



Åsele Kommun

Årsredovisning

2014



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	1
FAKTA OM ÅSELE KOMMUN	2
Nyckeltal	2
Politisk organisation	3
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
Omvärldsanalys	4
Verksamhet	5
Ekonomi – kommunen	6
Personal	16
Framtid	18
Uppföljning verksamhetsmål	20
Kommunkoncernen	21
EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN	23
Driftsredovisning	23
Investeringsredovisning	24
Resultaträkning	25
Balansräkning	26
Kassaflödesanalys	27
Noter	28
Redovisningsprinciper	33
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	35
Kommunstyrelsen	35
Tekniska Avdelningen	38
Kultur- och Fritid	41
Barn- och Utbildning	44
Sociala	49
Miljö- och Byggnadsnämnden	53
SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN	56
Resultaträkning, Koncernen	56
Balansräkning, Koncernen	57
Kassaflödesanalys, Koncernen	58
Åsele Energiverk AB	59
Stiftelsen Åselehus	61
Åsele Näringslivsstiftelse (ÅNS)	64
Destination Södra Lappland AB	3
South Lappland Eco Invest AB	4
Revisionsberättelse	Fel! Bokmärket är inte definierat.



KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

När vi summerar verksamheten för 2014, kan vi konstatera att kommunens utmaningar handlar om att kunna bryta trenden med årliga minskningar av folkmängden, möjligheterna att skapa nya arbetstillfällen och behovet av att värna och utveckla den fina service inom olika områden, som vi fortfarande har i vår kommun.

Vi behöver lyfta fram de goda möjligheter till utveckling, som vi har i vår kommun. Uttrycken "så här har vi alltid gjort" och "så här har vi aldrig gjort" och verkligheten bakom dem, måste bannlysas ur både sinnen och verksamhet. De måste bytas ut mot "framtidstro", som borde vara en viktig ingrediens i samtalet såväl vid köksbordet som i det politiska sammanträdesbordet och i företagets fikarum. Kommunens ansvar i det här sammanhanget är att bedriva sina verksamheter med god struktur och effektivt nyttjande av tilldelade resurser.

En ekonomi i balans är grunden för att också kunna satsa resurser för att vända befolkningsutvecklingen. Tror vi på framtiden, ser vi till att det finns nödvändig kommunal service inom olika områden vilket lockar till inflyttning. Att arbeta i en krympande ekonomi får inte bara innebära att årligen kapa en bit av våra verksamheter. Vi måste också se möjligheterna till att öka våra intäkter, göra saker på ett annat sätt och uppmuntra till nytänkande inom alla våra

verksamheter. Vår personal, som är den helt avgörande faktorn, ska känna att de är del av en viktig verksamhet, som de vill vara med att utveckla.

Åsele kommun ska verkligen vara "en kommun dit vägarna bär", en kommun dit både folk och företag flyttar eftersom det i Åsele finns en fantastisk miljö för både barn och vuxna, för företag och turistnäring.

Årsredovisningen presenterar på ett föredömligt sätt kommunens verksamhet ur olika aspekter. Som i all verksamhet finns det utmaningar att möta och möjligheter att ta tillvara. För att få mer detaljerad information, rekommenderar jag att du som medborgare eller annan intresserad går in på kommunens hemsida, www.asele.se där du kan ta del av redovisningen.

Jag vill från den politiska ledningen framföra ett stort tack till samtlig personal för ert arbete under det gångna året och uttrycker en förhoppning om att tillsammans arbeta för en positiv utveckling för Åsele kommun under det kommande året.

Brage Sundberg
Kommunstyrelsens ordförande



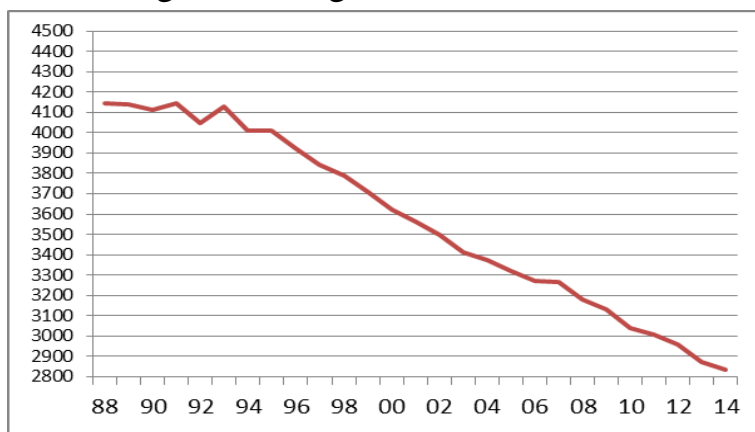
FAKTA OM ÅSELE KOMMUN

Nyckeltal

	2010	2011	2012	2013	2014
Antal invånare	3039	3007	2958	2875	2838
Skatteintäkt kronor per invånare	34824	35683	36855	37983	39254
Statsbidrag kronor per invånare	27778	26626	26803	29692	29429
Nettokostnad kronor per invånare	61469	63731	64142	65383	71663
Årets resultat tkr	2882	-5187	-2320	5395	-9476
Årets resultat kronor per invånare	948	-1 725	-784	1 876	-3 339
Nettokostnadens andel av skatteintäkter och bidrag	98%	102%	101%	97%	104%
Nettoinvesteringar kronor per invånare	8124	2655	4182	5076	3717
Lånefinansiering av kommunens nettoinvestering	0%	100%	81%	0%	0%
Långfristig låneskuld per invånare	8152	12741	15545	14586	13673
Soliditet	62%	59%	56%	58%	59%
Kassalikviditet	0,58	0,79	0,87	0,83	0,67
Likvida medel per invånare	603	3238	4295	4592	193
Kommunalskatt					
Kommunen*	22,90	22,90	22,90	23,10	23,10
Landstinget*	10,50	10,50	10,50	10,30	10,80
Åsele-Fredrika kyrkliga samfällighet					
- Kyrkoavgift	0,97	0,97	0,97	1,07	1,25
- Begravningsavgift	0,38	0,38	0,38	0,38	0,405
- Stiftsamfälligheten	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
	34,80	34,80	34,80	34,90	35,61

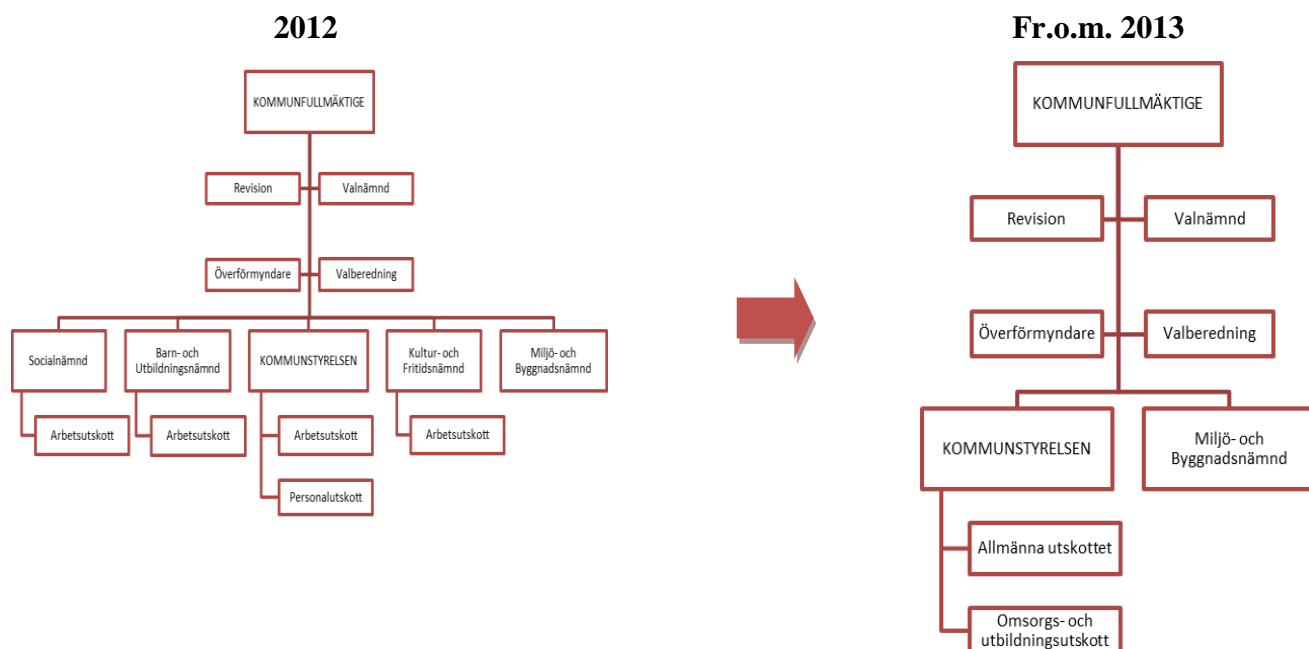
*2013 o 2014 inkl skatteväxling hemsjukvården 0,20 kr

Befolkningsutveckling Åsele Kommun 1988-2014



Politisk organisation

Organisationsstruktur



2013 övergick Åsele Kommun till en ny politisk organisation där all verksamhet i tidigare nämnder förutom miljö- och byggnadsnämndens verksamhet inordnades under kommunstyrelsen. Tjänstemannaorganisationen på ledningsnivå genomgick en översyn 2014. Det resulterade i ett organisationsförslag som sedan förankrades med politiska beslut. Denna organisation håller vid årsskiftet på att verkställas och det arbetet kommer att fortsätta in i 2015. Nästa steg i kommunens organisationsöversyn, är att fortsätta granska varje verksamhet djupare och förhoppningsvis hitta möjligheter att förbättra verksamheterna vad avser ekonomi, arbetssätt och effektivitet.

Mandat i kommunfullmäktige

Partier

Antal mandat vid valet:

	2015- 2019	2010- 2014	2006- 2010	2002- 2006	1998- 2002	1994- 1998
Moderaterna	0	0	1	1	2	2
Centerpartiet	3	0	4	7	6	5
Folkpartiet liberalerna	1	2	2	1	1	1
Kristdemokraterna	0	0	2	1	2	2
Socialdemokraterna	9	16	14	13	13	16
Åselepartiet	11	0	6	5	7	5
Vänsterpartiet	2	2	2	3	0	0
Åsele Kommunlista	0	11	0	0	0	0
Opinion	5	0	0	0	0	0
Samtliga partier	31	31	31	31	31	31



Omvärldsanalys

Demografi

Folkmängden minskade med 37 personer under året och uppgick 2013-12-31 till 2 838 personer.

Minskningen beror till största delen på fler döda än födda (Födelseöverskottet), med ett netto på -41 personer. Under 2014 föddes 17 barn, gentemot 20 barn 2013. Normalt brukar cirka 30 barn födas per år. Invandringsöverskottet (personer utanför Sverige till och från Åsele) hamnade på +24 personer samtidigt som inrikes flyttöverskott (personer inom Sverige till och från Åsele) blev negativt, -17 personer. Allvarligt är att inrikes utflyttning fortsätter att vara så hög.

1 november 2014, som är avstämningsdatum för beräkning av skattintäkter och statsbidrag, uppgick folkmängden till 2 839. 1 november 2013 var motsvarande siffra 2 877 personer, en minskning med 38 personer.

Den stora befolkningsminskningen under året förstärker än mer den trend som pågått en längre tid och tydliggör behovet av aktiva åtgärder för att vända eller bromsa befolkningsminskningen. Den demografiska befolkningsutvecklingen medför minskade skatteintäkter och att de strukturåtgärder som vidtagits inom olika verksamhetsområden i kommunen och kommunens stiftelser och bolag, måste fortsätta även kommande år.

Näringsliv – arbetsmarknad

Inom näringslivet ställs allt högre krav på kvalitet och leveranssäkerhet. För att kunna följa utvecklingen måste företagen bland annat investera i maskiner, teknik, marknadsföring och utbildning för att möta den konkurrens och marknadsutveckling som sker nationellt och internationellt.

Transport och logistikverksamheter

kommer att vara en viktig funktion för att möjliggöra utveckling och marknadsnärvaro. Upphandling och samordnade inköp är ett område som ökar i omfattning och det ställer högre krav på alla inblandade parter för att skapa konkurrenskraft

Näringslivet i Åsele kommun står inför en stor generationsväxling på samma sätt som stora delar av Sverige. Det skapar möjligheter för nya aktörer att överta och investera i befintliga verksamheter.

Tillväxten i området är till stor del positiv. Med ett allt mer ökat inslag av IT och tekniska lösningar i produkter och tjänster är det viktigt att möjliggöra utveckling och skapa förutsättningar för att tillgå ny teknik. Samarbete med utbildningsfunktioner och universitet skapar förutsättningar för utveckling men även tillgång till ny teknik som kan stärka det lokala näringslivet.

Infrastruktur – kommunikationer

Fortsatt utbyggnad av fibernätet i Åsele tätort för Internet och kabel TV har ägt rum under året i syfte att öka kapaciteten och kvalitetssäkra nätet. Fiberkabel har dragits fram till anslutningspunkter för att fastighetsägare snabbt och enkelt ska kunna ansluta sig. Utbyggnaden har resulterat i nya kunder och färre driftstörningar.

Cirkulationsplatsen på Norrstrand färdigställdes under 2013 vilket ökat trafiksäkerheten och ger ett nydanande inslag vid norra infarten till Åsele. Projekteringen för att anlägga en rastplats i anslutning till cirkulationsplatsen fortgår vilket ytterligare kommer att förstärka attraktionskraften för orten och ge positiva effekter för handeln och besöksnäringen.



Samarbetet med Vilhelmina, Dorotea och Strömsunds kommuner avseende utbyggnad av South Lapland Airport (Vilhelmina flygplats) fortgår. Under året har respektive fullmäktige tagit del av tankarna kring finansieringsplaner för utbyggnaden och fortsättning på arbetet.

Samverkan

Samverkan sker inom områden där Åsele kommun och övriga kommuner ser fördelar av att arbeta tillsammans. Region 8-gruppen är en viktig faktor för samverkan för inlandskommunerna. Åsele Kommun är även med i LYST tillsammans med Lycksele och Storuman, där grundstenen är ett gemensamt arbete med kommunernas telefoni och kundtjänst. Båda dessa konstellationer har potential att fortsätta fördjupas och utvecklas betydligt.

Verksamhet

Några punkter som varit föremål för diskussion och beslut under året.

2014 var ett valår, vilket ofrånkomligt medför en anspänning i organisationen och ett stort fokus på just de politiska frågorna. Detta medför svårigheter vad gäller exempelvis möjligheten större beslut etcetera.

Utgången av valet blev en ny politisk ledning i Åsele Kommun. Det första åtagandet blev att i november besluta en budget för 2015. En central fråga i budgeten var huruvida Äldreboendet Åseborg/Bofinken (etapp 2) skulle byggas om eller ej. Beslutet blev att lyfta bort Bofinken från investeringsbudget 2015 med hänvisning till att en effektiviseringsplan ska ligga till grund för beslutet, som senast 2015-06-30 skall tas av kommunfullmäktige. Ombyggnationen av Åseborg/Svalan har färdigställts under

2014, även kallad etapp 1 i planerna för Ombyggnationerna på Åseborg.

Kommunen övertog ansvaret för hemsjukvården från landstinget 2013. Under 2014 har verksamheten fortsatt likt föregående år. Kommunens kostnader täcks dock inte av den skatteväxling som skett med landstinget. Detta är föremål för diskussion och är under utredning.

Samarbetet mellan landstinget och kommunen avseende akutbilen har fungerat bra.

Under året har frågan om mottagande av asylflyktingar varit högst aktuell i kommunen. Vid årsskiftet har dock ännu inga asylflyktingar anlänt till kommunen.

Kommunen har under året genomfört en ny upphandling av omsorg och boende för ensamkommande barn och ungdomar. Verksamheten kommer att bedrivas av Frösunda under de följande åren.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Ekonomi – kommunen

Ekonomisk översikt

Ny lag om god ekonomisk hushållning

Lagen om god ekonomisk hushållning gäller fr o m 2005-01-01. För att kunna säkerställa god ekonomisk hushållning ställs inte bara krav på finansiella mål, utan även verksamhetsmål.

Ett omfattande arbete avseende verksamhetsmål i kommunen startades under 2006. En modell arbetades fram som används ännu idag. Effekter i form av verksamhetsmål som ett fungerande uppföljningsverktyg och styrhjälpmedel har dock uteblivit.

2013 infördes en ny politisk organisation.

2014 beslutades om en ny ledningsorganisation på tjänstemannanivå i kommunen. Nästa steg blir att göra en översyn av resterande organisation.

Förhoppningen är sen att åter kunna lyfta arbetet med verksamhetsmålen i den nya politiska-/tjänstemannaorganisationen, och ta arbetet med vision/mål till nästa nivå.

Till stöd för detta skall fullmäktige inrätta en fast beredning med uppgift att påbörja och driva arbetet.

VA-verksamhet

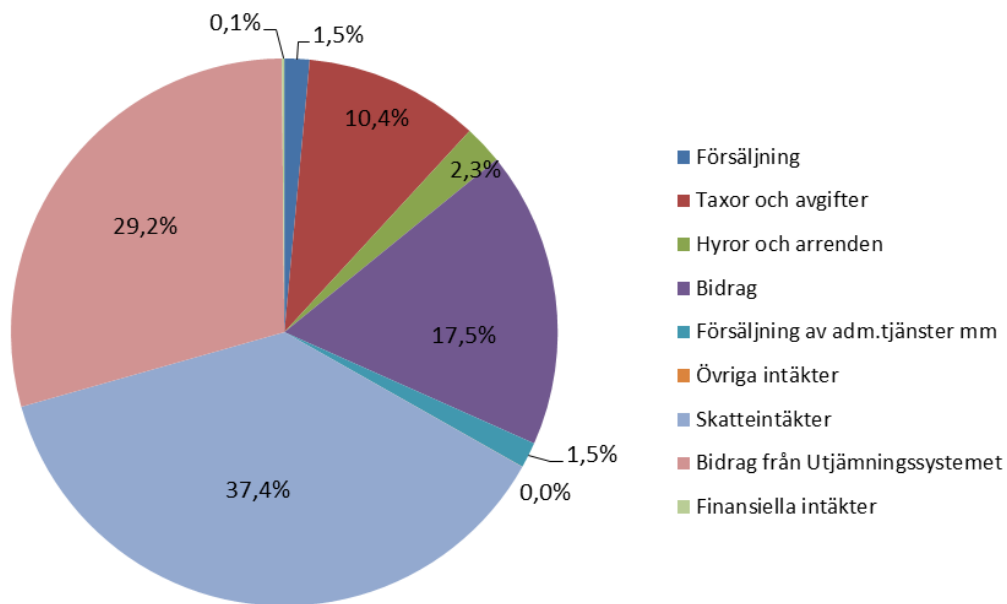
Under 2006 antog riksdagen en lag om allmänna vattentjänster (prop 2005/ 06:78). Lagstiftningen ställer krav på att VA-verksamheten ska särredovisas från annan verksamhet. Huvudsyftet är att säkerställa att avgiftsuttaget inte blir för högt på VA-kollektivet. En sådan redovisning kommer att finns tillgänglig 2014.

