



Åsele Kommun

Årsredovisning

2015



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 av verksamhetsmål	20
Kommunkoncernen	21
EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN	24
Driftredovisning 2015	24
Investeringsredovisning	25
Resultaträkning	26
Balansräkning	27
Kassaflödesanalys	28
Noter	29
Redovisningsprinciper	34
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	36
Kommunstyrelsen	36
Tekniska	39
Tillväxt och Utveckling	42
Barn och Utbildning	45
Sociala	49
Miljö- och Byggnadsnämnden	55
SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN	58
Resultaträkning, Koncernen	58
Balansräkning, Koncernen	59
Kassaflödesanalys, Koncernen	60
Åsele Energiverk AB	61
Stiftelsen Åselehus	63
Åsele Näringslivsstiftelse (ÅNS)	66
Destination Södra Lappland AB	68
South Lappland Eco Invest AB	69
Revisionsberättelse	70



KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

En summering av 2015 års verksamhet visar att folkmängden under året endast minskade med 6 personer, en mycket positiv signal om att det går att påverka utvecklingen i en glesbygdskommun. Behovet av nya arbetstillfällen är stort och avgörande för att framtidstron ska få riktigt fotfäste och att vi under 2016 ska få uppleva att kommunens befolkning ökar.

När det gäller kommunens ekonomi, styr vi mot de finansiella mål som fullmäktige antagit. Målen rör nettodriftskostnaden, soliditeten, likviditeten och investeringarnas finansiering utan upplåning. Under 2015 har vi bara lyckats klara likviditetsmålet och det tack vare inbetalning från staten av extra bidrag för flyktingmottagandet.

Personalens sjukfrånvaro har totalt sett ökat en del under året men långtidsfrånvaron har minskat, vilket är positivt. Semester- och övertidsskulden sjunker över tid och det ger då mer resurser kvar till driften av verksamheterna. För mer detaljerad information hänvisar jag till bifogad årsredovisning i text och siffror. Du kan även ta del av redovisningen på kommunens hemsida, www.asele.se.

Under året har kommunen förberett ett ev. köp av Åsele Kraft, en investering som vi tror ska bidra till en fortsatt positiv utveckling. Vi har rustat upp bl.a. Jägerlappen och vårt fina Stamsjöbad, till stor glädje för både unga och äldre samt gästande turister under sommarhalvåret.

Under hösten fick Åsele kommun, i likhet med övriga landet, ta emot en stor ström av asylsökande och ensamkommande barn. Det innebar stora påfrestningar på bl.a. socialtjänsten och skolans verksamheter. Jag vill uttrycka mitt tack till den personal, som fått extra uppgifter att lösa under en kaotisk period. Vi måste också vara beredda på fortsatta insatser under kommande år.

Årsredovisningen presenterar på ett föredömligt sätt kommunens verksamhet ur olika aspekter. Som ny tillträdde kommunstyrelseordförande, har jag fått inblick i den mångfasetterade verksamhet som en kommun har ansvar för och jag inser att utan många duktiga och erfarna medarbetare skulle vi inte kunna ge medborgarna den goda service de har rätt att förvänta sig. Stort tack till all personal för era insatser!

