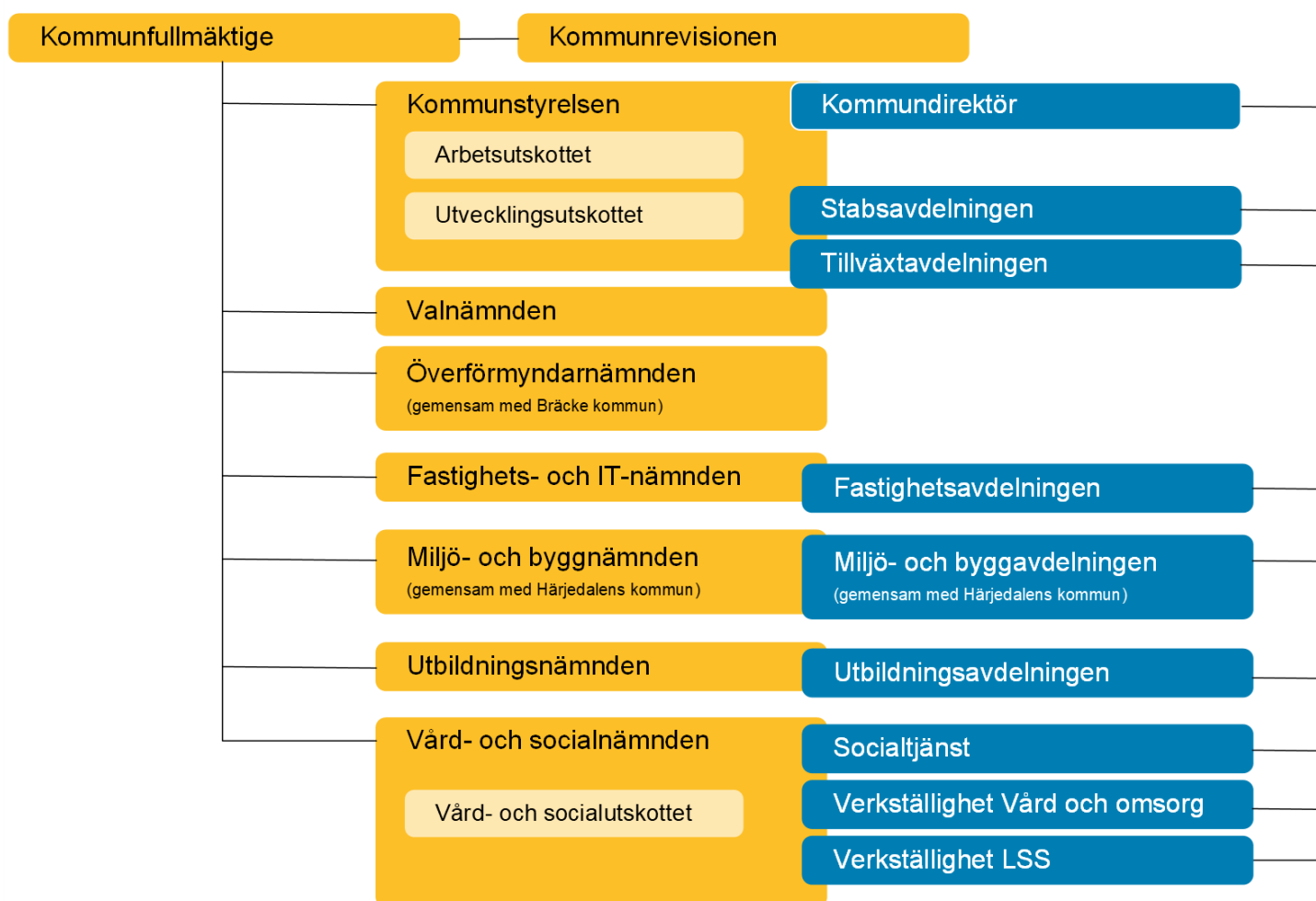
1) 2022: varav 78,7 mkr är skuld för anslutningsavgifter, det vill säga förutbetalda avgifter som periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

2) I personalkostnader ingår löner för tillsvidareanställda, objektanställda och visstidsanställda (inte arvoden till förtroendevalda).

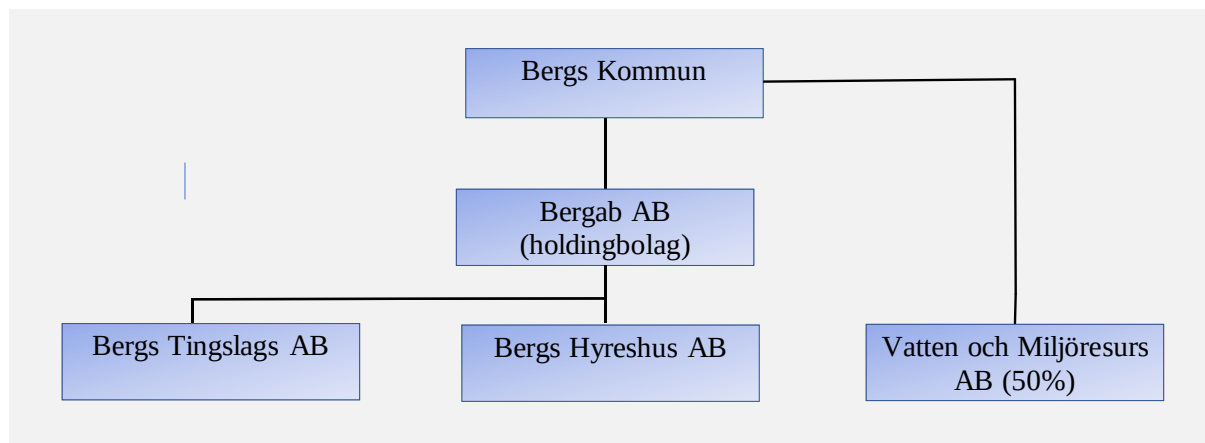
KONCERNEN

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation som är uppdelad i avdelningar, samt i tre helägda bolag varav det ena är ett helägt holdingbolag (Bergab AB) som äger dotterbolagen Bergs Tingslags AB samt Bergs Hyreshus AB. Kommunen är dessutom ägare till 50% av Vatten och Miljöresurs som är det samägda driftsbolaget för VA och avfall som ägs tillsammans med Härjedalens kommun.

Bergs kommuns politiska och förvaltningsorganisation



Bergs kommuns bolagskoncern



Årets resultat för bolagen inom koncernen Bergs kommun

Bergab AB: 9 305 tkr (14 126 tkr – 2021)

Bergs Tingslags Elektriska AB (BTEA): 9 326 tkr (-1 299 tkr – 2021)

Bergs Hyreshus AB: -7 205 tkr (10 325 tkr – 2021)

Resultatet för Bergab koncernen: 29 395 tkr (37 424 tkr 2021).

Koncernen Bergs kommuns resultat för år 2022 är +39,9 mkr (+38,0 mkr 2021).

Bergab AB

Arbetet med att revidera ägardirektiven för dotterbolagen har fortlöpte från hösten 2021 under vintern och våren 2022 i dialog med dotterbolagen i koncernen. De reviderade ägardirektiven antogs av kommunfullmäktige och årsstämman den 16 juni 2022.

För dotterbolagen så har året för BTEA ABs del varit fortsatt expansivt utifrån en fortsatt stark tillväxt av nybyggnationer i fjällvärlden. BTEA har även påbörjat den stora investering av en ny 52 kV ledningen mellan Rätan och Storhogna som beräknas pågå de närmaste åren. För Bergs hyreshus så har året till stor del fokuserat på anpassningar av lokaler fortsatt för att möta Bergs Kommuns förändrade behov. Projektering av förskolor i Klövsjö är i slutfasen och planerad byggnation påbörjas under andra halvan av 2023. Vakanserna på bostäder är fortsatt historiskt låga och vakansgraden på lokaler har fortsatt att minska.

BTEA AB

Under år 2022 fortsatte den expansiva tillväxten i fjällvärlden. Antalet nya abonnenter under året blev 340 st. Ett trettiotal nya exploateringar med ett varierande antal tomter har anslutits till elnätet.

Vi har äntligen fått påbörja byggnation av den nya 52kV ledningen mellan Rätan och Storhogna då alla tillstånd blev klara. Den kommer stå färdig senhösten 2023. Upphandlingen av det nya ställverket i Storhogna blev klar. Byggnationen kommer påbörjas våren 2023 och stå klart oktober 2024.

I Skålans ställverk har bolaget bytt ut det gamla 24kV ställverket till ett nytt.

Ombyggnationen av ledningsnätet efter gamla landsvägen mot Vemdalskalet från Storhogna färdigställdes, så nu finns inget luftledningsnät kvar mellan dom två fördelningsstationerna. Nu är hela ledningsnätet på 0,4kV och 24kV kablfierat.

Utrullningen av dom nya elmätarna går mot sitt slut och alla mätarna kommer vara utbytta i mitten av 2023. Bolaget har påbörjat ombyggnationen av all 24kV friledning som man har mellan Sveds fördelningsstation och Oppbodarna vilket inkluderar Lillsved, Nästeln och Kvarnsjö. Detta föranlett av att byarna Lillsved och Nästeln blivit hårt drabbade av återkommande väderrelaterade strömavbrott de senaste åren. I samband med detta projekt byts också äldre lågspänningsnät ut på valda ställen.

Bolaget har under året inte blivit drabbade av några större störningar i elnätet, så i det avseendet får 2022 räknas som ett normalår. En ledning sticker dock ut och det är ledningen mellan Skålan och Glen. Den har drabbats av flera svårlokaliserade intermittenta jordfel. Dessa har föranlett ett massivt felsökande vid ett flertal tillfällen och även gjort att bolaget investerat i indikatorer för luftledningsnät som installerats på sträckan. Felkällan lokaliserades och har

åtgärdats men då ledningen är den äldsta bolaget har och samtidigt saknar redundans beslutades att hela sträckan kommer byggas om under de kommande 4 åren.

För att möta framtidens krav av ett effektivt och driftsäkert elnät har bolaget under året fortsatt investera i stationsmätningar, nätstationer med kopplingsmöjligheter och indikatorer i sitt ledningsnät. Detta för att kunna hantera den tillströmning av nya produktionskällor och laddinfrastruktur som energiomställningen kräver.

Ekonomiska mål enligt ägardirektiven

	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Räntabilitet räknat som rullande 36-månaders medeltal	15%	22%	23%
Soliditet	50%	58%	57%

BTEA Energi AB

Under 2022 minskade energiomsättningen med 399 MWh. Bolaget har varit förskonade från läckage på kulvert de sista 15 åren, men under 2022 har bolaget haft 3 st läckage som har fått åtgärdas. Dessutom upptäcktes det brister på skorstenen som man var tvungna att åtgärda vilket medfört större kostnader än beräknat. Anslutningen till det nya trygghetsboendet i Svenstavik blev klart under hösten 2022.

Ekonomiska mål enligt ägardirektiven

	Mål	Utfall 2022	Utfall 2021
Uppvisa vinst efter finansnetto motsvarande % av nettoomsättningen	10%	-6%	11%

Bergs hyreshus AB

2022 har varit ett turbulent år med ökade kostnader på såväl byggmaterial, energi samt stigande räntor.

Pandemin har också satt sina spår under första halvåret.

Brandskadan på violvägen 2 är nu slutredovisad. Total kostnad för återuppbyggnaden landade på 15 936 tkr avgår åldersavdrag 1 998 tkr samt självrisk 447 tkr, summa erhållit från försäkringsbolaget 13 490 tkr. Nytt bokfört värde efter detta på fastigheten landar på 17 910 tkr, detta har medfört att fastigheten är föremål för en nedskrivning på 4 799 tkr för att landa på ett rimligt marknadsmässigt värde.

Hyresförhandlingen för 2022 resulterade i en höjning på 1,3% från 2022-04-01.

Ny upphandling av hantverkstjänster har genomförts under året med avtal som sträcker sig 2 plus 2 år.

2 nya mindre bränder har skett i bolagets bostadsbestånd 1 utbränd lägenhet på Mellanvägen 6 samt 1 utbränd lägenhet på Stationsvägen, inga övriga lägenheter i husen har skadats, dock en personskada som nu har återhämtat sig.

Fastigheten med benämning Berghem i Hoverberg har sålts under året till privat aktör som har färdigställt boende/lägenheter för uthyrning vilket är positivt med tanke på att befolkningsökningen fortsätter i kommunen.

Under året har anpassningar av lokaler fortsatt för att möta Bergs Kommuns förändrade behov.

Projektering av förskolor i Klövsjö är nu i slutfasen och tänkt byggnation påbörjas under andra halvan av 2023. Detta sker med tidigare inköpta moduler som ett led av hållbarhet och återbruk samt kostnadsbesparing.

Vakanserna i bolagets bostadsbestånd är fortsatt nere på historiskt låga nivåer, i slutet av året ligger vakansen på 1%, även på lokalsidan har bolaget nu endast ett mindre antal tillgängliga för uthyrning.

Försäkringstjänster har upphandlats under senare delen av året vilket medfört ökade kostnader gällande bostäder, lokaler ligger i linje med föregående år efter uppräknings.

Bolagets underhållsarbete fortsätter att öka. Bolaget har fortsatt att byta ut äldre låssystem till ett digitalt passivt system vilket på sikt kommer ge en enklare och kostnadseffektivare förvaltning.

Ekonomiska mål enligt ägardirektiven

De ekonomiska kraven från ägarna har räknats för 2022 och jämförelseåret 2021 inom parentes. Driftnetto uttryckt i procent för 2022 blev 36,7% (32%), kravet här är 25 % på en rullande femårsperiod. På direktavkastning finns ett krav på 5,5 % på en rullande femårsperiod, för 2022 blev detta 6,38 % (5,89%).

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Omvärlden och påverkan av skatteunderlaget

I början av februari tog myndigheterna bort de flesta restriktionerna kopplade till pandemin. Det innebar ett nytt normaltillstånd för både kommunens invånare och vår organisation. Under året har vi genomfört många stora möten och evenemang på plats igen. Arbetsmarknaden har påverkats positivt av att restriktionerna lyftes. Vi har haft en relativt låg arbetslöshet nationellt, regionalt och i Bergs kommun. Den generella bilden är att arbetsmarknaden är god i Bergs kommun, med lägre arbetslöshetssiffror jämfört med både genomsnittet i länet och för riket. Pandemin har till exempel påverkat föreningslivet, där många föreningar har haft lägre deltagaraktivitet än innan pandemin. Även om fler medarbetare i Bergs kommun har återgått till att arbeta i våra lokaler är det också många som har fortsatt att arbeta på distans åtminstone en del av sin arbetstid. Normaliseringen av distansarbete är av allt att döma en bestående förändring, både internt och externt. Kommunens administrativa lokaler nyttjas nu i betydligt lägre grad än före pandemin. Vi har därför börjat se hur vi ska använda våra lokaler på det mest kostnadseffektiva och ändamålsenliga sättet, och som bäst stödjer våra framtida arbetssätt.

Den mest dramatiska världshändelsen under året var Rysslands invasion av Ukraina den 24 februari. Kriget var en intensifiering av en konflikt som har pågått sedan 2014. Invasionen ledde till att Sveriges säkerhetspolitiska läge förändrades i grunden. Liksom många andra länder har vi tagit avstånd från Ryssland och ökat vår satsning på försvaret. Under våren inledde Sverige en process som siktar på svenskt medlemskap i Nato.

SKR bedömer att en global inbromsning väntar. Den globala konjunkturen tyngs allt mer av den höga inflationen och den kraftiga ränteuppgången. Den ekonomiska politiken görs nu mindre expansiv världen över, genom räntehöjningar. Det pågående kriget i Ukraina har medfört enorma ekonomiska konsekvenser för hela Europa, direkt via råvarupriser och brist på främst naturgas. Förutom högre energipriser, innebär leveransproblem att varuproduktionen blir hotad. Högre importpriser (via högre energipriser) och mindre lönsam export genom en försvagad växelkurs försämrar nu även Europas bytesförhållande med omvärlden. Den europeiska bruttonationalprodukten (BNP) bedöms falla under 2023.

Svensk konjunktur är på väg att försvagas. SKR bedömer att den återhämtning som skedde efter pandemin kommer att brytas. Effekterna av den penningpolitiska åtstramningen, liksom den höga inflationen bidrar allt mer till att tillväxten kraftigt sjunker. Tillväxten i Sverige bedöms därmed bli svag och en fas med sjunkande BNP under 2023 är

sannolik. Även om inflationen bedöms falla tillbaka nästa år kommer hushåll, företag och kommuner tvingas leva med en varaktigt högre prisnivå, samt högre räntor än vad som gällde tidigare.

SKR bedömer att den svenska konjunkturen kommer bli svag även 2024 och att först under 2025-2026 bedöms konjunkturen att balansera.

Invasionen har lett till att nästan 50 000 ukrainska flyktingar har sökt asyl i Sverige, men det har varit ett mycket begränsat antal som under året blivit placerade i vår kommun, betydligt färre än vad vi förväntade oss, men kan komma att öka om kriget pågår länge samt hur det kriget kommer att utveckla sig.

Sveriges ekonomi påverkades under året av stigande inflation och kraftig ränteökning. Mot slutet av året nådde inflationen rekordnivån 10,8 procent, den högsta inflationstakten på 30 år. De extrema prisökningarna innebar i praktiken att nästan tio år av löneökningar har utraderats. I kommunen har vissa verksamheter inte hunnit märka av den ekonomiska nedgången under 2022 ännu, medan det har varit väldigt kännbart för andra. Kommunens köksverksamhet är ett exempel på ett område som haft stora utmaningar, främst på grund av ökade livsmedelskostnader. Bygg- och fastighetssektorn som vuxit kraftigt under perioden med låga räntor dämpades under hösten. Antalet bygglovsärenden, som under pandemitiden flerdubblats jämfört med tiden innan pandemin sjönk under året, men är fortfarande på en högre nivå än nivån innan pandemin. drastiskt mot slutet av året.

År 2022 slutar som ett bra ekonomiskt år för många kommuner, trots en hög inflation och geopolitisk osäkerhet. Trots det starka resultatet är kostnadsutvecklingen relativt hög. En viktig förklaring till de goda resultaten är starkare utveckling av skatteunderlaget jämfört med budget. Efter flera år med starka resultat väntar nu tuffare år med osäkerhet kring konjunkturen men också betydligt högre pensionskostnader.

SKR har tillsammans med staten rekommenderat ut tre viktiga områden som kommunerna bör se över. Det är klimatanpassningsåtgärder, investeringar i ny teknik för att möta medborgarnas behov såväl nu som i framtiden samt lösningar och investeringar för att minska arbetslösheten hos dom som står långt ifrån arbetsmarknad. Det sistnämnda området kommer att bli särskilt viktigt i framtiden då befolkningstillväxten i landet ökar i en långsam takt. Det kommer även vara viktigt att hitta tekniska lösningar så att medborgare kan klara sig på egen hand i en större utsträckning. Kommunens fortsatta arbete med digitalisering i allmänhet och våra välfärdstjänster i synnerhet, kommer att vara av väldigt stor vikt för framtiden.

Kommunen redovisar som många andra kommuner i landet ett bra ekonomiskt resultat för året. För Bergs kommuns del så uppvisas det näst högsta resultatet under kommunens historia. Nämndernas budgetamar förstärktes inför 2022

med totalt sett ca 27 mkr, en ökning med ca 5,2% jämfört med 2021 års budgetramar. Utifrån osäkerheten inför de närmaste åren så ser de ekonomiska förutsättningarna betydligt svagare ut än vad de har gjort de senaste åren.

Befolkningsutvecklingen

Befolkningsutvecklingen har under många år varit den enskilt största utmaningen för utvecklingen av kommunens skatteunderlag. Sett över ett längre perspektiv har kommunen sedan länge en vikande befolkningsutveckling, med undantag för något enskilt år. Därför är det väldigt glädjande att se att under den senaste 7-årsperioden så har befolkningen ökat under 5 av dessa 7 år. Vi ser dessutom en stark efterfrågan att flytta till kommunen och vi märker att denna efterfrågan har fortsatt sedan pandemin bröt ut. Kommunens befolkning fortsätter att sakta och stadigt öka, och har nu ökat fem av de senaste sju åren. Befolkningen uppgick vid årsskiftet till 7 176 invånare, en ökning med 41 invånare jämfört med samma tidpunkt året innan. Flyttnettot visade på en ökning med 77 personer medan födelsenettot visade på en minskning med 39 personer.

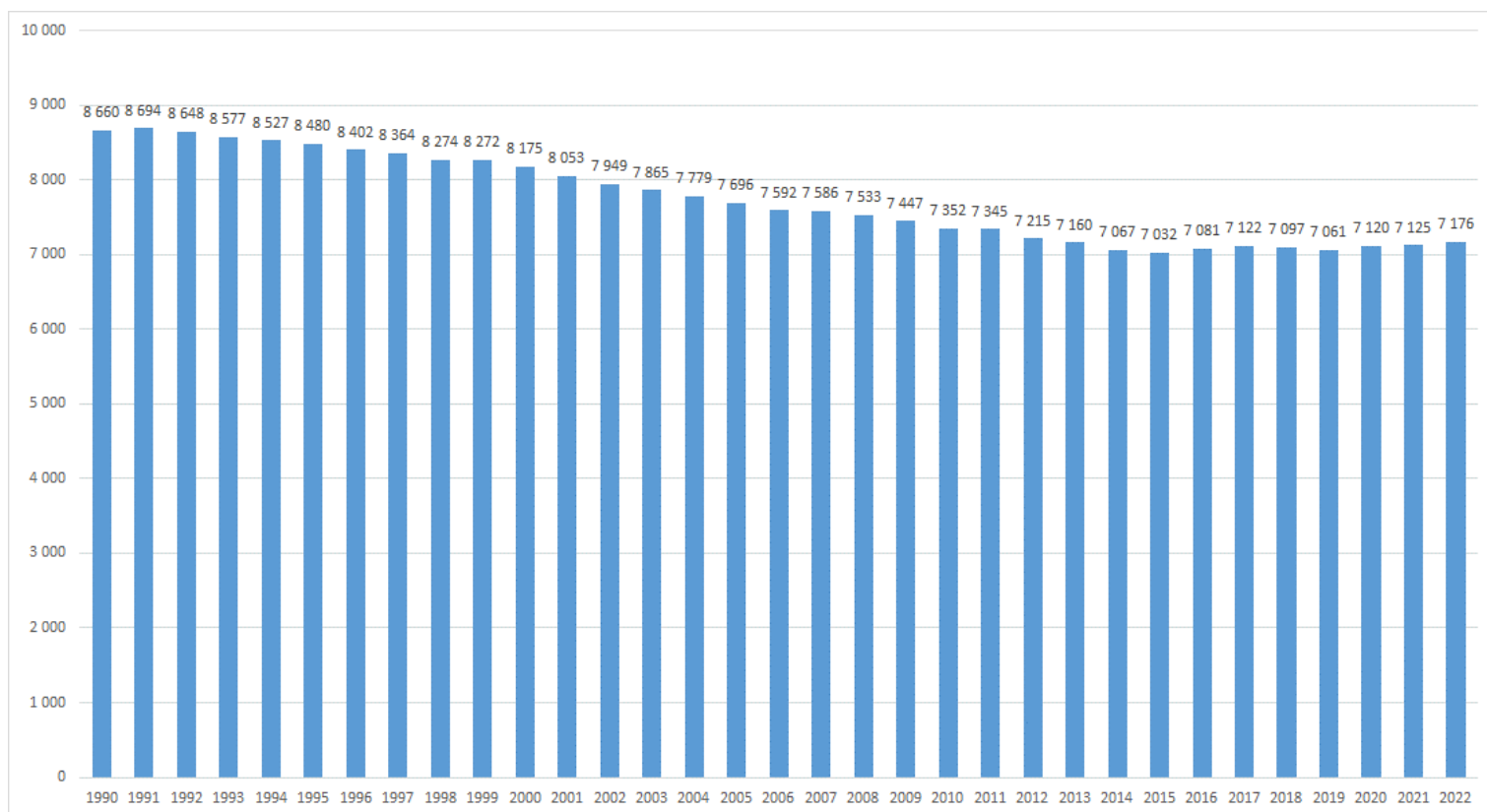
Kommunen arbetar aktivt med ett antal olika frågor och utvecklingsområden för att dra nytta av de styrkor och fördelar som kommunen har jämfört med många andra kommuner, med målet om en positivare befolkningsutveckling. I det arbetet har de senaste två åren 3 olika utvecklingsprogram (Tillväxt, Folkhälsa, Miljö) för kommunen som ska leda vara vägledande i kommunens arbete i princip samtliga utvecklingsfrågor i framtiden. Detta tillsammans med framtagandet av den nya målstyrningsmodellen som kommer att vara införd under 2023, och som knyter samman de olika programmen kommer att vara av stor betydelse för hur vi bedriver vårt utvecklingsarbete i framtiden.

En annan viktig förutsättning för att kunna möta den ökade efterfrågan att flytta till kommunen är tillgången av bostäder. För att möta behovet så arbetar kommunen med ett antal olika bostadsprojekt i olika former som tillsammans innebär ca 200 nya bostäder

Utbyggnationerna av fiber i kommunen har haft en fortsatt positiv utbyggnadsutveckling under året och kommer att fortsätta de närmaste åren vilket även det har en stor betydelse för attraktiviteten att bo, leva och verka i kommunen.