Årets resultat

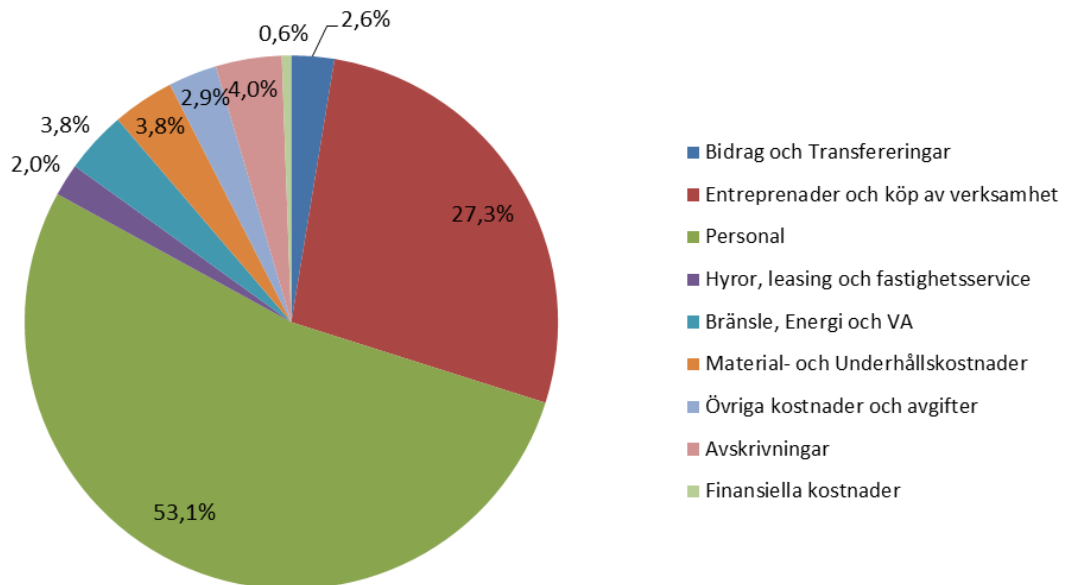
Kommunen redovisar ett negativt resultat för 2014. Årets resultat uppgår till -9,5 mkr (inkl. KPA Extrainslösen ca. -7,8 mkr). Resultatet exkl. KPA Extrainslösen uppgår till -1,7mkr, vilket är 10,5 mkr sämre än budgeterat.



Åsele Kommun Intäkter 2014
280,1 mkr



Åsele Kommun Kostnader 2014
289,6 mkr



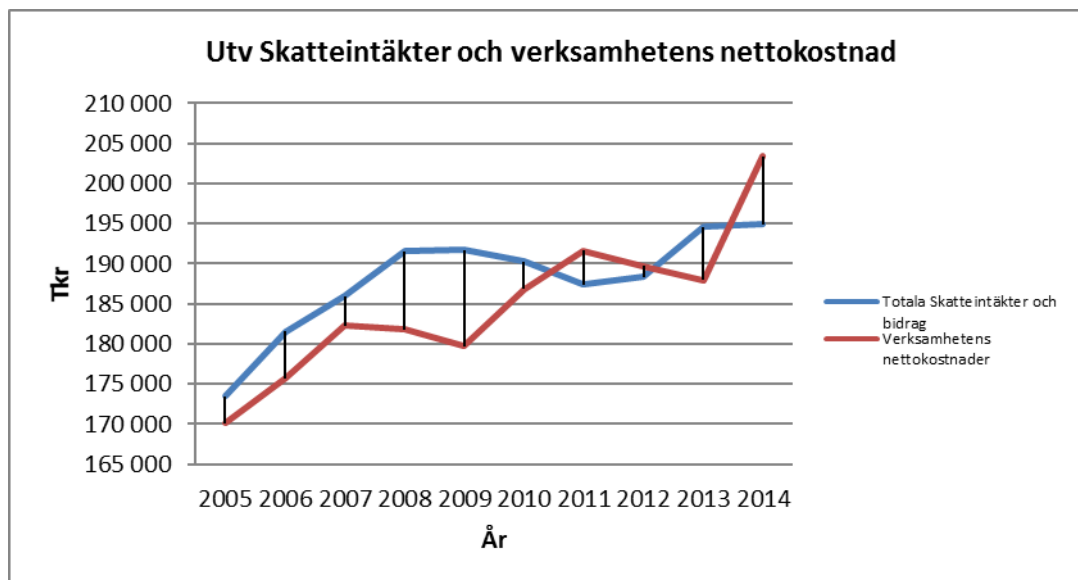


Skatter och statsbidrag

Skatteintäkter och statsbidrag från utjämningsystemet uppgår totalt sett till 194,922 mkr, vilket utgör 69,3 % av kommunens samlade intäkter. 2013 var summan 67,6 %.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 203,4 mkr 2014 vilket är en ökning med 15,4 mkr eller ca 8,1 % sedan 2013.



Finansiell analys

Utvärdering av den ekonomiska ställningen

Den finansiella analysen är ett komplement till de finansiella målen för att besvara frågan om Åsele kommun har en god ekonomisk hushållning.

Det är kommunfullmäktige som i samband med budgetarbete beslutar om riktlinjerna för god ekonomisk hushållning.

Med god ekonomisk hushållning menas att kommunens finansiella mål ska uppnås både på kort och på lång sikt.

Åsele Kommun har fyra finansiella mål som fastslagits i budgeten:

- **Nettokostnadernas andel av de totala skatteintäkterna skall inte överstiga 97 %**

- **Soliditeten, dvs. den andel av tillgångarna som kommunen själv äger skall inte understiga 60%**
- **Likviditeten, dvs. kassan och banktillgodohavanden skall uppgå till minst 15 MKR**
- **Investeringarna skall egenfinansieras**

Nettokostnader

Kommunens mål om att nettokostnadernas andel av de totala skatteintäkterna inte skall överstiga 97 % är för året inte uppfyllt.

Nettokostnader överstiger skatteintäkterna med 4,3 %.

Soliditeten

Målet att Soliditeten inte skall understiga 60 % är inte uppfyllt. Utan pensionsskulden uppgår soliditeten för Åsele kommun till 59,2 %, jämfört med 58,4 % föregående år. Soliditeten anger



ÅSELE KOMMUN

hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade med eget kapital och mäter kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Ökningen beror på ökad amortering på lån. Fortsatt ökande investeringsnivåer med lån som följd, kan komma att försämra soliditeten.

uppgår till 0,5 mkr. Det är en följd av kommunens negativa resultat.

Investeringar skall egenfinansieras
Målet är uppfyllt. Ingen ny upplåning i 2014.

Likviditet

Målet att Likviditeten skall uppgå till minst 15 MKR är inte uppfyllt. Likviditeten har minskat med -12,7 mkr under 2014 och

Finansiella mål under en femårsperiod

	Resultat 2010	Resultat 2011	Resultat 2012	Resultat 2013	Mål		Måluppfyllelse vid årets slut enligt prognos
					Resultat 2014	vid årets slut	
Nettokostnader	98,2%	102,3%	100,8%	96,6%	104,3%	97,0%	Nej
Soliditet	62,3%	58,9%	56,4%	58,4%	59,2%	60,0%	Nej
Likviditet	1,8 mkr	9,7 mkr	12,7 mkr	13,2 mkr	0,5 mkr	15 mkr	Nej
Investeringar	Egenfinans	Lån	Lån	Egenfinans	Egenfinans	Egenfinans	Ja

Soliditet och pensionsskuld	2010	2011	2012	2013	2014
	%	%	%	%	%
Soliditet exkl pensionsskuld	62,3	58,9	56,4	58,4	59,2
Soliditet inkl pensionsskuld	12,9	6,0	4,8	6,6	8,8
Genomsnitt i länet inkl pensionsskuld	6,0	2,0	4,6	2,0	

Låneskulden

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår till 38,8 mkr vid 2014 års utgång. Under 2014 har 3,1 mkr amorterats.

Lånefinansieringsgraden (låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar), uppgår till 21,9% (22,8% 2013).

Långfristig låneskuld per invånare uppgick 2014 till 13 673 kr. Även den långsiktiga betalningsberedskapen kan betraktas som god (se Soliditet ovan). Pensionsskulden är dock ett framtida bekymmer som det måste

finnas beredskap för och som måste ingå som en självklar del även i framtida budgetering.



Pensioner

Pensionskostnaden

Pensionskostnaden uppgår totalt sett till 19,5 mkr 2014. I den summan ingår extra inlösen av pensioner mot KPA motsvarande ca 7,8 mkr.

Pensionskostnaden 2014 exkl inlösen mot KPA uppgår till 11,8 mkr (motsvarande siffra 2013 11,7 mkr). Fram till 2020 kommer de årliga utbetalningarna att öka till över 13 mkr enligt kommunens senaste långtidsprognos från KPA pension.

Pensionsutbetalningarna redovisas på driftbudgeten som ett personalomkostnads-pålägg. Den ökande PO-kostnaden innebär att det ekonomiska utrymmet för annat inom verksamheterna blir mindre.

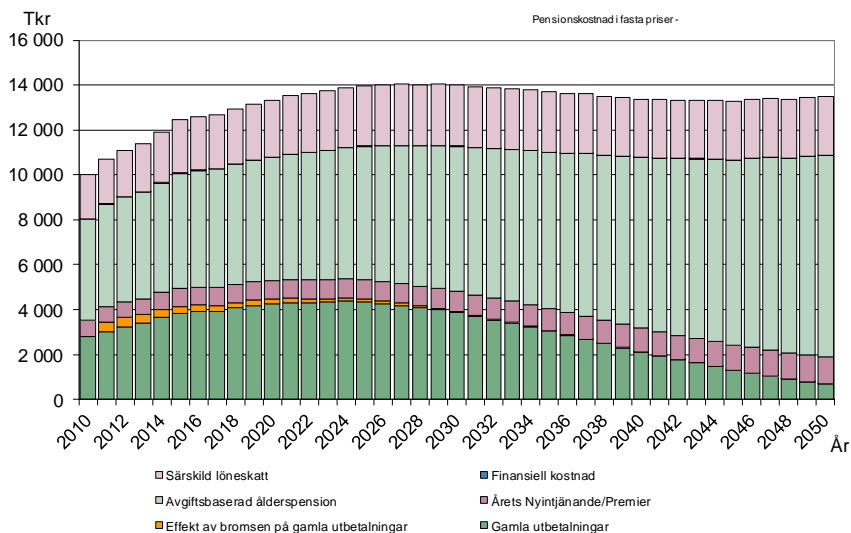
Pensionskostnaden kan delas in i två delar;

Den ena delen utgörs av pensionsrätter som tjänats in fram till och med 1997, den s k pensionsförpliktelsen utanför balansräkningen. Den andra delen är de pensionsåtaganden för 1998 och framåt, avgiftsbestämd ålderspension, avsättning till pensioner samt kompletterande ålderspension.

Avsättning för pensioner och löneskatt

Avsättningar för pensioner och löneskatt uppgår till ca 3,3 mkr för 2014.

Kommunen har 2005-12-31 löst in den kompletterande ålderspensionen, vilket innebär att istället för att redovisa denna del som en avsättning i balansräkningen, betalas från och med 2006 en månatlig premie till KPA för naturlig uppräknings av denna. Detta är ett sätt att jämna ut kostnaderna mellan åren.



**Sammanställning Årets Pensionskostnad**

Tkr	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Pensioner intjänade före 1998	3721	3747	4543	4896	4754	4581
Avgiftsbestämd ålderspension	5342	5542	5552	5557	5753	5839
Avsättning till pensioner*	-5	-243	1700	389	301	-224
Kompletterande ålderspension KAP-KL	813	1023	718	1014	854	1515
Inlösen pensioner före 1998			2383	2047	2488	7757
Övrigt	69	56	54	56	65	71
Totalt	9940	10125	14950	13958	14214	19540

* 2011 innehåller avsättning för förtroendevalda 1,5 mkr inkl löneskatt
2013 innehåller avsättning för förtroendevalda 0,5 mkr inkl löneskatt

Pensionsskulden och finansiering av framtida pensionsutbetalningar

Under 2007 fick ekonomienheten i uppdrag av Kommunstyrelsen att utreda hur pensionsskulden skall hanteras på lång sikt. Beslutet blev att kommunen själv skall förvalta pensionsskulden genom placeringar. Detta skulle ske genom att hela eller delar av årets överskott öronmärks för pensionsutbetalningar. Den totala summan öronmärkta pengar som 2014-12-31 fanns placerade, 2,1 mkr, skall ställas i relation till det totala kvarvarande åtagandet på 104,3 mkr (inkl de öronmärkta pengarna) för att ge en bild av skuldens omfattning och våra framtida kostnader.

Under 2011 togs ett beslut att lösa delar av pensionsskulden direkt mot KPA. 2,4 mkr inkl. löneskatt betalades ut under 2011, motsvarande summa 2012 blev 2 mkr och 2013 2,5 mkr. 2014 blev inlösen av pensionsskulden inkl. löneskatt 7,8 mkr, 5,8 mkr från förfallna öronmärkta placeringar och 2 mkr från budgeterade medel. Kommunfullmäktige budgeterar årligen för en placering/inlösen motsvarande ca 2 mkr.

Prisbasbeloppet, Diskonteringsräntan och Bromsen

Prisbasbeloppen sjönk för första gången i historien mellan 2009 och 2010. En sänkning av basbeloppen innebar att

kommunens pensionsåtaganden sänktes från 106,1mkr 2009 till 103,4mkr 2010. Det normala är att pensionerna räknas upp med förändringen av de olika basbeloppen (pris- och inkomstbasbeloppet), vilket leder till en årlig ökning av åtagandet. 2011 visade en kraftig ökning av pensionsåtagandet som slutar på 113,7mkr, framförallt till följd av sänkt diskonteringsränta och effekter av bromsen. 2012 hamnade på liknande nivå, 113,9 mkr. 2013 sänktes diskonteringsräntan ytterligare vilket resulterade i ett ytterligare ökat pensionsåtagande motsvarande 115,7 mkr. Genom en ytterligare sänkning av prisbasbeloppen och inlösen av pensionsskulden i 2014 sänktes pensionsåtaganden till 103,1 per 2014-12-31.

Bromsen är en följd av balansering i pensionssystemet, vilket lett till att den allmänna pensionen minskat. Det medför att arbetsgivaren skall kompensera minskningen i den allmänna pensionen med konsekvensen ökade pensionskostnader samt ökat åtagande. Detta sker för att kunna uppnå bruttoutfästelsen till arbetstagarna som omfattas av pensionsavtalet PA-KL från 1998 och tidigare. Effekten av Bromsen fick genomslag 2010 och 2011.



Sammanställning Pensionsåtaganden

		2014	2013
1	Avsättning (inklusive särskild löneskatt) för pensioner och liknande förpliktelser	3 301 600	3 495 000
2	Ansvarsförbindelser (inklusive särskild löneskatt), dvs pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna	103 132 000	115 689 000
3	Totala pensionsförpliktelser	106 433 600	119 184 000
4	Finansiella placeringar avsedda för att finansiera framtida pensionsutbetalningar (såväl bokfört värde som marknadsvärde redovisas)		
A	Bokfört värde	2 152 658 kr	7 627 013 kr
B	Marknadsvärde	2 152 658 kr	7 627 013 kr
5	Totalt Pensionsåtagande (inkl placeringar)	104 280 942 kr	111 556 987 kr

6	Tillgångsslag (Spec 4B)		
	Ericssonaktier	152 658	127 013
	Strategiobligationer-SGP	-	2 000 000
	SGP Global Kontroll 2 -Bas	-	2 000 000
	SGP Americas Obligation	2 000 000	2 000 000
	Ålandsbanken konto (2 000 000 avser garanterad återbetalning)	-	1 500 000
	Avkastning		
	Ericsson-aktier 1.618 st x 3 kr bokfört som aktieutdelning 2014	4854	4450
	Avkastning mot placeringspolicy		
	Enl. den finansiella policyn avsnittet kapitalförvaltning punkt 4.1. är målet med kapitalförvaltningen att den långsiktiga avkastningen skall motsvara en real tillväxt med minst 3% per år sett över en rullande femårsperiod.		
	Detta har inte uppnåtts.		

Överskottsfond

Värdet i överskottsfonden beräknas som skillnaden mellan de aktuella försäkringarnas pensionskapital och kapitalvärdet av de garanterade åtagandena, gjorda indexeringar och det solvenskapital som KPA Pensionsförsäkring behöver. Åsele Kommun har ett negativt belopp i överskottsfonden, vilket gör att beloppet ej skall redovisas enligt RKR17.

Borgensförbindelser exklusive pensionsskuld

Borgensförbindelserna uppgår till 46,1 mkr.

Sammantaget bedöms det ekonomiska riskförhållandet i kommunen som högt på grund av pensionsskulden.

Budget

Budgetföljsamhet

En god följsamhet mot budget ger bra förutsättningar för att kunna uppnå god ekonomisk hushållning. Den totala budgetavvikelsen för resultatet 2014 uppgår till -16,5 mkr. Verksamheterna



ÅSELE KOMMUN

uppvisar en avvikelse på -17,0 mkr jämfört med budgeterad nettokostnad.

Några större påverkande faktorer att nämna runt verksamheternas nettokostnad är:

- KPA-inlösen pensioner 7,8 mkr
- Högre personalkostnader än budgeterat framförallt på Sociala.
- Hemtjänsten underskott 2014 på ca -3,7 mkr, Familjehem -3,3 mkr
- Gymnasieskolan och frivilliga skolformer +0,7 mkr.
- Högre intäkter än budgeterat på Renen Kabel Internet +0,9 mkr.

Budgetavvikelse mkr

	2010	2011	2012	2013	2014
<i>Bokslut</i>					
Årets resultat (total avvikelse)	0,9	-8,2	-6,3	0,3	-16,5
Avvikelse mot verksamhetens nettokostnader	-1,1	-10,4	-6,0	0,3	-17,0

För att klara svängningar i skatter och statsbidrag är det viktigt att verksamheterna håller sig inom tilldelade budgetramar och även att prognoserna blir träffsäkrare och därmed minskar budgetavvikelsen. Budgetavvikelsen måste förbättras avsevärt de kommande åren.

Budgetutfall

Resultatbudgeten

Årets resultat uppgår totalt till -9,5 mkr vilket är -16,5 mkr sämre än budgeterat. Prognosen i Halvårsbokslutet pekade på ett resultat på, -3,7 mkr. Den stora skillnaden är att resultatet för flera verksamheter har blivit sämre än väntat sett från tidpunkten för halvårsbokslutet. Framförallt avviker sociala verksamheten med ca -5 mkr.

Verksamheternas resultat med kommentarer återfinns under avdelningen Verksamhetsberättelser.

I verksamhetens nettokostnader ingår utöver nämndernas intäkter och kostnader även uppskrivningar/ nedskrivningar, Statens bostadsnämnd och de planenliga avskrivningarna.

Finansdepartementets definition av balanskravet

Balanskravet innebär att enskilda kommuner och landsting inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år.

Det kommunala balanskravet är ett minimikrav. Kommunerna och landstingen ska även ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet enligt kommunallagen. En exakt definition av vad god ekonomisk hushållning är, finns inte. Många

kommuner och landsting har som mål att resultatet ska vara 2 procent av summan av skatteintäkterna

och statsbidragen. Åsele Kommunen har ett mål att 3 procent av summan av skatteintäkter och statsbidrag skall vara ett positivt resultat. Kommunen har tidigare år visat på positiva resultat vid balanskravsuppställning, men 2011 och 2012 visade kommunen -1,7 resp -2 mkr. Under följande tre år skall detta därmed arbetas in. Under 2013 levererade kommunen ett plusresultat +7,9 mkr vilket innebär att tidigare upparbetat balanskravsunderskott var uträdat. Synnerliga skäl 2014 innehåller inlösen till KPA med 7,8 mkr. Kommunfullmäktige skall enligt lag beakta balanskravsunderskottet vid budgetarbete.

2014 visar kommunen på negativa resultat vid balanskravsuppställning med -2,2 mkr. Under följande tre år skall detta därmed arbetas in.