Brage Sundberg,
kommunstyrelsens ordförande



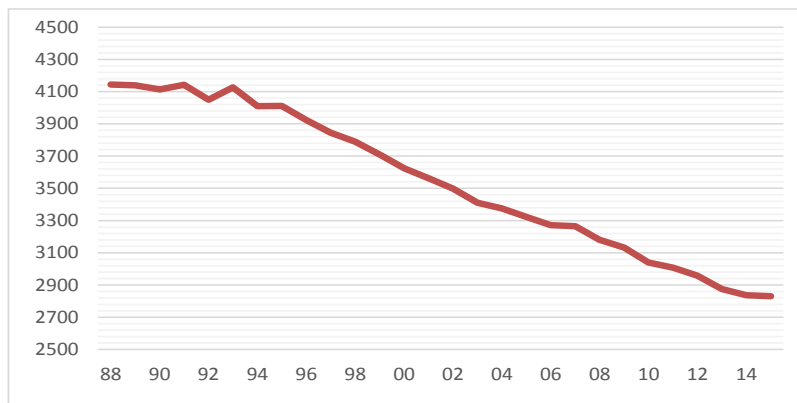
FAKTA OM ÅSELE KOMMUN

Nyckeltal

	2011	2012	2013	2014	2015
Antal invånare	3 007	2 958	2 875	2 838	2 832
Skatteintäkt kronor per invånare	35 683	36 855	37 983	39 254	40 140
Statsbidrag kronor per invånare	26 626	26 803	29 692	29 429	30 043
Nettokostnad kronor per invånare	63 731	64 142	65 383	71 663	70 389
Årets resultat tkr	-5 187	-2 320	5 395	-9 475 797	-1 267
Årets resultat kronor per invånare	-1 725	-784	1 876	-3 339	-447
Nettokostnadens andel av skatteintäkter och bidrag	102%	101%	97%	104%	100,3%
Nettoinvesteringar kronor per invånare	2 655	4 182	5 076	3 717	4 686
Lånefinansiering av kommunens nettoinvestering	100%	81%	0%	0%	75%
Långfristig låneskuld per invånare	12 741	15 545	14 586	13 673	16 112
Soliditet	59%	56%	58%	59%	52%
Kassalikviditet	79%	87%	83%	67%	90%
Likvida medel per invånare	3 238	4 295	4 592	193	7 286
Kommunalskatt					
Kommunen*	22,90	22,90	23,10	23,10	23,10
Landstinget*	10,50	10,50	10,30	10,80	10,80
Åsele-Fredrika kyrkliga samfällighet					
- Kyrkoavgift	0,97	0,97	1,07	1,25	1,3
- Begravningsavgift	0,38	0,38	0,38	0,405	0,405
- Stiftsamfälligheten	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
	34,80	34,80	34,90	35,61	35,66