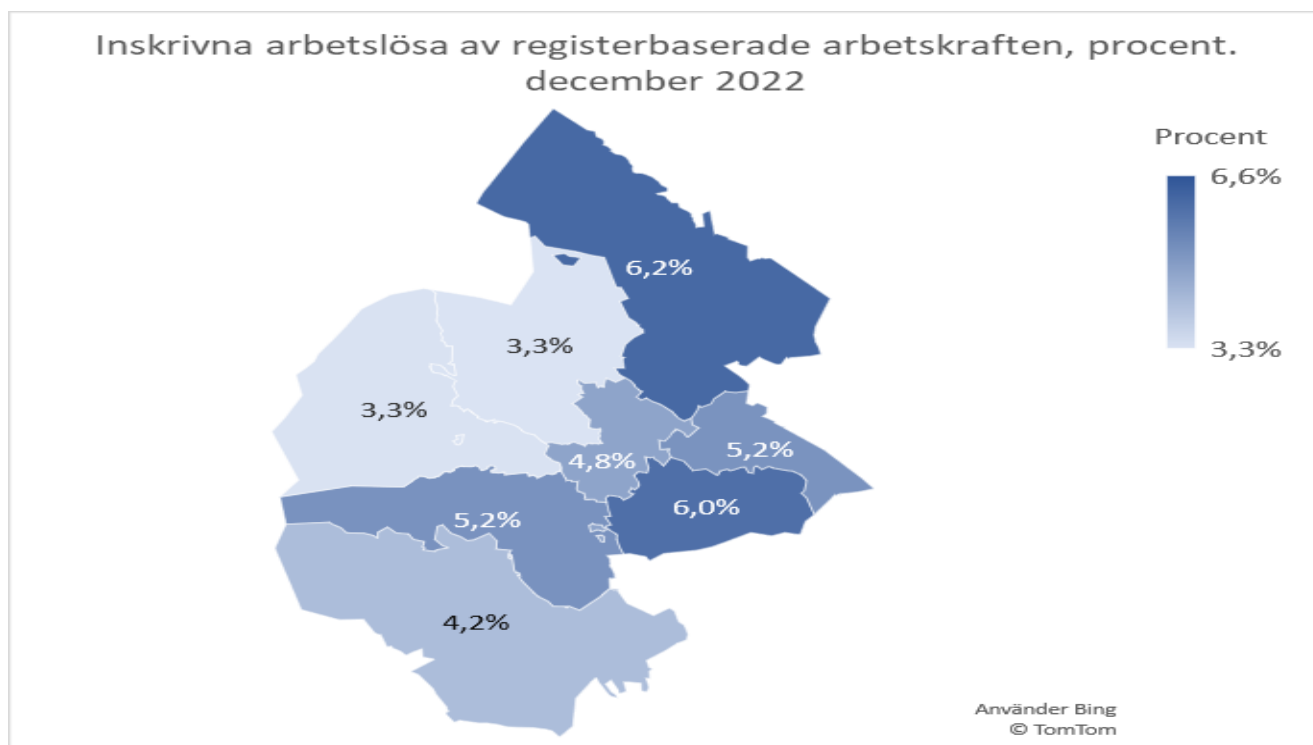


Befolkning Bergs kommun 1990-2022

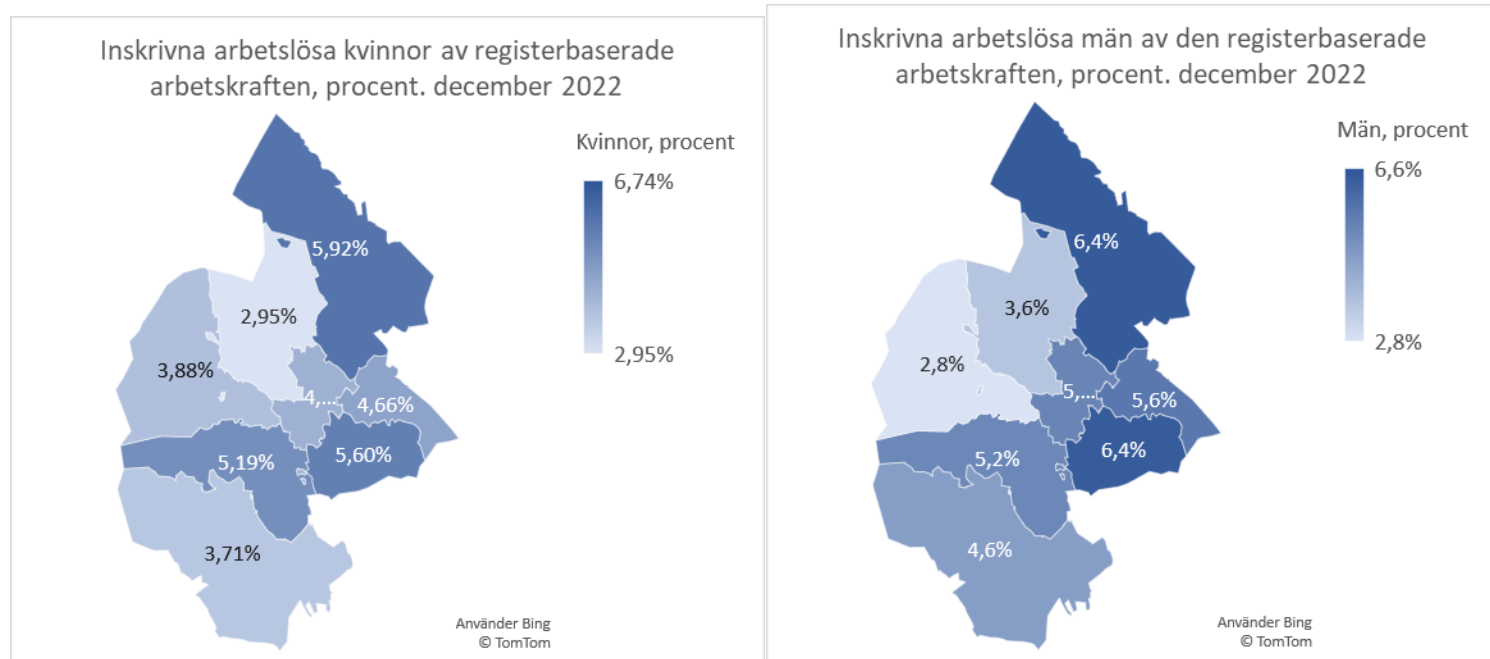


Arbetsmarknad

Arbetslösheten i Bergs kommun är fortsatt låg. De som ingår i program är de som varit långvarigt arbetslösa. De övriga är personer som söker arbete varav en del inte matchar den rådande efterfrågan på arbetskraft. Vi kan fortsatt förvänta oss svårigheter gällande rekrytering inom kommunens kärnuppdrag exempelvis vård, skola och omsorg. Många av de sökanden matchar inte arbetsmarknadens efterfrågan



Under 2022 så har arbetslösheten fortsatt att sjunka både för män och för kvinnor i kommunen. I länet så hade Krokom, Åre och Härjedalen och Östersund lägre arbetslöshet än Berg.



Pensioner och pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den s.k. blandmodellen, vilket innebär att pensioner som intjänats före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelsen för pensionsskulden intjänad före 1998 uppgår den 31 december 2022 till 177,8 mkr inklusive löneskatt. (182,7 mkr – 2021)

I balansräkningen är en avsättning upptagen för pensioner som avser ÖK-SAP om 6,7 mkr. ÖK-SAP står för överenskommelse om särskild avtalspension samt avsättning för vissa förmåner före 1998.

Kommunen har inte avsatt några särskilda medel för att täcka vare sig ansvarsförbindelsen eller avsättning. Utbetalning till pensionärer av pensionsskulden före 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen liksom även den del som arbetstagarna själva förvaltar.

Låneskuld

Koncernen totala låneskuld exklusive anslutningsavgifter uppgår till 623,2 mkr (f.g år 577,6 mkr) plus pensionsskuld 177,8 mkr. (f.g år 182,7 mkr) den största anledningen jämfört med året innan beror på en omklassificering mellan korta och långfristiga skulder hos Bergs hyreshus från Kommuninvest. I övrigt så har Bergs hyreshus amorterat 0,8 mkr från sina lån från kommunen, samt Bergab har amorterat av 0,3 mkr av sina lån från kommunen. Bergs hyreshus har amorterat 3,4 mkr på sina lån mot externa långgivare.

Samtliga investeringar för kommunkoncernen har under året finansierats med egna medel.

En finanspolicy för hela kommunkoncernen har antagits av kommunfullmäktige i början av 2015 som syftar till att:

- Fastställa finansverksamhetens mål
- Fastställa ramar och riktlinjer för hur finansverksamheten skall organiseras
- Fastställa ramar och riktlinjer för begränsning av de finansiella risker som förekommer i finansverksamheten
- Fastställa ramar och riktlinjer för rapportering och uppföljning av finansverksamheten.

HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Den enskilt största händelsen var kriget som under våren startade mellan Ryssland och Ukraina. Denna konflikt har även påverkat ekonomin bland annat genom ökade råvarupriser som gjort att framför allt elpriserna och energipriser har kraftigt ökat det senaste året.

Under året har det tredje och sista av kommunens tre utvecklingsprogram tagits fram och beslutats, nämligen Miljöprogrammet. Dessutom har arbetet med kommunens nya målstyrningsprogram arbetats fram och förankrats i hela organisationen ute på samtliga arbetsplatser i kommunen. Inriktningsmålen har beslutats av kommunfullmäktige, och indikatorer har tagits fram vid en workshop kopplat till varje inriktningsmål. Många medarbetare, chefer och politiker har deltagit vid dessa workshopar där man har tagit fram förslag på 2-3 indikatorer per inriktningsmål som kommer att börja användas fr.o.m. 1/1 2024. Den nya målstyrningsmodellen har en tydlig koppling till kommunens tre utvecklingsprogram samt till en hållbar utveckling enligt Agenda 2030.

Flera boendeprojekt är pågående och totalt så gäller det ca 200 bostäder spritt över kommunen. Arbetet med att skapa flera bostäder bedrivs i flertalet olika projekt. Arbetet med Trygghetsboendet är ett samarbete med Riksbyggen där en Kooperativ hyresgästförening bildats. Trygghetsboendet är under byggnation mitt i centrala Svenstavik och kommer att innebära 24 nya lägenheter. Upphandling av entreprenörer till byggnationen blev färdig i slutet av fjolåret och första spadtaget togs i april 2022 och inflyttning planeras att kunna ske i december 2023. Utöver det så har arbetet med kommunens bostadsprojekt fortsatt men bl.a. exploatering och markarbeten skett för det framtida området Backstabränna fortsatt. Projektet syftar till att skapa ett attraktivt bostadsområde i en fantastisk boendemiljö i Klövsjö. Ytterligare bostadsprojekt pågår även i kommunens norra delar framför allt i Myrviken och Hackåsområdet.

De senaste årens flerdubbling av bygglovsärenden vände ned under 2022, men är på en fortsatt högre nivå än innan pandemin.

Antalet födda och inflyttade barn i behov av förskoleplats har föranlett ett ökat behov av förskolelokaler de senaste åren. Under 2019 så invigdes bl.a. fyra nya förskolelokaler i kommunen, i Klövsjö, Svenstavik och i Hackås. Inflyttning samt ett ökat barnafödande innebär fortfarande stora utmaning där förskoleavdelningarna i flertalet av kommunens tätorter inte kommer att räcka till det närmaste året. Kommunen arbetar med lösningar för att möta det ökade behovet.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

Kommunens verksamheter styrs genom budget/verksamhetsplan för året, olika beslutade policys, en målstyrningsmodell med fyra olika perspektiv (även kallad balanserat styrkort) och uppföljning sker vid delårs och årsbokslut samt vid kvartalsuppföljningar/helårsprognoser av ekonomin varje kvartal. De fyra perspektiven i det balanserade styrkortet är: Ekonomi, Medarbetare, Verksamhet och Medborgare. Uppföljning av internkontrollplanen görs löpande av respektive nämnd och följs även upp vid varje årsbokslut. Budgetramar, investeringsramar, mål, taxor och skattesats beslutas varje år under november månad i kommunfullmäktige samt detaljbudgetarna beslutas i varje nämnd under december månad inför det kommande budgetåret. De kommunala bolagen styrs genom ägardirektiv och följs upp vid varje årsbokslut.

Internkontrolluppföljning 2022

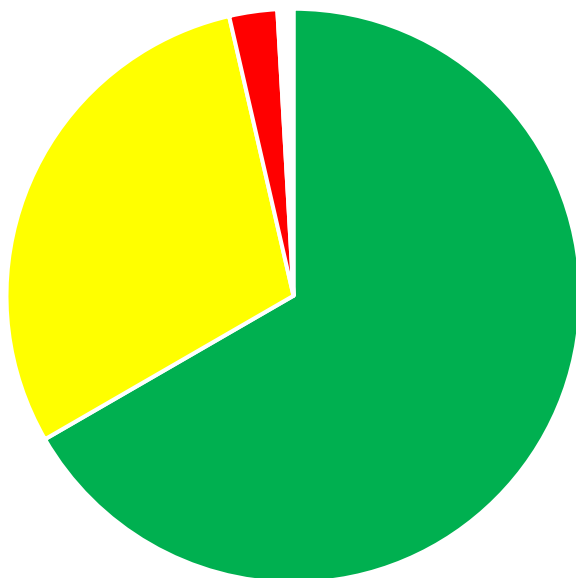
KONTROLLAKTIVITETER

Uppföljning av aktiviteter i samband med
årsbokslut

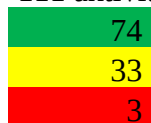
Kontrollaktiviteter markeras med_

- Kontrollaktivitet helt utförd
- Kontrollaktivitet delvis utförd
- Kontrollaktivitet ej genomförd

Kommunstyrelsen

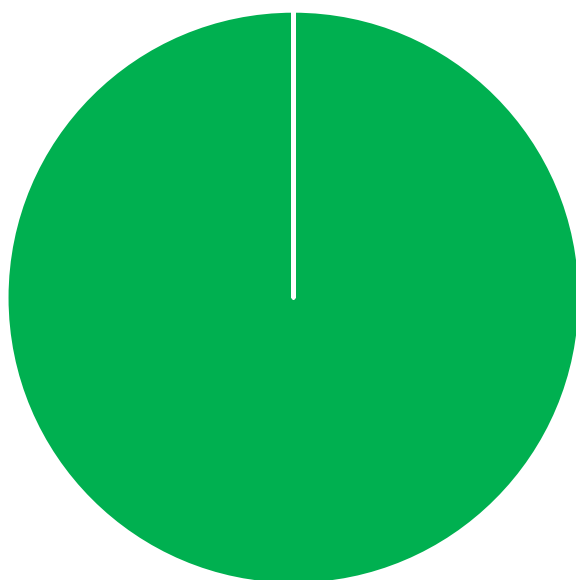


Kommunstyrelsen
111 aktiviteter



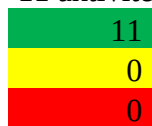
1 ej uppföljda

Utbildningsnämnden



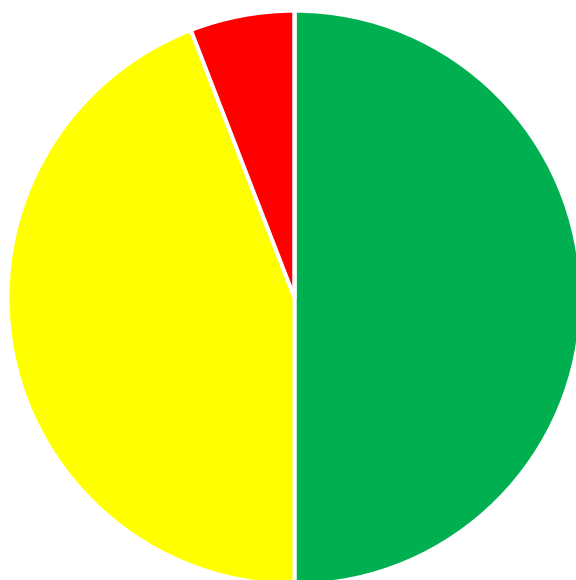
Utbildningsnämnden

11 aktiviteter



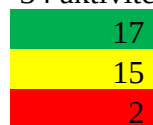
0 ej uppföljda

Vård- och socialnämnden



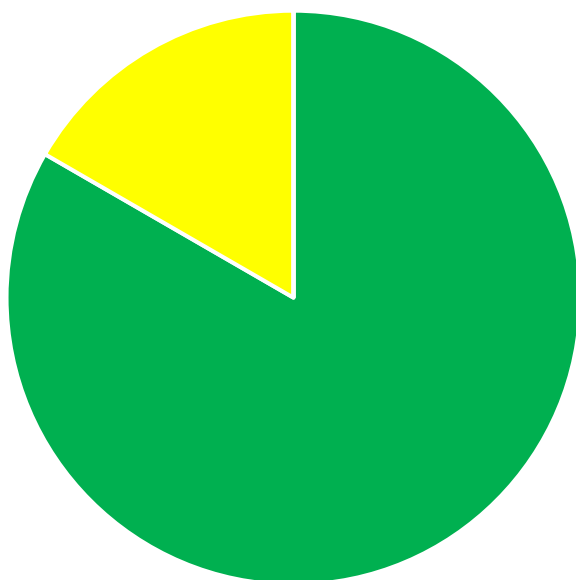
Vård- och socialnämnden

34 aktiviteter

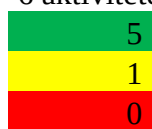


0 ej uppföljda

Miljö- och byggnämnden

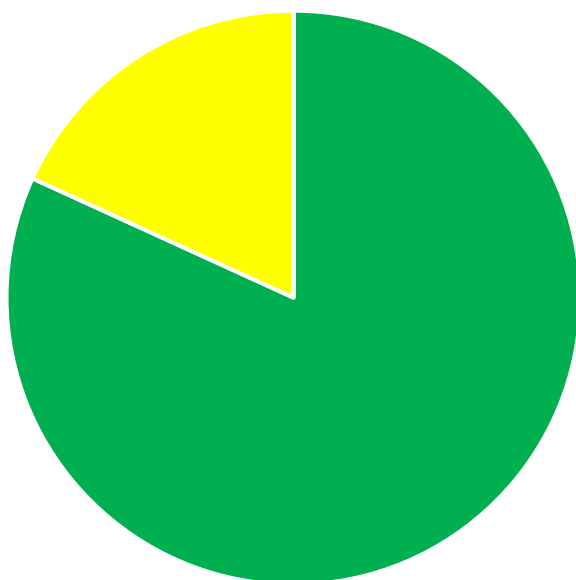


Miljö- och byggnämnden
6 aktiviteter



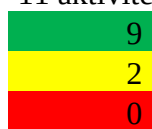
0 ej uppföljda

Fastighets- och IT-nämnden



Fastighets- och IT-nämnden

11 aktiviteter



1 ej uppföljda

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Samlad bedömning

I årsredovisningen redovisas en bedömning av kommunens och kommunkoncernens utveckling avseende ekonomi och verksamhet, utifrån målen om god ekonomisk hushållning.

Bedömningen av god ekonomisk hushållning görs med utgångspunkt från de av Kommunfullmäktige beslutade målen i det balanserade styrkortet för året.

God ekonomisk hushållning tar fasta på kommunens förmåga att bedriva en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet. I bedömningen vägs de målen i de fyra olika perspektiven samman.

Årsredovisningen för 2022 visar att samtliga 4 av 4 finansiella mål har uppnåtts. Samtidigt bedöms 81% (72 % 2021) av de verksamhetsmässiga målen ha uppnåtts helt eller delvis, vilket är den bästa totala måluppfyllelsen sedan nuvarande målstyrningsmodell infördes. Totalt har kommunen 36 verksamhetsmål. Av dessa bedöms 15 vara uppnådda under året (42 procent), 14 vara delvis uppnådda (39 procent) och 7 ej uppnådda (19 procent).

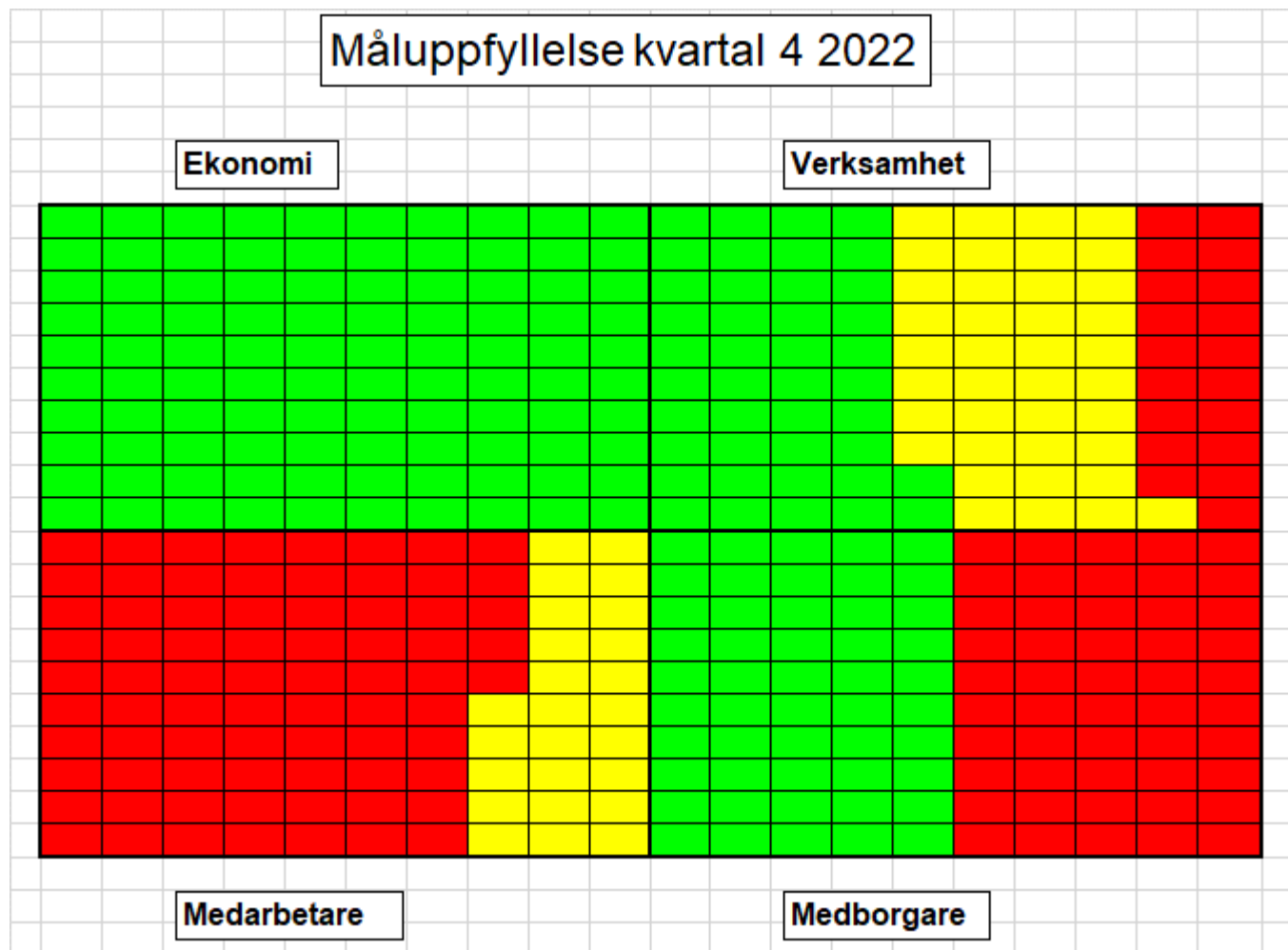
När det gäller de 4 målen inom medarbetarperspektivet så är inget av målen uppfyllt helt medan ett mål har uppnåtts delvis. Stor del av anledningen beror på att sjukskrivningarna har fortsatt legat på en hög nivå under året efter att ha minskat något under 2021 till följd av en avklingande pandemi. De relativt höga sjuktalen är till största delen kopplade till korta sjukskrivningar dels till följd av att det under året fortfarande tillämpades att man ska stanna hemma även vid små förkylningssymtom, men även av att flertalet verksamheter har svårigheter att hitta korttidsvikarier, vilket föranleder stor påfrestning för personalen. Ett av målen har inte heller kunnat uppnås med anledning av att korta anställningar har ökat i förhållande till totala anställningar med bakgrund av att det har funnits ett större behov av korttidsvikarier.

Av kommunens 6 mål för perspektivet medborgare så är 3 mål uppnådda under året (50 procent), 3 mål ej uppnådda (50 procent)

Målen som delvis används är hämtade från SCB:s medborgarundersökning där den senaste undersökningen visade på de bästa resultaten sedan undersökningen påbörjades.

Den samlade bedömningen är att kommunen, trots stora utmaningar kring bl.a. vikarieanskaffning och kompetensförsörjning, så har en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet bedrivits vilket också de olika nämndernas redovisade resultat i förhållande till budget visar, och att därmed kommunen bedrivit sin verksamhet med en god ekonomisk hushållning i förhållande till den lagda budgeten för året. En helt ny målstyrningsmodell har arbetats fram under året och under första kvartalet 2023 och kommer att börja användas från 1/1 2024.

Måluppfyllelse kvartal 4 2022





PERSPEKTIV: EKONOMI

Perspektiv: Ekonomi						
Mål	Aktivitet	Nyckeltal	Måts via	Målvärde 2022	Utfall kvartal 4	Status
God ekonomisk hushållning	Anpassning av kostnader och intäkter	Årets resultat	Resultaträkning	+ 7mkr	+14,3 mkr	
God ekonomisk hushållning för koncernen	Anpassning av kostnader och intäkter	Årets resultat för koncernen	Resultaträkning för koncernen	+30 mkr	+43,8 mkr	
Soliditet	Finansieringsplan	Eget kapital / Totala tillgångar	Balansräkning	50%	51,3%	
Självfinansieringsgrad investeringar	Långsiktigt arbete med kommunens lånebild	Finansiering med egna medel / kommunens nettoinvesteringar	Balansräkning	100%	100%	
Status:		Uppnår ej/bedöms ej uppnå målet för året				
		Uppnår delvis/bedöms delvis uppnå målet för året				
		Uppnår/bedöms nå målet för året				
Analys:						
God ekonomisk hushållning: Målet för god ekonomisk hushållning uppnås med god marginal för året. Utfall +14,3 mkr jmf med målet på + 7 mkr. Det förbättrade resultatet förklaras till största delen genom högre skatteintäkter än vad som har budgeterats.						
God ekonomisk hushållning för koncernen: Målet för god ekonomisk hushållning uppnås med god marginal för året. Utfall +43,8 mkr jmf med målet på + 30 mkr.						
Soliditet: Kommunens soliditet är fortfarande stabil och god. Målet för året är uppfyllt.						
Självfinansieringsgrad investeringar: Samtliga investeringar för året är finansierade med egna medel, ingen nyupplåning är genomförd.						



PERSPEKTIV: MEDARBETARE

Perspektiv: Medarbetare						
Mål	Aktivitet	Nyckeltal	Mäts via	Målvärde 2022	Utfall kvartal 4	Status
Minskad total sjukfrånvaro	Förbättrad arbetsmiljö, ökat inflytande och delaktighet, förebyggande arbete (friskvård)	Frånvaro orsakad av sjukskrivning enl obl.redovisning av sjukfrånvaron	Personec	5,0%	7,35%	
Minskad korttidssjukfrånvaro	Förbättrad arbetsmiljö, ökat inflytande och delaktighet, förebyggande arbete (friskvård)	Korttidsfrånvaro (1-14 dagar) orsakad av sjukskrivning enl obl.redovisning av sjukfrånvaron	Personec	30% av total sjukfrånvaro	50,0%	
Andel utförda arbetstimmar utförda av tillsvidareanställda medarbetare ska öka	utvecklad bemanningsplanering	I procent av total utförd arbetstid	Personec	ökning med 10% jmf 2021	75 % vilket är samma andel som 2021	
Kompetensutvecklingsplaner för samtliga tillsvidareanställda	Utformning av plan, samt upprättande av planer tillsammans med medarbetarna	Andel anställda med kompetensutvecklingsplan	Uppgiftsinsamling	100%	28 % se analys	
Status:						
Uppnår ej/bedöms ej uppnå målet för året						
Uppnår delvis/bedöms delvis uppnå målet för året						
Uppnår/bedöms nå målet för året						
Analys						
Minskad total sjukfrånvaro; når inte målet, men ligger på en rimlig nivå, även om ytterligare arbete givetvis finns att göra för att nå ännu lägre						
Minskad korttidssjukfrånvaro; ligger fortsatt högt						
Andel utförda arbetstimmar utförda av tillsvidareanställda medarbetare ska öka; ligger på samma nivå som föregående år						
Kompetensutvecklingsplaner för samtliga tillsvidareanställda; detta är förmodligen inte fullt ut alla utvecklingsplaner; siffran baseras på det som finns dokumenterat i Novi; det finns sannolikt en del ytterligare planer på papper ute i verksamheterna.						