Resultat enligt Balanskravsuppställning

	2011	2012	2013	2014
Årets resultat enligt resultaträkningen	-5 187 220	-2 319 980	5 394 803	-9 475 797
Avgår: samtliga realisationsvinster	-277 430	0	0	-497 145
Tillägg: realisationsvinster enl. undantag	0	0	0	
Summa balanskravsresultat	-5 464 650	-2 319 980	5 394 803	-9 972 942
Synnerliga skäl enl Kommunallagen				
Tillägg: ianspråktagande av sparande	0	0	0	
Tillägg: realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0	
Tillägg: orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	
Andra synnerliga skäl	3 778 763	2 046 588	2 487 693	7 757 158
Justerat resultat	-1 685 887	-273 392	7 882 496	-2 215 784
Totalt Balanskravsunderskott	-1 685 887	-1 959 279	0	-2 215 784

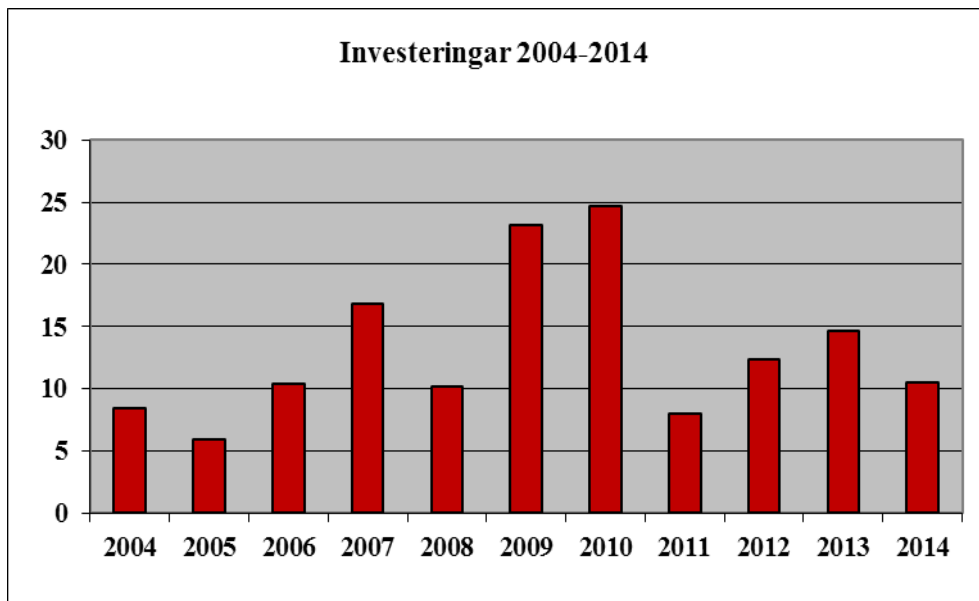


ÅSELE KOMMUN

Investeringsbudgeten

Investeringarna uppgår till 10,5 mkr jämfört med budgeterade 22,6 mkr. Några investeringar som kan nämnas är ombyggnad Svalan med 6,1 mkr,

Projektering ombyggnad Bofinken 1 mkr, Bredbandsutbyggnad 0,6 samt energisparåtgärder för 1,3 mkr. Till 2015 föreslås 5,9 mkr ombudgeteras från 2014.



Operationell leasing

Den totala kostnaden för olika leasingavtal uppgick till ca 1,0 mkr för 2014. Största delen av kostnaderna utgörs av bilar inom administration och hemtjänst. (Se not Framtida leasingkostnader) Kommunen har inte haft någon finansiell leasing under 2014.

Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser. För detaljer se not i Balansräkning.

Solidarisk Borgen

Åsele kommun har i augusti 2005 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Personal

Årsarbetare

Ett nytt statistikverktyg används från 2014 vilket innebär att vissa uppgifter inte beräknas på samma sätt som tidigare. För att få en bra jämförelse bakåt tas denna uppgift fram för tre år i det nya verktyget.

Antalet årsarbetare (månadsavlönade):

2014	291,4
2013	287,2
2012	296,7

Tillsvidareanställda

Antalet tillsvidareanställda uppgick vid årets slut till 295, av dem var 229 kvinnor och 66 män. Antalet tillsvidareanställda är oförändrat jämfört med 2013. Av de tillsvidareanställda var 143 deltidsanställda (48,5%), 124 kvinnor och 19 män.

Ålderstruktur Tillsvidareanställda

Åldersgrupp	Kvinnor	Män	Totalt
Upp till 29	8	6	14
30 - 39	33	6	39
40 - 49	51	18	69
50 - 59	91	21	112
60 och över	46	15	61
Totalt	229	66	295

Personalomsättning tillsvidareanställda i 2014 var 8 %.

Sysselsättningsgrad, medellön och medelålder tillsvidareanställda

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda var i december 86,1% för kvinnor och 93,4% för män. Beräknat på heltid var medellönen 24 999 kr för kvinnor och 26 247 kr för män. Medelåldern för tillsvidareanställda i december var 51 år för både kvinnor och män, en ökning med 0,20 år från föregående år.

Visstidsanställda och timavlönade

Antalet visstidsanställda vid årets slut uppgick till 35, av dem var 24 kvinnor och 11 män.

I december var antalet timavlönade 104, varav 86 kvinnor och 18 män.

Deltidsbrandmän

Kommunen har två deltidsbrandkårer, en i Åsele och en i Fredrika, med 31 tillsvidareanställda och 10 visstidsanställda deltidsbrandmän. Av de tillsvidareanställda är 3 kvinnor. Förutom räddningstjänst ingår även bemanning av akutbilen.

Kalkylerade pensionsavgångar de närmaste fem åren (2015-07 - 2019-12)

- barn och utbildning 8
- tekniska 5
- kultur och fritid 4
- sociala 27
- ks administration 3
- deltidsbrandmän 0

47 pensionsavgångar innebär att ca 16% av kommunens anställda går i pension inom en 5-årsperiod. Ca 13 % av pensionsavgångarna avser chefer/arbetsledare.

Hälsa

Friskvårdscheckar till personalen har gjorts att de anställda haft möjlighet att få massage, fotvård mm. De anställda har nyttjat checkarna i stor omfattning. Checkarna har finansierats genom särskilt budgeterade medel för friskvård. Personalen har möjlighet till motion på arbetstid, något som skulle kunna nyttjas i större omfattning. En ledarledd aktivitet har erbjudits under vår- och höstterminen. Många anser sig inte ha möjlighet att nyttja friskvårdstimmen då man inte kan lämna arbetet i tillräckligt stor utsträckning.



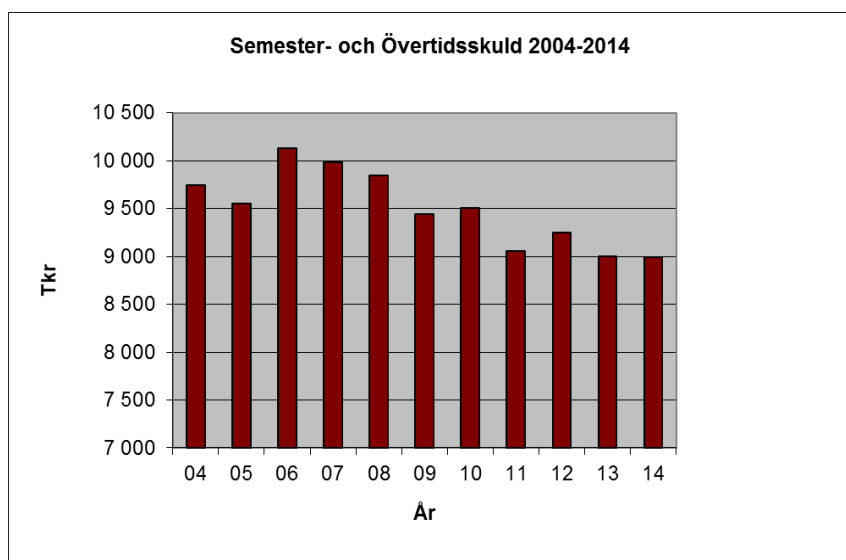
Hälsotal

Indikator (nyckeltal)	I förhållande till	2009	2010	2011	2012	2013	2014
		%	%	%	%	%	%
1 Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	6,1	5,5	5,9	5,6	6,3	6,0
2 Summa tid med långtidssjukfrånvaro dvs sjuktilfällen med 60 dagar eller mer	Total sjukfrånvarotid	68,1	62,3	59,5	63,4	63,2	57,6
3 Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	7,0	6,5	6,9	6,4	7,0	6,3
4 Summa sjukfrånvarotid för män	Sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,4	2,8	3,1	3,1	4,3	5,2
5 Summa sjukfrånvarotid i ålders- gruppen 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	1,7	1,9	2,0	0,9	2,0	2,9
6 Summa sjukfrånvarotid i ålders- gruppen 30-49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	6,8	5,8	5,3	8,1	7,4	4,9
7 Summa sjukfrånvarotid i ålders- gruppen 50 år eller äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	6,2	5,8	6,9	4,6	6,6	7,4

Den totala sjukfrånvarotiden har minskat med 0,3 procentenheter jämfört med 2013, långtidssjukfrånvaron har minskat med 5,6 procentenheter under samma period. Fördelat per åldersgrupp har sjuktalen för gruppen 30-49 år minskat medan den ökat för övriga åldersgrupper, störst är ökningen för åldersgruppen 50 år och äldre. Sjuktalen har ökat för män men minskat för kvinnor.

Semester-och övertidsskulden

Semester och övertidsskulden uppgick 2014-12-31 till 8 987 tkr, uppdelat på 8079 tkr på semesterlöneskuld och 908 tkr övertidsskuld. Det är en minskning med 15tkr från 2013-12-31.





FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Framtid

Demografi

I de långsiktiga ekonomiska förutsättningarna budgeteras folkmängden med -60 personer årligen, med grund på historik och sett till nya prognoser. Kommunen arbetar dock för att få befolkningsminskningen att vända. Viktigt att skilja på begreppen budget och vad vi arbetar för.

Detta befolkningsstapp motsvarar cirka 3,0 mkr årligen i minskade skatteintäkter och statsbidrag samtidigt som en minskande befolkning innebär svårigheter att upprätthålla såväl kommunal som övrig service och handel inom kommunen. För att kunna behålla nuvarande befolkning och även få ett positivt flyttnetto måste åtgärder för att öka antalet arbetstillfällen och erbjuda goda villkor för befintliga företag och nyetablering prioriteras.

Infrastruktur

Översiktsplanen, som är styrdokument för dessa frågor i kommunen, fastställdes 2013 i nära dialog med kommunmedborgarna. Planen är en ledstjärna för kommunens utveckling inom olika områden, som beskriver mål och visioner med sikte på år 2030.

Kommunens egen upphandling av skoltrafik har resulterat i betydande sänkning av trafik kostnader.

Projekteringen för att anlägga en rastplats i anslutning till cirkulationsplatsen pågår, vilket ytterligare kommer att förstärka attraktionskraften för orten och ge positiva effekter för handeln och besöksnäringen.

En eventuell utbyggnad av Vilhelmina Flygplats är av stor vikt för utvecklingen av besöksnäringen och kommunikationerna. Åsele arbetar aktivt för utbyggnaden i samverkan med

Vilhelmina, Dorotea och Strömsunds kommuner.

Näringsliv och arbetsmarknad

Den industriella verksamhet med inriktning mot metallindustrin har en stabil och komplett verksamhet som skapar utveckling och tillväxt. Under 2014 har ett teknikpark skapats i Vilhelmina genom ett samarbete mellan kranskommunerna, Umeå universitet och näringslivet med syfte att stärka konkurrenskraft samt utveckla processerna inom industrin. En målsättning är att tillgängliggöra teknikpark fler företag.

Skogsindustri och transportverksamhet kommer att vara stora aktörer inom näringslivet i framtiden och en nyckelfunktion för Åsele kommun samt för närliggande kommuner. Transportnäringen är i ständig utveckling och förutsättningarna för fortsatt utveckling är goda.

E-handeln är en stark konkurrent för de lokala handlarna men med IT-infrastruktur i världsklass och rätt förutsättningar kan branschen utvecklas väl och dra nytta av kommunens infrastruktur för om möjligt anpassa sig till omvärldsutvecklingen.

Besöksnäring och turism är en bransch som har hög potential för tillväxt och som även skapar mervärden för samhällets utveckling samt möjliggör ett större utbud av fritidsaktivitet. Under kommande år är besöks och turismnäringen ett utpekad regionalt utvecklingsområde vilken möjliggör riktade insatser för brunchen.

Nya branscher växer fram lokalt med unga kreativa entreprenörer, som tar för sig för att utveckla sina egna idéer. Tillgång till industri- och kontorslokaler skapar förutsättningar för att komma igång med



ÅSELE KOMMUN

ny eller utveckla befintlig verksamhet, vilket är en styrka i framtiden.

kommer också att vara under kommande år, vilket medför stora påfrestningar på den kommunala ekonomin.

Ekonomi

Kommunens ekonomiska utveckling är ogynnsam på grund av en fortlöpande befolkningsminskning och därmed en försämring av skatteintäkter och bidrag. Därtill kommer ökade kostnader i kommunens olika verksamheter. Många kostnader är en följd av rättighetslagstiftning som är svåra att påverka och beräkna, men anpassning av verksamheter måste kontinuerligt ske i relation till kommunkassan. Kommunen skall samtidigt tillhandahålla en god service för medborgarna och verka för att kommunen är attraktiv för inflyttning och nyetablering.

Nödvändiga effektiviseringar och besparingar måste genomföras för att klara en ekonomi i balans, men samtidigt satsa inom de områden som krävs för att vända den negativa befolkningsutvecklingen.

Pensionsskulden och de ökade pensionsbetalningarna är ett framtida problem. Detta måste mötas med en god ekonomisk hushållning som möjliggör resurser för att möta dessa kostnader.

Investeringsbehovet är stort med hänsyn till behovet av underhåll av kommunala anläggningar, myndighetskrav och nyinvesteringar. Investeringsvolymen har varit mycket hög under en följd av år, och



Uppföljning verksamhetsmål

En uppföljning av verksamhetsmålen har gjorts de senaste boksluten, på liknande sätt. Nedan följer en sammanställning för helåret 2014. Sammanställningen visar en försämring gentemot uppföljningen vid halvårsbokslutet 2014, från en grad av måluppfyllelse på 3,71 till 3,50 för helåret.

Denna uppställning är gjord utifrån verksamheternas egna uppföljningar av verksamhetsmålen. De finns mer utförligt för varje verksamhet under avdelningen ”verksamhetsberättelser”.

Grad av måluppfyllelse per övergripande mål och verksamhet samt totalt för Kommunen

Nämnd	Medborgare Verksamhet Personal Ekonomi								Totalt per verksamhet
	A	B	C	D	E	F	G	H	
Kommunstyrelsen	4	4	4	3	3	3	4	3	28
Tekniska avdelningen	3	3	3	1	3	4	2	3	22
Kultur- och Fritid	3	3	4	3	4	3	2	3	25
Barn- och Utbildning	5	5	5	5	4	4	5	5	38
Sociala	4	4	3	3	3	3	2	3	25
Miljö- och Byggnadsnämnden	3	4	5	4	3	3	4	4	30
Totalsumma per övergripande mål	22	23	24	19	20	20	19	21	168
Snitt per övergripande mål	3,7	3,8	4,0	3,2	3,3	3,3	3,2	3,5	28,0

Nedan en summering per övergripande mål totalt för kommunen. Dessa summeras i ett medelbetyg som ger en indikation, och ett

riktvärde vart vi är på väg vad gäller våra mål inom Åsele Kommun.

Övergripande mål	Årsbokslut 2014-12-31	Halvårsbokslut 2014-06-30	Årsbokslut 2013-12-31	Halvårsbokslut 2013-06-30
A Delaktiga medborgare i kommunens utveckling	3,7	4,0	3,7	3,8
B Trygga medborgare	3,8	3,7	3,8	3,7
C Bra kommunal service	4,0	4,0	4,2	4,0
D Främja kommunens utveckling	3,2	3,7	3,3	4,0
E Friskare personal	3,3	3,7	3,3	3,7
F Kompetent och flexibel personal	3,3	3,5	3,3	3,5
G Bättre budgetföljsamhet och måluppfyllelse	3,2	3,5	3,3	3,7
H Kostnadseffektiv verksamhet	3,5	3,7	3,5	3,7
Total	28,0	29,7	28,5	30,0
Totalt snitt i Kommunen	3,50	3,71	3,56	3,75

Betygskala

1. Inte möjligt att utvärdera
2. Försämring
3. Tillfredsställande
4. Förbättring
5. Målet Uppfyllt

← 3,50



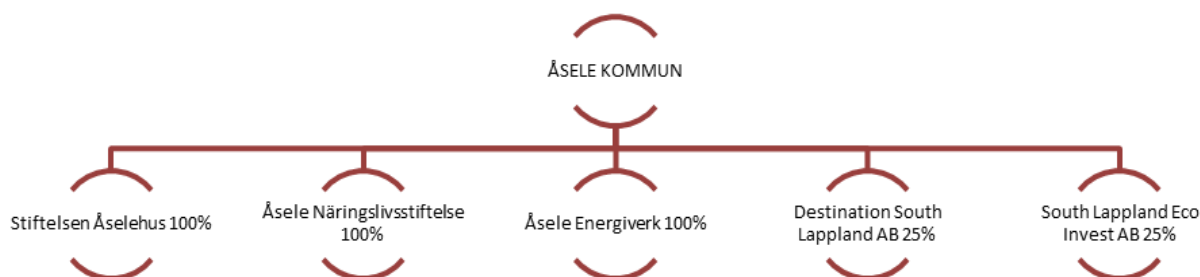
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kommunkoncernen

Kommunens företag

Åsele kommunkoncern består förutom moderbolaget av två stiftelser och tre aktiebolag. Stiftelserna är båda av typen verksamhetsstiftelser och har stiftats av

kommunen. Åsele Energiverk AB ägs till 100 % av kommunen samt Destination South Lappland AB 25 % och South Lappland Eco Invest AB 25 %.



Redovisningsprinciper

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar tas in i koncernredovisningen. Förvärvsmetoden innebär att anskaffningsvärdet för dotterföretagens andelar har avräknats mot förvärvat eget kapital. I koncernens eget kapital ingår därmed förutom kommunens eget kapital endast den del av dotterföretagens eget kapital som intjänats efter förvärvet/bildandet. Då koncernredovisningen endast skall visa koncernens relationer med omvärlden har interna mellanhavanden eliminerats. Olika avskrivningsregler används av kommunen och dotterbolagen. Detta har inte beaktats.

Ekonomisk översikt koncernen

Årets resultat

Koncernens resultat efter eliminering uppgår till -9,6 mkr. Efter eliminering innebär, allt som koncernbolagen och kommunen handlar med varandra elimineras bort (plockas bort), för att enbart de intäkter, kostnader, fordringar och skulder som koncernen har utåt sett, skall påverka Resultat-, Balansräkning och Kassaflödesanalys.

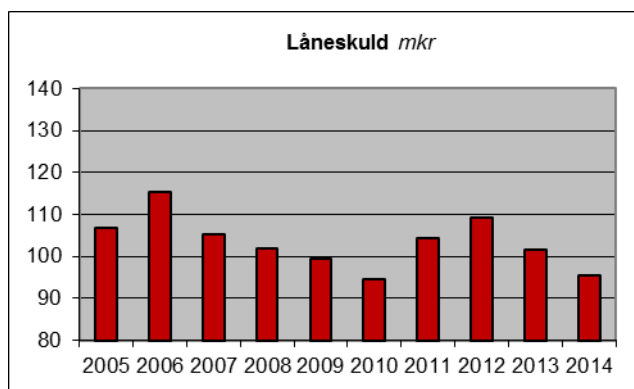
Likvida medel

Koncernens likvida medel uppgick till 10,7 mkr (exkl. utnyttjad checkkredit) vid årsskiftet fördelat enligt följande: Kommunen 0,5 mkr, Stiftelsen Åselehus 8,6 mkr, Åsele Näringslivsstiftelse 1,4 mkr och Åsele Energiverk 2,2 tkr samt de nya bolagen Destination South Lappland AB 124,7 tkr och South Lappland Eco Invest AB 25 tkr.



Soliditet

Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditeten har ökat från 48,0% 2013 till 48,5% 2014. Obeskattade reserver delas upp mellan eget kapital och långfristiga skulder, skattedelen (22,0%) placeras på långfristiga skulder. Fortfarande ligger soliditeten en bit över genomsnittet för Västerbotten läns kommunkoncerner per år 2013, där motsvarande siffra uppgick till 40,4 (39,3% 2012).

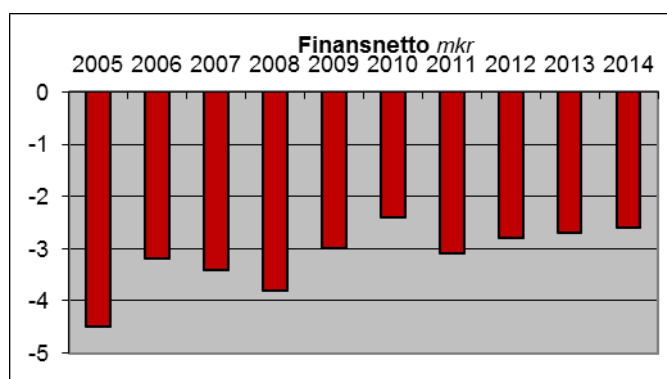


Låneskulden

Koncernens långfristiga skulder har stadigt minskat från 2006 till 2010 men har sedan ökat 2011-2012 till följd av ökad belåning, 25 mkr på två år. 2014 redovisas en total låneskuld på 95,6 mkr (101,7 mkr 2013) motsvarande 33692 kr per invånare, vilket är en minskning mot 2013 som visade 35389 kr. Snittet för Västerbottens län låg år 2013 på 42791 kr per invånare (enligt kommun- och landstingsdatabasen).