*2013 o 2014 inkl skatteväxling hemsjukvården 0,20 kr

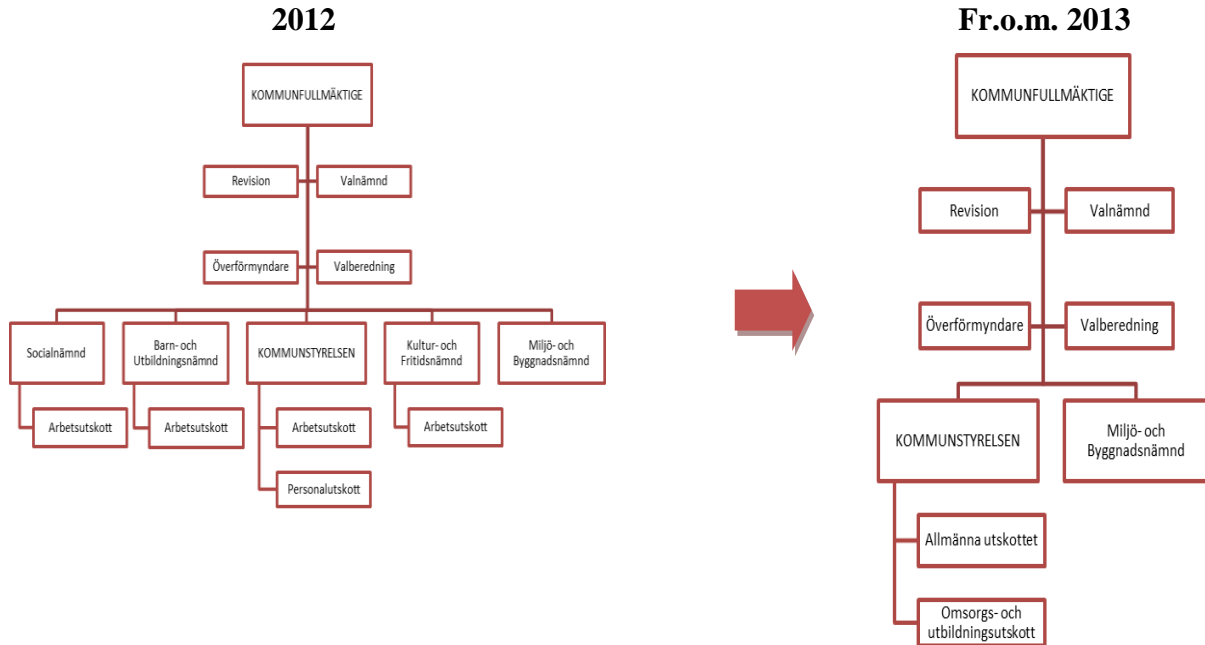
Befolkningsutveckling 1988-2015





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. Verkställandet av den nya organisationen har fortsatt under 2015. Arbetet med att anpassa resterande nivåer i verksamheterna fortsätter och förhoppningsvis på så sätt hitta konkreta 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



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Omvärldsanalys

Demografi

Folkmängden minskade med 6 personer under året och uppgick 2015-12-31 till 2 832 personer. Minskningen beror till största delen på fler döda än födda (Födelseöverskottet), med ett netto på -32 personer. Under 2015 föddes 22 barn, gentemot 17 barn 2014. Normalt brukar cirka 30 barn födas per år.

Invandringsöverskottet (personer utanför Sverige till och från Åsele) hamnade på +47 personer samtidigt som inrikes flyttöverskott (personer inom Sverige till och från Åsele) blev negativt, -22 personer. Allvarligt är att inrikes utflyttning fortsätter att vara så hög.

1 november 2015, som är avstämningsdatum för beräkning av skatteintäkter och statsbidrag, uppgick folkmängden till 2 831. 1 november 2014 var motsvarande siffra 2 839 personer, en minskning med 8 personer.

Det innebär en stor förbättring under 2015 gentemot fjolåret. Trenden är dock fortsatt nedåtgående vilket medför ett fortsatt behov 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.

Åsele placerar sig på 10:e plats i länet av 15 kommuner enligt Post och Telestyrelsen senaste mätning, 53 % av kommunens hushåll har tillgång till fiber. Den siffran kommer att fortsätta att öka. Utbyggnaden har resulterat i nya kunder och robustare nät.

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.

Åsele Kommun har under 2015 genomfört diskussioner och förarbete för ett eventuellt köp av Åsele Kraft AB i form av deras



vattenkraft och nätdel. Ett beslut tas av Kommunfullmäktige under 2016.

Samarbetet med Vilhelmina, Dorotea och Strömsunds kommuner avseende en eventuell utbyggnad av South Lapland Airport (Vilhelmina flygplats) fortgår. Under året har finansieringsfrågan varit det centrala. Arbetet fortsätter i 2016.

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 en del av LYST, en gemensam nämnd tillsammans med Lycksele och Storuman, där grundstenen är ett gemensamt arbete med kommunernas telefoni och kundtjänst. Under 2015 har Åsele kommun tagit ett beslut om att genomföra en genomlysning av kommunens IT-organisation. Den kommer att pågå under hela 2016. Denna genomförs bland annat med tanken att på sikt ingå i ett IT-samarbete inom LYST.

Verksamhet

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

2014 var ett valår, som medförde en ny politisk ledning in i 2015. Ofrånkomligt medför detta en anspänning i organisationen och ett stort fokus på just samspillet politiker/tjänstemän samt de politiska frågorna.

En central fråga i budgetarbetet 2016 likväl som vid budget 2015, var huruvida Äldreboendet Åseborg/Bofinken (etapp 2) skulle byggas om eller ej. Beslutet blev att skjuta fram Bofinken till investeringsbudget 2017.

Bredbandsutbyggnaden har fortsatt under 2015, vilket fortsätter sätta Åsele högt upp

på bredbandskartan avseende tillgänglighet till just bredband.

Landstinget har tillsammans med kommunerna i Region 8 haft en gemensam dialog för att kunna skapa ett bättre samarbete. Avsikten är att få till en gemensam övergripande överenskommelse mellan kommuner och landsting. Samtidigt arbeta vidare med de lokala samarbetsavtalen. Arbetet fortsätter under 2016. Nuvarande samarbete med bland annat akutbilen har fungerat bra under 2015.