PERSPEKTIV: VERKSAMHET – UTBILDNING

Perspektiv: Verksamhet						
Mål	Aktivitet	Nyckeltal	Mäts via	Målvärde 2022	Utfall kvartal 4	Status
Utbildning						
Alla elever når minst betyget E i årskurs nio i grundskolans alla ämnen. Målvärde 100 % i enlighet med Skollagens krav. Riktvärde BSC ska ses som delmål.		Betygsresultat	Egen undersökning alternativt Kolada (Skolverket och SCB)	Andelen elever som når minst betyget E i årskurs nio i grundskolans alla ämnen ska öka till 80%.	Inget uppdaterat värde finns sen kvartal 2 2022. 76% (flickor: 79%, pojkar: 72%)	
Alla elever når minst betyget E i årskurs sex i matematik. Målvärde 100 % i enlighet med skollagens krav. Målvärde BSC ska ses som delmål.		Betygsresultat	Egen undersökning alternativt Kolada (Skolverket och SCB)	Andelen elever som når minst betyget E i årskurs sex i matematik ska öka från föregående år (2020/2021: 84%, flickor: 76%, pojkar: 91%)	Inget uppdaterat värde finns sen kvartal 2 2022. 84% (flickor: 88%, pojkar: 81%)	
Alla elever når minst betyget E i årskurs sex i svenska. Målvärde 100 % i enlighet med skollagens krav. Målvärde BSC ska ses som delmål.		Betygsresultat	Egen undersökning alternativt Kolada (Skolverket och SCB)	Andelen elever som når minst betyget E i årskurs sex i svenska ska öka från föregående år. (2020/2021: 91%, flickor: 91%, pojkar: 91%)	Inget uppdaterat värde finns sen kvartal 2 2022. 90% (flickor: 100%, pojkar: 78%)	
Alla elever i åk 3 som deltagit i alla delprov i ämnesprovet i matematik klarar kraven för godkänt. Målvärde 100 %. Målvärde BSC ska ses som delmål.		Nationella prov resultat	Egen undersökning alternativt Kolada (Skolverket och SCB)	Andelen elever som klarar kraven för godkänt i alla delprov i ämnesprovet i matematik ska vara minst 70%.	Inget uppdaterat värde finns sen kvartal 2 2022. 48% (flickor: 41%, pojkar: 53%)	
Alla elever i åk 3 som deltagit i alla delprov i ämnesprovet i Svenska klarar kraven för godkänt. Målvärde 100 %. Målvärde BSC ska ses som delmål.		Nationella prov resultat	Egen undersökning alternativt Kolada (Skolverket och SCB)	Andelen elever som klarar kraven för godkänt i alla delprov i ämnesprovet i svenska ska vara minst 80%.	Inget uppdaterat värde finns sen kvartal 2 2022. 59% (flickor: 70%, pojkar: 50%)	
Eleverna känner sig trygga i skolan. Målvärde 100% i enlighet med skollagens krav. Målvärde BSC ska ses som ett delmål.		Andelen elever som svarat "Stämmer helt och hållet" samt "Stämmer ganska bra" (åk 2-9) och Ja (Fkl-åk 1) på påståendet "Jag känner mig trygg i skolan"	Egen undersökning via årliga elevenkäter Fkl-1 (fråga 6), åk 2-6 (fråga 24), åk 7-9 (fråga 39).	Andelen elever som känner sig trygga ska öka från föregående år (2021: Fkl-åk 1: 89%, åk 2-6: 84%, åk 7-9: 85%).	Fkl-åk 1: 76% (flickor 80% pojkar 72%), ht 2021: 89% åk 2-6: 83% (flickor: 77% pojkar: 87%), ht 2021: 84% åk 7-9: 72% (flickor: 59% pojkar: 82%), Ht 2021: 85%	



Eleverna anser att undervisningen är stimulerande. Målvärde 100%. Målvärde BSC ska ses som ett delmål.		Andel elever som svarat "Stämmer helt och hållet" samt "Stämmer ganska bra" (åk 2-6) på påståendet "Skolarbetet gör mig så nyfiken så att jag får lust att lära mig mer". Andel elever som svarat "Stämmer helt och hållet" samt "Stämmer ganska bra" (åk 7-9) på påståendet "Skolarbetet stimulerar mig att lära mig mer". Andel elever som svarat "Ja" samt "Ibland" (fkl-åk 1) på påståendet "Skolarbetet är roligt"	Egen undersökning via årliga elevenkäter åk 2-6 (fråga 8), åk 7-9 (fråga 9), fkl-åk 1 (fråga 14).	Andelen elever som känner stimulans ska vara minst fkl-åk 1: 90% åk 2-6: 90%, åk 7-9: 70%	fkl-åk 1: 93% (flickor: 96%, pojkar: 89%), ht 2021: 97% åk 2-6: 77% (flickor: 82%, pojkar: 74%), ht 2021: 67% åk 7-9: 57% (flickor: 49%, pojkar: 63%) ht 2021: 53%		
Eleverna känner att de är delaktiga och har möjlighet att påverka i skolan.		Andel elever som svarat "Stämmer helt och hållet" samt "Stämmer ganska bra" (åk 2-9) på påståendet "På lektionerna är vi elever med och påverkar på vilket sätt vi ska arbeta med olika skoluppgifter". Andel elever som svarat "Ja" samt "Ibland" (Fkl-åk 1) på påståendet "Jag får vara med och planera mitt skolarbete".	Egen undersökning via årliga elevenkäter Fkl-1 (fråga 12), åk 2-6 (fråga 14), åk 7-9 (fråga 29).	Andel elever som känner delaktighet och har inflytande ska vara minst: fkl-åk 1: 90%, åk 2-6: 85%, åk 7-9: 85%.	fkl-1: 79% (flickor: 76%, pojkar: 82%) ht 2021: 87% åk 2-6: 56% (flickor: 56%, pojkar: 55%), ht 2021: 65% åk 7-9: 28% (flickor: 24%, pojkar: 31%) ht 2021: 61%		
Verksamheten kännetecknas av en trygg omsorg.		Andel vårdnadshavare som anger "Stämmer helt och hållet" samt "Stämmer ganska bra" på påståendet "Jag upplever att mitt barn känner sig tryggt på förskolan."	Egen undersökning via årlig vårdnadshavarenkät (fråga 5).	Andelen vårdnadshavare som svarar "Stämmer helt och hållet" samt "Stämmer ganska bra" ska vara 100%	98% (ht 2021: 99%)		
Verksamheten skapar bästa möjliga förutsättningar för att barnen ska kunna utvecklas rikt och mångsidigt genom att samarbeta på ett nära och förtroendefullt sätt med hemmen.		Andel vårdnadshavare som anger "Ja alltid" samt "Ja oftast" på påståendet "Jag får information om verksamheten". Andel vårdnadshavare som anger "Stämmer helt och hållet" samt "Stämmer ganska bra" på påståendet "Jag upplever att jag får fortlöpande information om mitt barns tillvaro på förskolan"	Egen undersökning via årlig vårdnadshavarenkät (fråga 14).	Andelen vårdnadshavare som svarar "Stämmer helt och hållet" samt "Stämmer ganska bra" ska öka från föregående år.	86% (ht 2021: 86%)		
Verksamheten kännetecknas av en tillitsfull relation mellan förskolan och hemmen.		Andel vårdnadshavare som anger "Stämmer helt och hållet" samt "Stämmer ganska bra" på påståendet "Jag upplever att jag är välkommen att ställa frågor och framföra synpunkter på förskolan"	Egen undersökning via årlig vårdnadshavarenkät (fråga 14).	Andelen vårdnadshavare som svarar "Stämmer helt och hållet" samt "Stämmer ganska bra" ska vara 100%	96% (ht 2021: 96%)		
Verksamheten uppfyller skollagens krav när det gäller behöriga lärare inom respektive verksamhet. Verksamheten bedrivs av legitimerade och behöriga lärare. Samtliga lärare är utbildade för de ämnen och stadier de undervisar i. Målvärde 100 % i enlighet med skollagens krav. Målvärde BSC ska ses som delmål.		Andel behöriga lärare.	Egen undersökning	Andel legitimerade lärare för respektive stadiet och ämne ska öka från föregående år.	Förskola: 33% leg. (ht 2021: 36%) Förskoleklass: 81% leg. (ht 2021: 100%) Grundskola: 74% lärarleg. (ht 2021: 78%) 1-3: 73% (ht 2021: 82%), 4-6: 68% (ht 2021: 71%), 7-9: 81% (ht 2021: 81%) Andel klasser som har legitimerade lärare för aktuell årskurs och ämne Grundskola: 56% (ht 2021: 59%) 1-3: 54% (ht 2021: 55%), 4-6: 51% (ht 2021: 52%), 7-9: 68% (ht 2021: 73%) Hackås: 60% (ht 2021: 54%) Myrviken 1-6: 66% (ht 2021: 66%) Svenstavik 1-6: 44% (ht 2021: 51%) Klövsjö: 44% (ht 2021: 43%) Ljungdalen: 90% (ht 2021: 78%) Ratan: 9% (ht 2021: 49%) Åsarna: 53% (ht 2021: 33%) Myrviken 7-9: 56% (ht 2021: 65%) Svenstavik 7-9: 77% (ht 2021: 78%) Andel legitimerade lärare gy/vux: Fjällgymnasiet: 78% (ht 2021: 51%) SFI: 65% (ht 2021: 73%)		
Samtliga elever vid Fjällgymnasiet når fullständig gymnasieexamen. Målvärde 100 % i enlighet med skollagens krav.		Andel med fullständig gymnasieexamen.	Kolada (Skolverket och SCB) alternativt egen undersökning.	100%	Inget uppdaterat värde finns sen kvartal 2 2022. 90% (27 av 30)		



Status:	●	Uppnår ej/bedöms ej uppnå målet för året			
	●	Uppnår delvis/bedöms delvis uppnå målet för året			
	●	Uppnår/bedöms nå målet för året			

Analys:

Elevenkäten som resultaten gällande trygghet, stimulans och delaktighet bland elever bygger på har förändrats sen tidigare år då skolinspektionen har bytt enkät. För att få jämförelsedata med andra utanför kommunen har det fått som följd att även utbildningsavdelningens enkät har förändrats. Detta innebär tyvärr att det inte går att jämföra utfallen på målvärdena med föregående år.

Eleverna känner sig trygga i skolan:

Det är överlag fortsatt bra resultat gällande trygghet i våra skolor.

Eleverna anser att undervisningen är stimulerande:

Fortsatt många vikarier har varit inne på grund av pandemin vilket kan ha påverkat lektionernas innehåll och upplägg. Liksom föregående år har framkommit att på små enheter kan det vara svårt att göra undervisningen stimulerande för alla elever med flera årskurser i samma grupp.

Elevernas delaktighet:

Det framkommer fortsatt att eleverna upplever att de inte är delaktiga och att de inte har möjlighet att påverka i skolan.

Förskola trygghet/samarbete med hemmen:

Resultatet på de inlämnade svaren, visar att de flesta av vårdnadshavarna upplever att förskolan är trygg och lärorik för deras barn. Pedagogerna bemöter vårdnadshavarna på ett sånt sätt att vårdnadshavarna är trygga med att ha barnen på förskolan.

Behörighet:

Förskola: Beräknas genom andel förskollärare av totala antalet årsarbetare och visar vid kartläggningstillfället att alla förskolor har legitimerade förskollärare. Dock behöver andel förskollärare höjas för att förskollärare ska kunna ta det ansvar som skolorna föreskriver kring planering av undervisning.

Grundskola: Mindre enheter har svårt att få full behörighet i alla ämnen. Det beror bland annat på att det är låg tjänstgöringsgrad per ämne som gör att lärare behöver undervisa på flera skolor, vilket leder till oattraktiva tjänster eller att de lärare som är anställda behöver utöka sina ämneskompetenser. Riktigt svårt att få tag på lärare exempelvis till Rätans skola. Här har lärare bytt arbetsplats inom, men också till annan kommun. Det är utmanade att på mindre skolor undervisa i B-form, speciellt också om grupperna byter årskursomfång mellan läsår (blir olika centralt innehåll som lärare behöver ha kontroll över). Pendlingsavståndet är en annan parameter som gör rekrytering problematiskt. Svårt att få tag på behöriga musiklärare då förutsättningarna gällande lokaler för att undervisa i musik är begränsade.

Gymnasiet/SFI: Beräknas genom andel legitimerade lärare (oavsett om leg för grundskola eller gymnasium) av totala antalet årsarbetare (undantaget tränare). Det är komplext att mäta behörighet i olika kurser vilket gör att detta ännu inte har utförts.



PERSPEKTIV: VERKSAMHET – STÖD UTVECKLING HÄLSA

Perspektiv: Verksamhet						
Mål	Aktivitet	Nyckeltal	Mäts via	Målvärde 2022	Utfall kvartal 4	Status
Verksamhetsområde Stöd, utveckling och hälsa.						
Verkställighet av biståndsbeslut/beslut enligt LSS	Minsta möjliga avstånd mellan beslut till verkställighet.	Genomsnittlig tid från beslut till verkställighet	Procapita	100% inom 6 mån (Särskilt boende, gruppboende) 100% inom 3 mån (Övriga biståndsbeslut, öppenvård, LSS)	29,5 dagar i genomsnitt (söbo), 97,2%, 0,79 dagar i genomsnitt (hemvård), 100%, LSS 100%	
God vård och omsorg	Trygga förhållanden och meningsfull tillvaro och ett gott bemötande. Alla vårdtagare/klienter/brukare ska ha en aktuell genomförandeplan och kontaktman	Nyckeltal i öppna jämförelser Nöjdhetsindex	*Öppna jämförelser *Brukarenkät *KKJK Procapita och tillsynsbesök	*75% av nyckeltalen i öppna jämförelser skall finnas inom spannet grönt och gult, *NKJ 100%. Genomförandeplan och kontaktmannaskap 100%	82,4% (36,8 % inom grönt, 45,6 % inom gult) och 17,6 % inom rött.	
God vård och omsorg genom att personalen tillbringar mer tid hos vårdtagaren	Måta utförd tid i den enskildes hem i förhållande till tillgänglig arbetstid.	Utförd tid hos den enskilde i förhållande till den totala tillgängliga arbetstiden.	TES	Effektivitetsgrad 55% (exkl. Storsjö)	48,0% (2021 56,2%) Råtan 51,0%, Storsjö 43,0%, Hackås 29,0%, Oviken 46,0%, Åsarna 46,0%, Svenstavik 54,0%	
Förebyggande verksamhet	Öppenvårdsteamet arbetar tidigt med insatser som förebygger placeringar	Andel placeringar enligt LVM och LVU	Antalet myndighetsbeslut gällande placeringar under året	Andelen beslutade placeringar skall minska i förhållande till 2021	2021 4 LVU 4 LVM 2022 6 LVU 4 LVM	
Användandet av välfärdsteknik ska öka och vara en integrerad del av utvecklingen av verksamheten för att öka kvalitet och effektivitet.	Effektivare arbetsprocesser och kommunikationskanaler som är i överensstämmelse med digitaliseringen. Fortsatt digitalisering av tjänster och implementering av ny teknik	Antalet digitala lösningar och mobiliteten ska öka. Integrering av verksamhetssystem. Trygghetsskapande teknik införs på alla boenden.	Antalet digitala och mobila lösningar. Integrering av verksamhetssystem. Ökning av antalet digitala kommunikationskanaler.	Ökat antal digitala lösningar.	5 digitala lösningar Digital signering av läkemedel (APPVA), Trygghetssystem Tallgläntan, Meno.planner LSS, Viva (prod 230403), Exorlive	
Status:		Uppnår ej/bedöms ej uppnå målet för året				
		Uppnår delvis/bedöms delvis uppnå målet för året				
		Uppnår/bedöms nå målet för året				
Analys: God vård och omsorg Följande kvalitetsmätningar har genomförts i Bergs kommun, Öppna jämförelser, Äldreundersökningarna "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen" och brukarenkäten Pictostat (LSS) som genomförs vartannat år. Vid en analys av resultaten så har Bergs kommun en god omvårdnad inom hemtjänsten och särskilda boenden. Inom särskilda boenden har det skett en förbättring med 8% i jämförelse med år 2020, hemtjänsten ligger fortsatt på en hög nivå med avseende på de kvalitetsaspekter som har betydelse för de äldre. Helhetssynen, nöjdheten hos våra vårdtagare på särskilda boenden ligger på 80% (riket 77%, jämtlandskommuner 77%). Beträffande nöjdheten hos våra vårdtagare inom hemtjänsten ligger den på en fortsatt hög nivå, 94% (2020 97%). Vid en jämförelse med riket (86 %) så ligger det klart över medelvärdet och något över vid en jämförelse med övriga Jämtlandskommuner (93%). LSS verksamheten kommer att arbeta vidare med brukarenkäten Pictostat som kommer att genomföras vartannat år framöver. Där emellan kommer verksamheten att arbeta med utvalda förbättringsområden som vi erhåller i svaren från enkäten. Verksamheten arbetar vidare med de tidigare kända förbättringsområdena kring kommunikation, bemötande och förutsägbarhet. Kvalitetsmätningen visar på följande utvecklingsområden, ett strukturerat arbetssätt och systematisk uppföljning på individnivå samt rutiner gällande helhetssyn och samordning. Mätningen i Öppna jämförelser visar att 82,4% (en förbättring i jämförelse med föregående år) av nyckeltalen ligger inom spannet grönt och gult (målet är 75%). Effektivitetsgrad Effektivitetsgraden 2022 blev 48,0% vilket är en försämrning med 8% vid en jämförelse med årsiffran för 2021 (56,2%). En förbättrad effektivitetsgrad påverkar kostnadssidan positivt. Det är därför viktigt för verksamheten att fortsatt fokusera på effektivitetsgraden. Förebyggande verksamhet Antalet beslutade placeringar 2022, 6 LVU och 4 LVM. För helåret år 2021 landade antalet placeringar totalt på 8 (4 LVM och 4 LVU). Målet ej uppnått. Välfärdsteknik Under 2022 har 5 digitala lösningar implementerats. Trygghetssystem Tallgläntan, digital signering läkemedel (APPVA), MENO.planner på LSS, Exorlive och verksamhetssystemet Viva (ersätter Procapita) där driftsättning är planerad till 230403.						



PERSPEKTIV: VERKSAMHET – MILJÖ OCH BYGG

Perspektiv: Verksamhet						
Mål	Aktivitet	Nyckeltal	Mäts via	Målvärde	Värde Kvartal 4	Status
MoB						
Ren luft, mark och vatten, säker mat och miljö för alla	Tillsyn inom miljö och hälsa, livsmedel, alkohol, tobak, folköl och receptfria läkemedel	Utfört arbete / Planerat arbete	Ecos 2, AlcT	95%	95%	
Bra dialog med verksamhetsutövare	Snabb återkoppling av tillsyner	Rapportering inom 5 dagar från tillsynsbesök	Ecos 2, AlcT	90%	92%	
God bebyggd miljö, handläggningstid anmälningar enligt Plan- och bygglagen.	Handläggning och bra fördelning av anmälningsärenden enligt PBL	Beslut inom 4 veckor efter komplett anmälan	ByggR (Vision)	95%	98%	
God bebyggd miljö, handläggning bygg- rivning och marklov	Handläggning av lov enligt PBL	Beslut inom 10 veckor efter komplett ansökan	ByggR (Vision)	95%	99%	
Status:		Uppnår ej/bedöms ej uppnå målet för året				
		Uppnår delvis/bedöms delvis uppnå målet för året				
		Uppnår/bedöms nå målet för året				
Analys:						
Summerat för hela 2022 så har våra fantastiska medarbetare gjort ett suveränt jobb!						
Bygg klarar målen galant! Om vi hade legat kvar med de tuffare målet p å7 veckor så hade det nästan nåtts - anmälningarna gjorde till 94 % inom 3 veckor och byggloven landade på 91 % inom 7 veckor.						
Tillsyner har påverkats då vi ej haft full bemanning och enbart anmälningar om kompost tog en heltidstjänst att hantera i o m införandet av kompostinsamlingen i kommunerna. Alkohol genomförde 100 % av den planerade tillsyner, Miljö 82 % och livs 98 %. Rapportering inom 5 dagar genomförde alkohol 100 %, livs 96 %. För miljö så släppte vi den målsättningen under året i o m att de gick över till branchfokuserade tillsyner om rapporteringen genomfördes i slutet.						



PERSPEKTIV: VERKSAMHET – FASTIGHET/IT/LOKALVÅRD

Perspektiv: Verksamhet Fastighet/IT/Lokalvård						
Mål	Aktivitet	Nyckeltal	Mäts via	Målvärde 2022	Utfall kvartal 4	Status
Fastighet						
Minska antalet felanmälningar	Åtgärda felanmälningar som ligger	Antal felanmälningar som åtgärdats	Xpand	Högst 50 st	80 st	
Förbättrad kundnöjdhet bland våra hyresgäster	Vårderingsarbete Bergfast gentemot hyresgäster	Återkoppling till hyresgäst	Kundundersökning	Minst 50 i (NHI) Nöjd Hyresgäst Index	Mäts på helår	
Genomföra radonmätningar på samtliga lägenheter på Ängesvägen 3,5,7 i S-vik	Mätning radon	Mätning på samtliga lägenheter i S-vik på Ängesvägen 3,5,7	Dosor i lägenheter	Åtgärdsplan klar för mätta lägenheter	Åtgärder gjord enligt plan med nya mätningar som utförs nu. Åtgärder fortsätter under 2023 med nya mätningar till vintern 2023-2024	
Lokalvård						
Snabbare handläggning av avtal för nya städobjekt	Förbättrade rutiner	Tid från beställning till tecknat avtal	Tidsåtgång	1 vecka	<1 vecka	
Skyddsronder	Årshjul med nya rutiner	Utfört arbete	Den årliga uppföljningen	2 ggr/år	Utförs 1 ggr/år	
IT						
Förkortad handläggningstid för inkomna ärenden till helpdesk.	Förbättrade rutiner	Tid från registrerat ärende till svar	Ärendehanteringssystem	1 dag	Förbättrade rutiner har gjort att vi är närmare att klara målet. Ett fåtal ärenden ligger efter	
Förkortad hantering av administration av nya datorer	Nya arbetssätt och tekniska system	Tid från beställning av dator till klar för leverans	Tidsåtgång	1,5h	Uppnådd sen tidigare aktuell tidåtgång 1h	
Minska antalet datorer som finns i verksamheten och inte används	Regelbundet kontrollera de datorer som inte varit ansluten till kommunens AD på mer än 30 dagar och utreda anledningen.	Rapporten som visar inloggningsstatistik	Udrag ur AD servrar	50st	Automatiserade rapporter skapas aktuellt värde: 32	
Status:		Uppnår ej/bedöms ej uppnå målet för året				
		Uppnår delvis/bedöms delvis uppnå målet för året				
		Uppnår/bedöms nå målet för året				
Analys:						
Fastighet felanmälningar har gått från 150 st till 80 st, bedömning är att målet infrias till sista maj, senaste mätningen i januari är 62 st. Kundnöjdhet har vi inte fått redovisat än Radonmätningar gjorda och årgärdsplan har upprättats och påbörjats. Förbättrade rutiner har gjort att vi är närmare att klara målet för förkortad handläggningstid hos IT-helpdesk. Hanteringstiden för administration av nya datorer är även förkortad och ligger nu på 1 h tidsåtgång jämfört med målet på 1,5 h.						



PERSPEKTIV: VERKSAMHET – KOMMUNFÖRVALTNINGEN

Perspektiv: Verksamhet						
Mål	Aktivitet	Nyckeltal	Mäts via	Målvärde 2022	Utfall kvartal 4	Status
Kommunförvaltningen						
Förkortad handläggningstid för medborgarförslag och motioner	Förbättrade stabsrutiner och handläggning	Tid från registrerad handling till svar	Ärendehanteringssystem	1 år	<1 år med undantag från ett fåtal ärenden som överstiger 1 år	●
Bra företagsklimat	Aktiviteterna i handlingsplanen för ett förbättrat företagsklimat	Placering i Svenskt näringslivs ranking av kommuner	Lokalt företagsklimat	90	139	●
Bergs kommun ska upplevas som en bra kommun att leva och bo i.	Aktiviteterna i handlingsplanen för ett förbättrat företagsklimat, dialogmöten, kvalitetsarbete.	Nöjd Region Index	SCB Medborgarundersökning 2022	Minst index 60	58*	●
Befolkningsutveckling	Förbättrad attraktivitet	Befolkningsstatistik	SCB/Procipita	7100	7176	●
Egenförsörjning som nyanländ svensk	Aktivt samarbete med berörda aktörer i arbetsmarknadsarbetet	Antal som under verksamhetsåret varit inskrivna inom arbetsmarknadsenheten och som över går till egenförsörjning. (studier eller	Sammanställning av insatser per individ som överensstämmer med nyckeltalet	35% av de som skrivits in på arbetsmarknadseheten	41%	●
Fler nystartade företag	Ökad attraktivitet bland företag att starta i Bergs kommun	Antal nystartade företag	SCB	65	76	●
*Resultat vid senaste mätningen, indikatorn finns inte kvar längre i SCB:s medborgarundersökning						
Status: ● Uppnår ej/bedöms ej uppnå målet för året						
● Uppnår delvis/bedöms delvis uppnå målet för året						
● Uppnår/bedöms nå målet för året						
Analys:						
Förkortad handläggningstid för medborgarförslag och motioner: Handläggningstiden uppnås med undantag från ett fåtal ärenden som överstiger 1 år.						
Bra företagsklimat: Tappar 42 placeringar. Små försämringar samtidigt som andra förbättrar ger stor påverkan på ranking. Vi tappar marginellt på det sammanfattande omdömet.						
Befolkningsutveckling: 7176 personer. Ökning med 41 personer jmf föregående år och 76 personer bättre än mål. Negativt födelsenetto men som kompenseras av ett mycket bra flyttnetto. + statistik inom länet, övriga Sverige samt utland.						
Egenförsörjning som nyanländ svensk: Här finns ett målvärde som är väldigt trubbigt vilket vi bör se över. Det mäter inte det verkliga arbetet utan bara antalet som "gått vidare" från AME. Variationerna mellan de olika individerna är stort. Allt från väldigt svåra ärenden till relativt gångbara individer som bara behöver lite stöttning för att erhålla ett arbete. Antalet individer som är aktuella i slutet av året var dock mindre men med mer komplex problematik. Vissa av dessa har också fastnat i systemet då de inväntar stöd och hjälp från andra aktörer ex.vis psykiatri.						
Fler nystartade företag: Ett fortsatt högt nyföretagande. Vi ser att sänkningen av AB kapitalet till 25.000 innebär att fler väljer att starta AB. En viss avmattning under andra halvåret och det kan kopplas till omvärldsläget med stor osäkerhet vilket säkert kommer att märkas mer under 2023						



PERSPEKTIV: MEDBORGARE

Perspektiv: Medborgare						
Mål	Aktivitet	Nyckeltal	Mäts via	Målvärde 2022	Utfall kvartal 4	Status
Bra dialog med medborgarna	Dialogmöten med utvärdering	NII (Nöjd Inflytande Index)	SCB Medborgarundersökning 2022	Minst index 45	43*	
Nöjda medborgare	Förbättrad servicenivå, tjänstegarantier, tillgänglighet, kunden i fokus, bra bemötande	NMI (Nöjd Medborgar Index)	SCB Medborgarundersökning 2022	Minst index 55	52*	
Barnperspektivet beaktas vid alla politiska beslut.	Använd barnchecken enl. Kf:s beslut	Beaktade beslut / Samtliga beslut	Tjut/beslut	100%	100%	
Hög tillgänglighet till kommunens verksamheter via telefon	Översyn av öppettider, tekniklösningar, medborgarservice	Andel medborgare som får kontakt med en handläggare via telefon	Kommunens kvalitet i Korthet 2021	Minst index 60	43	
Hög tillgänglighet till kommunens verksamheter via mail	Översyn av öppettider, tekniklösningar, medborgarservice	Andel svar på frågor via e-post inom två arbetsdagar	Kommunens kvalitet i Korthet 2021	Minst index 90	56	
Gott bemötande vid telefonkontakt med kommunen	Aktivt arbete med tillgänglighet och bemötande, t.ex. via Förenkla helt enkelt	Andel av medborgare som tar kontakt med kommunen som upplever ett gott bemötande	Kommunens kvalitet i Korthet 2021	Minst index 90	69	
*Resultat vid senaste mätningen, indikatorn finns inte kvar längre i SCB:s medborgarundersökning						
Status:		Uppnår ej/bedöms ej uppnå målet för året				
		Uppnår delvis/bedöms delvis uppnå målet för året				
		Uppnår/bedöms nå målet för året				
Analys:						
Barnperspektivet beaktas vid alla politiska beslut: Uppnås genom mallar för tjänsteutlåtdanden. <u>Ny lagstiftning på området varför målet behöver revideras.</u>						
Bemötande och tillgänglighetsmålen: Senaste mätningen 2021: Uppnås inte i något i de tre måtten. En avsevärd försämring av ett gott bemötande vid telefonkontakt jämfört med tidigare år. En pandemieffekt? Övriga mått ligger i nivå med senaste mätningen.						

Resultatutveckling

Bergs kommuns resultat för år 2022 uppgår till +14,3 mkr vilket ett starkt förbättrat resultat jämfört med fjolåret (+0,6 mkr). Den största anledningen till det förbättrade resultatet är uppreviderade skatteintäkter för året.