Finansnetto

Finansnettot d v s skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader uppgår till -2,6 mkr för 2014. Efter två år av förbättrat finansnetto 2009-2010 så visades en försämring 2011 på grund av ökad skuldsättning och därav ökade räntekostnader. Nya lån togs även 2012. Sedan dess har finansnettot förbättrats till 2014 delvis på grund av amorteringar men även till följd av omsättning av gamla lån till nya räntenivåer.





Ekonomiska engagemang inom kommunkoncernen 2014

Enhet tkr	Ägd Andel	Ägartillskott/Bidrag		Lån	
		Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Åsele Kommun		1 700		11 056	
Stiftelsen Åselehus	100%				
Åsele Näringslivsstiftelse	100%		1 700		
Åsele Energiverk AB	100%				11 056
Dest.South Lapland AB	25%				
South Lapland Eco Invest AB	25%				

Enhet tkr	Försäljning		Räntor		Borgen	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Åsele Kommun	6 806	2 868		229	45 859	
Stiftelsen Åselehus	4 161	1 708				45 859
Åsele Näringslivsstiftelse	326	426				
Åsele Energiverk AB	277	6 597	229			
Dest.South Lapland AB	29	-				
South Lapland Eco Invest AB	-					



ÅSELE KOMMUN

EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN

Driftsredovisning

(Tkr) <i>inkl Interna poster</i>	Budget 2014 inkl tillägg	Bokslut 2014	Avvikelse 2014
Revision	-350	-354	-4
Kommunstyrelsen	-24 906	-25 071	-165
Tekniska avdelningen	-11 488	-12 342	-854
Kultur- o Fritid	-8 335	-9 082	-747
Barn- o utbildning	-53 916	-53 158	758
Sociala	-74 500	-84 631	-10 131
Miljö- och Byggnadsnämnden	-1 527	-1 621	-94
Renen Internet/kabel-tv**	1 030	1 891	861
Överförmyndaren	-250	-228	22
Uppskrivning/reavinst	0	379	379
Nedskrivning/reaförlost	0	0	0
Ej förutsedda kostn/int	0	570	570
Övrigt	0	-7 757	-7 757
Statens bostadsnämnd	-100	11	111
Avskrivningar	-12 000	-11 987	13
Verksamheternas Nettokostnad	-186 342	-203 379	-17 037
Skatteintäkter	111 157	111 403	246
Bidrag från utjämningsystemet	83 439	83 519	80
Finansnetto	-1 200	-1 019	181
Resultat*	7 054	-9 476	-16 530

*Balanskravsresultat återfinns i Förvaltningsberättelsen

**Verksamheten Renen Internet/Kabel-tv separerad från Kommunstyrelsen i Driftredovisningen men ingår i Kommunstyrelsens verksamhetsområde.



EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN

Investeringsredovisning

exkl Interna poster Objekt	Redovisningsperioden 2014			Ack sedan investeringsstart			Ombudg till 2015
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	
0, Investeringar	10 547 435	22 585 000	12 037 565	15 665 584	27 703 150	12 037 566	5 890 000
9116, Ombyggnad Svalan	6 139 287	5 520 000	-619 287	7 958 535	7 339 248	-619 287	
9205, vattenskyddsområden	0	180 000	180 000	0	180 000	180 000	180 000
9206, Ombyggnad ÅVS, vasagatan	0	110 000	110 000	0	110 000	110 000	110 000
9213, GVA Vårdshusvägen etapp 1	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000	100 000
9302, Larm Åseborg och Tallmon	393 042	860 000	466 958	533 138	1 000 096	466 958	467 000
9304, MSB ombyggnad	-1 038 661	-1 000 000	38 661	1 989 478	2 028 139	38 661	
9313, Winsam Future Faktureringsyst	28 555	200 000	171 445	28 555	200 000	171 445	170 000
9314, Föstudie omhändertag.slam reni	7 650	80 000	72 350	78 466	150 816	72 350	70 000
9316, Projektering Bofingen (Etapp2)	949 916	8 450 000	7 500 084	1 005 459	8 505 543	7 500 084	500 000
9317, Värmestyrning Åsele FolketsHus	69 500	130 000	60 500	69 500	130 000	60 500	
9318, Fläktsystem Åsele Bibliotek	149 000	120 000	-29 000	149 000	120 000	-29 000	
9322, Datorer till personal äldreoms	27 495	150 000	122 505	31 803	154 308	122 505	120 000
9401, Resurs i Centrum	0	50 000	50 000	0	50 000	50 000	
9402, Möbler handikappomsorgen	31 766	50 000	18 234	31 766	50 000	18 234	18 000
9403, Handikappbuss	312 000	300 000	-12 000	312 000	300 000	-12 000	
9404, Möbler äldreomsorg	0	50 000	50 000	0	50 000	50 000	50 000
9405, Ärende- och dok.hant.system	0	250 000	250 000	0	250 000	250 000	250 000
9406, BredbandsutbyggnStorfyrn 2014	560 814	500 000	-60 814	560 814	500 000	-60 814	
9407, Ny brandvägg	120 756	150 000	29 244	120 756	150 000	29 244	
9408, Värmekamera för sök glödbrände	51 680	50 000	-1 680	51 680	50 000	-1 680	
9409, Rökdykarställ utbyte gamla Fre	76 045	70 000	-6 045	76 045	70 000	-6 045	
9410, Energisparåtgärder	1 306 314	1 260 000	-46 314	1 306 314	1 260 000	-46 314	
9411, Slamtank	0	900 000	900 000	0	900 000	900 000	900 000
9412, Ombyggnad reningsverk Yxsjön	429 605	275 000	-154 605	429 605	275 000	-154 605	
9413, Ombyggnad reningsverk Överriss	398 332	275 000	-123 332	398 332	275 000	-123 332	
9414, Relining avloppsledning Norrst	0	600 000	600 000	0	600 000	600 000	600 000
9415, Omdrag. avloppsled. Pil/Centra	24 023	100 000	75 977	24 023	100 000	75 977	76 000
9416, Byte VA-ledningar	64 862	600 000	535 138	64 862	600 000	535 138	535 000
9417, Lekparker	76 911	150 000	73 089	76 911	150 000	73 089	75 000
9418, Ombyggnad av nedre parken	0	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	1 200 000	1 200 000
9419, Ny omklädnig o.toa stamsjön	16 000	130 000	114 000	16 000	130 000	114 000	114 000
9420, IKT,dataustrn.förskola o.sko	162 399	400 000	237 601	162 399	400 000	237 601	240 000
9421, Uppdat.av Miljö- o.ByggredaEDP	0	75 000	75 000	0	75 000	75 000	75 000
9422, Farthinder	61 151	100 000	38 850	61 151	100 000	38 850	40 000
9423, Desinfektorer	128 994	150 000	21 006	128 994	150 000	21 006	

**EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN****Resultaträkning**

(Mkr)

exkl Interna poster

		2014	2013	2012	2011	2010
Verksamhetens intäkter	Not 1	84,9	92,9	84,4	82,2	78,2
Verksamhetens kostnader	Not 2	-276,3	-273,4	-266,5	-262,3	-253,6
Avskrivningar		-12,0	-11,5	-11,8	-11,5	-11,4
Verksamhetens nettokostnad		-203,4	-192,0	-193,9	-191,6	-186,8
Skatteintäkter	Not 3	111,4	109,2	109,0	107,3	105,8
Bidrag från utjämningsystemet	Not 4	83,5	85,4	79,3	80,1	84,4
Avgifter i utjämningsystemet						
Finansiella intäkter	Not 5	0,3	0,4	0,6	0,4	0,3
Finansiella kostnader	Not 6	-1,3	-1,5	-1,5	-1,4	-0,8
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		-9,5	1,6	-6,5	-5,2	2,9
Jämförelsestörande post	Not 7		3,8	4,2		
Årets resultat		-9,5	5,4	-2,3	-5,2	2,9

**EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN****Balansräkning**

(Mkr)		2014	2013	2012	2011	2010	
TILLGÅNGAR							
Materiella anläggningstillgångar							
	Mark, byggnader o. tekniska anläggningar	Not 8	163,7	164,1	160,3	159,2	163,5
	Maskiner o. inventarier	Not 9	7,3	8,3	8,7	7,8	4,4
	S:a materiella anläggningstillgångar		170,9	172,4	169,0	167,0	167,9
Finansiella anläggningstillgångar							
	Aktier, andelar, grundfondskapital	Not 10	4,9	10,0	9,5	9,5	9,2
	Långfristiga fordringar	Not 11	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
	S:a finansiella anläggningstillgångar		6,1	11,2	10,6	10,6	10,4
Omsättningstillgångar							
	Förråd		0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
	Kortfristiga fordringar	Not 12	27,0	26,2	28,0	27,7	29,3
	Likvida medel		0,5	13,2	12,7	9,7	1,8
	S:a omsättningstillgångar		27,7	39,5	40,8	37,5	31,2
	SUMMA TILLGÅNGAR		204,6	223,0	220,4	215,1	209,5
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER							
Eget kapital							
	Eget kapital	Not 13	130,7	124,9	126,7	131,9	127,6
	Årets resultat		-9,5	5,4	-2,3	-5,2	2,9
	S:a eget kapital		121,2	130,3	124,4	126,7	130,5
Avsättningar							
	Avsättningar	Not 14	3,3	3,5	3,0	2,5	0,8
	S:a avsättningar		3,3	3,5	3,0	2,5	0,8
Skulder							
	Långfristiga skulder	Not 15	38,8	41,9	46,0	38,3	24,8
	Kortfristiga skulder	Not 16	41,3	47,3	47,1	47,6	53,4
	S:a skulder		80,2	89,2	93,1	85,9	78,2
	SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		204,6	223,0	220,4	215,1	209,5
	Pensionsförpliktelser	Not 17	103,1	115,7	113,9	113,7	103,4
	Borgen och förlustansvar		46,1	46,1	46,9	47,1	47,2
	Solidarisk Borgen Kommuninvest	Not 18	Se not				
	Framtida leasingkostnader	Not 19	Se not				



EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN

Kassaflödesanalys

(Mkr)	2014	2013	2012	2011	2010
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	-9,5	5,4	-2,3	-5,2	2,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster*	12,4	12,7	12,4	13,0	11,3
Minskning av avsättningar pga utbetalningar	-0,2	-0,2	-0,1	-0,1	-0,2
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>2,7</i>	<i>17,9</i>	<i>10,0</i>	<i>7,8</i>	<i>14,0</i>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-0,8	1,9	-0,4	1,6	-0,8
Ökning/minskning förråd och varulager	0,0	0,0	0,0	0,0	
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-5,9	-0,8	-0,4	-5,8	-3,3
Ökning/minskning kortfristiga placeringar					
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-4,1	18,9	9,2	3,5	9,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar					
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar	not 8-9	-10,5	-14,9	-13,9	-24,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			0,0	0,5	
Investering i finansiella anläggningstillgångar	not 10	-0,4	-0,5	-1,8	-2,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		5,5		1,5	0,1
Övertagande av Renen Internet/Kabel-tv				-1,4	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-5,4	-15,4	-13,9	-9,2	-26,6
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		0,0	10,0	15,0	
Amortering av långfristiga skulder	-3,1	-3,0	-2,3	-1,6	-2,3
Ökning av långfristiga fordringar		-			-0,7
Minskning av långfristiga fordringar		-			
Minskning av avsättningar pga utbetalningar		-			
Mottagna depositioner Renen Internet/Kabel-tv	0,0	0,0	0,0	0,2	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3,1	-3,0	7,7	13,5	-3,0
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	-				
Årets kassaflöde	-12,7	0,5	3,0	7,9	-19,7
Likvida medel vid årets början	13,2	12,7	9,7	1,8	21,6
Likvida medel vid årets slut	0,5	13,2	12,7	9,7	1,8
* Specifikation av ej likviditetspåverkande poster					
Justering för av och nedskrivningar	12,0	11,5	11,8	11,6	11,4
Justering för gjorda avsättningar	0,0	0,7	0,5	1,8	
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur					
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,3	0,5	0,1	-0,3	-0,1

**EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN****Noter**

tkr	2014	2013
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Försäljningsmedel	4 374	4 335
Taxor och avgifter	23 040	30 250
Hyror och arrenden	7 111	6 694
Bidrag	46 572	47 171
Försäljning av verksamhet	3 030	4 419
Övriga intäkter	779	29
	84 906	92 899
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Personal	-158 770	-152 082
Material & underhållskostnader	-12 669	-10 762
Entreprenader & köp av verksamhet	-70 490	-78 163
Bidrag och transfereringar	-8 187	-7 439
Bränsle, energi & VA	-10 402	-10 844
Hyror Leasing & fastighetservice	-6 683	-5 652
Övriga kostnader & avgifter	-9 096	-8 433
	276 298	-273 375
Not 3 Skatteintäkter		
Kommunalskatt	111 706	109 852
Slutavräkning innevarande år	-322	-723
Differens slutavräkning föregående år	19	73
	111 403	109 202
Not 4 Bidrag från utjämningsystem		
Inkomstutjämningsbidrag	34 328	37 928
Strukturbidrag	6 145	6 626
Regleringsbidrag	667	1 350
Kostnadsutjämning	31 230	29 970
Utjämningsbidrag LSS	6 432	4 757
Fastighetsavgift	4 716	4 735
	83 519	85 366



ÅSELE KOMMUN

tkr	2014	2013
Not 5 Finansiella intäkter		
Utdelning på aktier och andelar	5	4
Ränteintäkter på likvida medel	222	373
Ränteintäkter på kundfordringar	1	1
Övriga finansiella intäkter	40	53
	269	431
Not 6 Finansiella kostnader		
Räntor anläggningslån kommunen	-1 063	-1 111
Räntor anläggningslån övertagna från Stift Åselehus	-143	-177
Ränta på pensionsavsättning	-30	-68
Dröjsmålsränta	-2	-17
Bankkostnader	-49	-83
Övriga finansiella kostnader	0	0
	1 288	-1 456
Not 7 Jämförelsestörande post		
Återbetalning AFA	0	3 978
Finansiell kostnad förändring av diskonteringsränta	0	-172
	0	3 806
Not 8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		

tkr	Markreserv	Verksamhets- fastigheter	Fastigheter för affärs- verksamhet	Publika fastigheter	Fastigheter för annan verksamhet	Övriga fastigheter	Pågående ny-, till- och ombyggnad	Summa mark, byggn o tekn. anl.
Anskaffningsvärden								
Ingående anskaffningsvärden	4 710	162 053	84 963	55 613	20 658	2 901	5 953	336 851
Årets investeringsutgifter		11 813	843	589	872			14 116
Årets investeringsinkomster		-1 255						-1 255
Försäljningar/utrangeringar								0
Omklassificeringar								0
Förändring pågående investeringar							-3 004	
Utg ackumulerade anskaffningsvärden	4 710	172 611	85 806	56 202	21 530	2 901	2 950	346 709
Avskrivningar								
Ingående avskrivningar		-97 735	-30 823	-27 712	-14 414	-2 083		-172 767
Försäljningar/utrangeringar								0
Omklassificeringar								0
Årets avskrivningar		-5 515	-2 200	-1 729	-764	-61		-10 269
Utg ackumulerade avskrivningar		-103 249	-33 024	-29 441	-15 177	-2 145		-183 035
Ingående planenligt restvärde	4 710	64 319	54 140	27 901	6 245	817	5 953	164 085
Utgående planenligt restvärde	4 710	69 362	52 783	26 761	6 352	756	2 950	163 674



Not 9 Maskiner och inventarier

<i>tkr</i>	<i>Maskiner</i>	<i>Inventarier</i>	<i>Bilar och andra transport- medel</i>	<i>Förb.utg på fastigheter ej ägda av kommun</i>	<i>Konst</i>	<i>Övriga maskiner och inventarier</i>	<i>Summa Maskiner och Inventarier</i>
Anskaffningsvärden							
Ingående anskaffningsvärden	2 543	17 225	6 952	628	596	1 416	29 360
Årets investeringsutgifter		377	312				689
Årets investeringsinkomster							0
Försäljningar/utrangeringar							0
Omklassificeringar							0
Förändring pågående investeringar							
Utg ackumulerade anskaffningsvärden	2 543	17 602	7 264	628	596	1 416	30 049
Avskrivningar							
Ingående avskrivningar	-2 002	-11 719	-6 269	-628		-445	-21 063
Försäljningar/utrangeringar							0
Omklassificeringar							0
Årets avskrivningar	-67	-1 225	-269			-157	-1 718
Utg ackumulerade avskrivningar	-2 069	-12 944	-6 538	-628		-602	-22 781
Ingående planenligt restvärde 20140101	541	5 506	683	0	596	971	8 297
Utgående planenligt restvärde 20141231	474	4 658	726	0	596	814	7 268

<i>tkr</i>	2014	2013
Not 10 Aktier, andelar mm		
<i>Aktier, andelar och instatskapital</i>		
Aktier	100	100
Aktier i kommunens koncernföretag	635	635
Andelar	1 152	782
<i>varav totalt kommuninvest insatskapital</i>	<i>1 102</i>	<i>732</i>
<i>varav årets förändring kommuninvest insatskapital</i>	<i>371</i>	<i>525</i>
Insatskapital	42	42
Ålandsbanken depå	153	127
<i>Placeringar för att möta kommande pensionsåtaganden</i>		
Ålandsbanken Depå	0	1 500
Strategiobligationer	0	2 000
Global Kontroll 2-Bas	0	2 000
SGP Americas Obligation	2 000	2 000
<i>Grundfondskapital</i>		
Stiftelsen Åselehus	719	719
Konvertibler Destination Sö Lappland	100	100
	4 902	10 005



tkr	2014	2013
Not 11 Långfristiga fordringar		
Åsele nya golfklubb	450	450
Förlagslån Kommuninvest	700	700
	1 150	1 150
Not 12 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	7 006	6 122
Interims fordringar	18 909	16 972
Övriga fordringar	1 088	3 063
	27 002	26 157
Not 13 Eget Kapital		
Ingående eget resultat	130 299	124 379
Kommuninvest uppskrivning insatskapital	371	525
Årets resultat	-9 476	5 395
Utgående	121 194	130 299
Not 14 Avsättningar		
Uppbokad avsättning förtroendevalda	409	409
Avsättning till pensioner exkl ÖK-SAP	2 248	2 404
Avsättning för särskild löneskatt	645	682
	3 302	3 495
Not 15 Långfristiga skulder		
Kommuninvest	36 625	39 625
Handelsbanken	5 174	5 299
SBAB		
Kortfristig del av långfristiga skulder	-3 100	-3 100
Mottagna Depositioner Renens kabel-TV	106	111
	38 805	41 935
Not 16 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	6 742	11 342
Interimsskulder	26 032	27 204
Övriga skulder	8 575	8 732
<i>varav kortfristig del av långfristig skuld</i>	<i>3 100</i>	<i>3 100</i>
	41 349	47 279
Not 17 Pensionsförpliktelser inkl löneskatt		
Ansvarsförbindelse IB	115 689	113 902
Försäkring IPR	-7 758	-4 534
Ränteuppräknig	934	1 239
Basbeloppsuppräknig	145	2 249
Gamla utbetalningar	-4 281	-4 532
Sänkning av diskonteringsränta	0	8 375
Aktualisering	-70	-323
Bromsen	-787	0
Övrig post	-743	-687
Ansvarsförbindelse UB	103 132	115 689



Not 18 Solidarisk Borgen Kommuninvest

Åsele kommun har i augusti 2005 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret om hur ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet skall 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 Åsele Kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Åsele Kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 125 791 155 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 122 450 847 kronor.