Flyktingfrågan har varit den centrala frågan under 2015. Sverige har inte haft ett så stort mottagande sedan andra världskriget. Åsele Kommun tillhör de kommuner som tagit emot allra mest flyktingar under året. Detta har skett genom flyktingar anvisade till Åsele, ensamkommande barn, asylflyktingar som migrationsverket upphandlar platser för hos entreprenör i kommunen samt att kommunen stått värd för andra kommuner som placerat ensamkommande barn hos entreprenör i Åsele kommunen. Belastningen har varit hård på kommunens skol- och sociala verksamhet, samtidigt som den utökade mottagningen skapar en hel del sysselsättning i kommunen.

Kommunen tillsammans med förbund och föreningar arbetar aktivt för att förbättra integrationen av dessa flyktingar.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Ekonomi – kommunen

Ekonomisk översikt

Lag om god ekonomisk hushållning

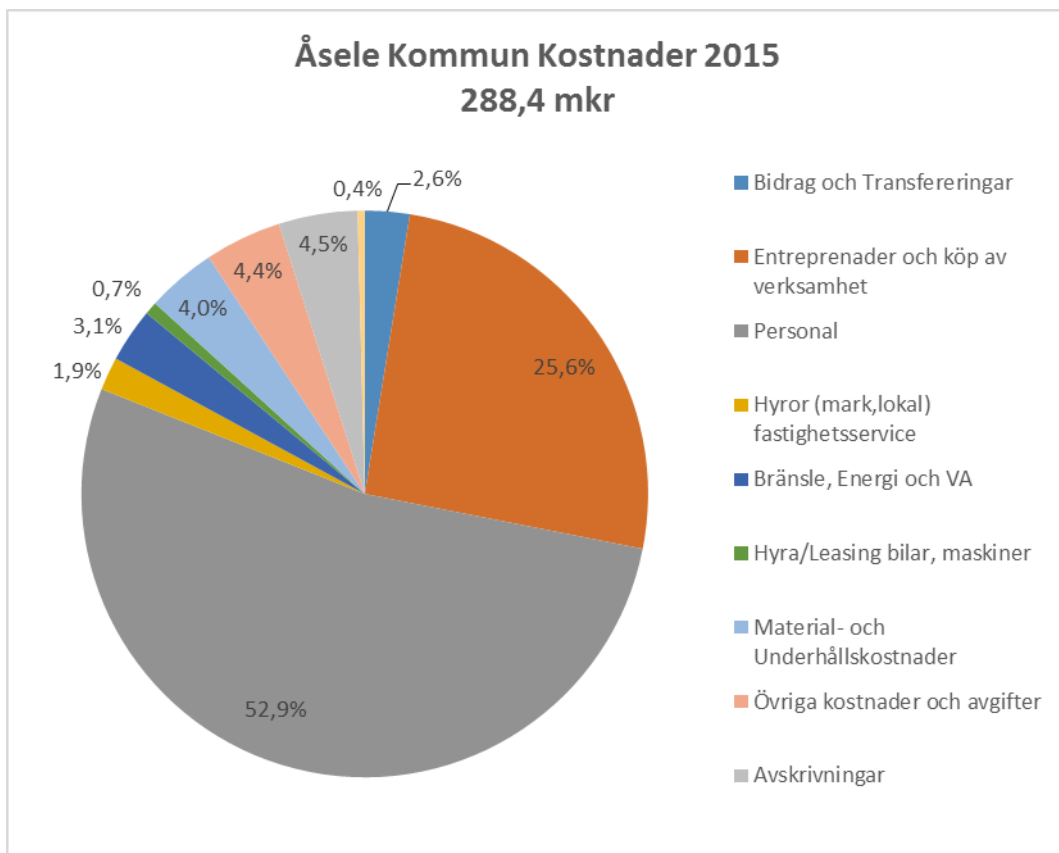
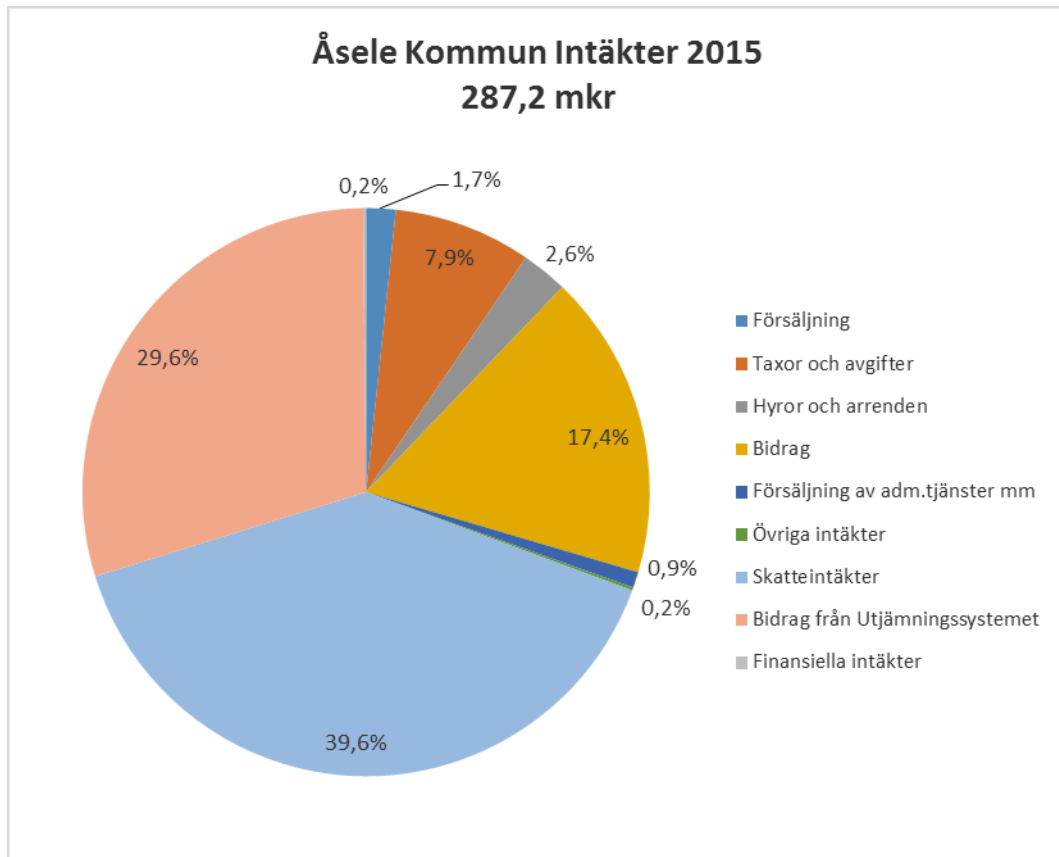
Lagen om god ekonomisk hushållning gäller fr o m 2005-01-01. För att kunna säkerställa god ekonomisk hushållning ställs inte bara krav på finansiella mål, utan även verksamhetsmål.