Resultatet för vård och socialnämnden visar ett knappt underskott jämfört med budget på -0,3 mkr. Nämndens största enskilda underskott går att härleda till Socialtjänsten, och det ökade antalet placeringar på område barn och unga som ökade under december 2021. Dessa har resulterat i en ökad kostnad för placeringar som fördes med in i 2022. Merparten av kostnaden har kvarstått under 2022. Ingen nedåtgående trend på placeringar har skett, det har varit svårare att ta hem barn till sina föräldrar, vissa placeringar har kunnat avslutats men då har det tillkommit nya placeringar. Kostnader för LVM-vård har varit låga under 2022, jämfört med tidigare år. I juni presenterade avdelningen en handlingsplan och åtgärder för att få budgeten i balans och därmed försöka nå ett nollresultat. Att fortsätta hitta kostnadseffektiva arbetssätt har fortsatt hög prioritet. Underskottet inom socialtjänsten kompenseras för nämnden genom att överskott redovisas för avdelningen för LSS samt för öppenvårdsverksamheten inom Socialtjänsten. Äldreomsorgen redovisar ett nollresultat, mycket beroende på olika statsbidrag som riktats till verksamheten för äldreomsorgen för året.

Utfallet för den Utbildningsnämnden visar ett överskott gentemot budget på totalt 3,8 mkr. Förskoleverksamheten visar ett underskott på 0,8 mkr beroende dels på ökade kostnader för förskolebarn i behov av särskilt stöd i verksamheterna men även något fler barn hos andra huvudmän än budgeterat. Grundskoleverksamheten visar ett överskott om 3,6 mkr, där den egna kommunala grundskolan ligger närmare 3 mkr av överskottet. Det beror till stor del på att det varit svårt att rekrytera och man har under året haft oönskade vakanser. Verksamheten för gymnasiet och vux visar ett överskott på 2,3 mkr. Den egna verksamheten Fjällgymnasiet går med underskott på 0,4 mkr då elevintäkterna har varit lägre än budgeterat. Kostnaden för samtliga gymnasieelever från Bergs kommun går med underskott på ca 1,2 mkr, elevantalet har inte ökat men fler elever har valt dyrare utbildningar och kostnaderna för skolskjuts för gymnasiesärskoleelever är högre än budgeterat. Att vuxenutbildningen ger ett överskott på dryga 3,5 mkr beror på ändrat krav på medfinansiering och hur statsbidrag för dessa verksamheter beräknats. Köksverksamheten visar på underskott 2,4 mkr på grund av flera olika orsaker. Personalkostnaderna är högre än budgeterat men framför allt inköpen av livsmedel och förbrukningsmaterial till följd av den prisutveckling som varit under året.

Kommunstyrelsen redovisar ett minusresultat i förhållande till budget för 2022 motsvarande -6,9 mkr. Kommunstyrelsens båda avdelningar redovisar inga större avvikelser mot budget, däremot verksamheterna för Vatten/Avlopp samt Avfall och slam budgeterar betydligt högre kostnader än vad som har budgeterats. För avfallsverksamheten så består underskottet utöver högre kostnader, även lägre intäkter än vad som har budgeterats med anledning av den nya taxan som beslutades under året. Verksamheterna som föranleder de största ekonomiska överskotten återfinns inom Tillväxtavdelningens Servicegrupp som har haft kraftigt ökade intäkter samtidigt som personalkostnaderna har blivit mindre än tidigare år.

Den tillsammans med Härjedalen kommungemensamma Miljö- och byggnämnden redovisar ett nollresultat för 2022. Ärendemängden för nya bygglovsärenden har minskat efter att ha flerdubblats under, och även den inledande tiden

efter pandemin, men är fortfarande på en högre nivå än den var innan pandemin startade. De minskade intäkterna har kunnat regleras via vakanser under året.

Överskottet i Fastighets- och IT-nämnden på +1,1 mkr relateras till största del av lägre personalkostnader inom IT-verksamheten än vad som budgeterats genom främst att den nya tjänsten som budgeterats inte kunde tillsättas förrän senare under året.

Driftsutfall i förhållande till budget 2022

(nettokostnad mkr, inkl interna poster)

	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse	Bokslut 2021
Kommunstyrelsen	79,7	72,8	-6,9	68,7
Utbildningsnämnden	229,4	233,2	+3,8	222,5
Vård- och socialnämnden	236,9	236,6	-0,3	225,6
Miljö- och byggnämnden	3,6	3,6	+0	0,1
Fastighets- och IT-nämnden	5,1	6,2	+1,1	4,2
Summa	554,7	552,4	-2,3	521,1

Känslighetsanalys

Vad innebär ...

- 1 kr i förändring på kommunalskatten	+/-15,5 Mkr
- 1 % löneförändring	+/-4,8 Mkr
- 1% hyresförändring	+/-0,5 Mkr
- 1 % förändring övriga kostnader	+/-3,0 Mkr
- 1 % ränteförändring (koncern)	+/-7,2 Mkr

Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgår till 34,7 mkr jämfört med budgeterade 35,2 mkr. Årets investeringsnivå är högre än kommunens normala investeringsnivå och är en medveten politisk satsning på framförallt att tillgodose fler bostadsmöjligheter i kommunen samt medföljande infrastruktur kopplat till det, med anledning av en stor efterfrågan av bostäder. En större del av investeringarna kopplat till exploateringarna har klassificerats som omsättningstillgångar fram tills försäljning.

Bland de enskilt största investeringarna för året är därmed investeringar kring mark, vägar, infrastruktur i nya bostadsområden på totalt 11,3 mkr för året. Större investeringar i kommunens Va-nät, och avfallsverksamheten har också gjorts under året på totalt 7,2 mkr.

Rivning av ett tidigare äldreboende som beslutats att förvärvas för att sedan möjliggöra att upprätta en ny fastighet på plats har också inneburit en större kostnad under året.

Fortsatta investeringar i kommunens IT-miljö har även genomförts under 2022, samt en fortsatt utveckling av olika digitala välfärdsinvesteringar i äldreomsorgen.

Investeringar av möbler inom både skola och äldreomsorg är även bland de enskilt större investeringarna under året. Fortsatta IT-investeringar inom skola/barnomsorg har genomförts även under 2022 och planeras att fortsätta även de kommande åren.

Det finns ett stort framtida behov av återinvesteringar inom Vatten och Avlopp. Kommunens driftsbolag beräknar att återinvesteringstakten ligger för närvarande på 1000 år vilket är ca dubbelt så lång återinvesteringstakt jämfört med snittet för landet.

Fortsatta investeringar för att utveckla nya bostadsområden för att möta efterfrågan för inflyttning fortsätter även under kommande år.

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Den kommunala koncernens resultat för perioden är det högsta resultatet som redovisats under kommunens 50 åriga historia efter det tidigare rekordresultatet som uppnåddes för två år sedan. Det är även det näst högsta resultatet någonsin för kommunförvaltningen. Det är främst en följd av fortsatta starka resultat för kommunens elnätsdotterbolag BTEA, men även resultatet av att bl.a. högre skatteintäkter än vad som tidigare beräknats för kommunen.

Kommunens betalningsförmåga på kort sikt är god, och soliditeten är fortsatt stabil.

Kommunkoncernen visar på en hög skuldsättning med merparten av lånen placerade i kommunens fastighetsbolag Bergs hyreshus. Koncernen står inför stora investeringar också kommande flerårsperiod och behöver till största delen ha förmåga att finansiera dessa investeringar med egna medel.

Kommunen har relativt goda förutsättningar för fortsatta år med god ekonomi förutsatt att kostnadsutvecklingen kan fortsättas hållas på en låg nivå samt att befolkningsutvecklingen kan fortsätta att vara gynnsam även om de närmaste två åren kommer att bli rejält utmanande,

Medel i resultatutjämnings-reserven (RUR) finns till viss del avsatta och har kunnat fyllas på efter det goda resultatet 2022, och möjligheten finns att använda dessa avsatta medel de kommande åren vid behov.

Resultatutjämningsreserven möjliggör att utjämna svagare intäkter i en konjunkturcykel.

Med anledning av osäkerheten kring hur främst tillväxt, inflation, räntehöjningar kommer att utvecklas de kommande åren tillsammans med andra makroekonomiska förutsättningar innebär att bedömningen kring den fortsatta ekonomiska utvecklingen för närvarande är svårare att göra än normalt.

BALANSKRAVSRESULTAT

Balanskravsutredning

Belopp i tkr	2022-12-31
Årets resultat	14 336
Avgår samtlige realisationsvinster	-
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmuligheter	-
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmuligheter	-
Orealiserade förluster i värdepapper	-
Återføring av orealiserade förluster i värdepapper	-
Årets resultat efter balanskravs- utredning före avsättning till RUR	14 336
Medel till resultatutjæmningsreserv (RUR)	8 487
Medel frå resultatutjæmningsreserv (RUR)	-
Årets balanskravsresultat efter avsættniing/andædande till/frå RUR	5 849

Kommunen oppfyller balanskravet enligt Kommunallagen.
Negativt underskott frå tidligere år finns inte.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Personalekonomisk redovisning 2022

SAMMANFATTNING

- Antalet tillsvidareanställda i kommunen har ökat något i förhållande till 2021
- Antalet timanställda omräknat till helårsarbetare har minskat
- Kostnaden för timanställningar har minskat
- Kostnaden för sjuklön har ökat
- Större andel kvinnor än män söker lägre sysselsättningsgrad
- Den totala sjukfrånvaron i organisationen ökar
- Långtidssjukfrånvaron i förhållande till den totala sjukfrånvaron har minskat något

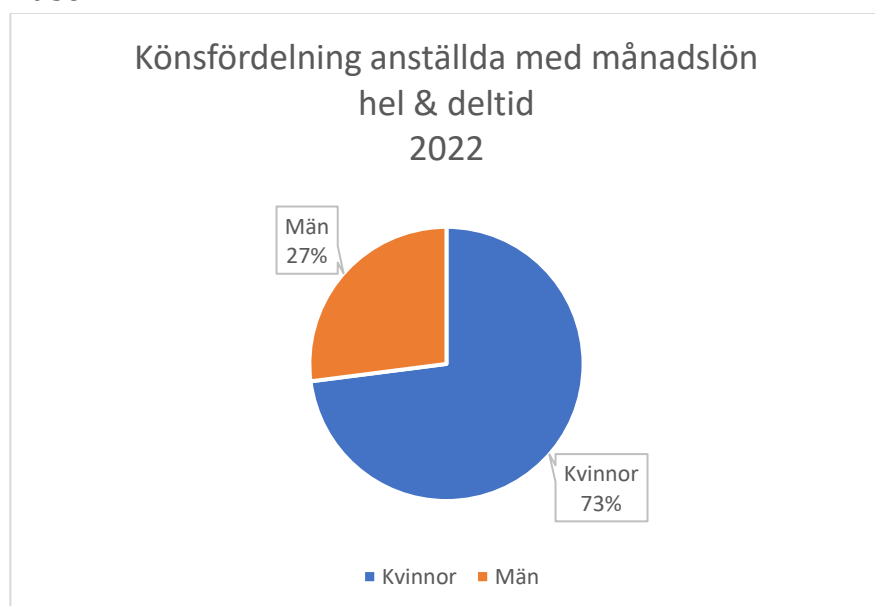
ANSTÄLLDA I BERGS KOMMUN

Könsfördelning bland anställda med månadslön, hel- och deltid (*tabell 1*). De anställda med månadslön kan vara både tillsvidareanställda och visstidsanställda tex vikarier.

Totalt omfattar tabellen 888 personer, 648 kvinnor och 240 män, mätdatum den 31 december 2022.

Andelen män respektive kvinnor har inte förändrats sedan 2021 – förhållandet var även då 27 % män och 73 % kvinnor.

Tabell 1

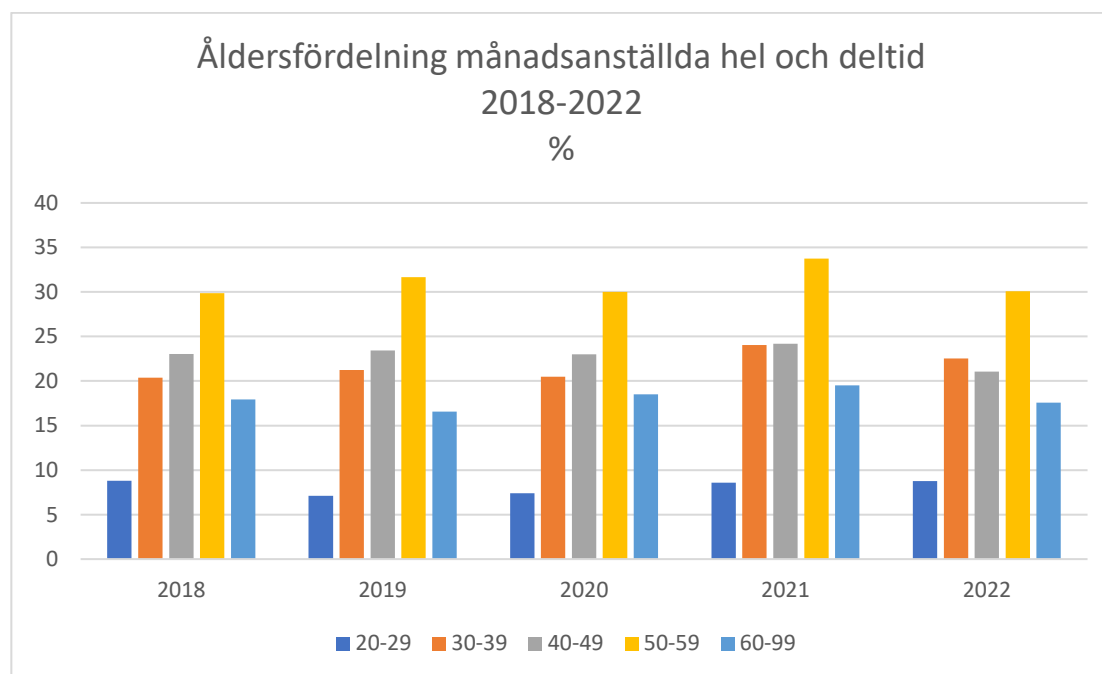


Medelåldern bland anställda i organisationen är 47,72 år vid mätdatum i januari 2023. Medelåldern för kvinnor är 48,19 år, och för män 46,56 år. Det är en marginellt lägre medelålder i förhållande till mätningen i början av 2022.

Tabell 2 visar åldersfördelningen bland månadsanställda, med historik tillbaka till 2018 för jämförelse. Inga stora förändringar kan noteras i fördelningen mellan åldersgrupperna.

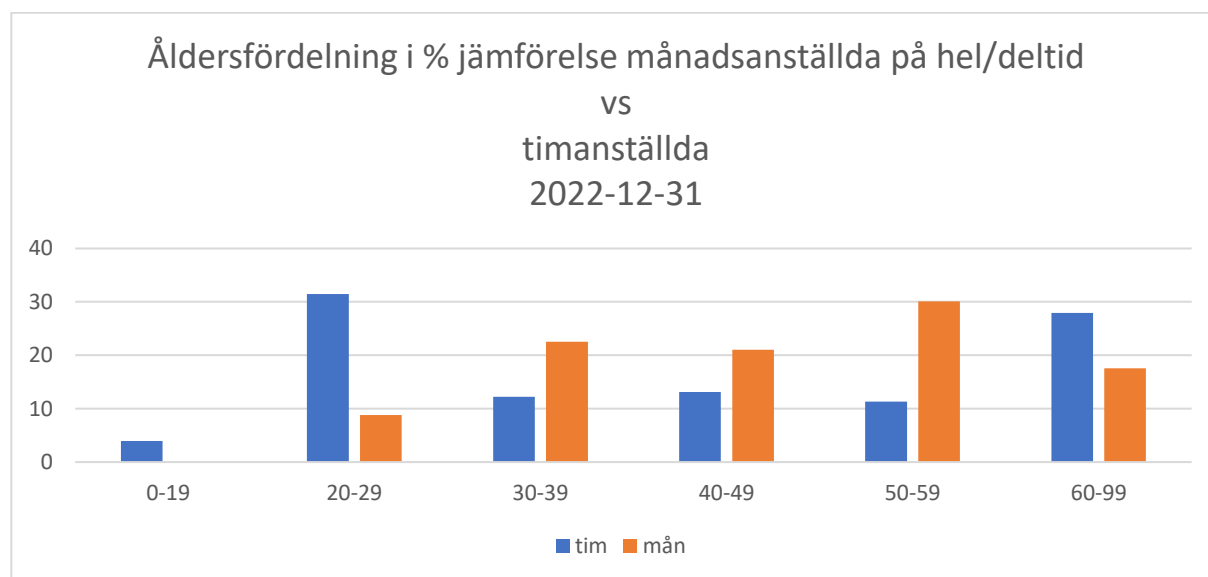
Under 2022 avgick 29 personer med pension.

Tabell 2



Tabell 3 visar hur månadsanställda respektive timanställda fördelas över åldersgrupperna. Den stora mängden timanställda finns i åldersgrupperna 20-29 och 60-99. Bland de månadsanställda är åldersgruppen 50-59 störst. Åldersfördelningen bland månadsanställda respektive timanställda har inte förändrats nämnvärt i förhållande till hur det såg ut vid motsvarande mätning 2021.

Tabell 3

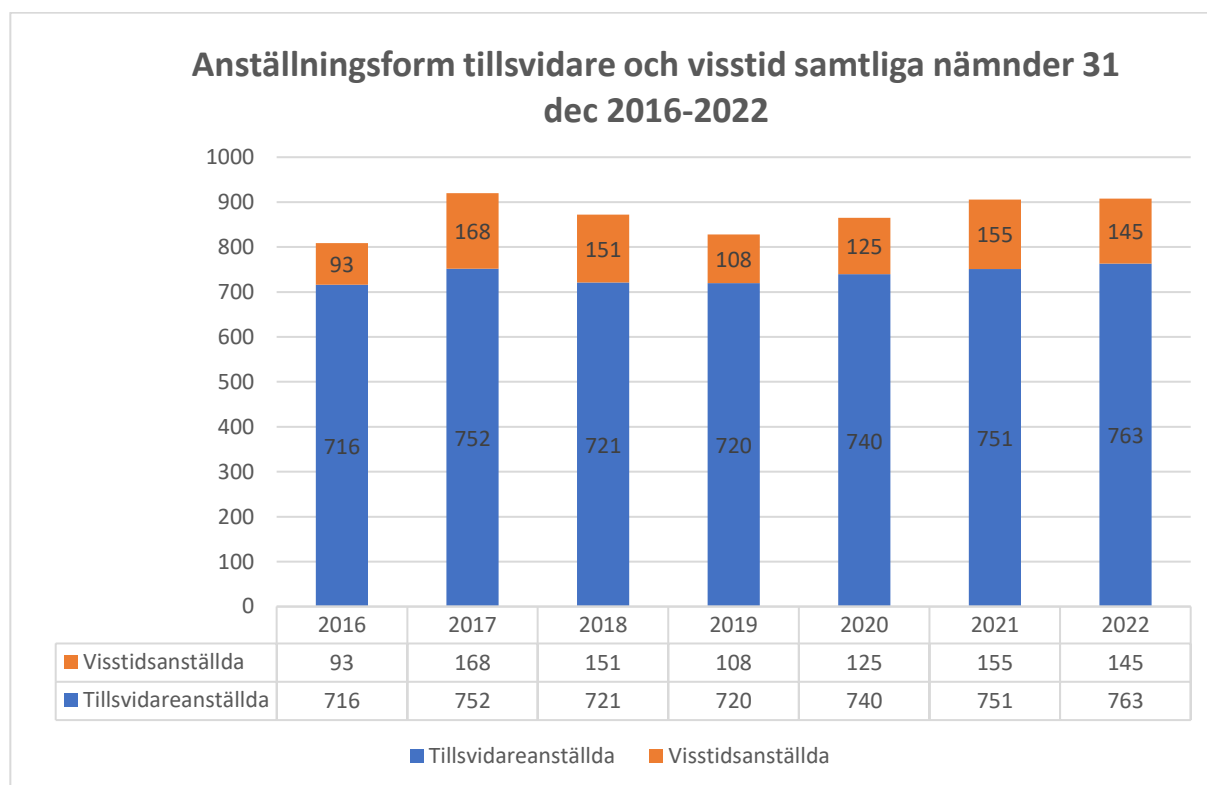


Antal anställda samt anställningsformer

Tabell 4 – redovisar antalet tillsvidare-, respektive visstidsanställda personer vid måttillfället den 31 december under åren 2016 – 2022. Hela organisationen omfattas.

Antalet tillsvidareanställda har ökat marginellt i förhållande till måttillfället 2021. Antalet visstidsanställda har minskat en aning mellan 2021 och 2022. Det gäller även timanställda omräknade till helårsanställda (*Tabell 5*).

Tabell 4



Timanställda

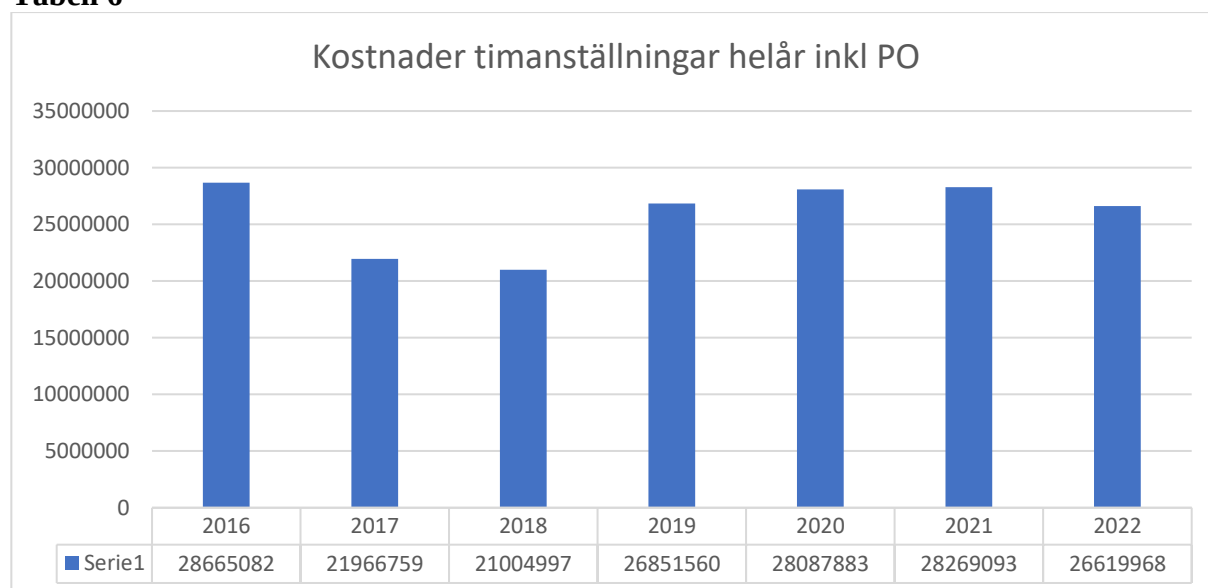
Tabell 5 visar antal timanställda omräknade till helårsanställda under åren 2016 - 2022. 2021 motsvarade de timanställda drygt 78 helårsanställda. 2022 har siffran minskat motsvarande knappt 2,5 årsanställda, till 75,75 helårsanställda.

Tabell 5



Kostnader för timanställda redovisas i tabell 6, och uppgår till 26 619 968 kr inklusive PO, för 2022. Arbetsgivaravgiften har för 2022 beräknats till 39,25 procent (jfr 2021: 39,17 %).

Tabell 6



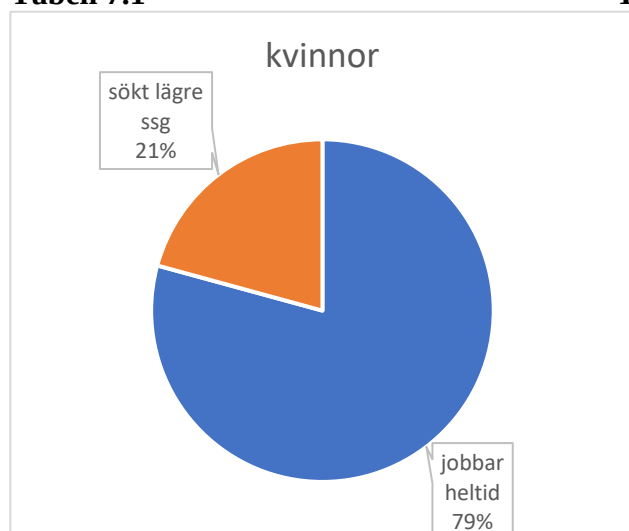
Heltidsanställning i relation till att faktiskt **arbeta** heltid

Införandet av heltidsanställningar som regel startade under 2012 och omfattar idag hela organisationen med några undantag. Det avtal som reglerade rätten att söka lägre sysselsättningsgrad är uppsagt och gäller inte vid mät datumet. Möjlighet att på motsvarande sätt söka lägre sysselsättningsgrad hanteras för närvarande genom ett temporärt tillägg till kommunens tjänstledighetspolicy. 418 personer omfattas av skrivningen i tjänstledighetspolicy. 18 (16 kvinnor, 2 män) av dem har dock en lägre sysselsättningsgrad i sin anställning, på grund av sjukersättning etc.

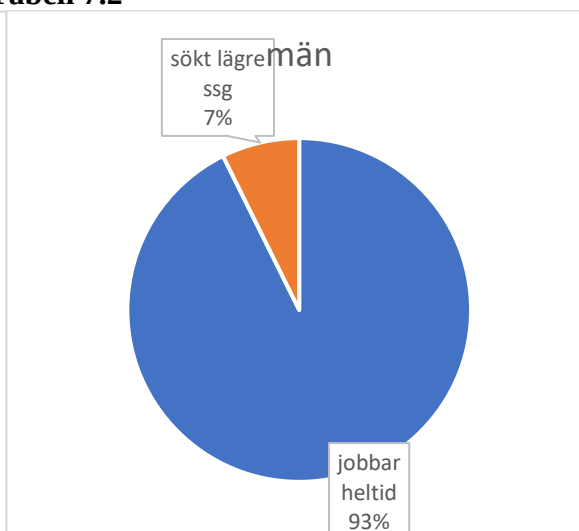
400 personer (318 kvinnor och 82 män) omfattas av policyn och har en heltidsanställning. Av dem har 72 st (66 kvinnor, 6 män) nyttjat möjligheten att söka lägre sysselsättningsgrad, enligt mätning vid årsskiftet 2022-2023. Av de kvinnor som har en heltidsanställning och omfattas av rätten till heltid har 21 % valt en lägre sysselsättningsgrad. Motsvarande värde bland män är 7 %.

Tabellerna 7.1 och 7.2 visar i vilken utsträckning kvinnor respektive män söker lägre sysselsättningsgrad.

Tabell 7.1



Tabell 7.2



SJUKFRÅNVARO

Redogörelse för sjukfrånvaro i Bergs kommun redovisas med utgångspunkt i *Lagen om kommunal redovisning*. Lagen trädde i kraft den 1 juli 2003.

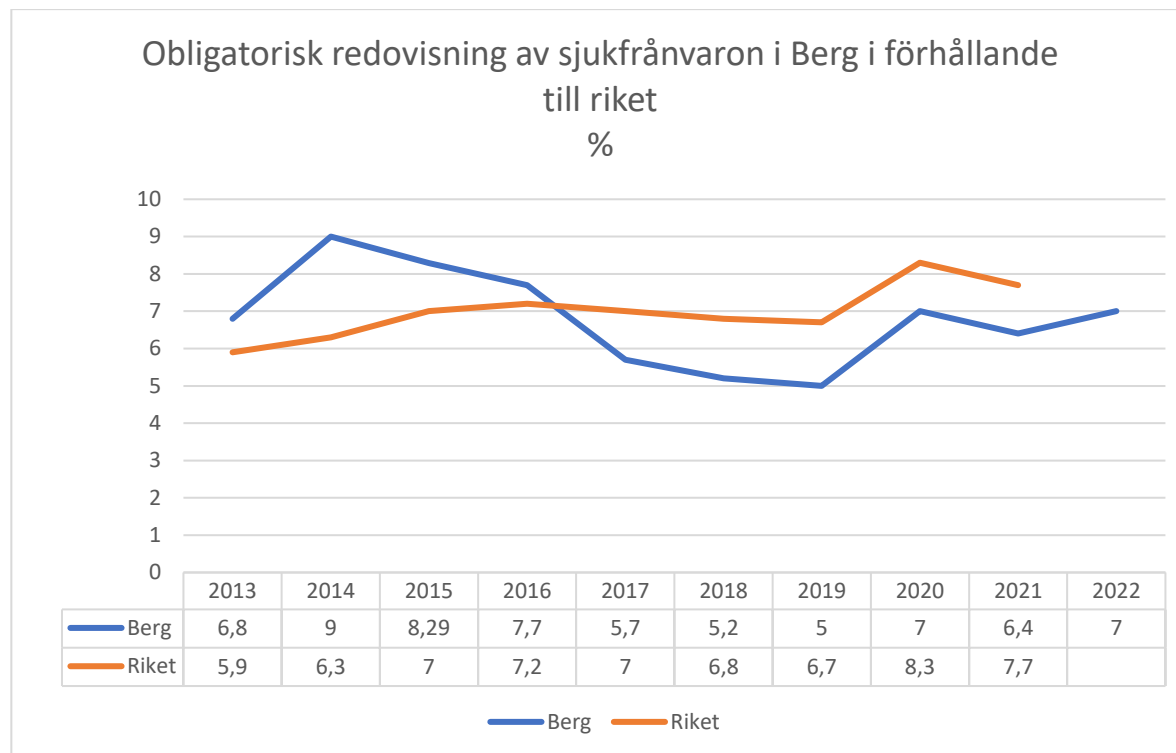
Tabell 8 visar en sammanställning - inklusive definitioner, av de uppgifter som redovisas till SKR, avseende sjukfrånvaro 2022.