Not 19 Operationella leasingkostnader

Volks wagen	486	486
Office	118	119
Jobbmeal	8	8
DNB Finans	72	72
5 High Innovations AB	318	240
SO Larssons Maskin AB	4	4
	1 006	929
Framtida Leasingavgifter		
Förfaller inom ett år	163	359
Förfaller senare än 1 år men inom 5 år.	367	677
Senare än 5 år	380	452
Totalt	909	1 488



EKONOMISK REDOVISNING

Redovisningsprinciper

- **Leverantörsfakturor** inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har bokförts och belastat årets redovisning.
- **Utställda fakturor** efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodgjorts årets redovisning.
- **Kostnadsräntor** hänförliga till redovisningsåret men förfallna till betalning under 2015 har skuldbokförts som upplupna räntekostnader.
- **Kostnadsräntor** som betalats under redovisningsåret och är hänförliga till 2015 har fordringsförts som förutbetalda räntekostnader.
- **Intäktsräntor** som influtit efter årsskiftet har fordringsförts som upplupna ränteintäkter och tillgodgjorts redovisningsåret.
- **Förskottsräntor** som influtit under redovisningsåret och som avser 2015 har skuldbokförts.
- **De anställdas fordran** på kommunen i form av sparade semesterdagar och outtagen övertid har skuldförts i balansräkningen.
- **Stats- landstingsbidrag- och EU-bidrag** hänförliga till redovisningsåret men ännu ej influtna har fordringsförts.
- **Sociala avgifter** har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.

KPR-personal	42,57 %
Arvodesanställda	31,42 %
- **Inventarier och fastigheter/anläggningar** har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet (utgifter minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för planenliga avskrivningar.

Undantag från RKR 11.4:
Rekommendationen innebär att anläggningstillgångar ska indelas i komponenter och därefter avskrivas komponentvis.
Åsele kommuns fastigheter indelas fr.o.m. år 2014 i komponenter.
Innan år 2014 är fastigheterna inte uppdelade i komponenter. Ett arbete har påbörjats som innebär att komponentindela även äldre anläggningstillgångar.
Komponentvis avskrivning beräknas komma igång under år 2015
- **Avsatt pensionsskuld** avseende delar av kompletteringspensionen har gjorts under året i enlighet med KPA:s prognos. Pensionsförpliktelser har tagits upp ”inom linjen”.
- **Koncernredovisningen** följer regeln att alla företag där kommunen äger 25 % eller mer av aktiekapitalet/andelskapitalet ingår i koncernbokslutet. Proportionell konsolideringsmetod har använts vilket innebär att 100 % av tillgångs- resp. skuldposterna och intäkts- resp. kostnadsposterna har tagits in i koncernbokslutet. Eliminering inom koncernen har därmed också skett till 100 %. Aktier och grundfondskapital har värderats till anskaffningsvärdet. I förråd ineliggande varor har värderats genom inventering.
- **Hantering av privata medel inom äldreomsorgen**
Anställd personal har hand om handkassar. Eftersom det uppgår till försumbara värden har kommunen med återopande av



ÅSELE KOMMUN

väsentlighetsprincipen inte tagit upp dessa i balansräkningen.

Rutiner för hantering av dessa medel finns utarbetade.

- **Operationell leasing**

Se speciell not i årsredovisningen.

Kommunen har inte haft någon finansiell leasing under 2014.

- **Periodisering av timanställdas löner**

Utbetalda löner till timanställda som skett under januari 2015 men som upparbetats december 2014, har periodiserats.



VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunstyrelsen

Årets ekonomiska resultat (Tkr)	Bokslut	Budget	Bokslut	Avvikelse
	2013	2014	2014	2014
Intäkt	-6 773	-6 495	-8 377	1 882
Kostnad	29 214	30 371	31 557	-1 186
Nettokostnad	22 442	23 876	23 180	696
Personalens andel av kostnaden %*	51%	49%	51%	
* I personalkostnaden har inräknats hela kontoklass 5				
Redovisning inkl verksamheten Renen Internet/Kabel-tv som ingår i Kommunstyrelsens verksamhetsområde				

Verksamhet

Politik

Ny politisk organisation infördes 2013-01-01. I den nya organisationen har facknämnderna (socialnämnden, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden) avvecklats.

Facknämndernas verksamhet har samlats under kommunstyrelsen med undantag för myndighetutövning som utövas av miljö- och byggnadsnämnden.

Huvudmotivet har varit att förbättra den politiska ledningen och styrningen och att få en helhetssyn på den samlade kommunala verksamheten.

Administration

Kommunstyrelsens nämndsadministration omfattar kommunstyrelsen med utskott, valnämnd, kommunfullmäktige och valberedning samt pensionärs-, trygghets- och ungdomsråd.

Förvaltning

Inom kommunstyrelsens verksamhet kan följande frågor av större betydelse omnämnas.

- Lokalt Företagsklimat
Företagandet är viktigt för kommunens fortsatta utveckling. Åsele Kommun vill vara en bra kommun för företagare att etableras och finnas i. Bland annat

företagsbesök och dialogmöten med det lokala näringslivet, har varit på agendan.

- Projekt för ökad inflyttning
Aktiviteter för ökad inflyttning från i första hand Holland har under året bedrivits. Deltagandet vid den stora immigrationsmässan i Holland fick utgå 2014 på grund av sjukdom. En visningsresa till Åsele för presumtiva inflyttare och inflyttarservice genomfördes. Den utvärdering som skett av projektet har varit mycket positiv.
- Destination Södra Lappland
Utveckling av besöksnäringen i Södra Lappland i samarbete med Dorotea, Vilhelmina och Strömsunds kommuner.
- Kommunal samverkan
Utveckling av samarbetet inom Region 8 med fokus på gemensamma strategiska frågor för inlandet och för positionering av regionen regionalt, nationellt och internationellt. Region 8 består av Åsele, Dorotea, Vilhelmina, Lycksele, Storuman, Sorsele, Malå och Norsjö kommuner. Prioriterade frågor i arbetet är ökad inflyttning, utbildning och kompetensförsörjning och infrastruktur.



- Samverkan LYST

Samverkan med gemensam växel, som startades under 2013, har under 2014 medfört att Lycksele kommun anställt en receptionist med stationering i Åsele. Samverkan har under 2014 utökats med Budget- och skuldrådgivning samt Konsumentvägledning.

- Kommunal ledningsplats

Under hösten 2013 gjordes en rad tekniska åtgärder för att säkra den kommunala ledningsförmågan (avser, lokaler, strömförsörjning, IT-säkerhet mm). Arbetet har fortsatt under 2014.

Personal

Under 2014 gjordes en förändring av ledningsorganisationen som innebar att ny kommunchef och ny ekonomichef anställdes (internrekryteringar) och överenskommelse om en pensionslösning träffades med den tidigare kommunchefen. Arbetsplatsträffar och medarbetarsamtal har inte genomförts som det var tänkt. Den totala sjukfrånvaron inom den administrativa verksamheten (kommunstyrelsen, tekniska, miljö o bygg, sociala, kultur och fritid) är 5,6 % vilket är en ökning jmf med 2013 då motsvarande siffra var 3,4 %. Långtidssjukfrånvaron har ökat från 45,4 till 62,8 % under samma period. Under perioden 2015-2019 uppnår 3 medarbetare inom kommunstyrelsens verksamhetsområde pensionsåldern 65 år.

Semesterlöneskulden har ökat med ca 87 tkr och skulden för okompenserad övertid har ökat med ca 4 tkr jämfört med 2013.

Räddningstjänsten: samverkan med Dorotea kommun med gemensam räddningschef upphör 2014-12-31, Åsele kommun har därefter egen räddningschef. Brandmännen har utbildats efter behov.

Ekonomi

Totalt visar kommunstyrelsen ett överskott på ca 1,1 mkr, vilket är 950 tkr bättre än prognosen vid halvårsskiftet.

De största avvikelserna (> 75 tkr) återfinns inom följande verksamheter:

• Kommunstyrelsen	- 94 tkr
• Valnämnden	+ 84 tkr
• Ks kontor	-562 tkr
• Utvecklingsmedel	+ 115 tkr
• Arbetsfrämjande åtg	+ 75 tkr
• Skogen	+103 tkr
• Länstrafiken	+ 79 tkr
• Räddningstjänsten	- 167 tkr
• Renen Internet/KabelTV	+ 861 tkr

Ks: fler sammanträden

Valnämnden: lägre kostnader beroende på eget arbete i samband med valet

Ks kontor: lönekostnader som har med organisationsförändringen att göra, ökad semesterlöneskuld mm

Skogen: hantering av stormfälld skog

Länstrafiken:

Räddningstjänsten inkl akutbilen: fler uttryckningar

Renen Internet/KabelTV: fler kunder, försäljning av fiber

Framtid

Kommunstyrelsens nya roll för ledning, styrning och samordning har stärkts i den nya politiska organisationen. Det strategiska arbetet med inriktning mot målstyrning, uppföljning och kvalitets-säkring kräver ett strukturerat och uthålligt arbetssätt.

Nödvändiga effektiviseringar/besparingar måste genomföras för att klara ekonomin och ge möjlighet att satsa inom de områden som krävs för att vända utvecklingen.



Kommunstyrelsen Uppföljning Verksamhetsmål

Fokusområde	Övergripande mål/ Nämndens egna mål	Nyckeltal/ måluppfyllelse	Kommentar/ analys	Grad av mål- uppfyllelse, 1-5*
MEDBORGARE	Delaktiga medborgare i kommunens utveckling Öka kunskapen om KS verksamhet Utveckla dialogen med olika intressegrupper	Besöksstatistik visar på ca 385 000 besök på hemsidan 2014, en ökning med ca 15 000 jmf 2013. Regelbundna möten med lokala företag. Företagsbesök.	Regelbunden annonsering i ÅseleNytt och uppdatering av info på hemsidan. Ökat antal unika besök på hemsidan. Fortsatt utveckling av hemsidan. Välkommbrev till nyinflyttade. Tillfredsställelse men mera kan göras.	4
	Trygga medborgare Bra hjälp i utsatta situationer Förebygga olyckor		Bra räddningsorganisation Handlingsplaner finns för förebyggande skydd mot olyckor. Har fungerande bra rutiner.	4
VERKSAMHET	Bra kommunal service Bättre tillgänglighet och bemötande Tilltalande utemiljö		Gemensam växel med Lycksele/Storuman innebär att växeln är öppen längre (9 tim mot tidigare 6 tim). Bemanning i Åsele 4 tim/dag.	4
	Främja kommunens utveckling Bättre företagsklimat Ökad framtidstro	Aktivitet för att nå målet att förbättra företagsklimatet.	Regelbundna möten med lokala företag. Inspirationsdag maj 2014 Visningsresa för holländare Nyhetsbrev till företagen, gemensamt med Handeln, Företagarna och ÅNS	3
PERSONAL	Friskare personal Minskad sjukfrånvaro		Sjukfrånvaron har ökat från 1,6 % till 4,5 % för KS. Friskvårdscheckar bidrar till att sjukfrånvaron är förhållandevis låg.	3
	Kompetent och flexibel personal			3
EKONOMI	Bättre budgetföljsamhet och måluppfyllelse	Minska budgetavvikelsen	Budgetavvikelse för 2014 var låg. Tidpunkten när budgetramar beslutas ligger nu sent under året, vilket ger verksamheterna mindre tid till förändring, men mindre osäkerhet gällande prognoser och eventuella förändringar som kan tillkomma.	4
	Kostnadseffektiv verksamhet		Allmän ekonomisk återhållsamhet har gällt för KS	3

1=Inte möjligt att utvärdera
4=Förbättring

2=Försämring
5=Målet uppfyllt

3=Tillfredsställelse



VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Tekniska Avdelningen

Årets ekonomiska resultat (Tkr)	Bokslut 2013	Budget 2014	Bokslut 2014	Avvikelse 2014
Intäkt	-30 510	-32 313	-33 223	910
Kostnad	41 567	43 801	45 565	-1 764
Nettokostnad	11 057	11 488	12 342	-854
<i>Personalens andel av kostnaden %*</i>	27%	28%	27%	
* I personalkostnaden har inräknats hela kontoklass 5				

Verksamhet

GVA

Vi har haft ett antal vattenläckor. Renovering av reningsverk i Yxsjö och Överrissjö har genomförts efter tillsyn av miljö och bygg. I övrigt har verksamheten rullat på ungefär som vanligt.

Fastighet

Avdelningen Svalan har genomgått en större renovering med ventilationsbyte, installation av nya mottagningskök och hiss och nya ytskikt i lägenheterna. Renoveringen blev 619 tkr dyrare på grund av att det saknades uppdaterade relationshandlingar efter tidigare ombyggnationer, vilket gjorde att vi fick många oförutsedda extra kostnader. Efter genomförda energibesparande åtgärder har ett positivt resultat nu börjat avspeglas på vissa fastigheter.

Under det gångna året har följande planerade åtgärder och investeringar utförts:

- Byte av ventilationsaggregat i fastigheten Åsele 2:144.
- Nytt plåttak på fastigheten Vargen 21 har påbörjats och kommer att färdigställas under 2015.
- Energisparåtgärder har genomförts främst med inriktning på byte av belysning samt installation av närvarostyrning på belysning.

- Renovering av kyrkstugorna, Hembygdsområdet, har påbörjats och kommer att fortsätta under kommande åren.
- Nya portar har monterats in på Blåvikens industrihus.
- Pumpbyten har genomförts på några avloppspumpstationer.
- Nya vattenskyddsområden för Åsele och Fredrika har påbörjats och kommer att slutföras under 2015.
- Upprustning av ÅVS OkQ8
- Renovering av reningsverk i Överrissjö och Yxsjö.
- Installation av 2 st flödesmätare.
- Översyn av lekparken har påbörjats.



Personal

Följande personal grupper ingår i budget för tekniska avd: Fastighetsskötare, lokalvårdare, yrkesarbetare, tjänstemän och tillfälligt anställda.

Sjukfrånvaron för dessa grupper har sammantaget varit 5,7 % under 2014. Karl-Gunnar Danielsson, arbetsledare för GVA gick i pension 2014-12-31 och efterträts av Conny Sandström genom extern rekrytering.

Lokalvårdarna har genomgått en 6 dagars lokalvårdsutbildning, SRY:s yrkesbevis för städservice.

Inventering/genomgång av lokalvårdens arbetsområden, instruktioner, utrustning och städmetoder genomförs nu och beräknas vara klar i augusti. Syftet är att lokalvårdarna lättare kan hjälpa varandra vid kortare ledighet och sjukdom istället för att anställa vikarier.

Ekonomi

Årets resultat ligger på 854 tkr sämre än budgeterat pga. ökat underhåll och oförutsedda utgifter. Vi har haft ett antal större reparationer på sopbilen och lastbilen under året. Stormen Hilde orsakade kostsamma reparationer på bl.a gatlysen. Sim- och sporthall hade ett par stora läckage som medförde extra fjärrvärme kostnader för att bassängen fick tömmas och återfyllas.

Framtid

En av de viktigaste arbetsuppgifter som ligger på tekniskas bord är tveklöst energisparåtgärder i kommunens fastigheter och anläggningar. Stora investeringar kommer att drabba tekniska

avd. i form av byte av VA-nät då nätet är ålderstiget och bitvis i mycket dåligt skick. Investeringskostnaderna kommer att bli mycket höga då VA är en dyr verksamhet. Fastighetsbeståndet kommer inom en snar framtid även att drabbas av höga underhållskostnader då tidigare års underhåll uteblivit p.g.a dålig ekonomi. I framtiden krävs det att alla verksamheter med dess anställda genom information och utbildning bidrar med "sitt strå till stacken" för lägre förbrukning av el, värme och drivmedel.

Faktorer med stor påverkan på vår verksamhet.

- Kostnadsutvecklingen på de olika energislagen visar ingen tendens till avmattning varför energisparåtgärder måste ha högsta prioritet för att motverka stigande energipriser.
- Ständigt ökande myndighets- och miljökrav påverkar verksamhetens kostnader och personalens arbetsbelastning negativt. Exempel på detta är: renhållning, vatten, avlopp, ventilation, fastighetsansvar mm.
- Behovet av underhållsåtgärder på våra fastigheter och anläggningar är och kommer med dagens ekonomiska prognoser att vara större än vad vi kan åtgärda.
- Kostnaden för bostadsanpassning tenderar att fortsatt ligga på en mycket hög nivå.



Tekniska avdelningen Uppföljning Verksamhetsmål

Fokusområde	Övergripande mål/ Nämndens egna mål	Nyckeltal/ måluppfyllelse	Kommentar/ analys	Grad av mål- uppfyllelse, 1-5
MEDBORGARE	Delaktiga medborgare i kommunens utv.		Öppna möten har genomförts under året med möjlighet för medborgare åsikter	3
	Trygga medborgare		God vattenkvalitet Vinter/Sommarväghållningen håller en hög kvalitet. God jourverksamhet	3
VERKSAMHET	Bra kommunal service		Väl fungerande renhållningsverksamhet. Uthyrning av maskiner och utrustning från kommunens förråd.	3
	Främja kommunens utveckling			1
PERSONAL	Friskare personal		Kommunens samlade aktiviteter inom friskvård har medfört att sjukfrånvaron på vår personal endast uppgår till 5,7 %	3
	Kompetent och flexibel personal		Mycket flexibel personal. Utbildningar för arbetsledare, fastighetsskötare, GVA personal samt lokalvård har genomförts och ytterligare utbildningar planeras.	4
EKONOMI	Bättre budget-följsamhet och måluppfyllelse		Årets resultat slutade på -853 000 sämre än budget.	2
	Kostnadseffektiv verksamhet		Flexibel personal. Energisparåtgärder.	3

* 1=Inte möjligt att utvärdera

2=Försämring

3=Tillfredställande

4=Förbättring

5=Målet uppfyllt



VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kultur- och Fritid

Årets ekonomiska resultat (Tkr)	Bokslut 2013	Budget 2014	Bokslut 2014	Avvikelse 2014
Intäkt	-3 969	-3 894	-4 611	717
Kostnad	12 364	12 229	13 693	-1 464
Nettokostnad	8 394	8 335	9 082	-747
Personalens andel av kostnaden %*	50%	44%	47%	
* I personalkostnaden har inräknats hela kontoklass 5				

Ekonomi

Kultur- och fritid redovisar ett underskott på 747 000 fördelat på programnivå enligt följande:

Gemensam verksamhet

Redovisar ett underskott med - 17 000 kr.

Idrotts- och fritidsanlägg

Redovisar ett underskott med - 8 000 kr.

Turistverksamhet

Redovisar ett underskott med - 296 000 kr.

Fritidsgårdar

Redovisar ett överskott med 43 000 kr.

Allmän fritidsverksamhet

Enligt budget.

Bibliotek och allmän kultur

Redovisar ett underskott med - 335 000 kr. Här svarar biblioteksverksamheten med ett underskott på 145 000 kr.

Stöd till studieorganisationer

Enligt budget.

Driftbudget slutar på ett underskott på 747 000 kr. Simhallen redovisar ett underskott på 110 000 kr för 2014. Nettokostnaden är oförändrad gentemot bokslutet 2014. En ny organisation kommer att from 2015 att gälla, där kommer kultur-och fritidens verksamheter att fördelas ut på olika förvaltningar.

Personal

Sjukfrånvaron har det senaste året varit mycket låg. Antalet anställda är i dagsläget 13,3 personer som tillsammans med övriga sköter och driver anläggningar och verksamheter. Personalen har

deltagit i utbildningar som behövs för att hålla sig uppdaterad med verksamheten Samarbetet med föreningslivet när det gäller arbetet med att förbättra anläggningarna har skett, t.ex. har bidragen till föreningslivet höjts.

Verksamhet

Biblioteken i kommunen har haft 23463 besök under 2014. 38058 utlån eller 13,2 utlån/invånare. Under 2013 var det 25 573 besök och 33 325 utlån. Sim- och sporthall har under 2014 haft 20290 besök, 76 % betalande samt 24 % icke betalande (skola, simträning). Kostnad per besök 91,90 kr Åsele Hembygdsområde har haft 6 500 besök (exkl. marknad) samt 550 museibesökare 2014. Åsele Ishall har haft 12 000 besök under 2014. 6000 aktiva deltagare och hockeylag, samt 5000 från skola, allmänhet och utställare (älghundsklubben). Kostnaden per besök 64,08 kr. Idrottsplatsen Lappvallen har haft 8000 besök under 2014, 4500 aktiva deltagare, samt 4000 från skola och allmänheten. Kostnaden per besök 32,87 kr

Antalet besök av icke kommunmedborgare vid arrangemang (exkl. Vinter-och Sommarknaden) som föreningslivet arrangerade 2014 var: 17 300. År 2013 var antalet besök 17 300 besök.

Rese-och Turistindustrin i Åsele kommun omsätter enligt TEM för Åsele kommun, 90 miljoner kronor och ger arbete åt c:a 64 personer på heltid under 2014.