Tabell 8

<u>Obligatorisk redovisning av sjukfrånvaro</u>	
Total sjukfrånvaro Total sjukfrånvarotid / sammanlagd ordinarie arbetstid = nyckeltal i procent	7,0 %
Långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) Summa tid med långtidssjukfrånvaro / total sjukfrånvarotid = nyckeltal i procent	30,1 %
Sjukfrånvarotid för kvinnor Summa sjukfrånvarotid för kvinnor / sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor = nyckeltal i procent	7,5 %
Sjukfrånvarotid för män Summa sjukfrånvarotid för män / sammanlagd ordinarie arbetstid för män = nyckeltal i procent	5,8 %
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre / sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre = nyckeltal i procent	9,3 %
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år / sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år = nyckeltal i procent	6,4 %
Sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre / sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre = nyckeltal i procent	7,1 %

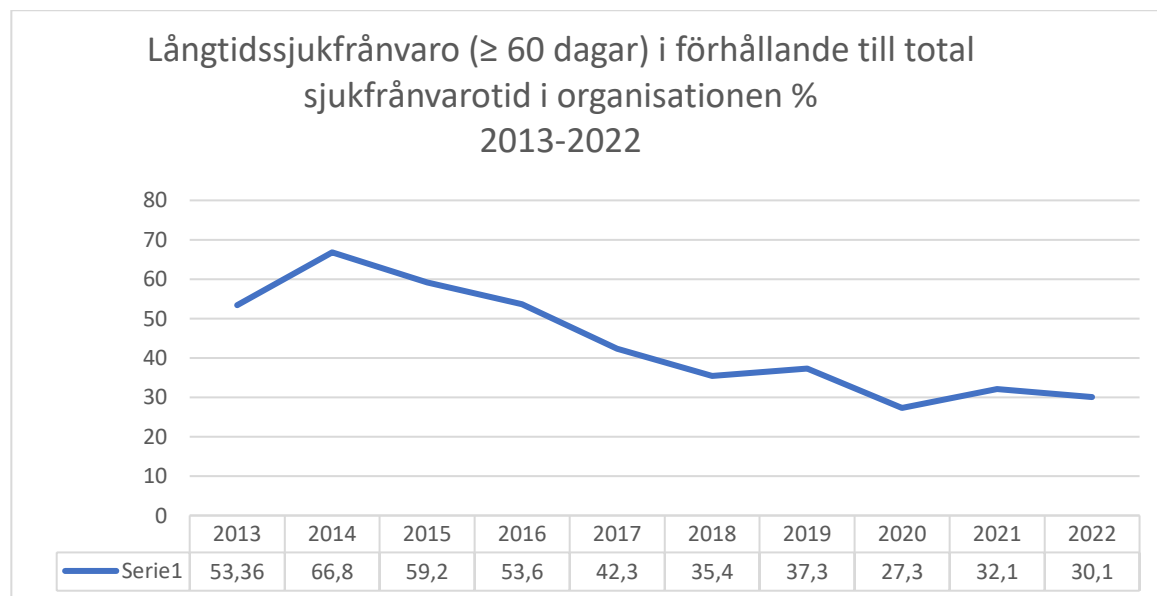
Tabell 9 visar den totala sjukfrånvaron i organisationen Bergs kommun för åren 2013 - 2022, och i förhållande till riket fram till och med 2021 – rikets siffror för 2022 har ännu inte publicerats av SKR vid färdigställandet av denna rapport. Sjukfrånvaron i organisationen har ökat i förhållande till 2021 – från 6,4 % till 7 %.

Tabell 9



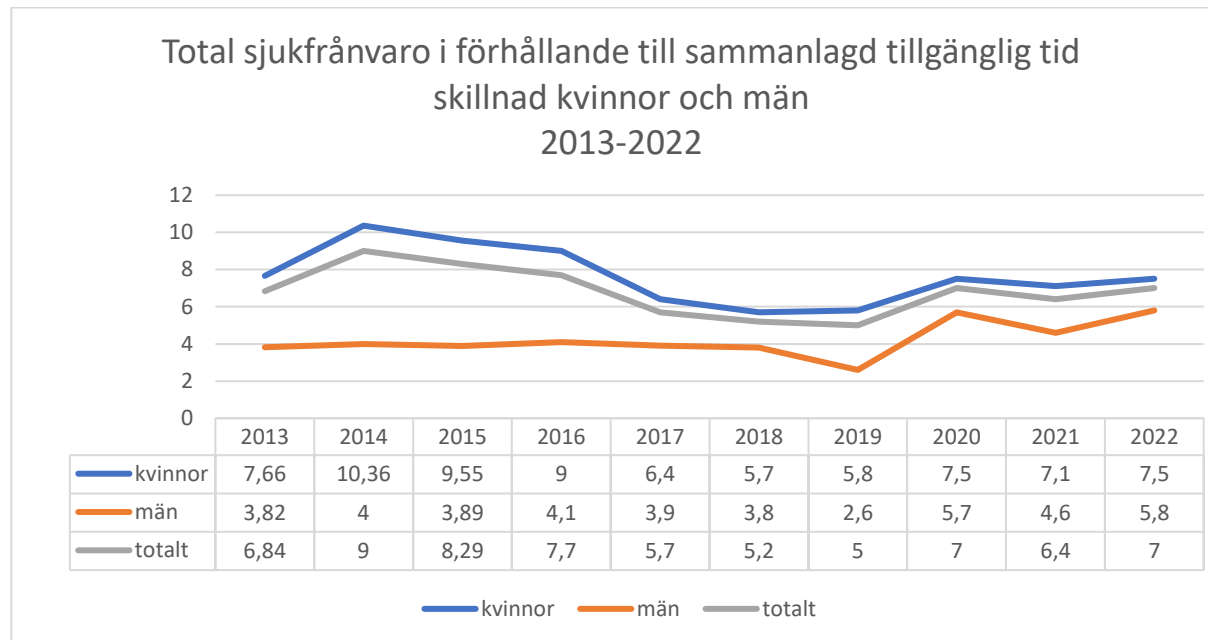
Tabell 10 visar långtidssjukfrånvaron (≥ 60 dagar) i förhållande till den totala sjukfrånvarotiden i organisationen åren 2013 - 2022.

Tabell 10



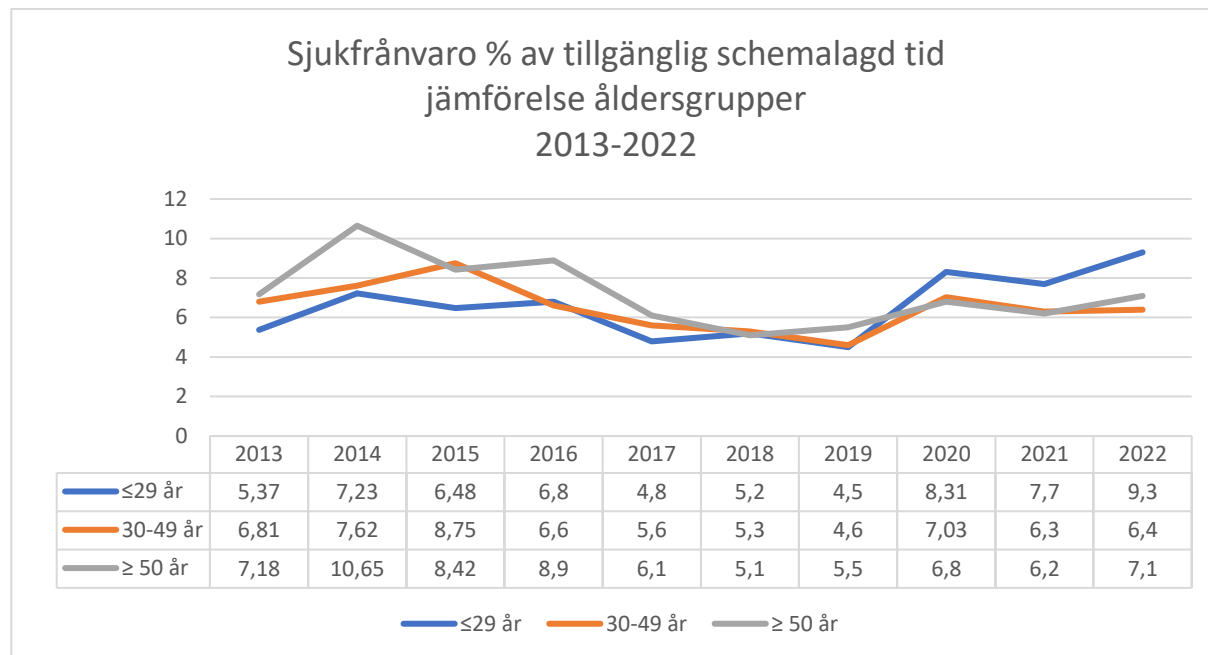
Tabell 11 visar kvinnors respektive mäns sjukfrånvaro i förhållande till den totala sjukfrånvaron i organisationen.

Tabell 11



I tabell 12 redovisas sjukfrånvaro i jämförelse mellan åldersgrupper. Mellan 2021 och 2022 ökar sjukfrånvaron i samtliga åldersgrupper. Gruppen ≤ 29 år har fortsatt högst sjukfrånvaro av åldersgrupperna.

Tabell 12

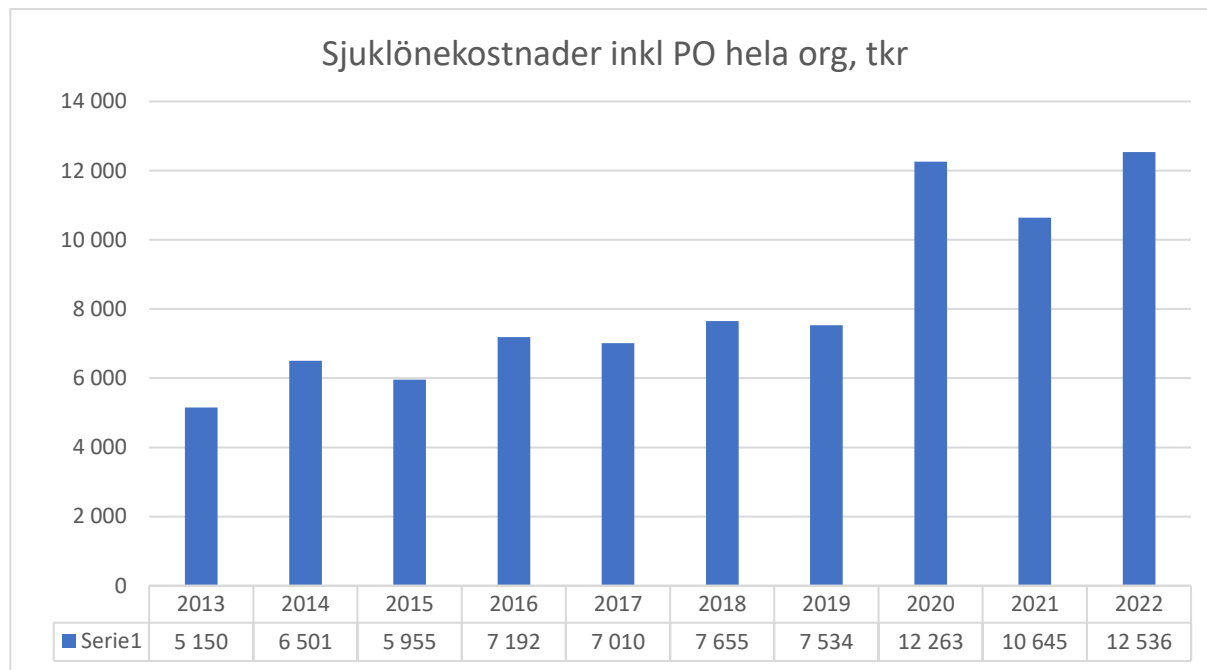


Sjuklönekostnader

Sjuklönekostnaden har ökat i förhållande till 2021 – i linje med att sjukfrånvaron totalt sett har ökat från 6,4 till 7 procent mellan 2021 och 2022. PO-pålägget 2022 var 39,25 %, att jämföra med 39,17 procent för 2021.

Sjuklönekostnaderna för åren 2013–2022 redovisas i *tabell 13*.

Tabell 13



Arbetsmiljöinsatser/företagshälsovård

Under perioden januari till augusti 2022 levererade Fjällhälsan företagshälsovård till kommunen, från den första september trädde avtal med ny leverantör i kraft. Det nya avtalet föregicks av en egen upphandling som Bergs kommun genomförde med stöd av Upphandlingskontoret i Östersund, och där vann Feelgood uppdraget att leverera företagshälsovård till Bergs kommun. I avtalet finns ett stort utbud av hälsofrämjande och preventiva insatser såväl som aktiva åtgärder för personer som hamnat i ohälsa eller råkat ut för en arbetsskada. Det nya avtalet innebär en ökad flexibilitet kring företagshälsovårdens fysiska närvaro i kommunen, samt en annan modell för beställning och fakturering av tjänster. Vi kan efter första perioden se att tillgängligheten gått upp, verksamheterna upplever en ökad kvalitet och kostnaden för företagshälsovård har sjunkit; för perioden januari – augusti uppgick kostnaden till 800 000 kr, för årets sista fyra månader, september – december var kostnaden 139 000 kr. Totalt för 2022 blev alltså kostnaden för företagshälsovård 939 000 kr. Bergs kommun och Feelgood strävar efter ett nära samarbete där vi kan dela vår erfarenhet av respektive område för att tillsammans skapa en god träffsäkerhet i våra insatser.

Planering av uppstart för arbetsmiljöutbildning enligt Suntarbetslivs partsgemensamma modell slutfördes under december, och vi bjöd in till tre grundutbildningstillfällen i början av 2023. Utbildningarna visade sig väldigt populära och platserna fylldes snabbt av såväl chefer som skyddsombud från olika delar av

kommunens verksamheter. Planen för 2023 är att erbjuda ytterligare tillfällen för grundutbildning under hösten, samt att starta upp fokusdagar med arbetsmiljötema för chefer och skyddsombud som vill fräscha upp kunskaperna från grundutbildningen eller lära sig mer om specifika områden.

Ute i verksamheterna har fokus legat på uppföljning och hantering av korttidsfrånvaro genom tidiga insatser och ett utökat chefsstöd för att hitta grundorsaker och skapa förutsättningar för ökade frisktal. Även i arbetsmiljöarbetet har fokus legat på att tidigt identifiera grundorsaker, arbeta med friskfaktorer och att utbilda och stötta organisationens chefer.

Under 2022 infördes friskvårdsbidrag för alla kommunens tillsvidareanställda, något som hanterats via vår förmånsportal Benify, och som uppskattats mycket bland våra medarbetare!

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

SKR:s senaste bedömning är att de ekonomiska förutsättningarna är fortfarande mycket osäkra med anledning av hur den kommande utvecklingen av tillväxt, inflation, ränteutveckling och arbetslöshetssiffror framöver, vilket i slutändan påverkar kommunens skatteunderlag. Fortsatt hög inflation präglar både världsekonomin och Sverige i år och nästa år. Toppen på inflationen ser ut att ha passerat i flertalet länder inklusive Sverige men den beräknas inte komma ned till centralbankernas inflationsmål förrän i slutet av 2023, eller långt in i 2024. En bidragande orsak till att inflationen i år väntas falla i många länder, och även Sverige, kommer av att de internationellt satta energipriserna antas blir lägre än för ett år sedan. Det som stödjer prognosen är att globala energi-, råvaru- och spannmålspriser sjunkit jämfört med 2022. De höga konsumentpriserna som kommit från höga produktionskostnader via exempelvis uppvärmnings- och transportkostnader borde därmed också avta, dock med viss eftersläpning. Svensk KPI-inflation för helåret 2023 beräknas däremot bli högre än i flertalet andra OECD-länder. Hushållen i Sverige har förhållandevis höga bostadslån, liksom en hög andel lån med mycket kort räntebindning. Sammantaget ger det en större ränteeffekt jämfört med många andra länder. Även försvagningen av den svenska kronan bidrar till högre inflation i Sverige. Den höga inflationen och de snabba räntehöjningarna bidrog till att bromsa efterfrågan i ekonomin i höstas och under sista kvartalet föll svensk BNP. Efter en kort period av normalisering och återhämtning efter pandemin går ekonomin återigen in i en lågkonjunktur i år. Det är främst de delar av efterfrågan som är räntekänsliga som bidrar till konjunkturedgången; hushållens konsumtion och investeringarna, främst bostadsinvesteringarna. Hushållens ränteutgifter, som andel av disponibla inkomster, ökar snabbt och är drygt fyra gånger så hög i år som 2021. Den höga inflationen urholkar reallönerna och den reala disponibla inkomsten minskar i år. Utrymmet för hushållen att konsumera begränsas betydligt. Att de närmaste åren är osäkra, i kombination med betydligt högre löpande utgifter och mer återhållsam kreditgivning till hushållen leder till att hushållen drar ner på större investeringar i närtid.

Bostadspriserna och nybyggnationen minskade betydligt under slutet av 2022. Inledningsvis 2023 verkar fallen ha avstannat, men SKR räknar ändå med att bostadsinvesteringarna kommer att minska med nästan 20 procent i år. I år beräknas BNP minska med 1,0 procent, främst drivet av att både hushållens konsumtion och investeringarna i ekonomin faller. Att hushållens konsumtion minskar är mycket ovanligt. Det har endast inträffat en enda gång efter 90-talskrisen (i volym och på helårsbasis); år 2020, till följd av pandemirestriktionerna.

Även offentlig konsumtion utvecklas svagt och landar på noll-tillväxt i år. Kommunsektorns konsumtion minskar till följd av det dystra ekonomiska läget samt, för regionerna, en fortsatt utfasning av pandemirelaterade åtgärder. Svagare global efterfrågan dämpar exporten i år, men den svaga inhemska efterfrågan dämpar importen än mer. Arbetslösheten bedöms tillfälligt öka till 9,0 procent 2024 innan den faller tillbaka igen.

Utifrån de osäkra framtidsutsikterna som råder beträffande världsekonomin, och som kan komma att innebära försämrade skatteintäkter så behöver kommunen vara följsam och vara förberedda på att behöva anpassa verksamhetskostnaderna de kommande åren.

Kommunen har ambitionen att fortsätta sin satsning på att skapa förutsättningarna att kunna flytta till kommunen och att kunna, bo, leva och verka i kommunen. Fortsatta satsningar på attraktiva boendemiljöer, förbättrade förutsättningar för arbetspendling samt bistå i utvecklingen av den pågående fiberutbyggnationen i kommunen är några av de främsta prioriteringar för de kommande åren. Kommunen ser även behov av fortsatta utbyggnationer och utveckling av fler förskoleavdelningar med anledning av ökat antal barn i förskoleåldrar.

För att säkra kompetensförsörjningen och finansieringen av välfärden, krävs fortsatt fokus inom flera områden:

- Fortsätta med att hålla tillbaka kostnadsutvecklingen genom effektiviseringar, förändrade arbetssätt och digitalisering.
- Prioritering av framtida investeringar.
- Minska sjuktalen till en nivå som förelåg innan pandemin och arbeta med förebyggande hälsa.
- Arbeta med tidiga och förebyggande insatser för bättre folkhälsa, med särskilt fokus på barn och unga
- Öka anställningsbarheten bland kommunens invånare.

Ekonomisk redovisning

RESULTATRÄKNING

(belopp i mkr)

		Kommunen 2022	Kommunen budget 2022	Kommunen 2021	Koncernen 2022	Koncernen 2021
Verksamhetens innt�ker	Not 3	194,0	184,7	203,2	466,8	446,9
Verksamhetens kostnader	Not 4	-762,7	-750,2	-737,3	-953,6	-900,1
Avskrivninger	Not 5	-18,4	-20,0	-19,6	-57,1	-51,3
Verksamhetens nettokostnader		-587,1	-585,5	-553,7	-544,0	-504,5
Skatteinnt�ker	Not 6	325,6	320,6	309,2	325,6	309,2
Generella statsbidrag og utj�mning	Not 7	259,3	253,9	246,4	259,3	246,4
Verksamhetens resultat		-2,2	-11,0	1,9	41,0	51,1
Finansiella innt�ker	Not 8	17,2	18,5	3,1	16,5	1,7
Finansiella kostnader	Not 9	-0,7	-0,5	-0,5	-13,7	-10,9
Resultat efter finansiella poster		14,3	7,0	4,5	43,8	41,9
J�mf�relsest�rende poster	Not 10	-	-	-3,9	-	-3,9
�rets resultat		14,3	7,0	0,6	43,8	38,0

BALANSRÄKNING

(belopp i mkr)

	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Koncernen 2022	Koncernen 2021
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
<i>Immateriella anlägggn.tillgångar</i>				
Rätt till ersättningskraft	-		108,7	108,7
Övr immateriella anlägggn.tillg Not 11	0,5	0,3	0,5	0,4
<i>Materiella anlägggn.tillgångar</i>				
Mark, byggn o tekn anlägggn Not 12	226,3	225,1	681,2	673,0
Maskiner och inventarier Not 13	29,0	29,3	406,6	369,7
Pågående arbeten	-	-	38,7	51,3
<i>Finansiella anlägggn.tillgångar</i>				
Långfristiga fordringar Not 14	51,4	53,1	0,1	0,2
Aktier och andelar Not 15	73,9	56,9	6,3	9,6
Summa anläggningstillgångar	381,1	364,7	1 242,0	1 212,9
Omsättningstillgångar				
Förråd	-	0,5	4,1	2,1
Exploateringsfastigheter Not 16	13,3	-	13,3	-
Kortfristiga fordringar Not 17	110,5	106,0	226,6	190,7
Kassa och bank Not 18	44,0	51,9	63,8	82,8
Summa omsättningstillgångar	167,8	158,4	307,9	275,6
SUMMA TILLGÅNGAR	548,9	523,1	1 549,9	1 488,5
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital Not 19	267,1	266,5	448,2	423,0
varav resultatutjämn.reserv	19,2	10,7	19,2	10,7
Årets resultat	14,3	0,6	43,8	38,0
Summa eget kapital	281,4	267,1	492,0	461,0
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser Not 20	6,7	6,9	118,6	106,2
Övriga avsättningar Not 21	13,2	13,3	13,2	13,3
Skulder				
Långfristiga skulder Not 22	124,6	127,1	722,8	679,9
Kortfristiga skulder Not 23	123,0	108,7	203,4	228,2
Summa skulder och avsättn	267,5	256,0	1 058	1 027,5
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	548,9	523,1	1 549,9	1 488,5

ÅRSREDOVISNING 2022

	Kommunen 2022	Kommunen 2021	Koncernen 2022	Koncernen 2021
<u>Ställda panter och ansvarsförbindelser</u>				
Bergs hyreshus AB, borgen	410,9	414,9		
Bergab AB, borgen	114,0	114,0		
BTEA AB	60,0	60,0		
Inlandståget AB	2,5	2,6		
Pensionsskuld per 971231 som ej redovisats som skuld	143,1	147,1	143,1	147,1
Löneskatt på pensioner	34,7	35,7	34,7	35,7
Summa	765,2	774,3	177,8	182,8

KASSAFLÖDESANALYS

(mkr)	Kommunen 2022	Koncernen 2022	Kommunen 2021	Koncernen 2021
Löpande verksamhet				
Årets resultat	14,3	43,8	0,6	38,0
Justering av ej likviditetspåverkande poster (not A)	18,1	69,5	22,7	64,1
Övr likviditetspåverkande poster				
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter	-2,5	-2,5	6,4	6,4
Ökning/minskning av kortfristiga fordr	-4,6	-35,9	-11,4	-10,7
Ökning/minskning av förråd och varulager	-10,8	-15,3		
Ökning/minskning kortfristiga skulder	14,3	-24,8	-10,7	44,9
Kassaflöde från den löpande verksamheten	28,9	34,8	7,6	142,7
Investeringsverksamhet				
Investeringar i immateriella anlägg.n.tillg				
Försäljning av immateriella anlägg.n.tillg				
Investeringar i materiella anlägg.n.tillg	-21,5	-87,6	-22,9	-103,7
Försäljning av materiella anlägg.n.tillg				
Investering i kommunkoncernföretag	-15,0	-15,0		
Försäljning av kommunkoncernföretag				
Förvärv av finansiella tillgångar	-1,9	-1,9		
Avyttring av finansiella tillgångar	0,0	5,3		2,3
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-38,4	-99,2	-22,9	-101,4
Finansieringsverksamhet				
Nyupptagna lån				
Förändring av skulder för fin. leasing				
Förändring av långfristiga skulder	1,6	45,4	1,1	-32,7
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	1,6	45,4	1,1	-32,7
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur				
Årets kassaflöde	-8,0	-19,0	-14,2	8,6
Likvida medel vid årets början	52,0	82,7	66,2	74,1
Likvida medel vid årets slut	44,0	63,7	52,0	82,8
Not A				
Av- och nedskrivningar	18,4	57,1	19,6	51,3
Uppskjuten skatt		12,7		9,4
Förändring av avsättningar	-0,3	-0,3	3,1	3,4
Summa	18,1	69,5	22,7	64,1

NOTHÄNVISNINGAR

(belopp i mkr)

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer. Nedan kommenteras några punkter.

RKR R2 Intäkter

Kommunen tillämpar RKR's rekommendation om periodisering av skatteintäkter. Det innebär att skatten periodiseras och redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av den skattskyldige. Den prognos som ska användas enligt rekommendationen och som har använts i årets bokslut är SKR's decemberprognos.

Större investeringsbidrag (ca 500 tkr och uppåt) redovisas som förutbetalda intäkter och periodiseras under det antal år som överensstämmer med nyttjandeperioden för den tillgång bidraget avser.

Mindre investeringsbidrag och övriga investeringsinkomster netto redovisas.

RKR R5 Redovisning av hyres-/leasingavtal

Kommunen leasar framförallt bilar och kopieringsmaskiner. Samtliga leasingavtal som kommunen har är 36 månader eller kortare. Vi bedömer att samtliga leasingavtal uppfyller kriterierna för korttidsinventarier eller inventarier av mindre värde, varför vi klassificerar dem som operationella leasingavtal.

Hyresavtal som avser lokaler med en löptid på längre än tre år klassificeras även de som operationella då mervärdet av informationen ej kan anses uppväga den administrativa hanteringen av finansiella avtal.

RKR R10 Pensioner och pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsskuld redovisas enligt den sk blandmodellen, vilket innebär att pensioner som intjänats före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelsen för pensionsskulden intjänad före 1998 uppgår den 31 december 2022 till 177,8 mkr inklusive löneskatt.

I balansräkningen är upptagen en avsättning för pensioner som avser ÖK-SAP om 6,7 mkr. ÖK-SAP står för överenskommelse om särskild avtalspension samt avsättning för vissa förmåner före 1998.

Kommunen har inte avsatt några särskilda medel för att täcka vare sig ansvarsförbindelsen eller avsättningen. Utbetalning till pensionärer av pensionsskulden före 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen liksom även den del som arbetstagarna själva förvaltar.

RKR R4 Materiella anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till 20 tkr.

Planenlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. Ej färdigställda investeringar balanseras som pågående arbeten. Finansiella anläggningstillgångar, mark och konst avskrivs inte.

Upplysningar lämnas om anskaffningsvärde, tillkommande och avgående tillgångar, årets avskrivningar och nedskrivningar samt ackumulerade av- och nedskrivningar i noter till balansräkningen.

Under 2019 har en översyn av avskrivningstiderna för VA-anläggningar skett. För att avskrivningstiden bättre ska harmonisera med den bedömda nyttjandeperioden har nya, längre avskrivningstider (med utgångspunkt i Stockholm Vattens nyttjandeperioder) införts fr o m räkenskapsåret 2019.

Huvudsakligen tillämpas följande genomsnittliga avskrivningstider (linjär avskrivning):

Immateriella anläggningstillgångar: 5 år

VA-anläggningar, byggnadsstomme: 100 år

VA-anläggningar, tak: 40 år

Ventilation och styrutrustning: 30 år

El-installationer (VA-anl): 50 år

Ledningsnät (VA): 50 år

Pumpstationer: 50 år

Övriga byggnader och anläggningar: 20 - 40 år

Maskiner, fordon och inventarier: 5 år

Dataanläggningar/-utrustning: 3-5 år

Vi tillämpar fr o m 2019 komponentavskrivning för VA-anläggningar och renhållningsanläggningar, för de investeringar där skillnaden i förbrukningen av tillgångens betydande komponenter är väsentlig.

RKR R3 Immateriella anläggningstillgångar

Utgifter för utvecklingsarbete, licenser och likande rättigheter redovisas som immateriella tillgångar, med en avskrivningstid på 5 år.

Utgifter för upprättande av översikts- och detaljplan bokförs som anläggningstillgång, med hänvisning till att de har ett stort värde, sett över flera år i framtiden för kommunen och kommer att generera framtida ekonomiska fördelar, i form av intäkter eller kostnadsbesparingar.

Sammanställd redovisning, RKR R16

Kommunen följer inte RKR:s rekommendation om sammanställd redovisning till alla delar, t ex vad avser notuplysningar för koncernföretagen inom kommunkoncernen.

Not 2	Kostnader för räkenskapsrevision	Kommunen 2022	Kommunen 2021
	Sakkunnigt biträde	176,0	176,0
	Förtroendevalda revisorer	32,4	34,5
	Total kostnad för räkenskapsrevision	208,4	210,5
	Övrig revision	503,4	438,5
	Total kostnad för revision	711,8	649,0
 Not 3	 Verksamhetens externa intäkter		
	Försäljningsmedel	8,2	7,6
	Taxor och avgifter	81,3	85,1
	Hyror och arrenden	1,6	1,4
	Driftbidrag från staten	47,7	48,5
	Driftbidrag från Arbetsförmedlingen	6,6	9,8
	EU-bidrag	1,4	2,0
	Övriga bidrag	13,1	12,0
	Försäljning av verksamhet o entreprenad.	34,1	36,3
	Reavinst vid förs av fastigheter/mark	-	0,5
	Summa intäkter	194,0	203,2

	Kommunen 2022	Kommunen 2021
Not 4 Verksamhetens externa kostnader		
Personalkostnader exkl pensionskostnader	485,4	469,2
Lämnade bidrag	16,3	17,0
Köp av huvudverksamhet och konsultkostnader	121,5	123,7
Lokalhyror och fastighetsservice	54,9	51,4
Pensioner, fastighetsskatt och försäkringar	13,7	13,1
Övriga verksamhetskostnader	70,9	62,9
Summa kostnader	762,7	737,3
Not 5 Avskrivningar		
Avskrivningar enl plan		
Immateriella anläggningstillgångar	0,2	0,2
Inventarier	8,7	9,8
Fastigheter och anläggningar	9,5	9,6
Summa	18,4	19,6
Not 6 Skatteintäkter		
Preliminär kommunalskatt	315,0	299,5
Prognos slutavräkning 2019	-	0,4
Prognos slutavräkning 2020	-	1,2
Prognos slutavräkning 2021	2,3	8,1
Prognos slutavräkning 2022	8,3	-
Summa	325,6	309,2

	Kommunen 2022	Kommunen 2021
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämning	124,4	117,1
Kostnadsutjämning	57,1	58,3
Regleringsbidrag	19,7	21,2
Kommunal fastighetsavgift	26,0	25,5
Bidrag för LSS-utjämning	13,2	14,4
Övriga bidrag	18,9	9,9
Summa	259,3	246,4
 Not 8 Finansiella intäkter		
Aktieutdelning	0,2	-
Utdelning från koncernföretag	14,2	-
Ränteintäkter	-0,7	-
Ränta från kommunala bolag	1,1	1,4
Borgensavgifter	-	1,7
Övriga finansiella intäkter	2,4	-
Summa	17,2	3,1
 Not 9 Finansiella kostnader		
Ränteuppräknings pensionsskuld	0,2	0,1
Räntor på lån	0,5	0,4
Summa	0,7	0,5

	Kommunen 2022	Kommunen 2021
Not 10 Jämförelsestörande poster		
Högre pensionsskuld, förändrat livslängdsantagande	-	3,9
Summa	0	3,9
 Not 11 Immateriella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	0,7	0,7
Investerat under året	0,3	1,1
Byte av objektsgrupp	-	-1,1
Utgående anskaffningsvärde	1,0	0,7
 Ingående ack avskrivningar	-0,3	-0,2
Årets avskrivningar	-0,2	-0,1
Utgående ack avskrivningar	-0,5	-0,3
Utgående bokfört värde	0,5	0,4
Genomsnittlig nyttjandeperiod	5 år	5 år
 Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	378,2	366,5
Investerat under året	10,8	11,7
Utgående anskaffningsvärde	389,0	378,2
 Ingående ack avskrivningar	-153,9	-144,2
Årets avskrivningar	-9,6	-9,7
Utgående ack avskrivningar	-163,5	-153,9
Utgående bokfört värde	226,3	224,3
Genomsnittlig nyttjandeperiod	44 år	38 år

	Kommunen 2022	Kommunen 2021
Not 13 Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	104,7	94,3
Investeringar/inköp under året	10,5	10,4
Utgående anskaffningsvärde	115,2	104,7
Ingående ack avskrivningar	-75,5	-65,7
Årets avskrivningar	-8,7	-9,8
Utgående ack avskrivningar	-84,2	-75,5
Utgående bokfört värde	29,0	29,2
Genomsnittlig nyttjandeperiod	10 år	10 år
 Not 14 Långfristiga fordringar		
Bergs Hyreshus AB	19,4	20,8
Bergab AB	29,7	30,0
Insats Norrskog (46,4 tkr) + Milko kreditgaranti- förening (37,6 tkr)	0,1	0,1
Kommuninvest	1,2	1,2
Jämtlands Räddningstjänstförbund	0,2	0,2
Överskottsmedel pensioner	0,8	0,8
Summa långfristiga fordringar	51,4	53,1

Not 15 Aktier och andelar

(tkr)

	Kommunen 2022	Kommunen 2021
Härjeåns Kraft AB (56 st)	3,5	3,5
Inlandsbanan AB (180 st)	180,0	180,0
Aktieägartillskott Inlandsbanan AB	1 932,7	-
Kommentus	1,1	1,1
Kommuninvest	344,8	344,8
Länstrafiken (248 st, 3,1 %)	248,0	248,0
Swedbank (225 st)	14,1	14,1
Handelsbanken (150 st)	5,0	5,0
Billerud (4440 st)	97,9	97,9
Destination Vemdalen AB	20,0	20,0
Bergab AB (100 %)	20 000,0	20 000,0
Aktieägartillskott Bergab AB	50 000,0	35 000,0
Inera AB	42,5	42,5
Vatten- och Miljöresurs AB	1 000,0	1 000,0
Biogas Jämtland Härjedalen	0,5	0,5
Summa (tkr)	73 890,1	56 957,4

Not 16 Exploateringsfastigheter

Ingående balans	2,1	-
Inköp av mark (Oviken och Klövsjö)	1,3	-
Övr åtgärder på expl.fastigheter	9,9	
Utgående balans	13,3	

Omklassificering och rättelse av ing balans
skedde under 2022.

	Kommunen 2022	Kommunen 2021
Not 17 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	18,5	20,7
Upplupna intäkter o förutbetalda kostnader	81,0	62,1
Övriga kortfristiga fordringar	-0,2	14,7
Momsfordran	11,2	8,5
Summa	110,5	106,0
 Not 18 Likvida medel		
Bank, kommunens del i koncernkontot	44,0	51,9
Summa	44,0	51,9
 Not 19 Eget kapital		
Ingående eget kapital	267,1	266,5
Utnyttjande av resultatutjämningsreserv	-	-
Årets resultat	14,3	0,6
Utgående eget kapital	281,4	267,1
 <u>Resultatutjämningsreserv (RUR)</u>		
(ingår i eget kapital ovan)		
Ingående balans	10,7	10,7
Avsättning till RUR	8,5	-
Utnyttjande av RUR	-	-
Utgående balans	19,2	10,7

	Kommunen 2022	Kommunen 2021
Not 20 Avsättningar för pensioner		
Avsatt till pensioner exkl ÖK-SAP	6,7	6,9
Avsatt till pensioner ÖK-SAP	-	-
Summa	6,7	6,9
Beloppen är inkl löneskatt. ÖK-SAP står för överenskommen särskild avtalspension.		
Not 21 Övriga avsättningar		
Avsättning för soptippar/deponier	13,2	13,3
Summa	13,2	13,3
Not 22 Långfristiga skulder		
Kommuninvest, långfristig upplåning	45,0	45,0
Förutbetalda intäkter anläggnings-/anslutningsavg	78,7	81,2
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidr	0,9	0,9
Summa	124,6	127,1

Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 20-40 år, vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för de VA-anläggningar de avser.

Det offentliga investeringsbidraget från Trafikverket (1 040 585 kronor) periodiseras på 33 år, vilket är lika med nyttjandeperioden för den tillgång som bidraget avser.

	Kommunen 2022	Kommunen 2021
Not 23 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	24,1	15,2
Momsskuld	2,5	3,4
Personalens skatter o avgifter	7,7	7,5
Pensionskostnad individuell del	13,9	13,7
Upplupna kostnader o förutbetalda intäkter	55,7	54,7
Övriga kortfristiga skulder	19,1	14,2
Summa	123,0	108,7

Bergs kommun har i mars 1995 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 291 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Bergs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 601 080 036 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 603 275 108 kronor.

DRIFTREDOVISNING 2022

Driftredovisning per delram (tkr) inkl interna poster	Nettokostn 2022	Budget 2022	Budget- avvikelse 2022	Nettokostn 2021	Budget 2021	Budget- avvikelse 2021
<u>Kommunstyrelsen</u>						
Stabsavdelningen	28 202	27 447	-755	25 523	25 678	+155
Tillväxtavdelningen	25 563	26 606	+1 043	22 512	24 440	+1 928
Teknisk verksamhet	6 540	-1 912	-8 452	48	-1 883	-1 931
Politik o revision	4 184	4 575	+391	3 670	4 232	+562
Räddningstjänst	12 949	12 917	-32	12 662	11 546	-1 116
Gemensamt Ks	2 252	3 193	+941	4 266	4 983	+717
S:a kommunstyrelsen	79 690	72 826	-6 864	68 682	68 996	+314
<u>Miljö- o byggnämnden</u>						
Miljö- och hälsoskydd	3 640	2 777	-863	2 971	1 532	-1 439
Bygg- och planverksamh	973	1 845	+872	-6 266	2 731	+8 997
Miljö o bygg gemensamt	-998	-1 054	-56	3 359	-727	-4 086
S:a Miljö och bygg	3 615	3 568	-47	64	3 536	+3 472
<u>Utbildningsnämnden</u>						
Förskola	45 440	44 609	-831	43 556	43 740	+184
Grundskola	100 944	104 563	+3 619	98 040	98 714	+674
Gymnasie- och vuxenutb	43 431	45 742	+2 311	45 142	44 455	-687
Kök	19 799	17 390	-2 409	18 026	16 743	-1 283
Gemensamt Un	18 856	19 726	+870	16 743	17 203	+460
Politik Un	981	1 217	+236	974	1 186	+212
S:a Utb.nämnden	229 451	233 247	+3 796	222 480	222 040	-440
<u>Vård- o socialnämnden</u>						
Äldreomsorg H & S	144 027	144 027	+0	141 010	138 543	-2 467
LSS	47 603	50 089	+2 486	47 395	48 887	+1 492
Socialtjänst myndighet	30 470	24 865	-5 605	25 695	22 297	-3 398
Verkställigh socialtjänst	5 310	6 990	+1 680	5 987	5 645	-342
Gemensamt Vsn	7 738	9 058	+1 320	4 294	8 641	+4 347
Politik Vsn	1 709	1 548	-161	1 208	1 510	+302
S:a Vård. o soc.nämnd	236 857	236 577	-653	225 589	225 523	-66
<u>Fastigh. o IT-nämnden</u>						
Fastighetsavd/Bergfast	-2 355	-2 500	-145	-2 478	-2 430	+48
IT-enheten	7 410	8 548	+1 138	6 894	7 384	+490
Lokalvård	18	149	+131	-185	146	+331
S:a Fast. o IT-nämnd	5 073	6 197	+1 124	4 231	5 100	+869
S:a alla nämnder	554 686	552 415	-2 271	521 046	525 195	+4 149

RESULTATRÄKNING VA-VERKSAMHETEN

(belopp i tkr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter		
bruksavgifter	22 778	20 993
periodisering anläggningsavgifter	4 129	6 125
övriga intäkter	166	
Summa intäkter	27 073	27 118
Verksamhetens kostnader		
personalkostnader		
köp av verksamhet	-16 561	-15 394
övriga verksamhetskostnader	-630	-73
avskrivningar	- 5 671	-5 771
Summa kostnader	-22 862	-21 238
Verksamhetens nettokostnader	4 211	5 880
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader*	-5 136	-5 128
Resultat före extraordinära poster	- 925	752
Extraordinära intäkter		
Extraordinära kostnader		
Årets resultat	- 925	752

*Bokfört värde x kommunens internränta 3,5% 2022

Per den 31/12 2022 har VA-kollektivet en fordran på skattekollektivet på 2 304 tkr.

RESULTATRÄKNING AVFALL/SLAMVERKSAMHETERNA

(belopp i tkr)

	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter		
Taxor och avgifter	12 738	14 310
övriga intäkter		1
Summa intäkter	12 738	14 311
Verksamhetens kostnader		
personalkostnader		
köp av verksamhet	-15 355	-13 369
övriga verksamhetskostnader	-5	-3
avskrivningar	-524	-528
Summa kostnader	-15 884	-13 900
Verksamhetens nettokostnader	-3 146	411
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader*	-380	-317
Resultat före extraordinära poster	-3 526	94
Extraordinära intäkter		
Extraordinära kostnader		
Årets resultat	-3 526	94

*Bokfört värde x kommunens internränta 3,5% 2022

INVESTERINGSREDOVISNING

	Nettoinvestering 2022 (tkr)	Budget 2022 (tkr)	Avvikelse (tkr)	Nettoinvest. 2021 (tkr)
Kommunstyrelsen totalt	25 397	24 133	- 1 264	14 106
-varav VA-investeringar	4 897	5 000	+ 103	3 861
-varav avfallsinvesteringar	2 307	3 300	+ 993	917
-varav inv i föreningsägda anl	1 925	2 909	+ 984	1 016
-varav mark, väg och planer	12 924	7 390	- 5 534	5 821
-varav rivn o sanering f d Ljungås i Åsarna	2 195	-	- 2 195	1 965
Miljö-och byggnämnden totalt	505	457	- 48	143
-varav ärendehanteringssystem	464	457	-7	143
Utbildningsnämnden totalt	1 365	1 500	+ 135	3 151
-varav IT skola/barnomsorg	737	720	- 17	840
-varav inventarier skola/barnomsorg	444	780	+ 336	1 035
-varav etabl.kostn ny förskola	-	-	-	1 125
Vård- och socialnämnden totalt	1 282	3 000	+ 1 718	944
-varav teknisk utveckling	228	250	+ 22	401
-varav inventarier	1 034	1 150	+ 116	542
-varav nytt verksamhetssystem	20	1 600	+ 1 580	-
Fastigh.- och IT-nämnden totalt	6 110	6 091	- 19	4 429
-varav IT-investeringar	6 066	6 051	- 15	4 395
TOTALA INVESTERINGAR	34 659	35 181	+ 522	22 773

PÅGÅENDE INVESTERINGAR

Investering	Kostnad 2022 (tkr)	Kvarvarande kostn (tkr)	Beräknad sluttidpunkt
Vatten o renov toppstugan Hoverberg	390	400	2023
Bokningssystem, lokaler	95	248	2023
Digitalisering kommunfilm	60	81	2023
Marknadsföring bostäder	258	260	2023
Turistprojekt/handlingsplan	42	458	2023
Åtg tillväxtprogr/Attraktiva Berg	10	436	2023
Omlastningsstation Galhammar	548	1 000	2023
Guard och obj.märkning, VA	119	15 000	ca 2030
Reservvatten Vemdalen/Storhogna	505	1 200	2025
Vsn, nytt verksamhetssystem (Viva)	21	1 500	2023

Kommunstyrelsen – verksamhetsberättelse

Ordförande: Therese Kärngard
Kommundirektör: Ralf Westlund
Stabschef: Jesper Tjulin
HR-chef: Tf Jesper Tjulin
Tillväxtchef: Anders Englund

Nettokostnad: 79 690 tkr

Nämndpresentation

Kommunstyrelsen har gentemot nämnderna en ledande och samordnande roll samt en beredande funktion av ärenden till kommunfullmäktige. Nämnden har två avdelningar – Stabsavdelningen, som är den samlade stödfunktionen för kommundirektör och övriga avdelningar, samt Tillväxtavdelningen, vars huvuduppgift är att skapa ökat ekonomiskt underlag för kommunen genom att arbeta för ökad befolkning, fler bostäder, fler jobb och ökad attraktion.

Även frågor på huvudmannanivå kring renhållning/slam och vatten och avlopp hanteras fr o m 2020-01-01 av kommunstyrelsen, men verksamheten organiseras inom det kommunala bolaget Vatten och Miljöresurs Berg Härjedalen AB.

Redovisning / delram i tkr (inkl interna poster)

Text	Intäkter 2022	Kostnader 2022	Netto 2022	Budget 2022	Avvikelse mot budget	Netto 2021
Stabsavd	-4 202,1	32 404,4	28 202,3	27 447,0	-755,3	25 523,3
Tillväxtavd	-10 235,5	35 798,4	25 562,9	26 606,0	1 043,1	22 512,1
Teknisk verksamhet	-41 605,3	48 145,2	6 539,9	-1 912,0	-8 451,9	48,3
Politik/revision	-229,3	4 413,0	4 183,7	4 575,0	391,3	3 670,1
Räddningstjänst	-236,5	13 185,5	12 949,0	12 917,0	-32,0	12 661,7
Gem KS	-600,0	2 852,5	2 252,5	3 193,0	940,5	4 266,3
SUMMA	-57 108,7	136 799,0	79 690,3	72 826,0	-6 864,3	68 681,8

STABSAVDELNINGEN

Verksamhet under året

Även 2022 påverkas av pandemin men att verksamheterna mer och mer börjar hitta tillbaka till normala rutiner. Kriget i Ukraina och det säkerhetspolitiska läget gör att det är ökat tryck på kommunens förmåga att planera för civilförsvaret inom ramen för det svenska totalförsvaret. Rekryterat säkerhetssamordnare, upphandlar verksamhetssystem inom vård-och socialnämndens verksamhetsområde samt påbörjat arbetet med införandeprojekt för gemensamt e-arkiv i kommunen tillsammans med fyra andra kommuner i länet.

Kommunikationsfunktionen

Året 2022 har präglats av uppbyggnaden av den nya tillgänglighetsanpassade berg.se inför lansering i januari 2023. Test av tillgänglighet på bergsliv.se har visat att även den sidan behöver förbättras för att följa tillgänglighetsdirektivet. Det arbetet har marknadskommunikatör inom Tillväxtavdelningen tagit hand om. Uppbyggnaden av innehåll i bildbanken pågår, men har prioriterats lägre än den nya webbplatsen. Arbetet med e-tjänster har löpt på, med en allt större intern efterfrågan.

Gällande styrdokument har Varumärkespolicy med bildmanér och grafisk profil tagits fram under året och beslutats i fullmäktige i december. Riktlinjer för digitala kommunikationskanaler håller på att tas fram, men ligger just nu vilande i avvaktan på beslut om struktur och definitioner på våra styrdokument. Detsamma gäller för medieriktlinjer. Checklistor inom kommunikation tas löpande fram och publiceras på Insidan under ”Service och stöd” – ”Kommunikation och webb”.

Utöver löpande kommunikationsuppgifter har arbete med målstyrning, tillitsbaserat ledarskap, rekrytering samt kommunikation kring valet varit andra frågor som haft hög prioritet under 2022. Ett samarbete mellan HR och kommunikation för att stärka varumärke som arbetsgivare har också startats upp.

Samisk förvaltningskommun

Saemien raerie har sammanträtt vid tre tillfällen, varav en halvdag som förlades till Gräftåvallen i augusti. Summering av projektet ”Hållbar besöksnäring i Oviksfjällen-på gemensamma hållbara premisser” som snart avslutas.

Samefolkets dag uppmärksammades digitalt med bl a visning av kunskapshöjande filmer.

Delar av saemien raerie har deltagit i möten gällande arbetet med Miljöprogrammet.

Fortsatt arbete med att öka samisk mat i våra offentliga kök. Konferens i maj i regi av Torsta. Två deltagare från Berg.

Fortsatt utbildning gällande lagstiftning och förvaltningsuppdrag som samisk förvaltningskommun med besök i kommunfullmäktige i mars av Marie B Hagsgård, president i Europarådets expertkommitté för Ramkonventionen för skydd av nationella minoriteter.

Seniorresa till Sundsvall genomfördes i juni tillsammans med nio andra förvaltningskommuner. Fyra deltagare från Bergs kommun.

Tre elever i årkurs 7-9 deltagit på gielebiesie/språkläger i Tärnaby.

Alla sjuor har besökt Kliere/Glen och deltagit på sarvslakt och kalvmärkning.

Fortbildning för all personal i förskola, grundskola, elevhälsa och gymnasium i samisk kulturförståelse. Externa medel från SKR för att främja psykisk hälsa.

Samiska priset utdelat till Biblioteken i Berg för 2021.

Säkerhetsfunktionen

Under 2022 har fokus för beredskapssamordnaren varit säkerhetsskyddsanalyserna och där de flesta verksamheter blev klara under 2022. Utifrån kriget i Ukraina har även stort fokus varit på att delta i det länsgemensamma inriktnings- och samordningsstödet (ISF-stöd) samt till det relaterad planering och utveckling av samverkan i länet. I övrigt fortsätter beredskapssamordnare med planering och arbete enligt överenskommelserna mellan SKR och MSB (krisberedskap och civilt försvar).

Säkerhetssamordnare har påbörjat behovsanalys av och gett utbildning till flera verksamheter inom hot och våld. Inför valet var det stor del som gick till att tillsammans med valsamordnaren arbeta med förebyggande valsäkerhetsarbete. Säkerhetssamordnaren har även deltagit i det länsgemensamma nätverket kring brottsförebyggande arbete, vårt eget lokala BRÅ/folkhälsoråd, samt genomfört egna kompetenshöjande insatser inom området. Utöver det har säkerhetssamordnare även fortsatt arbeta med POSOM, samt samordning av brandskyddsutbildningar.

För informationssäkerhetssamordnaren har stor del lagts vid egen kompetenshöjning inom området samt att påbörja arbetet med att bygga ett ledningssystem för informationssäkerhet och identifierat en klassningsmodell och metod. Det innebär att det tagits fram en *Informationssäkerhetspolicy*, samt påbörjat arbete med *Riktlinje för informationssäkerhet* och en grundutbildning i informationssäkerhet för medarbetare inom de fyra kommunerna som delar på tjänsten (Berg, Härjedalen, Krokom och Ragunda). Därutöver har informationssäkerhetssamordnaren tillsammans med Östersunds kommuns dito startat ett länsgemensamt nätverk med övriga kommuner, ett nätverk som kommer att tas över av Länsstyrelsen Jämtland Härjedalen.

Ekonomistöd

Ekonomistöd har under 2022 fortsatt arbeta delvis hemifrån och de flesta av våra vardagliga arbetsuppgifter kan vi nu hantera även från hemmakontoret. Vi har förutom det löpande ekonomiarbetet implementerat en ny kontoplan från 2022-01-01 som är baserad på SKR:s Kommunbas 22 och ställt om våra system utifrån den. Vi har även upphandlat ny leverantör av fakturahantering som trädde i kraft under hösten. I samband med det har flertalet av våra leverantörer ställt om till elektroniska fakturor. Under hösten införde vi även Autopay vilket är en ny betalningsstruktur som följer EU:s nya standard. För oss innebär det ett mer automatiserat flöde för leverantörsbetalningar och återredovisning.

IT-stöd

IT-stöd rapporterar till Fastighets- och IT-nämnden. Från 2023 kommunstyrelsen.

Medborgarservice

Växel och driftoperationer har kunnat genomföras på plats och på distans. Organisationen förbereder sig för att ingå inom IT-enheten från 2023-01-01.

Demokratistöd

2022 präglades av valåret och uppstarten av införandet av e-arkiv. Från den 24 augusti till valdagen den 11 september hölls förtidsröstning varje dag på olika platser i kommunen. Enheten administrerade den ambulerande röstmottagningen och posthanteringen av förtidsröster. Demokratistöd skötte sekreterarskapet i valnämnd och valberedning, och det hölls fem kommunfullmäktige med anledning av valåret i stället för vanliga fyra. I februari kunde de politiska mötena återgå till att vara fysiska möten i kommunhuset efter att ha varit distansmöten under pandemin. I maj genomfördes en planeringsdag med funktionen. Mängden förfrågningar på utlämnande av allmänna handlingar ökade till nytt rekord och kommunhusets nya arkiv har byggts om. Säkerhetsskyddsarbetet hos registraturen har fortskridit tillsammans med beredskapssamordnaren. Demokratistöd har varit med i arbetsgruppen för att ta fram ny målstyrning för kommunen och har tillsammans med utvecklingsstrategen diskuterat miljö och demokrati med elever på flertalet av kommunens skolor.

HR-funktionen

HR-funktionen har under andra halvan av 2022 fortsatt stödja organisationen i att hantera konsekvenserna av coronapandemin. Främst handlar detta om stöd i rehabprocesser och arbetsmiljöinsatser, till följd av exempelvis slitningar i arbetsgrupper och längre perioder av tung arbetsbelastning. Till följd av detta har HR-konsulter haft månadsvisa uppföljningar med enhetschefer inom äldreomsorg, tillsammans med controller inom Ekonomistöd.

Funktionen har under hösten implementerat ett nytt stöd inom företagshälsovård, samt genomfört ett antal uppgraderingar av organisationens centrala PA-system. Utöver detta har planering, genomförande och uppföljning av kommunens löneutbetalningar utförts utan större avvikelser eller avbrott.

HR har bistått med att utreda, ge förslag och i vissa fall stödja med implementering av större organisationsförändringar, exempelvis: omorganisering av fastighet, kök och lokalvård (till gemensam avdelning), ny organisering av vikarier inom äldreomsorg (Resurscentrum), samt poolverksamhet i äldreomsorgens södra delar. Funktionen har under halvåret stöttat organisationen med rekrytering av sex cheftjänster och ett antal övriga, svårrekryterade tjänster. Under senare delen av halvåret har en ny, central mall för lönesamtal utarbetats och införts på test i två verksamheter. Revidering av den under våren framtagna bemanningshandboken har påbörjats.

HR har i sitt ärendehanteringssystem, jämfört med motsvarande period år 2021, sett en ökning av ärenden om ca 30 %.