Den totala turistomsättningen tillför 7,9 miljoner kronor i totala skatteintäkter till kommunen.

Omsättningsmässigt är dagsbesök den största enskilda kategori med cirka 33 miljoner kronor. Camping inkl. campingstugor är den vanligaste kommersiella övernattningskategori med 57 % av samtliga kommersiella övernattningar. Rese- och turistindustrin genererar en skatteintäkt på 7,9 miljoner kronor,



Förvaltningen har under året varit delaktig i EU-projektet – Destination South Lapland tillsammans med Åsele, Dorotea, Vilhelmina och Strömsund.

Framtid

Idrotts-och fritidsanläggningarna är en resurs för medborgare och besökare i kommunen. Nya och befintliga mötesplatser kommer att vara viktiga i framtiden dels för den enskilde medborgaren men även för besökare och arrangörer. För att kunna locka till sig arrangemang i framtiden måste anläggningarna motsvara de krav som omvärlden ställer, vilket gör att kraven på teknik, flexibilitet och service ökar. Anläggningarna bör vara en attraktiv plats att besöka och träffas på.

Kommunen är med i destinationsbolaget, ”Destination South Lapland”, tillsammans med Strömsund, Dorotea och Vilhelmina kommuner. Syftet är att sälja och marknadsföra området.

En konkurrenskraftig utveckling av rese- och turistindustrin i Åsele är resurskrävande både vad det gäller investeringar som drift. För en fortsatt positiv utveckling krävs ett systemtänkande grundat på samverkan och helhetssyn. För att turistverksamheten skall fortsätta att utvecklas krävs att kommuner går ihop och arbetar med en gemensam strategi. Destination South Lapland är en samverkansform som kan utvecklas vidare i framtiden.

Lokala prioriteringar turism

1. Satsning på Norrstrands område där det finns fungerande infrastruktur med hotell, badpool möjligheter till fiske, båthamn, båturer till golfbana och övriga utflyktsmål. Älven har flera möjligheter.
2. Fortsatt satsning på arrangemangen Åsele Marknad, Åsele Vintermarknad, Nattöppet samt de möjligheter som digitaliseringen av Kulturhuset medför. OBS! Fokusera och satsa resurser på ett fåtal arrangemang.
3. Fortsatt satsning på golfbanan.
4. Fortsatt satsning på draghundsverksamhet samt utveckling av skoterleder.
5. Utveckling av friluftsanläggning för vinteraktiviteter
6. Fortsatt satsning på jakt, fiske och naturturism tillsammans med Destinationsbolaget.

Resurser

Avsätt en viss summa varje år från bygdeavgiftsmedel.



Kultur- och Fritid Uppföljning Verksamhetsmål

Fokusområde	Övergripande mål/ Nämndens egna mål	Nyckeltal/ måluppfyllelse	Kommentar/ analys	Grad av mål- uppfyllelse, 1-5
MEDBORGARE	Delaktiga medborgare i kommunens utv. Kommuninvånarna skall ha tillgång till kultur-och fritidsverksamhet. Ökad samverkan mellan Föreningslivet och kommun.	Öka antalet kommuninnevånare som deltar i föreningsverksamhet. Minst en träff per år	Olika arrangemang genomförda där kommuninnevånarna varit inbjudna. En träff med föreningslivet är genomförd.	3
	Trygga medborgare Anläggningarna skall erbjuda en attraktiv miljö för friskvård, träning kultur och rekreation. Handikappanpassningen ökas genom samarbete med de handikappas org och tekniska avdelningen	Nöjda kommuninnevånare Minst en träff per år mellan parterna.	Samverkan med olika avdelningar bla tekn avd.	3
VERKSAMHET	Bra kommunal service Bidrag och taxor skall stimulera till ett brett och varierat föreningsliv över hela kommunen, oavsett kön. Öka informationen till allmänheten och föreningslivet	Taxorna skall ej överstiga grannkommunernas. Annonser minst 4ggr i Åsele Nytt. Utskick av föreningsnytt minst 2ggr per år.	Taxorna är ej högre grannkommunernas utan vissa lägre. Kof annonserar tillsammans med andra förvaltningar 4 ggr/år. Föreningsnytt har delats ut 2 ggr /år	4
	Främja kommunens utveckling Ökad kvalitet Nöjdare personal	Enkäter Medarbetarsamtal med all personal	Kundenkäter har genomförts vid olika anläggningar och arrangemang Medarbetarsamtal har genomförts med all personal.	3
PERSONAL	Friskare personal Inflytande Delaktighet Trivsel	Hälsotal	Sjuktalen är fortsatt låga Motion på arbetstid Friskvårdcheckar	4
	Kompetent och flexibel personal Uppmuntra kompetens Studiebesök. Ta tillvara specialkunskap. Återkoppling Möjlighet att påverka	Arbetsplatserna beslutar om egna förändringar Studiebesök	Inget samverkas avtal Studiebesök har gjorts Av personalen Samverkan sker mellan Dorotea och Vilhelmina bl a inom turismen.	3
EKONOMI	Bättre budget-följsamhet och måluppfyllelse Medvetenhet Kvalitetssäkring och analys Delaktighet Tydligare mål	Budgetföljsamhet i procent	Ekonomisk redovisning får kommunstyrelsen enligt beslut. Samverkan mellan ekonomi avd och kultur/fritid har ökat	2
	Kostnadseffektiv verksamhet Kvalite och prestation Utbildning Medvetenhet Kunskap	Nyckeltal Samordning av inköp	Samordning angående inköp mellan Dorotea och Vilhelmina sker inom fisket och inom turismen..	3

* 1=Inte möjligt att utvärdera
4=Förbättring

2=Försämring
5=Målet uppfyllt

3=Tillfredställande



VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Barn- och Utbildning

Årets ekonomiska resultat (Tkr)	Bokslut 2013	Budget 2014	Bokslut 2014	Avvikelse 2014
Intäkt	-3 097	-1 876	-2 532	656
Kostnad	55 856	55 792	55 690	102
Nettokostnad	52 759	53 916	53 158	758
Personalens andel av kostnaden %*	67%	66%	67%	
* I personalkostnaden har inräknats hela kontoklass 5				

Verksamhet

Verksamheten inom Barn och utbildnings olika områden har skett utifrån lag, förordning och mål i läroplaner för de statligt reglerade områdena och utifrån

kommunala mål när det gäller frivillig verksamhet.

Nyckeltal

	2012				2013			
	Grundskola - Skolmåltider kostnad/elev	Grundskola - Undervisning kostnad/elev	Elever behöriga till gymnasie-skolan	Kommunal förskola - Kostnad/ inskrivet barn	Grundskola - Skolmåltider kostnad/elev	Grundskola - Undervisning kostnad/elev	Elever behöriga till gymnasie-skolan	Kommunal förskola - Kostnad/ inskrivet barn
Dorotea	13 100	60 500	92,3%	124 200	23 000	106 200	90,9%	126 200
Malå	7 800	72 400	97,4%	117 900	5 200	71 100	92,5%	128 000
Sorsele	6 700	59 500	94,4%	128 700	7 000	71 300	76,9%	138 100
Åsele	6 600	59 700	86,7%	120 800	7 100	59 900	90,0%	131 300
Länet	6 300	50 100	88,4%	128 300 *)	6 600	51 100		128 900 *)

Källa: Skolverket, *) Glesbygdskommuner



Personal

Sjukfrånvaro

Nyckeltal	I förhållande till	%	År
Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	5,0 7,7 8,4	2014 2013 2012
Summa tid med långtidssjukfrånvaro, d v s sjuktillfällen med 60 dagar eller mer	Total sjukfrånvarotid	46,0 67,6 72,6	2014 2013 2012
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	5,2 8,6 9,1	2014 2013 2012
Summa sjukfrånvarotid för män	Sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,4 1,8 4,0	2014 2013 2012
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	2,2 2,2 2,1	2014 2013 2012
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	4,0 9,5 11,8	2014 2013 2012
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	6,1 7,4 6,6	2014 2013 2012
Tillgänglig ordinarie arbetstid omräknat till heltidstjänster		79,9 78,9 80,0	2014 2013 2012

Trenden med minskad sjukfrånvaron fortsätter. Nedgången förklaras i huvudsak av att antalet långtids-sjukskrivna minskar

men även korttidsfrånvaron förändras i positiv riktning. Endast sjukfrånvaron för män ökar.

Ekonomi

Program	Budget 2014	Prognos del årsbokslut 140930	Utfall 2014	Avvikelse
40 Gem. verksamhet	2 727	+150	2 577	+150
41 Obl. skolverksamhet	25 079	-325	25 405	-326
42 Förskola	9 757	+200	9 242	+515
43 Förskoleklass	512	-25	567	-55
44 Frivillig verksamhet	575	-25	604	-29
45 Frivilliga skolformer	15 266	+1 140	14 763	+503
SUMMA	53 916	+1 150	53 158	+758

Verksamhetens resultat för 2014 är +758 kkr vilket är ca 390 kkr sämre än delårsprognosen. I resultatet skall beaktas att semesterlöne-/overtidsskulden har ökat med 120 kkr vilket påverkar utfallet negativt (-120 kkr).

Program 40: Största delen av överskottet på 150 kkr kan hänföras till lärarlegitimeringen.

Program 41: I programmet finns ett antal avvikelser på objektsnivå med över- eller underskott. Totalt visar programmet, som



ÅSELE KOMMUN

omfattar 25 milj kr, ett underskott på 326 kkr. Ökade kostnader för elever i behov av stöd och högre löneökning i % än beräknat är den huvudsakliga förklaringen till underskottet.

Program 42: Förskolan visar ca 500 kkr i överskott. Interkommunala ersättningar för barn i annan kommuns förskola blev 220 kkr lägre än budgeterat. Intäkter för barn från andra kommuner i förskolan i Åsele kommun blev 100 kkr högre än beräknat. Minskad sjukfrånvaro och lägre intag av vikarier i förskolan ger ca 200 kkr i lägre lönekostnader.

Program 45: De frivilliga skolformerna visar ett överskott på ca 500 kkr. Gymnasieskolan visar ett överskott på 700 kkr, beroende på ett för högt beräknat schablonbelopp per elev. Gymnasiesärskolan ger ett underskott på 450 kkr eftersom fler elever än beräknat påbörjade sin gymnasieutbildning. Statsbidraget för yrkesvux bidrog till att vuxenutbildningen ger ett överskott på 300 kkr.

Framtiden

Reinhold Näsström

Skolchef

Mål

Medborgarperspektiv

De i målen angivna informationsinsatserna är genomförda, elevernas inflytande genomfört och elev-försäkringen håller angiven nivå.

Verksamhet

Andelen behöriga elever till gymnasieskolan uppnås, gymnasievalet har

Antalet elever i gymnasieskolan ökar från 88 2015 till 100 2018 vilket innebär en successiv kostnadsökning.

I grundskolan kommer antalet elever att minska med 49 elever fram till höstterminen 2018 enligt prognosen.

Antalet barn i förskola antas minska under perioden då trenden är en nedgång i antalet födda.

Tillströmningen av elever till vuxenutbildning och Sfi bedöms öka. Framförallt gäller detta omfattningen av organisationen för Sfi, särskilt med tanke på att kommunen driver projekt för att öka invandringen och avtal om utökat mottagande av flyktingar.

Anhöriginvandringen för ensamkommande ungdomar kan förväntas öka, vilket innebär att föräldrar kommer att behöva Sfi och syskon kommer att vara i behov av för- och grundskola. Beredskapen för att möta dessa behov måste vara prioriterad. Planerade asylboenden i kommunen (ABO) innebär att kommunen ska ansvara för att organisera förskola och skola för barn/elever i åldern 1 – 18 år.

genomförts och tillgängligheten på förskolan har uppnåtts.

Personal

De planerade aktiviteterna runt trivsel, delaktighet och inflytande har genomförts. Fortbildningsaktiviteter har genomförts enligt plan. Hälsotalet har förbättrats.

Ekonomi

De ekonomiska målen, ekonomisk redovisning och rapporter har genomförts.



Barn- och Utbildning Uppföljning Verksamhetsmål

Fokusområde	Övergripande mål/ Nämndens egna mål	Nyckeltal/ måluppfyllelse	Kommentar/ analys	Grad av mål- uppfyllelse, 1-5
MEDBORGARE	Delaktiga medborgare i kommunens utveckling <i>Föräldrasamverkan</i> <i>Föräldrainformation om kommunens näringsliv</i>	Dialog, minst 2 möten per år. Information, ett möte med föräldrar och elever i år 9.	Av verksamheten planerade möten med föräldragrupper. Föräldramöte inför valet till gymnasiet.	5
	Trygga medborgare <i>Elevers och barns inflytande</i> <i>Elevförsäkring för elever</i>	Information, minst en gång per år. Information, samtliga barn i förskola och grundskola.	Elevenkät beträffande trivsel, arbetsmiljö mm. Försäkring mot olycksfall på skoltid och fritid.	5
VERKSAMHET	Bra kommunal service <i>Barnomsorg tillgänglig inom fyra månader</i> <i>Syskon i förskolan på samma avdelning</i>	Kompetens och volym. Statistik. Tillgänglighet, minst 75%.	Information till nämnden. Information till nämnden.	5
	Främja kommunens utveckling <i>Behöriga elever till gymnasieskolan</i> <i>Elever får fritt välja gymnasieskola utifrån eget intresse och val</i>	Kvalitet och kompetens. Minst samma andel som kommungruppen. Kvalité. Antal elever utanför samverkansområdet.	Anpassad organisation utifrån ett elevperspektiv. Information till nämnden.	5
PERSONAL	Friskare personal	Inflytande, delaktighet, trivsel. Hälsotal.	Medarbetarsamtal, rehabiliteringsträffar, friskvård, motion på arbetstid, personalbefrämjande åtgärder. Ökad korttidsfrånvaro beror på ökning av sjukdom av somatisk karaktär	4
	Kompetent och flexibel personal	Uppmuntra kompetens, studiebesök, ta tillvara specialkunskap. Återkoppling, möjlighet att påverka.	Fortbildning/planering	4



		Förskolan 3 dagar, grundskolan 16 dagar.		
EKONOMI	Bättre budgetföljsamhet och måluppfyllelse	Medvetenhet, kvalitets- säkring och analys. Delaktighet, tydligare mål. Nyckeltal.	Omvärldsanalys, nämndsinformation KF, regelbundna rapporter Ekonomisk rapport vid varje sammanträde.	5
	Kostnadseffektiv verksamhet	Kvalité och prestation, utbildning, medvetenhet, kunskap. Kostnad/förskoleplats, kostnad/grundskoleelev.	Utbildning, presidie- träffar, uppföljning. Redovisning nämnden.	5

* 1=Inte möjligt att utvärdera
4=Förbättring

2=Försämring
5=Målet uppfyllt

3=Tillfredställande

**VERKSAMHETSBERÄTTELSE****Sociala**

Årets ekonomiska resultat (Tkr)	Bokslut 2013	Budget 2014	Bokslut 2014	Avvikelse 2014
Intäkt	-59 710	-40 272	-47 768	7 496
Kostnad	140 671	114 772	132 398	-17 626
Nettokostnad	80 961	74 500	84 631	-10 131
Personalens andel av kostnaden %*	55%	65%	58%	
* I personalkostnaden har inräknats hela kontoklass 5				
Flyktningverksamhetens intäkter och kostnader till viss del budgeterade, men nettokostnad budget och utfall ±0				

Ekonomi

Resultatet för 2014 visar på ett underskott på 10 130 tkr och fördelas på programnivå enligt följande:

Program 50 Gemensamverksamhet

Totalt ett underskott på 2 110 tkr.

Kontor IFO har under 2014 köpt tjänster ”socialsekreterare” för 2 140 tkr. Socialförvaltningens kontor har belastats med dubbla cheflöner på 275 tkr.

Program 52/Vård SoL och HSL

Totalt ett underskott på 6 065 tkr.

Hemtjänsten

Hemtjänsten har ett underskott på 4 005 tkr intensivkrävande vård i hemmet utanför centralorten. Antalet personer under 65 år i behov av hjälp minskar.

Produktionsköket

Produktionsköket visar ett underskott på 504 tkr. Ej genomförd upphandling av köket i Fredrika.

Åseborg

Visar ett underskott på 566 tkr och detta beror i huvudsak på ökade personalkostnader 360 kr och övr kostnader 150 tkr.

Tallmon

Visar ett underskott på 225 tkr. Detta beror på personalkostnader.

Nattpatrull

Visar ett underskott på 170 tkr.

Stugan

Stugan har ett överskott på 658 tkr. Detta beror på personalkostnader (ingen kostnad för enhetschef)

Medicinska enheten

Särskilt boende medicinska enheten har ett underskott på 113 tkr, underskottet beror på personalkostnader.

Öppen verksamhet

Öppen verksamhet gör ett underskott på 92 tkr. Fel budgeterat.

Hemsjukvården

Hemsjukvården gör ett underskott på 832 tkr. Hjälpmedel 479 tkr och felbudgeterade intäkter 283 tkr.

Program 53 LSS

Verksamheten visar ett överskott på 342 tkr. Förklaringen till överskridandet beror på följande:
Minskade personalkostnader.

Program 54 Färdtjänst



Färdtjänst och riksfärdtjänst gav ett underskott på 30 tkr. Ökat nyttjande av servicen kommunal färdtjänst.

Program 55 Öppenverksamhet

Visar ett underskott på 3 146 tkr. Placeringar i boenden (familjehem) flera tillkommande fall under året.

Program 56 Institutionsvård

Institutionsvården visar ett överskott på 448 tkr. Avveckling av ett boende.

Program 57 Ekonomiskt bistånd

Visar ett överskott på 13 tkr. RIC har låg verksamhet, vilket inte har gett beräknad effekt.

Program 58 Familjerätt

Visar ett underskott på 26 tkr. Flera köpta utredningar under 2014.

Program 59 Arbetsmarknadspolitiska åtgärder

Visar ett överskott på 444 tkr. RIC nedlagt.

Personal

Den totala sjukfrånvaron har ökat något jämför med föregående år, men de senaste 7 åren har sjukfrånvaron minskat från 8,6 % till 7,0 % år 2014, men ökande mellan 2013 6,1% till 7,0% 2014. Förvaltningens mål att minska sjukfrånvaron med 2 % har inte uppnåtts. Långtidssjukfrånvaron har ökat från föregående år, men minskat från 73,1 % till 61,7 % under en sjuårs period. Tillgången på kvalificerad personal ser för tillfället bra ut inom hela äldre- och handikappomsorgen. Semesterperioden har fungerat bra inom samtliga verksamheter sommaren 2014.

Verksamhet

Uppföljningar av vardagsrehabiliteringsutbildningen har

genomförts och kommer att uppföljas årligen.

Kommunen deltar i två nationella kvalitetsregister "Senior alert" och "Palliativa registret".

Senior alert registrerar brukarnas nutritionsstatus, fallriskbedömning och trycksårsprevention.

I Palliativa registret registreras alla dödsfall i särskilt boende där brukarens sista tid utvärderas. Det gäller smärtbehandling, ångest och illamående, samt övrig vård och omsorg i livets slutskede.

Demensteamet, ett samverkansarbete med landstinget är i full gång.

P.g.a. ökade fallskador har nämnden prioriterat arbetet kring förebyggande åtgärder.

Hemtjänstens kostnader har ökat kraftigt beroende på ökade kostnader för vårdtungt fall i hemmet.

Individ- och familjeomsorgen har haft ökade kostnader för familjehemsvård och missbruksvård. Köp av konsulttjänster har under året belastat IFO.

Kommunen fortsätter att ta emot flyktingbarn, 17 barn per år. Socialnämnden är fortsatt ansvarig för barn med uppehållstillstånd och många finns runt om i Sverige.

Framtid

Ombyggnad av Svalan är klar och Bofinken har projekterats och diskuterats under året då antalet demensplatser behöver utökas. Äldreomsorgsplanen har under året omarbetats.

Enskilda fall som enligt lag skall verkställas kan tillkomma i framtiden. I skrivande stund vet vi att tre nya vårdfall inkommit som påverkar utfallet för 2015.



ÅSELE KOMMUN

Vi vet också att hemtjänsten kommer att öka den närmsta framtiden, vilket är en utmaning, med den ekonomi som finns i kommunen.

Investeringar

Total investering under året 893 tkr.

Varav möbler till en kostnad på 32 tkr.

Larm 393 tkr. Datorer 27 tkr.

Handikappbuss 312 tkr. Desinfektorer 129 tkr.

Medborgare

Arbetet kring anhöriga sker via träffar, framtagna informationsbroschyr och i samverkan med Landstinget. Vidare annonserar förvaltningen i Åsele Nytt vid de gemensamma informationstillfällena.

Kommentarer

Långsiktigt måste våra särskilda boenden anpassas till brukarnas behov då vi ser ett ökat behov för multisjuka och dementa. Kostnaderna ökar något för handikappomsorgen. Försörjningsstödet ökar bland unga arbetslösa.



Fokusområde	Övergripande mål/ Nämndens egna mål	Nyckeltal/ måluppfyllelse	Kommentar/ analys	Grad av mål- uppfyllelse, 1-5
MEDBORGARE	Delaktiga medborgare i kommunens utveckling <i>Öka anhörigas engagemang Ökad samverkan med föreningslivet/organisationer.</i>	Minst en träff/år Engagemang/medverkan i verksamheterna	Minst en träff/år har genomförts Dagcenter/Träffpunkten samarbetar med studieorganisationerna	4
	Trygga medborgare <i>Förebyggande arbete beträffande fallskador Seniorboende</i>	Minskade fallskador Fler uthyrda lägenheter	Senior Alert görs uppföljning av fallskador	4
VERKSAMHET	Bra kommunal service <i>Ökad information till allmänheten Kompetenshöjning</i>	Annons i Åsele-Nytt minst 4 ggr/år Alla ska genomgå utbildning om vardags rehab	Förbättrat hemsidan utifrån våld Många utbildningar har genomförts	3
	Främja kommunens utveckling <i>Ökad kvalitet Nöjdare personal</i>	Enkäter Medarbetarsamtal med all personal	Medarbetar samtal görs regelbundet	3
PERSONAL	Friskare personal <i>Sänka sjuktalen Motion på arbetstid eller kvällstid</i>	Med 2% Enklare hälsokontroll med uppföljning	De flesta använder friskvårdstimmen mm	3
	Kompetent och flexibel Personal <i>Delaktighet Trivsel</i>	Arbetsplatserna beslutar om egna förändringar. Studiebesök	På arbetsplatsträffar som hålls regelbundet beslutas om egna förändringar	3
EKONOMI	Bättre budgetföljsamhet och måluppfyllelse <i>Medveten hos personalen Kvalitetssäkring och analys</i>	Vid varje personalmöte Genomgång av ekonomi med nämnden vid varje sammanträde	Nämnden får ekonomisk redovisning och vårdtyngds mätning vid varje möte.	2
	Kostnadseffektiv verksamhet <i>Nya riktlinjer för ekonomisk bistånd och försörjningsstöd Jämförelse mellan kommuner i regionen</i>	Lägre kostnader. Nyckeltal	Strikt hantering av ansökningar om försörjningsstöd	3

* 1=Inte möjligt att utvärdera
4=Förbättring

2=Försämring
5=Målet uppfyllt

3=Tillfredställande

**VERKSAMHETSBERÄTTELSE****Miljö- och Byggnadsnämnden**

Årets ekonomiska resultat (Tkr)	Bokslut 2013	Budget 2014	Bokslut 2014	Avvikelse 2014
Intäkt	-2 325	-2 253	-1 967	-286
Kostnad	3 811	3 780	3 588	192
Nettokostnad	1 486	1 527	1 621	-94
Personalens andel av kostnaden %*	57%	58%	57%	

* I personalkostnaden har inräknats hela kontoklass 5

Omvärldsanalys

Lagar, förordningar, föreskrifter och allmänna råd är sådant som tillkommer utan att kommunerna kan påverka innehåll och tillkomst m.m. i någon större utsträckning. Dessa beslutas av regering och riksdag, sedan har kommunerna att se till att dessa efterlevs, verksamheten är med andra ord en obligatorisk nämnd i kommunen.

Verksamhet och mål

Miljö- och Byggnadsnämndens huvudsakliga arbetsuppgift är att tillse att lagstiftarens intentioner avseende lagar, förordningar, föreskrifter och allmänna råd inom Plan- och byggväsendet och inom Miljö- och hälsoskyddsområdet efterlevs. Detta sker företrädesvis via PBL (Plan och ByggLagen SFS 2010:900), PBF (Plan- och ByggFörordningen SFS 2011:338), MB (Miljöbalken SFS 1998:808), Europaparlamentets och Rådets förordningar (EG) allmänna principer och krav för livsmedelslagstiftning, livsmedelslagen m.fl. förordningar och föreskrifter.

Miljö- och byggnadsnämnden är en 5-nämnd som sammanträder 5 ggr/år.

Personal

Miljö- och byggnadsnämndens personal, en miljö- och hälsoskyddsinsp, en bygg-

insp. som dessutom är chef för avdelningen, och en assistent som delas med tekniska avd. och Ks (skog-, kollektivtrafik, fastighetsfrågor m.m.).

Sedan 2012 är nämnden tillsynsverksamhet för Räddningstjänsten. Detta innebar att personalen sedan dess sorterar under samma avdelning/nämnd, vilket ger en homogen tillsynsorganisation. Avdelningens namn är Samhälls- och byggnadsenheten.

Myndighetsutövandet och tillsynsverksamhet ska vara fristående från övriga kommunala avdelningar/nämnder över vilka man har tillsynsansvar för att undvika jävsförhållanden.

Ekonomi

Programmets totala nettokostnad för 2014 avseende Miljö- och byggnadsnämndens verksamhet visar på ett negativt resultat på -94 tkr. Intäkts- och kostnadsmassan redovisas ingående i nämndens siffersammanställning.

Framtid

2011 togs ny PBL i bruk. Denna reviderades och ändrades 2014-07-02. Detta medförde stora påfrestningar på tillsynspersonalen, rent operativt och med en ökad administration. Fler typer av åtgärder som skulle underlätta för den



enskilda gav mer arbete för handläggarna. Idag utförs inte en del av de uppgifter som krävs i lagstiftningen beroende på att utrymme och resurser saknas fullt ut.

Förändringar i lagstiftning (bl.a. ny bedömning av riskklassningar) beträffande anläggningar för livsmedelsverksamhet innebär att invanda rutiner måste förändras, vilket skapar merarbete, ökad administration och utbildningsinsatser.

Avtalet med Lycksele kommun om köp av 250 timmar som användes till livsmedelskontroller samt ”back-up” för miljöenheten vid semester och övrig frånvaro har fortgått under 2014. Detta köp finansierades med de tillsynsavgifter som verksamheten betalar in till kommunen.

Eventuellt överskjutande medel för livsmedelstillsynen skall enligt lag överföras till kommande år.

Det löfte om mer assistenttid för ärendehantering inom Miljö- och bygg som utlovats har uppfyllts till viss del. Assistenten har tillförts andra arbetsuppgifter som gör att arbetssituationen är pressad.

En prioriterad fråga är och förblir förvaltningens arbetsmiljö, organisation och arbetsbeskrivningar.



Miljö- och Byggnadsnämnden uppföljning/verksamhetsmål.

Fokusområde	Övergripande mål/ Nämndens egna mål	Nyckeltal/ måluppfyllelse	Kommentar/ analys	Grad av mål- uppfyllelse, 1-5
MEDBORGARE	Delaktiga medborgare i kommunens utv.	Antal möten Antal annonser	Annonser i Åsele Nytt	3
	Trygga medborgare	Få tillbud/anmälningar Antal fortbildningar.	Kunniga tjänstemän o politiker	4
VERKSAMHET	Bra kommunal service	Få klagomål mot miljö- och byggnadsnämnden	Kort handläggningstid. Bra bemötande. Serviceinriktad	5
	Främja kommunens utveckling	Antal vitesförelägganden. Aktiviteter med andra kommuner. Antal utbildningar/ konferenser	Få vitesförelägganden. Delaktivitet i utbildningar. Utveckling av samarbete med andra kommuner	4
PERSONAL	Friskare personal	Hälsotal	Sjuktalen är fortsatt låga. Friskvård Motion på arbetstid	3
	Kompetent och flexibel personal	Engagemang Arbetsglädje	Ta tillvara specialkompetens. Återkoppling Möjlighet att påverka	3
EKONOMI	Bättre budgetföljsamhet och måluppfyllelse		Medvetenhet Delaktighet Kvalitetssäkring och analys.	4
	Kostnadseffektiv verksamhet	Interna nyckeltal	Kvalitet o prestation Utbildning Medvetenhet Kunskap	4

* 1=Inte möjligt att utvärdera
4=Förbättring

2=Försämring
5=Målet uppfyllt

3=Tillfredställande

**SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN****Resultaträkning, Koncernen**

(Mkr)	2014	2013	2012	2011	2010
Intäkter	106,2	114,3	104,4	103,4	106,7
Kostnader	-290,6	-289,0	-278,9	-276,3	-276,1
Nettokostnader	-184,5	-174,8	-174,5	-173,0	-169,4
Skatteintäkter	111,4	109,2	109,0	107,3	105,8
Generellt statsbidrag mm	83,5	85,4	79,3	80,1	84,4
Finansiella intäkter	0,3	0,4	0,7	0,5	0,3
Finansiella kostnader	-2,9	-3,2	-3,5	-3,6	-2,7
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	7,9	17,1	11,0	11,3	18,4
Planenliga avskrivningar	-16,5	-15,1	-15,4	-15,6	-15,8
Jämförelsestörande post		3,8	4,2		
Bokslutsdispositioner/Avsättningar	-1,0	-0,3	-1,7	-0,5	
ÅRETS RESULTAT	-9,6	5,5	-1,9	-4,9	2,6

**SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN****Balansräkning, Koncernen**

(Mkr)	2014	2013	2012	2011	2010
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Fastigheter, Anläggningar och Mark	236,4	240,9	240,2	241,5	249,3
Maskiner och Inventarier	7,5	8,6	9,2	8,4	7,3
Summa materiella anl.tillgångar	243,9	249,5	249,4	250,0	256,7
Aktier, andelar	3,6	8,6	8,1	8,1	8,1
Långfristiga fordringar	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Summa finansiella anl.tillgångar	4,7	9,8	9,2	9,2	9,2
Omsättningstillgångar					
Förråd	1,4	1,3	1,5	1,4	1,8
Kortfristiga fordringar	30,0	29,3	31,2	31,2	32,7
Likvida medel	10,7	21,4	21,5	16,7	5,4
Summa omsättningstillgångar	42,1	52,0	54,2	49,2	39,8
SUMMA TILLGÅNGAR	290,8	311,3	312,8	308,4	305,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	142,0	136,0	137,9	142,8	138,7
Korrigerings*	0,4	0,5	0,0		
Del av obeskattad reserver	8,2	7,4	6,8	5,5	5,2
Årets resultat	-9,6	5,5	-1,9	-4,9	2,6
Summa eget kapital	141,0	149,5	142,8	143,5	146,5
Obeskattade reserver					
Obeskattade reserver					
Summa Obeskattade reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättningar					
Avsättningar	4,6	6,1	5,3	5,0	3,3
Summa avsättningar	4,6	6,1	5,3	5,0	3,3
Skulder					
Kortfristiga skulder	47,2	51,9	53,0	53,6	59,4
Långfristiga skulder	95,6	101,7	109,3	104,4	94,6
Del av obeskattad reserver	2,3	2,1	2,4	2,0	1,8
Summa skulder	145,1	155,7	164,7	160,0	155,9
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	290,8	311,3	312,8	308,4	305,7
Ansvarsförbindelser mkr					
Pensionsförpliktelse	103,1	115,7	113,9	113,7	103,4
Borgen o förlustansvar**	0,2	0,3	0,6	0,6	0,7
Ansvarsförbindelser***	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	103,4	116,0	114,5	114,3	104,1

*Uppskrivning insatskapital Kommuninvest

**Kommunens borgen till Stiftelsen Åselehus har eliminerats

***Avser Stiftelsen Åselehus

Beskrivning Outnyttjad checkkredit ÅEV har plockats bort ur balansräkning 2009-2013, därav förändrad omslutning för dessa åren.



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN

Kassaflödesanalys, Koncernen

(Mkr)	2014	2013	2012	2011	2010
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	-9,6	5,5	-1,9	-4,9	2,6
Justering för ej likviditetspåverkande poster*	16,6	16,9	17,6	17,5	15,9
Minskning av avsättningar pga utbetalningar	-0,2	-0,2	-0,1	-0,1	-0,3
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	6,8	22,2	15,6	12,5	18,2
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-0,8	1,9	0,0	1,5	-2,6
Ökning/minskning förråd och varulager	-0,1	0,2	-0,2	0,4	0,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-4,7	-2,1	-0,6	-6,0	-1,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1,2	22,2	14,8	8,4	14,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-10,9	-15,2	-14,9	-9,1	-25,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0		0,0	2,0	
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,4	-0,5	0,0	-1,5	-2,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	5,5			1,5	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-5,8	-15,7	-14,9	-7,1	-27,4
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån			10,0	15,0	
Amortering av långfristiga skulder	-3,2	-3,4	-2,4	-1,7	-2,4
Ökning av långfristiga fordringar					-0,8
Mottagna depositioner Renen Internet/Kabel-tv	0,0	0,0	0,0	0,2	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3,2	-3,5	7,6	13,5	-3,2
Årets kassaflöde	-7,8	3,0	7,5	14,8	-16,3
Likvida medel vid årets början**	29,4	26,4	26,9	12,1	28,4
Likvida medel vid årets slut	21,6	29,4	34,4	26,9	12,1
* Specifikation av ej likviditetspåverkande poster					
Justering för av och nedskrivningar	17,5	15,5	16,7	16,1	15,8
Justering för gjorda avsättningar	0,0	0,7	0,6	1,8	
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur					
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-0,9	0,6	0,4	-0,4	0,1

**Nedsättning av checkkredit ÅEV för 2013 med 8 mkr.



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN

Åsele Energiverk AB

Organisation

Bolaget, som är helägt av Åsele kommun, bedriver produktion och distribution av fjärrvärme till industrier,

serviceinrättningar och bostäder inom Åsele tätort. Bolagets styrelse har under året varit:

Styrelsen

Ordinarie ledamöter:

Gustav Johansson ordförande
Anders Danielsson
Urban Lindström
Gunnel Jonsson
Per Mikael Gavelin

Suppleanter:

Roger Jacobsson
John Ivan Karlsson
Görgen Jonsson
Tord Dahlberg
Daniel Marcus Lindh

Tjänstemän:

Gunnar Sandström, VD
Henrik Ahlqvist, Driftchef

Årets Resultat

Bolagets resultat för 2014 uppgick till 95 kr.

Verksamheten

Bolaget, som 2011 förvärvade marken i anslutning till produktionsbyggnaden, har under året färdigställt markytan för att på ett rationellt sätt kunna ta hand om råmaterial i form av flis och trädrester för att själv kunna bearbeta råmaterialet som används för produktion av fjärrvärme.

Byggnaden är klassad som skattefri specialbyggnad och har således inget taxeringsvärde åsatt.

Försäljningen under året har varit 23 801 (25 360) Mwh vilket innebär en minskning med ca 1 559 Mwh i jämförelse med år 2013. Minskningen beror på att vintermånaderna varit varmare än tidigare år.

Den budgeterade försäljningen för år 2014 beräknades till 26 200 Mwh. Bolaget har under året fortsatt med planerna att göra ett våtmarksområde av den torvtäkt som bolaget nyttjat tidigare (Älgsjömyren). Under året har bolaget lämnat in ansökan till Östersunds tingsrätt, Mark och Miljödomstolen, om tillstånd till vattenverksamhet innefattande bland annat uppförande av dammvall, omdragning av diken och etablering av öppen vattenyta med mera. Dom från Mark och Miljödomstolen erhöles i mars 2015 och bolaget medges fortsatt arbete med återställningen. Samråd med markägare och länsstyrelsen i Västerbotten har skett under året och miljökonsekvensbeskrivning (MKB) har upprättats.

Under året har 5 st nya kunder anslutit sig till fjärrvärmerna. Intresse för anslutning finns fortfarande.



Under 2014 har byte av mätare skett enligt plan och kostnader för detta stannar på bolaget.

Bolaget har tidigare redovisat en avsättning för pensioner i balansräkningen och denna har lösts in under 2014. Bolaget kommer i fortsättningen att betala kostnader för anställdas pensionering löpande.

Bolaget anlitar KPA för beräkningen av pensionskostnaderna och någon avsättning redovisas inte för året. Rapporteringen till KPA sköts av kommunens lönekontor.

Framtida utveckling

De ägardirektiv som utfärdats för bolaget, att under en tre-årsperiod, visa ett positivt resultat kan anses vara uppfyllda.

Miljöinformation

Bolaget bedriver anmälningspliktig verksamhet enligt förordningen (SFS 1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd. Den anmälningspliktiga verksamheten avser en förbränningsanläggning med en installerad tillförd effekt på 13,5 MW, SNI-kod 40, 60. Med anmälningsplikten följer villkor om begränsning av utsläpp av stoft i rökgaser från fastbränslepannor och oljepannor samt begränsning av ljudnivå hela dygnet. Den anmälningspliktiga verksamheten omfattar ca 97% av bolagets omsättning.

Ekonomisk översikt

tkr	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31
Försålda Mvh	23 801,0	25 360,0	25 794,0	23 998,0	29 148,0
Nettoomsättning	15 595,0	16 262,0	16 572,0	15 712,0	18 022,0
Resultat efter finansiella poster	978,0	446,5	1 264,0	516,1	-57,0
Balansomslutning	33 257,0	35 600,0	38 885,0	39 900,0	44 054,0
Antal anställda	5	5	4	4	4
Bruttoinvesteringar	326,5	82,9	698,1	406,3	204,0
Soliditet %	49,4	44,0	38,4	35,1	30,6
Kassalikviditet %	127,4	157,8	135,4	130,6	121,4
Avkastning på totalt kapital %	3,6	2,3	4,7	3,1	0,9
Avkastning på eget kapital %	5,9	2,8	8,5	3,7	-0,4



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN

Stiftelsen Åselehus

Styrelsen och verkställande funktionären för Stiftelsen Åselehus 896100-0794 avger nedan en redovisning för sin verksamhet under år 2014. Företaget drivs som stiftelse alltsedan Åsele Kommun startade verksamheten. Styrelsen har haft 3

sammanträden under verksamhetsåret. Därtill har styrelsens ledamöter vid skilda tillfällen deltagit i samråd och överläggningar med kommunens representanter.

Organisation

Styrelsen

Ordinarie:

Gunnel Jonsson, ordf. (S)
Thure Ekegerd, vice ordf. (Åkl)
Ingemar Lindberg (S)
Birgitta Jonsson (S)
Anne Westman (Åkl)

suppleanter:

Stefan Gärdlund (S)
Malin Dahlberg (S)
Bo Desén (S)
Margareta Johansson (Åkl)
Brage Sundberg (Åkl)

Revisorer:

Maria Liedberg, PwC
Av kommunen utsedda revisorer
Birgitta Lindström och som ersättare
Ingrid Engström.

Organisationsanslutningar:

Åselehus är ansluten till SABO,
Fastigo samt medlem i HBV
Allt för att säkra information om
verksamheterna och att garantera
stöd vid behov.

Personal som varit anställda under räkenskapsåret:

Kontoret: Elisabeth Tellefors och Ann Sjölund (75%), Jessica Oderstål (100%) samt Petra Danielsson (50%). På kontoret har 3 personer varit årsanställda.

Årets resultat

Företaget redovisar en förlust på 267 kkr före bokslutsdispositioner.

Resultatpåverkande faktorer

Allmänt

Den största faktorn till årets negativa resultat är den nedskrivning som gjorts av fastigheten Viska 2:10 utifrån den fastighetsvärdering som tagits fram i samband med bokslutsarbetet.



Uthyrningsverksamheten

Uthyrningen av lägenheter gav 2,3% mer intäkter än budgeterat (+22 kkr). Resultatet för lokaler blev 1,3 % högre intäkt än budgeterat (+25 kkr). Hyresbortfallet för bostäder var 3,7% lägre än budgeterat (+28 kkr), hyresbortfallet för lokaler blev 1% lägre än budgeterat (+2 kkr).

Hyresförhandling

2014 genomfördes en hyresförhandling som resulterade i ett två-årigt avtal:

- Från 1/7-14 grundhyra +2,11%/m2/år
- Från 1/6-15 grundhyra +2,11%/m2/år.