Teknisk enhet

Omfattningen på bostadsanpassningen är ungefär som tidigare, likt övriga med bygg- och renoveringsprojekt, har verksamheten vissa problem med tillgången på material.

Arbete med reglerområde för skoter i Klövsjö har belastat enheten mycket, vilket lett till konsekvenser för andra uppgifter inom enheten. Periodvis har det även tenderat till att vara ett arbetsmiljöproblem, kritik av enskilda tjänstemän har framförts i så väl media som till politiken av markägare.

Deltagande i olika interna arbetsgrupper som bostadsutvecklingsgrupp, plankommitté, seniorboende, lokalgrupp med mera. Styrelsearbete i några samfällighetsföreningar. Skötsel av kommunen leasingfordon. Deltagit i ett antal lantmäteriärenden, förrättningar, fastighetsregleringar, genomfört markförvärv och försäljningar. Bevakningar av aktuella juridiska frågor kopplat till kommunens mark- och vatteninnehav.

Markskötselinsatser i Svenstavik, Åsarna, Hackås, Myrviken, Gräftåvallen och Rätan. Skogsförvaltning, gallring, röjning och plantering. Administration av ärenden enligt lagen om flytt av fordon ("skrotbilar"), i övrigt allmän administration, främst beträffande vägföreningar, gemensamhetsanläggningar, skidspår samt ett antal arrende- och nyttjanderättsavtal. Upprättat markanvisningsavtal för Backstabrädda och Gärdet. Registrering av nya vägar i Nordiska Vägdatabasen, NVDB.

Upphandlat entreprenad och ansvarat för uppbyggnad av infrastruktur i Backstabrädda. Upphandling av entreprenad för rivning av Ljungås och ansvarat för genomförande. Planering och genomförande av avverkning, byte stängsel, samt ansvarat för byggande av kommunal infrastruktur i exploateringsområde Myre. Administrering av passersystem i ett antal lokaler för verksamheter och bokningar. Handläggning av parkeringstillstånd för rörelsehindrade och id-kort. Hanterat upphandlingsfrågor i organisationen, deltagit i upphandlingssamverkan med Upphandlingskontoret. Lämnat ett antal yttranden avseende trafikfrågor och evenemang, handläggning av transortdispenser.

Medverkat vid ett antal seminarier inom Jordbruksverkets projekt om landbaserad fiskodling. Fortsatt bevakning av frågan om eventuell gruvbrytning i Oviken, Myrviken och Storsjö.

Tekniska är behjälplig med adressättning och ansvarig för uppdatering av SCB:s nyckelkodsregister. Ansvarar för utredningar kopplade till kommunens VA-infrastruktur och kommunens markinnehav.

Ekonomi, kommentarer till årets utfall

Stabsavdelningen redovisar ett överskott på personalsidan via vakanta tjänster under året. HR har fått betydligt högre kostnader på systemsidan, vilket kommer behöva tas om hand framgent.

Framtid/utmaningar

Kompetensförsörjning inom den egna verksamheten är en utmaning. I spåret av tillväxten som sker i kommunen bör stabsavdelningen ha förmåga att växla upp inom ytterligare kompetensområden samt sådant som staten ålägger kommunerna att ansvara för genom lagstiftning. Ytterligare en faktor som spelar in är de pensionsavgångar som sker i närtid.

Omvärldsläget med kriget i Ukraina samt det svåra säkerhetspolitiska läget som råder kommer innebära att mer resurser kommer behöva läggas på civilförvarsfrågor.

TILLVÄXTAVDELNINGEN

Avdelningen består av näringsliv och utveckling, inflyttarservice (tidigare del av integrationservice), arbetsmarknad, förening och fritid, ungdomsverksamhet, kultur och bibliotek samt administration och stöd (projektstöd, bostadsutveckling samt marknadsföring).

Verksamhet under året

Tillväxtavdelningens uppdrag är att skapa tillväxt och ett ökat ekonomiskt underlag för Bergs kommun genom att arbeta för ökad attraktion och därigenom ökad befolkning. Arbetet utgår från en modell om platser attraktion och innebär att ett antal behov måste uppfyllas för att man ska kunna bo på en plats. Dessa behov omfattar faktorer som boende, trygghet och försörjning. Tillväxtavdelningen har som delmål att skapa och upprätthålla ett bra näringslivsklimat, skapa fler bostäder och jobb och få fler i jobb. Modellen om platser attraktion belyser även att när behov och krav är uppfylla efterfrågas preferenser, vilket bland annat handlar om kultur- och fritidsutbud, delaktighet samt områdets attraktivitet. Därför är ytterligare delmål att verka för ett breddat kultur- och fritidsutbud samt att skapa delaktighet genom olika former av dialogmöten med medborgare. Under året har nya ansvariga chefer för AME och för Attraktion & Livsmiljö anställts. Utvecklingsstrateg är från 1 november direkt underställd kommundirektören.

Under första halvåret har arbetet med att ta fram Miljöprogrammet i dialog med företag, medborgare, elever m fl genomförts. Programmet var klart till KF i juni då den antogs. I och med att den är klar så har vi nu 3 strategiska styrdokument: Tillväxtprogrammet, Folkhälsoprogrammet samt Miljöprogrammet.

Arbetet med Trygghetsboendet i Svenstavik har fortsatt. Kooperativet är uppstartat och arbetet med att riva Familjens Hus är klart och byggarbetet påbörjat. Tidsplanen är att boendet ska vara klart för inflyttning senhösten 2023. Arbetet med infrastruktur för Backstabrädda i Klövsjö pågår och även i Myre pågår arbete inför tomtförsäljning. Några av kommunens villatomter i Rätan och Åsarna har marknadsförts under året. Projektet "Hej markägare" som pågått under ca ett år har avslutats. Projektet var väldigt lyckat och det finns möjligheter att det kan skapas ca 40-50 avstyckade tomter under de närmsta 2-4 åren.

Dialogmöten i våra delområden har återupptagits och genomförts under maj och juni. För att stötta upp arbetet med de lokala utvecklingsplanerna så har Tillväxtavdelningen sökt ett Leaderprojekt, vilket innebär att det under 1 ½ år kommer att finnas en 50%-ig resurs som tillsammans med utvecklingsstrategen ska stödja arbetet med att förverkliga de prioriteringar som finns inom respektive delområde.

Näringslivskontoret har fortsatt arbetet med att stötta företagen bl a när det gäller lotsärenden, lokal- och markfrågor m m. Regeringen förlängde det stöd (1,76 miljoner) som getts till kommuner i stödområde A till att gälla även 2022-2024. I rankingen Företagsklimatet så har kommunen tappat 42 placeringar och är nu rankad på plats 139. Fortfarande så har vi bäst betyg i länet när det gäller det sammanfattande omdömet.

Magasinet Bergsliv har producerats för 7:e året och konceptet Bergsliv och Heimester har använts för att stärka varumärket Bergs kommun. Projektet "Fiskedestination Berg", som är 3 olika projekt har slutredovisats och Jordbruksverket har inspekterat "Tillgängliga Berg" (de 15 fiskeplatserna samt fiskeinformationen i Rätan).

Befolkningsutvecklingen har varit positiv, +41 personer jämfört med föregående år och vi är 7 176 personer. Födelsenettet var -39 och vi noterar att antalet födda (58 st) är 25% lägre än ifjol. Flyttnettot är +77 och vi ligger plus mot länet, övriga Sverige och utlandet. Antalet utflyttade var 348 st vilket är det lägsta antalet sedan 2011. Kriget i Ukraina innebär en ny flyktingvåg och under våren har det varit en stor osäkerhet på hur många som kommer till Sverige. Vi har fått en tilldelning på 18 personer som ska komma 2:a halvåret. Av dessa kom 6 st under hösten. Det finns dessutom ca 35 st som kommit till kommunen på egen hand.

Under året har arbetsmarknadsenheten påbörjat ett internt arbete för att hitta nya arbetsformer, utarbetat rutiner och flyttat till Hantverkshuset. En resurs anställdes för att arbeta med Återbruk med utgångspunkt från att kommunen från 2025 blir ansvarig för textilåtervinning. Verksamheten är beroende av projektmedel via ex ESF, Länsstyrelse, Region JH m fl. Projektet "Naturbaserad Rehabilitering" avslutades vid halvårsskiftet och under hösten förlängdes det Regionala projektet "Samkraft" och ett nytt ESF-projekt godkändes i början av december. Det riktar sig till ungdomar 16-24 år och som inte fullföljt sina gymnasiestudier eller riskerar att hoppa av sin skolgång. Det 3-åriga projektet "Husku" omsluter totalt 4,2 miljoner under perioden.

Servicegruppen har haft ett intensivt år med interna och vissa externa uppdrag. Toppstugan på Hoverberget har blivit bemannats via servicegruppen och de har även varit med och arbetat med upprustningen.

Under sommaren blev det klart att Bergs kommun tilldelades 18 st Ukrainska flyktingar från Migrationsverket enligt massflyktsdirektivet. För att lösa bostadsfrågan för dessa tecknades ett hyreskontrakt med Bergsbohus i Hoverberg. Vid årets slut hade 6 av 18 kommit till oss.

Fortfarande trögt med kommunala arbetsplatser men samtliga sökande erbjöds feriepraktik. Totalt ca 135. Rekordmånga sökande till sommarlovsentreprenör, 22 stycken.

Det anordnades en EPA-träff på Galhammar i samband med avslut på EPA book club som verksamheten stöttat. Ca 60 fordon dök upp från hela Jämtland och totalt var det ca 200 personer som deltog. Uteblivet stöd från Socialstyrelsen kring sommarlovsaktiviteter. Därav inga särskilda aktiviteter för åldrarna 6–15 år. Ungdomsdemokratidagen genomfördes den 9/12 tillsammans med Härjedalens kommun.

Allmänskulturen har fortsatt sitt arbete med kommunfilmerna och haft publika visningar i Svenstavik. Barnkulturen har haft digitala föreställningar på förskolorna.

Kultur- och fritidsverksamheten har fortsatt handlat mycket om att informera om och hitta nya stödformer för att säkerställa att vårt mycket viktiga föreningsliv kan starta upp igen efter pandemin. Friluftslånets verksamhet är i full gång och mycket uppskattat av både kommuninnevånare och besökare. Många har hittat dit och lånar utrustning och vi arbetar aktivt med marknadsföring och att göra utbudet tillgängligt för fler.

Folkhälsosamordnaren deltog på den Nordiska Folkhälsokonferensen i Reykjavik och kommer tillsammans med andra deltagare från länet att arbeta vidare med frågor därifrån. Arbetet med att utveckla friluftsliv pågår på olika sätt, bland annat genom det länsgemensamma projektet "Friluftsliv på recept" där Region JH samt kommunerna kan uppmuntra

till friluftsliv på ett enkelt och lättillgängligt sätt. Vi har deltagit i länsgemensamma undersökningar av narkotikaspår i avloppsvattnet, vilket är en treårig satsning tillsammans med Länsstyrelsen, i syfte att få en bättre uppfattning av narkotikabruk i kommunerna och lämpliga åtgärder.

Ekonomi, kommentarer till årets utfall

De flesta verksamheter inom avdelningen följer budget utan anmärkning. Några verksamheter lämnar överskott och några har ett underskott. Övergripande så följer vi budget.

Framtid/utmaningar

Tillväxtavdelningens verksamhet är till 25% finansierad av projektmedel eller statliga bidrag vilket innebär att det ibland kan ske förändringar som är svåra att parera på kort sikt. Det gäller framför allt verksamheterna AME, Bibliotek samt Kulturskolan. Deltidstjänster inom t ex Kulturskolan innebär att det är svårt med bemanningen.

Inflation, höga el- och drivmedelspriser tillsammans med höjda räntor och en osäkerhet kring framtida utveckling innebär utmaningar kommande år. Köpkraften minskar, investeringar skjuts på framtiden, risken för konkurser bland företagen ökar och kan innebära risk för att arbetslösheten ökar, vilket i sin tur kan leda till en ökad utflyttning. De nya tomtområden som färdigställs kommer att erbjuda möjligheter till att locka till inflyttning till både Klövsjö och Myre under kommande år.

Utbildningsnämnden – verksamhetsberättelse

Ordförande: Torsten Medalen
Avdelningschef: Anneli Olofsson

Nettokostnad: 229 452 tkr

Nämndpresentation

Utbildningsnämnden omfattar förskola, förskoleklass, grundskola, fritidshem, gymnasieskola, vuxenutbildning och kök. Chef för utbildningsavdelningen är högsta ansvariga chef för samtliga verksamheter inom avdelningen. Inom utbildningsavdelningen finns även en verksamhetsutvecklare som bland annat ansvarar för det övergripande kvalitetsarbetet, biträdande enhetschef samt utredare som arbetar som stöd till rektorer och förvaltning.

Redovisning/delram i tkr (inkl interna poster)

Text	Intäkter 2022	Kostnader 2022	Netto 2022	Budget 2022	Avvikelse mot budget	Netto 2021
Förskola	-9 041,3	54 481,8	45 440,5	44 609,0	-831,5	43 555,8
Grundskola	-14 836,4	115 780,5	100 944,1	104 562,7	3 618,6	98 039,9
Gymnasie Vux	-18 879,6	62 310,6	43 431,0	45 742,0	2 311,0	45 142,1
Kök	-7 963,5	27 762,5	19 799,0	17 390,0	-2 409,0	18 025,7
Gemensamt UN	-332,2	19 188,6	18 856,4	19 726,0	869,6	16 742,6
Politik UN	0,0	980,9	980,9	1 217,0	236,1	974,3
SUMMA	-51 053,0	280 504,9	229 451,9	233 246,7	3 794,8	222 480,4

UTBILDNINGSAVDELNINGEN

Verksamhet under året

I spåren av pandemin har verksamheterna fortsatt upplevt hög sjukfrånvaro och stor brist på vikarier vilket tidvis har medfört arbetsanhopning och ökad trötthet bland samtliga personalkategorier. Inom kök har vikariebristen varit extra kännbar och då särskilt på små enheter där det är ensamarbete.

Det positiva födseltalet under 2021 och tidigare har medfört ett ökat behov av förskoleplatser i kommunen och sedan hösten 2021 har utredning och projektering pågått kring nya förskolor i Klövsjö och Myrviken. Behov av förskoleplatser har, under 2022, även varit stort i Hackås där förskolan tagit del av skolans lokaler för att få plats med fler barngrupper och i Svenstavik har barngrupperna fått utökas för att möta behovet. Antalet födda under 2022 har dock minskat jämfört med tidigare år och efterfrågan av förskoleplatser under hösten 2023 prognostiseras inte bli lika stort som tidigare.

Det systematiska kvalitetsarbetet, som enligt Skollagen ska ske inom samtliga utbildningsverksamheter, har fortgått under året. Rektorer och verksamhetsutvecklare har träffats regelbundet för att ytterligare fördjupa arbetet med hjälp av systemet Stratsys och därigenom följa upp, analysera och planera aktiviteter för ökad måluppfyllelse. Inom förskolan arbetar man vidare med specialpedagogik, lärmiljöer samt olika gruppkonstellationer under dagen utifrån barnens behov.

Gemensamt för de flesta grundskolorna är ett fortsatt arbete med fysisk aktivitet och rörelsesatsning i skolan vilket innebär förbättrade utemiljöer och fler rastaktiviteter. Under hösten genomfördes även kommunens första egna Fritidshemsmässa där samtliga fritidshem träffades och delgav varandra goda exempel för att samverka kring utveckling av deras arbete. Grundskolor och gymnasium i kommunen har även arbetat med fortsatt utveckling av elevhälsans arbete. Vid Myrviken och Svenstaviks skolor så har man, med stöd från SPSM (Specialpedagogiska skolmyndigheten), arbetat vidare med att bygga upp så kallade resursspår, det vill säga lärmiljöer anpassade för att möta behoven hos barn i behov av särskilt stöd. Gymnasiets arbete med "hälsoklokt år" har fortgått i syfte att öka både den psykiska och fysiska hälsan hos både personal och elever. Översyn av samtliga skolors lokaler där skolsköterskorna utför medicinska undersökningar och vaccinationer har utförts under året. Resultatet visade att endast 3 av de nio skolenheterna har en godkänd lokal att bedriva hälso- och sjukvårdsverksamhet enligt det lagstadgade riktlinjerna. I Klövsjö får skolsköterskan göra hälsokontroller i ett omklädningsrum. I Åsarna finns varken möjlighet till att låsa dörren eller insynsskydd. Förslag på åtgärder har lämnats till rektorer och presenteras för utbildningsnämnden genom kvalitets- och patientsäkerhetsberättelse.

Vuxenutbildningen har under hösten startat upp kombinationsutbildning med SFI (Svenska för invandrare) kopplat till vårdbiträdesutbildning.

Svenstaviks skola och Fjällgymnasiet fick, efter år av pandemi och reserestriktioner, möjlighet att äntligen genomföra sina studieresor som de beviljats projektmedel till via Erasmus+ (EU-kommissionen).

Under året genomförde Skolinspektionen regelbundna kvalitetsgranskningar på Svenstaviks och Ljungdalens skolor med fokus på bland annat rektors ledarskap samt undervisning och lärande. Svenstaviks skola bedömdes uppfylla målen för de granskade områdena i hög utsträckning, förutom att man under rubriken undervisning ansåg att - undervisningen främjar i flera delar elevernas möjligheter att nå läroplanens mål, men att utvecklingsområden finns. Där man menade att skolan kunde utveckla arbetet med intresseväckande inledningar av lektioner och arbetsområden i syfte att stärka elevernas motivation för skolarbetet. För Ljungdalens skola angav Skolinspektionen i sin bedömning att kommunen uppfyller författningarnas krav.

Ekonomi, kommentarer till årets utfall

Utfallet för den totala utbildningsverksamheten 2022 är 229,5 mkr netto vilket är ett överskott gentemot budget på 3,8 mkr.

Delramen förskola visar ett underskott på 831 tkr. Det är dels ökade kostnader för förskolebarn i behov av särskilt stöd i våra verksamheter men även något fler barn hos andra huvudmän än budgeterat.

Delram grundskola visar ett överskott om 3 618 tkr. Inom den egna kommunala grundskolan ligger närmare 3 mkr av överskottet. Det beror till stor del på att det varit svårt att rekrytera och man har under året haft oönskade vakanser.

Delram gymnasiet och vux visar ett överskott på 2 311 tkr. Den egna verksamheten Fjällgymnasiet går med underskott på 350 tkr då elevintäkterna varit lägre än budgeterat. Kostnaden för samtliga gymnasieelever från Bergs kommun går med underskott på ca 1,2 mkr, elevantalet har inte ökat men fler elever har valt dyrare utbildningar och kostnaderna för skolskjuts för gymnasiesärskoleelever är högre än budgeterat. Att vuxenutbildningen ger ett överskott på dryga 3,5 mkr beror på ändrat krav på medfinansiering och hur statsbidrag för dessa verksamheter beräknats.

Delram gemensamt UN visar ett överskott på 870 tkr och det beror på en budgetpost på 1 mkr för oförutsedda kostnader i samband med nya förskolor 2022 som inte har använts.

Delram kök visar på underskott 2,4 mkr på grund av flera olika orsaker. Personalkostnaderna är högre än budgeterat men framförallt inköpen av livsmedel och förbrukningsmaterial till följd av den prisutveckling som varit under året.

Delram politik visar på överskott 236 tkr då arvoden varit lägre än budgeterat samt att kostnadsersättningar varit lägre.

Framtid/utmaningar

Kommunens förändrade demografi med ojämna och svårprognostiserade befolkningsökningar i framför allt norra delen och Svenstavik föranleder en hel del utmaningar och utvecklingsbehov för förskole- och grundskoleverksamheterna. Antalet barn i förskoleålder har under några år ökat men under 2022 minskade antalet födda från i snitt 86 barn per år 2017 – 2021 till cirka 59 födda. Antalet inskrivna barn på framför allt Svenstaviks och Hackås förskolor är dock fortsatt högt under våren 2023 och för Hackås del så innebär det även att skolans elevantal, utifrån idag känt barnantal, ökar från idag 65 elever till ca 107 om fem år. Utmaningen i Hackås är ovisshet

om behovet av förskoleplatser kommer att kvarstå och att skolans lokaler är bristfälliga eftersom det saknas toaletter och kapprum för att kunna ta emot det ökande antalet elever. Förutom Hackås förskola/skolas lokalproblem så pågår projektering av ny förskola i Klövsjö för ett ökat utrymme att kunna ta emot fler barn samtidigt som skolan saknar lokaler för elevhälsan, mindre grupper, barn i behov av särskilt stöd samt personalutrymmen. I Myrviken/Oviken pågår utredning för att ersätta Myre förskola som är en tillfällig lokallösning fram till i första hand maj 2024. Åtgärder behöver även ske på grundskolor som bedöms ha bristfälliga lokaler för elevhälsans medicinska del enligt tidigare nämnda Kvalitets- och patientsäkerhetsberättelse.

Utvecklingsarbetet för förskolorna i kommunen kommer även framgent att inriktas mot specialpedagogik för lärande och fokus på lärmiljöer samt arbetet i olika gruppkonstellationer under dagen utifrån barnens behov. På ett övergripande plan så har de senaste åren med hög frånvaro inneburit ett stort behov av vikarier. Även i inledningen av 2023 kvarstår behovet och insatser behövs för att locka, ta emot och utbilda vikarier inom förskolans uppdrag.

Även för grundskolornas del så har inledningen av 2023 varit en tid med hög sjukfrånvaro bland personal och även där har vikariebristen varit stor vilket medfört en hög arbetsbelastning inom verksamheterna. Detsamma gäller inom köken i kommunen, vilket delvis resulterat i en pågående utredning för att se över arbetsmiljö för både chef och övrig personal.

Kompetensförsörjning är en stor och omfattande utmaning för samtliga verksamheter inom utbildningsavdelningen. Förutom förskollärare, barnskötare, vissa ämneslärare, specialpedagoger/speciallärare och skolpsykolog så behövs både köksbiträden och kockar. Sett till behörighetsmålet enligt BSC (Balanserade styrkortet) visar uppföljningen i oktober 2022 att andel legitimerade lärare för respektive stadie och ämne har sjunkit jämfört med 2021. Skollagens krav är för grundskolan är 100 % behörighet, utfallet för Berg totalt visar att 74 % av lärarna har lärarlegitimation men endast 56 % av lärarna är legitimerade för aktuell årskurs och ämne som de undervisar i. Hackås och Åsarna skolor har dock ökat sin andel behöriga lärare något senaste året men det kan till viss del bero på att lärarna i år arbetar i andra klasser än de gjorde föregående år. Andel legitimerade lärare på Fjällgymnasiet har ökat under 2022 och nådde under hösten på 78 % medan SFI minskade till 65 % legitimerade.

För grundskolornas del så behöver man fortsätta jobba för att öka måluppfyllelsen för eleverna och följa resultaten över tid. På grund av små elevkullar så kan statistiken kring måluppfyllelsen variera stort mellan olika år, resultaten vid nationella proven 2022 visar på mycket låg måluppfyllelse för elever i årskurs 3 inom både matematik och svenska. Resultaten behöver följas upp för att tillse om nationella provresultaten överensstämmer med övrig bedömning och att insatser i så fall sätts in för att öka måluppfyllelsen. Nationella proven för årskurs 6 och 9 visade på högre måluppfyllelse men andelen elever som når minst betyget E i årskurs 9 är fortfarande lågt (76 %) och når ej uppsatt delmål om ökning till 80 % för att succesivt arbeta för att nå Skolverkets krav om 100 % måluppfyllelse. Måluppfyllelsen i ämnet matematik har under åren varit lågt och har därför valts ut som gemensamt fokusområde för samtliga grundskolor.

Grundskolorna behöver även arbeta mer för att öka elevernas stimulans och delaktighet, något som även Skolinspektionen påpekade. Gemensamt för alla verksamheter inom utbildning är att arbeta för ökad psykisk hälsa bland barn och unga vuxna, detta är ett arbete som behöver ske gemensamt med andra verksamheter och myndigheter.

Inför kommande år visar prognosen på i stort sett oförändrat elevantal för kommunens som helhet, men elevantalet på högstadierna prognostiseras minska något vilket medför få elever per årskurs. Myrvikens högstadium beräknas få cirka 42, 21, 29 elever i åk 7, 8 respektive 9. Svenstaviks högstadium beräknas få 35, 48, 43 elever i åk 7, 8 respektive 9. Detta medför att båda högstadieskolorna har elevgrupper där elevantalet är för stort för att ha en klass per årskurs men för litet för att resursmässigt kunna dela upp i två klasser utifrån den fördelningsnyckel som

tillämpas i kommunen. De små elevkullarna är en resurskrävande utmaning som medför att det är svårt att täcka behovet av ämneslärare och kunna erbjuda attraktiva tjänster.

För de minsta skolorna är det även fortsättningsvis utmaningar med att bedriva undervisning i B-form, något som innebär att det kan vara svårt att tillrättalägga och skapa stimulerande undervisningsmiljöer i klasser med stor spridning gällande ålder och kunskapsnivå hos eleverna.

Nämnda prognoser bygger på idag känt antal barn, förändringar kommer ske på grund av in- respektive utflytt, något som i sig är svårt beräkna och kan ge förändrade förutsättningar.

Under flertalet år har även utmaningar funnits i och med ökade kostnaderna för insatser kring barn i behov av särskilt stöd. Dessa kostnader prognostiseras fortsatt vara höga och behoven ökar i framför allt förskolor och lågstadium. Projektet med SPSM för att utveckla anpassade lärmiljöer har varit mycket positivt. Myrvikens skola har fått ytterligare bidrag och fortsätter sitt utvecklingsarbete under hela 2023. Svenstaviks skola fick avslag på sin ansökan, men där finns fortsatt behov av insatsen, och då i kombination med att utreda förutsättningarna för att på nytt öppna anpassad grundskola (grundsärskola) i kommunen.

För gymnasieskola så är prognosen för antal gymnasieelever folkbokförda i kommunen 2023 cirka 250 elever vilket är ungefär detsamma som föregående budgetår. Dock har kommunen fortsatt ett relativt högt antal elever som går praktiska program som naturbruk och fordonsprogram vilket medför höga programkostnader. De tre populäraste programmen för elever folkbokförda i Berg är Fordon transport, Samhälle och Naturbruk. Programkostnad för dessa är höstterminen 2022 cirka 178 tkr, 87 tkr respektive 230 tkr per år, vilket medför svårigheter i beräkning av framtida elevkostnader.

Inom gymnasieskola och vuxenutbildning kommer även förändrade regler och krav om länssamverkan kring bland annat erbjudande om utbildningsplatser. För vuxenutbildningen som helhet så har urvalsprinciper för studier förändrats, något som medför att de som står längst från arbetsmarknaden ska ges möjlighet till studier oavsett om de har gymnasieexamen sedan tidigare. Inom kommunen finns fortsatt behovet av att utreda och organisera för att erbjuda särskild utbildning för vuxna, tidigare benämnt sär vux.

Vård- och socialnämnden - verksamhetsberättelse

Ordförande:	Karin Sundin
Avd.chef socialtjänst	Maria Östlund
Avd.chef verkställighet vård och omsorg	Ingrid Larsson
Avd.chef verkställighet LSS	Mats Danielsson

Nettokostnad: 236 856 tkr

Nämndpresentation

Vård- och socialnämnden har tre avdelningar – avdelning Socialtjänst, Verkställighet vård och omsorg samt Verkställighet LSS. Utöver det så finns även verksamhetsutvecklare och medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS).

Redovisning/delram i tkr (inkl interna poster)

Text	Intäkter 2022	Kostnader 2022	Netto 2022	Budget 2022	Avvikelse mot budget	Netto 2021
Äldreomsorg H&S	-47 640,4	191 667,2	144 026,8	144 027,0	0,2	141 009,5
LSS	-9 808,2	57 411,0	47 602,8	50 088,8	2 486,0	47 395,1
Socialtjänst Myndighet	-3 518,4	33 988,6	30 470,2	24 865,1	-5 605,1	25 695,4
Verkställighet socialtjänst	-936,9	6 247,0	5 310,1	6 990,0	1 679,9	5 987,3
Gemensamt VOS	-155,8	7 893,4	7 737,6	9 058,1	1 320,5	4 293,6
Politik VOS	0,0	1 709,0	1 709,0	1 548,0	-161,0	1 208,1
SUMMA	-62 059,7	298 916,2	236 856,5	236 577,0	-279,5	225 589,0

AVDELNING SOCIALTJÄNST

Verksamhet under året

Avdelning Socialtjänst har en avdelningschef, en enhetschef för Myndighet och en gruppleddare inom Verkställigheten, med avdelningschef som närmaste chef.