Höjningarna ser olika ut för olika områden till följd av att fastigheterna numera poängsätts utifrån sin standard.

Underhåll fastigheter

Under 2014 har reparation och underhåll utförts till en total kostnad av 2 631 kkr vilket medför en minskning på 358 kkr mot 2013. De enskilt största posterna är utbyte av all stolpbelysning till energisnåla ledarmaturer (315 kkr), ommålning av fönster på Blåmesen (97 kkr), byte av låssystem på Renen (78 kkr), plåtfasad garage Viska 10:4 (82 kkr), installation av

undercentral för fjärrvärme Eken (60 kkr) samt reparationer av lägenheter (509 kkr).

Verksamheten

Följande verksamhetsförändringar och noterbara åtgärder noteras för 2014:

- Under året har vi tagit fram planlösningar på alla våra lägenheter. Dessa kommer att läggas ut på vår nya hemsida som beräknas bli klar under våren 2015.
- I mars anställdes en ny fastighetsskötare pga pensionsavgång. Anställningen var tidigare tidsbegränsad men har övergått till en tillsvidare tjänst from februari 2015.
- För att sänka våra administrativa kostnader har Åselehus under 2014 försålt mer än 75% i form av administrativa tjänster till Åsele kommun.
- Årets hyresförhandling medförde att hyresintäkterna ökade med ca 106kkr under 2014.
- Antalet tomma lägenheter har i snitt legat på ca 14 lägenheter under 2014. Föregående år låg nivån på ca 17 lägenheter.

Flerårsjämförelse

	2010	2011	2012	2013	2014
Vakanser i %	8,8	5,1	6,0	8,6	7,9
Balansomslutning i tkr	54 535	54 375	55 012	53 653	53 452
Soliditet i %	6,2	7,0	7,5	7,5	7,0
Belåningsgrad i %	97	99	100	101	104
Investeringar i tkr	540	782	315	231	0
Resultat före dispositioner	93	376	417	-102	-267

Vakanser i % beräknas: Kostnaderna för outhyrda lägenheter och lokaler i % av hyres-intäkterna.

Soliditet beräknas: Eget kapital + 78 % av obeskattade reserver i förhållande till skulder och eget kapital.

Belåningsgrad beräknas: Fastighetslån i förhållande till bokfört värde på fastigheterna.



Åselehus 2014 - året som gått

Åsele kommun har en befolkningsstatistik som även detta år visar på en fortsatt vikande folkmängd. Denna negativa trend påverkar även Åselehus som trots ett stort antal rivna och avställda lägenheter fortfarande kämpar med en hög vakansnivå. Till följd av detta arbetar vi ständigt med att ta fram förslag på åtgärder. Under året har diskussioner förts med Åsele kommun och Migrationsverket där man tittat på möjligheterna att hyra ut fler lägenheter till flyktingar. Dessutom har en översyn påbörjats där alla fastigheter för både Åsele kommun och Åselehus ses över. Förhoppningen är att kunna optimera nyttjandet av fastigheter i besparingssynpunkt. Vakansnivån följs upp varje månad och finns med som en stående punkt på styrelsens dagordning. Samarbete med ÅNS kommer att inledas under 2015 vilket förhoppningsvis skall leda till positiva effekter.

Tidigare år togs en broschyr fram i marknadsföringssyfte. Denna används tex i utskick, på mässor och liknande. Under året har även arbetet med en hemsida påbörjats. Denna beräknas vara klar under våren 2015. Förhoppningsvis ska den locka fler att flytta till vår vackra kommun. Tidigare har vi fått önskemål om planlösningar på våra lägenheter. Nu finns dessa digitalt och vi kommer att lägga ut dem på lediga lägenheter på vår hemsida. Redan i dag skickar vi dessa planlösningar till intresserade personer.

Ett stort problem för Åselehus är det eftersatta underhållet. Varje år drabbas vi t.ex. av ett flertal vatten-och fuktskador.

Tyvärr innebär det att pengar som avsatts till planerat underhåll istället behövs till åtgärder av mer akut karaktär. Vi jobbar dock ständigt med att försöka komma i kapp. För att hålla nere kostnaderna så gott det går får våra fastighetsköpare ofta ta fram sin kreativa sida för att hitta lämpliga lösningar.

I vårt dagliga arbete så gäller det att inte enbart fokusera på att öka intäkterna. Minst lika viktigt är att försöka minska kostnaderna. Några energisparåtgärder som utförts under de senaste åren är utbyte av motorvärmare, installation av vattensparutrustning i våra lägenheter och nu senast i år har vi bytt ut all stolpbelysning på våra områden till energisnåla ledarmaturer. Vi har sett att detta har betydelse ekonomiskt sett, genom lägre kostnader för vatten, el och uppvärmning.

Ett projekt som vi påbörjade under 2014 är arbetet med att snygga upp vår utemiljö. Trivseln för våra hyresgäster utomhus är minst lika viktig som att de trivs inne i sin lägenhet. Därför har vi utfört en inventering av alla våra fastigheter med åtgärder som vi bedömer ska höja trivseln ute på våra områden. Detta kommer vi att fortsätta med även under kommande år.

Till sist vill vi från Åselehus tacka för det gångna året med önskan om att 2015 skall innebära en positiv utveckling både för oss men även för hela Åsele kommun.



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN

Åsele Näringslivsstiftelse (ÅNS)

Åsele Näringslivsstiftelse får härmed avge verksamhetsberättelse och redovisning för 2014, i år är det 30-årsjubileum för stiftelsens verksamhet. ÅNS mål är att bredda och utveckla näringslivet i Åsele kommun.

Samt att skapa bättre förutsättningar inom privat företagande i kommunen. Styrelsen har sammanträtt 5 gånger under året.

STYRELSEN

Ordinarie ledamöter:

Peter Lindström	ordförande	(S)
Anders Westman	vice ordf	(ÅKL)
Urban Lindström		(S)
Karl-Fredrik Viklund		(F)
Ronald Wallin		(F)
Kent Risberg		(F)

Suppleanter:

Peter Danielsson	(S)
Thord Dahlberg	(V)
Egon Persson	(ÅKL)
Thomas Eriksson	(F)
Niclas Mårtensson	(F)
Lars-Bertil Näslund	(F)

Verkställande tjänsteman

Robert Borgén

Revisorer

Maria Liedberg	Auktoriserad revisor, Öhrlings Pricewaterhouse Coopers
Ingrid Engström	Lokal revisor
Ronald Findin	Suppl.

Årets Resultat

ÅNS redovisar ett överskott på 122 tkr.

Näringslivsbefrämjande åtgärder

Många företag har en bra beläggning i kommunen trots en nedgång i slutet av året. Investeringar i verksamhet och maskiner har varit bra under 2014. Det regionala företagsstödet som Länsstyrelsen och Tillväxtverket styr över har under året haft ökade insatser inom kommunens näringsliv. Företagsstöd har ökat under 2014 med 52 % i jämförelse med 2013.

Under 2014 har projekt initierats och genomförts i samverkan med företag, Umeå Universitet, Länsstyrelsen och angränsande kommuner.

Som tidigare sker ett fortsatt samarbete inom näringsliv och projektverksamhet med Dorotea och Vilhelmina. REGION8 har etablerat sig och utvecklingsarbeten har påbörjats tillsammans mellan ingående kommuners näringslivsfunktioner, syftet är att stärka och komplettera varandra för att skapa en starkare och konkurrenskraftigare region i Västerbotten.

Främjandet av näringslivet har under året skett genom support vid ansökningar för regionalt investeringsstöd, framtagande av beslutsunderlag och insatser för att öka samverkan och dialog mellan aktörer som främjar näringslivet lokalt men även regionalt. En insats som har prioriterats är uppbyggnaden och samarbetet inom Teknikparken vid gymnasiet i Vilhelmina.

Tillsammans med Kommunen och Företagarna har ÅNS under året arbetat med att förbättra näringslivsklimatet. Som en del i detta arbete har det genomförts en inspirationsdag för hela kommunen.

Företagsbesök har genomfört hos 23 företag för att diskutera och förbättra företagets villkor. Under året har det genomförts offentliga träffar i samarbete med andra aktörer där syftet är att skapa en ökad dialog. Nyhetsbrev har skickats ut till näringslivets aktörer för att förbättra informationen från kommunen. Företagsregistret som ÅNS har används för att sprida information om aktuella händelser och aktiviteter.

ÅNS har under året medfinansierat projektet Entreprenörscentrum som erbjudit affärsrådgivning för personer som planerar att starta eget företag i kommunen. Projektet avslutades i slutet av 2014. Planering för fortsatta insatser inom området affärsrådgivning har påbörjats.

Utmärkelser som har delats ut:

Årets företagare: Håkan Blomqvist, Åsele Vulk AB

Årets nyföretagare: Jenny Stenman, Åsele Begravningsbyrå

Årets unga företagare: Robin Liss

Årets Guldhjärta: Blomhörnan Åsele AB
Utbildning och kompetensfrågor.

Lärcentra har under verksamhetsåret skapat möjligheter för distansutbildning genom att tillhandahålla digital utrustning och lokaler samt möjliggjort examen och tentaskrivningar.

Utbildningsinsatser som ÅNS anordnat utifrån efterfrågan är upphandling, E-avrop, marknadsföring, hjullastar, truck, travers och skogsmiljövårdsutbildning samt ett antal utbildningar för att erhålla yrkesbevis, certifikat och licenser.

Personal

Vid verksamhetsårets utgång var två personer fast anställda.

Antalet årsverken under året är 2,25.

Slutord

Positivt och glädjande är att nya företag har startats under 2014 och att investeringar har skett för att utveckla teknik, produktion och stärka marknadsföringen.

ÅNS har genom sin verksamhet för näringsliv, utbildning och projektverksamhet bidragit till ökad tillväxt och skapat strukturer för att möjliggöra teknisk utveckling. Genom att medfinansiera efterfrågad verksamhet och kompetens har det skapat bättre förutsättningar för företag och studerande i kommunen.

Beträffande ÅNS ekonomiska ställning hänvisas till efterföljande resultat och balansräkningar. ÅNS redovisar ett överskott i årets verksamhet på 122821 kronor.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN

Destination Södra Lappland AB

Grundandet och ägarna

Grundat efter ett initiativ år 2009, då kommunerna i Vilhelmina, Dorotea, Åsele och Strömsund, tillsammans med Näringsdepartementet, Länsstyrelsen i Västerbotten, Tillväxtverket, Vägverket samt lokala entreprenörer, beslutade att bilda ett destinationsbolag.

Destinationsbolaget ägs i dagsläget till lika delar av kommunerna som grundade bolaget men en målsättning är att det regionala näringslivet ska överta majoritetsägandet.

Syfte

Destination South Lapland ska marknadsföra och sälja turistrelaterade produkter och tjänster som produceras i de fyra kommunerna.

Destinationsbolaget ska aktivt hjälpa till att attrahera investeringar inom destinationen.

Destination South Lapland ska vara ett samverkansorgan för turism och

infrastruktur i området.

Destinationsbolaget ska aktivt säkerställa kvalitet på produkter och tjänster som marknadsförs samt aktivt bidra till att tjänster och produkter kontinuerligt utvecklas och förbättras.

Destination South Lapland ska gemensamt ägas av privata och offentliga sektorn i området för att säkerställa samarbetet mellan dessa sektorer.

Vision

Södra Lappland ska vara en exklusiv internationell destination med unik och orörd vildmark tillgänglig 365 dagar om året.

Grundläggande värderingar

1. Värna natur och miljö
2. Värna samekulturen
3. Värna närproducerade varor och tjänster
4. Hela destinationen ska utvecklas, inte enbart enskilda komponenter



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN

South Lapland Eco Invest AB

Södra Lappland bildar flygplatsbolaget South Lapland Eco Invest AB.

Vilhelmina, Åsele, Dorotea och Strömsunds kommuner går gemensamt in i bolaget med syfte att utveckla och bygga ut flygplatsen i Vilhelmina så att större plan från både Sverige och Europa kan landa.

Bakgrunden till bildandet av bolaget är att dagens korta landningsbana begränsar möjligheten att landa med större flygplan trots att behovet finns redan nu under högsäsong. För att öka turismen, framförallt den internationella, behövs en förbättrad tillgänglighet.



Revisionsberättelse för år 2014

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnd år 2014.

Styrelser och nämnd ansvarar för att verksamheten bedrivits enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas roll är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi har så långt som möjligt bedömt ändamålsenlighet, effektivitet och den interna kontrollen i verksamheten. Vi har även granskat räkenskaperna och om redovisat resultat är förenligt med de mål som fastställts av kommunfullmäktige. Vi har i prioriteringar av granskningsinsatser, utgått från en bedömning av risk och väsentlighet och omsatt detta i en revisionsplan för året.

Granskningarnas resultat redovisas i bilagor till revisionsberättelsen.

Vi bedömer:


- att** styrelse och nämnd i Åsele kommun i stort har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- att** räkenskaperna huvudsakligen är rättvisande.
- att** styrelsens och nämndens interna kontroll i stort har varit tillräcklig. Miljö- och byggnämnden bör dock utveckla sin styrning och kontroll.
- att** den finansiella måluppfyllelsen är svag. Eftersom verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning inte fastställts i 2014 års budget, har vi inte möjlighet att bedöma verksamhetsmålen uppfyllelse.

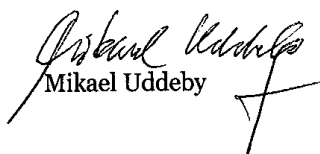
Vi tillstyrker:

- att** fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämnden samt de enskilda ledamöterna i dessa organ.
- att** kommunens årsredovisning för 2014 godkänns.

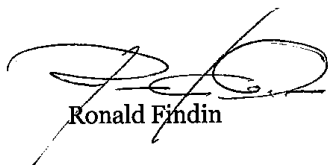
Åsele kommun
Revisorerne

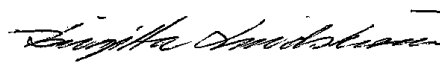
Åsele den 5 maj 2015


Margaretha Hansson
Ordförande


Mikael Uddeby


Ingrid Engström


Ronald Findin


Birgitta Lindström

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör nedanstående bilagor.

- Revisorerens redogörelse samt de sakkunnigas rapporter enligt nedan
 - Granskning av årsredovisning 2014
 - Granskning av delårsrapport 2014
 - Kommunstyrelsens ansvarsutövande 2014
 - Miljö- och byggnämndens ansvarsutövande 2014
 - Föreningsbidrag
 - Hantering av privata medel

Redogörelse för revisorernas granskning år 2014

1. Inledning

Bakgrund

Revisorerna ska årligen avge en revisionsberättelse med ett uttalande om ansvarsfrihet för kommunstyrelsen, nämnder och förtroendevalda tillstyrks eller ej. Berättelsen ska också innehålla en redogörelse för den revision som bedrivits under året.

Syfte med denna redogörelse är att den ska utgöra underlag till revisionsberättelsen och ge en bild av den revision som bedrivits under året. De sakkunnigas granskningsrapporter/-redogörelse har löpande under året delgivits styrelse, nämnder, förvaltningar och bolag som berörts av revisionens granskning.

Planering och urval av granskningsinsatser

Från år 2000 har ambitionen för kommunal revision höjts i den meningen att revisorerna årligen, enligt lag, ska granska all verksamhet. Valet av granskningsinsatser grundar sig på en analys som utgår från en helhetssyn på kommunen, där risk och väsentlighet samt tidigare års granskningsresultat varit vägledande. Utöver de fördjupade granskningsinsatser som denna analys motiverat har så kallad "årlig granskning" av kommunstyrelsens och nämndernas ledning, styrning och kontroll, delårsrapport och årsredovisning genomförts.

2. Genomförda revisionsinsatser: Årlig granskning

Kommunstyrelsens och nämndens ansvarsutövande

För att möjliggöra en effektiv revision har granskningen av styrelse och nämnd genomförts enligt en standardiserad granskningsmodell: granskning av ansvarsutövande.

Kommunstyrelsen

Vår sammanfattande bedömning är att styrelsens ansvarsutövande inte är fullt ut tillräckligt. Vi bedömer att styrelsen bör utveckla sin uppföljning och även sina aktiva åtgärder med anledning av den information som mottas.

Miljö- och byggnämnden

Vår sammanfattande bedömning är att nämndens ansvarsutövande inte varit tillräckligt inom alla områden. Nämnden utövar viss styrning över sin verksamhet, exempelvis i form av tillsynsplaner. Dock saknas mål för nämndens verksamhet, enligt fullmäktiges direktiv. Nämnden följer inte på ett tillräckligt sätt upp och rapporterar

verksamhetens resultat. Nämndens analys av de resultat som redovisas och efterföljande aktiva åtgärder vid bristande måluppfyllelse bedömer vi vara otillräckliga.

Redovisning, balanskrav och god ekonomisk hushållning

Kommunen är redovisningsskyldig enligt lag om kommunal redovisning. Lagen som bland annat uppkommit med anledning av det s.k. balanskravet som gäller från år 2000, innebär ökade krav på den kommunala redovisningen.

År 2004 infördes regler i kommunallagen om att revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapport och årsredovisning är förenligt med de mål om god ekonomisk hushållning som fullmäktige beslutat om. Samtidigt infördes en bestämmelse i lag om kommunal redovisning att årsredovisningens och delårsrapportens förvaltningsberättelse ska innehålla en utvärdering av målen för god ekonomisk hushållning.

Redovisningsrevisionen har inriktats på att bedöma om kommunen följer lag om kommunal redovisning och övriga krav på god redovisningssed samt om målen för god ekonomisk hushållning uppnåtts.

Delårsrapportering

Kommunen ska enligt redovisningslagen upprätta minst en delårsrapport som omfattar 6 – 8 månader av kalenderåret.

I vår översiktliga granskning har det inte framkommit några omständigheter som tyder på att kommunens delårsrapport inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.

Årsredovisning

Revisorerna ska bl. a. pröva om räkenskaperna är rättvisande. Vidare ska revisorerna avge en skriftlig bedömning av om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

Efter genomförd granskning bedömer vi att årsredovisningen huvudsakligen redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Kommunen lever inte upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans.

Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som svag. Eftersom verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning inte fastställts i 2014 års budget, har vi inte möjlighet att bedöma verksamhetsmålen uppfyllelse.

Vi bedömer vidare att årsredovisningen i allt väsentligt uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed.

Kommunen avviker från god redovisningssed avseende värderingsfrågor enligt följande:

- RKR:s rekommendation nummer 11.4. Redovisning av materiella anläggningstillgångar. Kravet på komponentavskrivningar tillämpas inte fullt ut. Avvikelsen redovisas öppet i årsredovisningens avsnitt "Redovisningsprinciper".

3. Genomförda revisionsinsatser: Fördjupade projekt

Hantering av privata medel

Kommunstyrelsen ansvarar för verksamheten inom socialtjänsten. Styrelsen ansvarar enligt för att ha en väl utvecklad intern kontroll som minimerar risker och skyddar personal från oberättigade misstankar. Inom socialtjänsten hanterar personal kontanta medel samt privata medel och ägodelar i sitt yrkesutövande. Det finns risk för att oegentligheter kan begås. Det är väsentligt att hantering av kontanter/privata medel och ägodelar sker korrekt i syfte att bevara medborgarnas förtroende för kommunal verksamhet.

Sammanfattningsvis bedömer vi att kommunstyrelsens hantering av privata medel inte sker på ett ändamålsenligt sätt. Vi bedömer att räkenskaperna delvis är rättvisande, samt att medlen inte redovisas som ansvarsförbindelse. Den interna kontrollen kring hanteringen bedömer vi inte vara tillräcklig.

Föreningsbidrag

I kommunstyrelsens reglemente anges det uppdrag som kommunfullmäktige ålagt styrelsen, vilket bl.a. är att leda och samordna fritids- och ungdomsverksamhet samt kulturverksamhet. Detta kan ta sig uttryck exempelvis genom bidrag i olika former till föreningslivet. En bristfällig styrning och kontroll inom området kan riskera att verksamheten inte bedrivs på avsett sätt.

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att hanteringen av föreningsbidrag varken sker på ett ändamålsenligt sätt eller med tillräcklig intern kontroll. Vi kan inte bedöma om hantering av föreningsbidrag bedrivs på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt eftersom det saknas tillräckliga bedömningsunderlag.