Antal årsarbetare för Myndighet i budget 2022 uppgår till 19,5 åa fördelat på 1,0 åa Enhetschef, 4,0 åa inom Bistånd/LSS samt 14,5 åa inom Individ- och familjeomsorgen.

För verkställigheten är antalet årsarbetare 7,75 åa. Fördelat på 0,5 anhörigkonsult, 0,25 Budget och skuldrådgivning, 2,0 behandlare vuxna och 5,0 behandlare barn/familj. I verksamhet Arton+ är antalet årsarbetare 1,0 under 2022.

För 2022 har avdelningen fått tillskott på 2 åa genom statligt bidrag och från Vård- och Socialnämndens fördelningsbara budget. Detta är fördelat på 1,0 åa Förste Socialsekreterare samt 1,0 åa biståndshandläggare.

Förändringar som skett inom avdelningen inför 2022 är att ANDTS är överflyttat till Kommunstyrelsen samt förflyttning av insats boendestöd från Arton + till avdelning LSS. En verksamhet för familjehemsorganisation har tillkommit. Detta är med anledning av att Berg inte längre ingår i den länsgemensamma verksamheten Familjehemscentrum.

Avdelningen har under året arbetat med att utveckla arbetet med Signs of safety, en riskbedömningsmodell som används i handläggningen av barn- och ungaärenden samt det digitala verktyget för alkoholbehandling, Previct. En hel del rekrytering har skett både inom vuxenområdet samt barn- och ungaområdet och innan årets slut var arbetsgrupperna fulltaliga.

Inom Verkställigheten Familjens hus Öppenvården har efterfrågan på samarbetssamtal varit stor. Både föräldragrupp ABC samt KOMET har genomförts under våren och hösten. Arbeta har också skett med att annonsera efter nya familjehem och jourhem samt utbilda dessa enligt Socialstyrelsens "Ett hem att växa i". Senare delen av 2022 började Familjens hus att besöka skolor för att marknadsföra, fånga upp behoven av förebyggande insatser och informera om riktade insatser från Socialtjänsten. Även anordnat temakvällar för anhöriga till personer med missbruk/psykisk ohälsa.

Gemensamt för både Myndighet och Verkställighet är att varje arbetsgrupp har fått utarbeta handlingsplaner för respektive verksamhet. Detta för att utvecklingsarbetet ska följa en tidsplan med tydliga mål och delmål. Några exempel på detta är att minska antalet placeringar, införa IBIC inom biståndshandläggningen, och arbeta mera förebyggande inom olika områden.

Ekonomi, kommentarer till årets utfall

Myndighet har för verksamhetsåret 2022 en årsbudget på 24,9 mkr och vid prognosen i maj och september visades ett preliminärt underskott för året. Underskottet går till största del att härleda till det ökade antalet placeringar på område barn och unga som ökade under december 2021. Dessa har resulterat i en ökad kostnad för placeringar som fördes med in i 2022. Merparten av kostnaden har kvarstått under 2022. Ingen nedåtgående trend på placeringar har skett, svårare att ta hem barn till sina föräldrar, vissa placeringar har kunnat avslutats men då har det tillkommit placeringar. Våld och missbruk är den största problematiken. Kostnader för LVM-vård har varit låga under 2022,

jämfört med tidigare år. I juni presenterade avdelningen en handlingsplan och åtgärder för att få budgeten i balans och därmed försöka nå ett nollresultat. Att fortsätta hitta kostnadseffektiva arbetssätt har fortsatt hög prioritet.

Verkställighet har en budget för verksamhetsåret 2022 på 7,1 miljoner kronor. Intäkterna från Migrationsverket motsvarar 630 000 kr på helår som finansierar 1,0 tjänster inom Arton +. Verkställigheten fick en höjning av budgetramen för att möjliggöra två årsarbetare till inom Familjens hus. Då dessa tjänster tillsattes kring halvårsskiftet, vilket medfört att verkställigheten visat ett överskott. Driftskostnader för båda verksamheterna ligger i stort i linje med budgeterade medel. Det som avviker är ej budgeterade medel för konsult för barn och unga, och LSS. Kostnader som har varit svåra att råda över, är ökning inom försörjningsstöd, familjehemsplaceringar barn och unga samt stödboendeplaceringar för unga.

Framtid/utmaningar

En fortsatt stor utmaning är den relativt stora risk och missbruksproblematik som finns i kommunen. Detta ställer höga krav på kommunens förmåga att arbeta uppsökande och förebyggande. I och med en utökning av personal inom verkställigheten finns goda möjligheter att jobba med samverkan med skola och andra aktörer för att i ett tidigt skede fånga upp människor som behöver stöd. Prioriterat är stöd inom föräldraskap och göra ett genomgripande arbete kring våld.

Att kunna möta de behov och den problematik som pandemin fört med sig, kommer bli en utmaning då vi idag inte kan förutspå vilket område som kommer ha störst behov.

Avdelningen har under en flertalet år fått arbeta med rekrytering för både nya biståndshandläggare, och socialsekreterare för barn och unga samt vuxna. Utmaningen är att behålla personal, och få en kontinuitet i arbete så avdelningen kan garantera en rättssäker och god handläggning.

AVDELNING VERKSTÄLLIGHET VÅRD OCH OMSORG

Verksamhet under året

Vård och omsorg präglades även 2022 av pandemin och dess verkningar. Under sensommaren och månaderna före jul bidrog Covid-utbrott till extra hög sjukfrånvaro och problem med bemanning och vikarier. Detta har medfört ekonomiska konsekvenser, framför allt genom det sommarpaket som togs fram tidigt under sommaren för att klara det svåra bemanningsläget. Påfrestningarna fortsatte under hösten när medarbetare behövde få sin välförtjänta ledighet i efterhand.

Året präglades också av ett stort antal lediga SÄBO-platser samt att korttids/växelplatserna var underutnyttjade. Under våren minskades platsantalet tillfälligt på Bergsgården, från 20 till 14. Det visade sig att platserna väl täckte behovet med påföljden att ett förslag togs fram om permanent neddragning från 2023. Beslut om växelvård har verkställts både på Tallgläntan, som har en sådan plats, men även lediga SÄBO-platser har nyttjats. Nämnden tog under hösten beslut om att 10 SÄBO-platser på Dalsätra/Fjällglinten skulle stängas samt även en plats på Tallgläntan. Skälet till den sistnämnda platsen är att lägenheten inte är handikappanpassad i tillräcklig omfattning. Beslutet blev väldigt omdiskuterat i media och lokalt i Myrviken/Oviken-området. En enig nämnd stod dock fast vid sitt beslut.

Året präglades i hög grad av schemadiskussioner efter att Kommunal sagt upp de lokala kollektivavtalen som reglerar arbetstid. Återgången till att schemalägga och bemanna utifrån den framtagna Bemanningshandboken blev en lång historia. Från augusti och framåt började schemasamordnare stödja cheferna i arbetet med att lägga scheman. Missnöjdheten bland medarbetare var som störst under våren, men fortsatte även in under hösten.

Ett stort antal utbildningsinsatser har gjorts under året och arbetsterapeuter och fysioterapeuter har på ett föredömligt sätt utbildat baspersonal i vardagsrehabilitering. Målsättningen att alla medarbetare ska ha deltagit i utbildningen har inte nåtts under 2022 så fortsättning följer under våren 2023. Verksamheterna har dessutom genomfört utbildningar i förflyttningsteknik, hjälpmedelsanvändning, palliativ vård, nödvändig tandvård m m under året. Just utbildning har tidigare varit eftersatt på grund av pandemin och därför prioriterades frågan högt under 2022.

Digitalisering

Signeringssystemet APPVA infördes under våren vilket medförde en del utbildningsinsatser. Införandet gick smidigt och upplevelsen är att det har förbättrat och underlättat arbetet omkring delegeringar och signeringar. Verksamhetsutvecklare och några chefer har gått en utbildning, Level up, som syftar till att hitta bra och ändamålsenliga lösningar för vår framtida digitalisering. IT har påbörjat arbetet med att förstärka infrastrukturen i våra lokaler så att det ska vara möjligt att få tekniken att fungera. Ett nytt verksamhetssystem har upphandlats under året och planering för införande har varit en stor del av

höstens arbete. I och med Viva (verksamhetssystemet) kommer det nu bli möjligt att införa Individens behov i centrum (IBIC).

Projekt

Språkstärkande insatser - En projektledare höll under året i ett projekt kring språkstärkande aktiviteter inom äldreomsorgen. Tyvärr så maktade inte verksamheterna med de utbildningsinsatser som krävdes och därmed blev projektet ingen större framgång. Tre språkbud fanns sedan tidigare, tre ytterligare utbildades genom projektet som kan fortsätta arbetet. Externa medel erhöles för projektet.

Hemvård norr - Projektet syftar till att stärka hemtjänstpersonalens team-arbete med övriga funktioner, att skapa bättre arbetsmiljö genom mindre stress och tidsangivelser samt att insatserna blir mer personcentrerade. Externa medel har erhållits för projektet.

Delade turer - Medel erhöles för att utreda möjligheten att ta bort delade turer i äldreomsorgen. Projektet resulterade inte i någon specifik metod men vikten av rullande scheman som grund blev tydlig för att möjliggöra att de ofrivilligt delade turerna försvinner.

Ekonomi, kommentarer till årets utfall

Pandemin har fortsatt och i perioder har smittspridningen varit omfattande. Kostnaden för skyddsmaterial och engångsprodukter var betydligt högre 2022 än tidigare. Även pandemiåtgärder och vaccinationer har tagit tid och kraft från sjuksköterskorna vilket också innebär ökade kostnader. Totalt medförde det i sig ett underskott gällande hälso- och sjukvård.

Inför 2022 minskades ersättningen i hemtjänsten från 550 kr/timme till 500 kr. Detta tillsammans med idogt "städande" av tid, d v s att beviljad tid som inte behövdes togs bort, gjorde att alla hemtjänstområden fick problem med sin ekonomi. Några områden mer än andra och det berodde på små hemtjänstgrupper där det blir svårt att resurseffektivt planera ut medarbetare på ett bra sätt.

På särskilda boenden var läget annorlunda. Låg beläggning med en något höjd ersättning gjorde att de flesta gick med ett litet plus så ersättare inte alltid behövdes. Beloppet för tomhyror på SÄBO (och trygghetsplatser i Storsjö) uppgick till nästan 1 milj kr.

Utmaningar med bemanningen, främst under sommaren, medförde ökade kostnader på ca 2 mkr. Utöver det så fick medarbetare mertid som skulle tas ut under hösten, vilket också till viss del behövde vikarietäckas. Sommaren medförde också att vi för första gången behövde hjälp av hyrpersonal, både undersköterskor och sjuksköterskor.

Det positiva med 2022 års ekonomi var tillskott i form av både prestationsbaserade och andra stimulansmedel. På grund av detta möjliggjordes både satsningar i projekt, tackning av sommarpaketet och underskottet på HSL-sidan. Bokslutet hamnade därför på +/- 0.

Framtid/utmaningar

Den stora framtidsfrågan är att bemanna inom äldreomsorgen, vid semester men även övriga tider på året. Ytterområden som Rätan och från Åsarna upp till Storsjö/Ljungdalen är särskilt sårbara då vikarierna helt enkelt inte finns.

Lokalerna är också en framtida utmaning. Stora och eftersatta renoveringsbehov gör att det kommer att ta tid innan allt åtgärdats. Neddragning av antalet platser gör också att omsättningen på platserna måste bli betydligt mer effektiva, ett jobb som görs tillsammans med Bergs hyreshus.

AVDELNING VERKSTÄLLIGHET LSS

Verksamhet under året

Verksamheten har under 2022 fortsatt arbetat med tydliggörande pedagogik, alternativt kompletterande kommunikation samt lågaffektivt bemötande. För att möjliggöra detta har vi anställt ytterligare en stödpedagog i vår verksamhet. Ovanstående satsningar ligger i linje med vad Socialstyrelsen framhäver, samt har svaren från vår brukarenkät också legat till grund för detta.

Från maj månad började LSS-verkställighet att verkställa insatsen boendestöd enligt Socialtjänsten. Från starten har 3 brukare gått vidare i sin utveckling genom att söka från gruppboestad LSS till Boendestöd enligt Socialtjänstlagen, vilket är mycket glädjande. Verksamheten ser redan ett behov av utökat stöd till främst unga vuxna med psykiatriska funktionsvariationer. Boendestöd har fått utbildning i "Ett självständigt liv" som är en arbetsmetodik som rekommenderas av Socialstyrelsen.

Ekonomi, kommentarer till årets utfall

Resultatet för LSS-verkställighet blev ett överskott på 2,2 mkr. Överskottet beror till största del på förändringar inom personlig assistans. 2 nya ärenden har tillkommit under året samt ett ärende med utökat behov och detta har gett kostnadsökningar som inte var budgeterade. Det har även under året avslutats ett ärende personlig assistans samt ett ärende med insatsen familjehem.

Största orsaken till att verksamheten gått med ett överskott är att:

- ✓ 3 brukare gått vidare från gruppboestad LSS till Boendestöd enligt Socialtjänstlagen. Dessa ärenden inryms i den befintliga boendestödsorganisationen.
- ✓ De nya ärenden som gäller personlig assistans har inte fakturerats fullt ut enligt beslutade timmar.
- ✓ Ett boende har minskat med en brukare vilket medför minskade resurser på ett specifikt boende.
- ✓ Avslut av familjehem ger ett överskott innevarande år.
- ✓ Avslut av ett personligt assistansärende ger ett överskott innevarande år.
- ✓ Effektiv resurshantering inom hela verksamheten.

Framtid/utmaningar

Verksamhetens utmaning inför framtiden är att fortsätta implementera vår arbetsmetodik tydliggörande pedagogik samt alternativ kompletterande kommunikation (AKK) och lågaffektivt bemötande för hela verksamheten.

Verksamheten kommer även att fokusera på den digitala utvecklingen. Att kunna ge förutsättningar för att bli så självständig som möjligt är ett av våra stora mål samt att skapa bättre förutsättningar för vår personal att kunna genomföra digitala möten, signera digitalt både medicin och rehabiliteringsinsatser är ett steg mot den nya framtiden.

Boendestöd kommer att utvecklas och förhoppningen är att våra nuvarande brukare ska kunna utvecklas vidare i sitt liv och då är det naturliga steget att gå från gruppboende till boendestöd för att bli mer självständig i sin vardag.

Verksamheten behöver även arbeta med att förstärka brukarinflytande och delaktighet i samhället för personer med funktionsvariationer. När det gäller daglig verksamhet är målet att kunna utveckla deltagare att nå den öppna arbetsmarknaden.

Kompetensförsörjning och rekrytering behöver arbetas med. Verksamheten behöver både behålla kompetent personal samt rekrytera ny personal. En ny yrkeskategori som heter stödpedagog har anställts och den kompetens som stödpedagogen besitter är viktig för verksamhetens utveckling.

Psykisk ohälsa är ett område som behöver förbättras. Individer riskerar att hamna mellan stolarna för personer som har en funktionsvariation. Kompetensen inom verksamheten behöver förbättras inom detta område.

Miljö- och byggnämnden – verksamhetsberättelse

Ordförande: Lena Kjellsson
Miljö- och byggchef: Cilla Gauffin

Nettokostnad: 3 615 tkr

Nämndpresentation

Berg och Härjedalens miljö- och byggavdelning ansvarar för bygglov och byggnadsinspektion samt miljö- och hälsoskyddsfrågor. Avdelningen lyder under Bergs och Härjedalens gemensamma miljö- och byggnämnd, som är lokal tillsynsmyndighet över bl a miljöfarliga verksamheter, hälsoskydd, kemiska produkter samt avfalls- och livsmedelshantering. Miljö- och byggnämnden har också tilldelats ansvaret för tillsyn enligt tobakslagen och alkohollagen.

Redovisning/delram i tkr (inkl interna poster)

Text	Intäkter 2022	Kostnader 2022	Netto 2022	Budget 2022	Avvikelse mot budget	Netto 2021
Miljö & Bygg	-47 452,4	51 067,8	3 615,4	3 568,0	-47,4	63,6
SUMMA	-47 452,4	51 067,8	3 615,4	3 568,0	-47,4	63,6

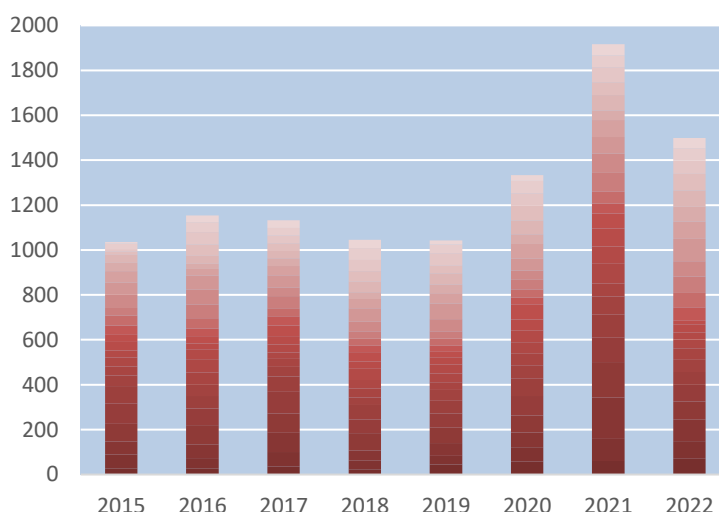
MILJÖ- OCH BYGGAVDELNINGEN

Verksamhet under året

2022 har ärendemässigt fortsatt på en högre nivå än ”vanligt”, för alla delar av verksamheten. Pandemin fortsatte att påverka verksamheten första kvartalet, vi hade ett fortsatt uppdrag att genomföra trängseltillsyner årets första månader innan restriktionerna släpptes.

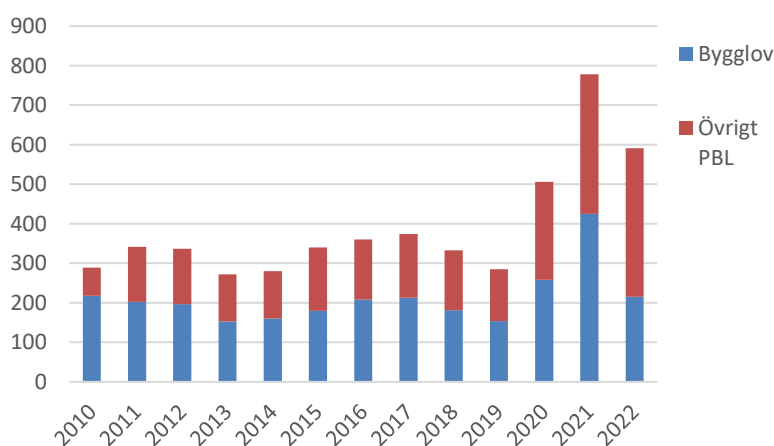
En lagändring inom avfallssidan gjorde att vi under 2022 hade en ärendesort som ökade drastiskt. Vi hanterade 778 st anmälningar om hemkompost – den enskilt mest ökade ärendegruppen inom hela avdelningen nånsin under ett år.

Ärenden inom byggsidan som vi får in till avdelningen (bygg, plan, mät/GIS) har minskat i förhållande till 2021, men ligger fortfarande drygt 50 % mer än snittet på inkommande 2015-2019 för samma tidsperiod. Figur 1.



Figur 1. Inkommande byggärenden till miljö- och byggnämnden 2015-2022

Inkommande ärenden PBL Berg



Figur 2. Inkommande byggärenden i Bergs kommun 2015-2022

Till Miljö- och byggnämnden har det 2022 kommit in 591 ärenden inom Bergs kommuns gränser som gäller olika former av byggnade. Det är mindre än 2021, men i princip en dubblering mot ett ”normalår”. Bygglov av fritidshus ligger fortsatt högst, vi får även in fler bygglov för enbostadshus än normalt, vilket är positivt ur ett befolkningsperspektiv. Ärenden som gäller tillbyggnader, ”attefallare” och komplementbyggnader är också fler än normalt. Figur 2.

I och med att insamling av matavfall numera är lagstadgat och många väljer att ha en varmkompost hemma i stället för en komposttunna som kommunen tömmer, fick avdelningen in ca 800 anmälningar om hemkompost. Normalt brukar vi ha ett 10-tal ärenden om hemkompost per år. Våra miljöinspektörer arbetar på med både tillsyn och inkommande ärenden inom miljö och hälsoskydd.

Första kvartalet genomfördes trängseltillsyn, sedan släppte vi det uppdraget och återupptog arbete med all annan verksamhet som fått stått undan något under de pandemiår som varit. Alkohol, tobak och livsmedelsverksamheten rullar nu på enligt plan. Inom livsmedel började vi ett fokus på dricksvatten under året, detta kommer fortsätta under kommande år.

Kalkning- och miljöövervakningen fortsatte som vanligt. Omprövningarna av vattendomarna följer vi och bevakar tillsammans med tekniska avdelningen. Ljungan är ju den älv inom vårt område som kommer omprövas först och är den första av de stora älvarna i Sverige. Nu kom ju beslut från regeringen mot slutet av året att dessa omprövningar ska avvaktas med förutom för de där arbetet kommit en bit på väg. Ljungan är en av de där omprövningen fortsätter.

Plansidan arbetar vidare med detaljplaner inom olika områden, med allt från förskolor, industrietableringar till boenden för både permanent- och fritidshusområden. Vi var bland de första i Sverige att leverera in detaljplaner digitalt. Det känns väldigt bra att vi har den kompetensen inom avdelningen så vi kan ligga i framkant inom detta område.

I och med den ändrade ärendemängden under de tre senaste åren och att vår organisation växt, så genomfördes en organisationsförändring under våren och miljö och bygg har numera en byggchef, miljöchef, planchef och administrativ chef. Funktionen biträdande miljö- och byggchef togs bort.

Vid halvårsskiftet startade miljö- och byggavdelningen en kundservice som landat bra i verksamheten. Syftet med införande av kundservice är bättre service och tillgänglighet. I början av 2023 planeras en utvärdering av projektets första halvår vilket ska bli intressant. Vi har en upplevelse av att den är uppskattad.

Personalen på avdelningen har varit fantastisk som hanterat en boom av ärenden under de senaste tre åren. Vi har under året fått en del nya medarbetare, några föräldralediga och några som slutat. Vi har vi årets slut ca 70 anställda på avdelningen.

Ekonomi, kommentarer till årets utfall

Verksamheten gjorde ett resultat i princip på budget. Mot slutet av året minskade inkommande ärenden på bygg något, men vi ligger fortfarande på en högre nivå inkommande än "normalåren" trots konjunkturläget, ökade räntor och virkespriser.

Framtid/utmaningar

Vi följer världsläget, kostnadsutvecklingen och räntor för att se hur det påverkar vår verksamhet. Erfarenhet från tidigare "nedgångar" är att byggnationerna av någon anledning fortsätter, en trygg investering för framtiden.

Nya detaljplaner görs redan helt digitalt och arbetet med att digitalisera verksamheten fortsätter ännu mer.

Kundservice kommer vi fortsätta vidareutveckla och få till samspelet mellan organisationen och kundservice så vi kan ge riktigt bra service till alla medborgare, sökande och verksamhetsutövare.

Fastighets- och IT-nämnden – verksamhetsberättelse

Ordförande Martin Danielsson
Avdelningschef Richard Grubb

Nettokostnad: 5 073 tkr

Nämndpresentation

Fastighets- och IT-nämnden inrättades i samband med starten av mandatperioden 2019-2022. Inom nämndens ansvarsområde ligger i huvudsak fastighetsfrågor, IT-frågor (organiseras på tjänstemannanivå under stabsavdelningen) och lokalvårdsfrågor.

Redovisning/delram i tkr (inkl interna poster)

Text	Intäkter 2022	Kostnader 2022	Netto 2022	Budget 2022	Avvikelse mot budget	Netto 2021
Tekniska	-14 268,3	11 913,1	-2 355,2	-2 500,0	-144,8	-2 478,3
IT-avdelningen	-26,7	7 436,9	7 410,2	8 548,0	1 137,8	6 894,3
Lokalvård	-9 585,7	9 604,1	18,4	149,0	130,6	-184,7
SUMMA	-23 880,7	28 954,1	5 073,4	6 197,0	1 123,6	4 231,3

FASTIGHETSAVDELNINGEN/BERGFAST

Verksamhet under året

2022 har till stor del präglats av att komma ikapp efter pandemin med ett stort antal felanmälningar samt projekt som skjutits på. Fortsatt har vi lagt en stor tyngd på att utöka ramen för vårt planerade underhåll vilket på några års sikt kommer att ge ett gott resultat.

Underhållsplanen för 2022 där har en del projekt fått skjutas fram till 2023 då problem med leveranser av delar har varit påtaglig under året, samt att upphandling byggtjänster dragit ut på tiden då den fick göras om.

Personalen på fastighetsavdelningen har fortsatt varit förskonade från sjukdom, dock under senare delen av året en hel del vab. Under våren anställdes en ny fastighetsskötare med verksamhetsområde företrädesvis inom Svenstavik.

Energiuppföljningssystemet är fortfarande under uppbyggnad och kommer att fortgå även under 2023.

Vi har under senare delen av året ändrat om organisationen så att en person har tillkommit på kontoret samt att ytterligare en omorganisation skett där en ny driftchef har anställts, samt omorganisation till ny fastighetschef och ny driftsadministratör från 1 nov. Ett nytt system har implementerats med namn Ibinder där vi framåt kommer att samla all vår information om fastigheterna, vilket underlättar både för oss och andra verksamheter.

Ekonomi, kommentarer till årets utfall

När det gäller ekonomi och prognos så har Bergfast en nollbudget, allt arbete som utförs av fastighetsskötare, drifttekniker och kontor faktureras Bergs Hyreshus AB.

Framtid/utmaningar

Utmaningar framåt är att få till en god planering på allt vi gör och ett framåttänk där vi också tittar på att få fram mer bostäder, samt få struktur på energioptimeringen där vi har ett avtal med Allmännyttan på att sänka energianvändningen med 30% till 2030. Ytterligare är att få till struktur på det stora underhållsbehovet gällande både bostäder och lokaler och på det som ligger efter. En del större projekt har dragits igång och kommer att ta en stor del i anspråk under 2023. Att allt som sker i våra fastigheter ska gå via fastighetsavdelningen.

LOKALVÅRD

Verksamhet under året

2022 arbetade lokalvården hårt med att komma i kapp med den periodiska städningen som uteblivit under pandemin.

Ekonomi, kommentarer till årets utfall

Budgeten för året visade på ett nollresultat. Anledningen till nollresultatet var att chefslönen belastade annan verksamhet under två månader.

Framtid/utmaningar

Ny chef för lokalvården tillträdde 2023-01-01. Utmaningar kring budget 2023 är att fastställa ett nytt timpris och att behov finns för inköp av arbetskläder och maskiner.

IT-ENHETEN

Verksamhet under året

Efter pandemins avklingande och på det följande kriget i Ukraina så har det varit turbulent på komponentmarknaden. Priser har stigit och det har tagit otroligt lång tid att få leveranser. Trots detta har stora delar av kommunens infrastruktur bytts och uppgraderats, vi har en helt ny serverpark, arbetet med att uppgradera näten för att möta det alltmer ökade teknikberoendet på äldreboenden har börjat på och IT är mer ute i verksamheterna och fångar upp problem etc.

Framtid/utmaningar

Framtiden är otroligt svårplanerad med fluktuerande priser p g a konjunktur, krig och komponenttillgångar. Samtidigt som teknikutvecklingen, de ökande hoten och verksamheterna inte stannar av. Men genom bättre kommunikation och förståelse mellan IT och verksamheterna gör vi smartare investeringar som gynnar medarbetare och medborgare.