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. 2015 har arbetet fortsatt med att se över verksamheterna för att anpassas till kommunens storlek och budget. Arbetet med kommunens verksamhetsmål har påbörjats genom att en fullmäktigeberedning har tillsatts för att arbeta med frågan. Ett antal möten har genomförts under 2015. Förhoppningen är att åter kunna lyfta arbetet med verksamhetsmålen i den nya politiska-/tjänstemannaorganisationen, och ta arbetet med vision/mål till nästa nivå

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 finnas tillgänglig 2015.



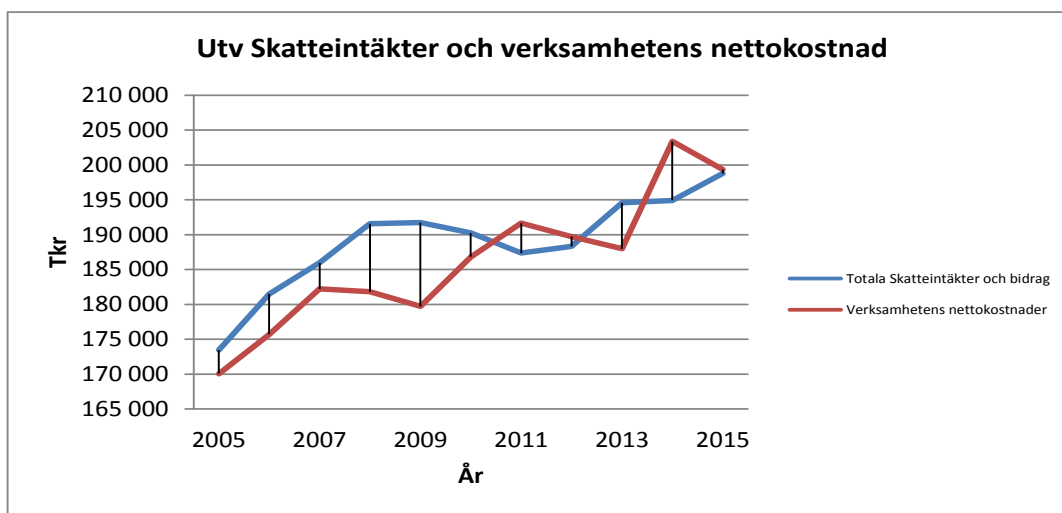


Skatter och statsbidrag

Skatteintäkter och statsbidrag från utjämningsystemet uppgår totalt sett till 198,76 mkr, vilket utgör 69,2 % av kommunens samlade intäkter. 2014 var summan 69,3 %.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 201,3 mkr 2015 vilket är en minskning med 2,1 mkr sedan 2014. Minskningen beror på lägre inlösen av pensionsskuld mot KPA i 2015 med 2,4 mkr (2014 7,8 mkr).



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 0,3 %.

Soliditeten

Målet att soliditeten inte skall understiga 60 % är inte uppfyllt. Utan pensionsskulden uppgår soliditeten för Åsele kommun till 51,6 %, jämfört med 59,2 % föregående år. Soliditeten anger hur stor andel av kommunens tillgångar som är finansierade med eget kapital och mäter kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Förändringen beror på nyupplåning med 10 mkr i 2015. Fortsatt ökande investeringsnivåer med lån som följd, kan komma att försämra soliditeten.



Likviditet

Målet att Likviditeten skall uppgå till minst 15 MKR är uppfyllt. Likviditeten har ökat med 20,1 mkr under 2015 och uppgår till 20,6 mkr. Det är en följd av nyupplåningen (10 mkr) och insättning av statsbidrag som ges som tillfälligt stöd till kommuner för att hantera flyktingsituationen (11,8 mkr).

Investeringar skall egenfinansieras

Målet är på grund av nyupplåningen i 2015 inte uppfyllt.

Finansiella mål under en femårsperiod

	Resultat 2011	Resultat 2012	Resultat 2013	Resultat 2014	Resultat 2015	Mål vid årets slut	Måluppfyllelse vid årets slut enligt prognos
Nettokostnader	102,3%	100,8%	96,6%	104,3%	100,3%	97,0%	Nej
Soliditet	58,9%	56,4%	58,4%	59,2%	51,6%	60,0%	Nej
Likviditet	9,7 mkr	12,7 mkr	13,2 mkr	0,5 mkr	20,6 mkr	15 mkr	Ja
Investeringar	Lån	Lån	Egenfinans	Egenfinans	Lån	Egenfinans	Nej

Soliditet och pensionsskuld	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	%	%	%	%	%	%	%	%
Soliditet exkl pensionsskuld	59,2	60,1	62,3	58,9	56,4	58,4	59,2	51,6
Soliditet inkl pensionsskuld	6,8	10,1	12,9	6,0	4,8	6,6	8,8	9,9
Genomsnitt i länet inkl pensionsskuld	1,3	2,3	6,0	2,0	4,6	2,0	4,2	

Låneskulden

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår till 45,6 mkr vid 2015 års utgång. Under 2015 har 3,2 mkr amorterats. Lånefinansieringsgraden (låneskuld i förhållande till anläggningstillgångar), uppgår till 26 % (21,9% 2014). Långfristig låneskuld per invånare uppgick 2015 till 16 112 kr (13 673 kr 2014). 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

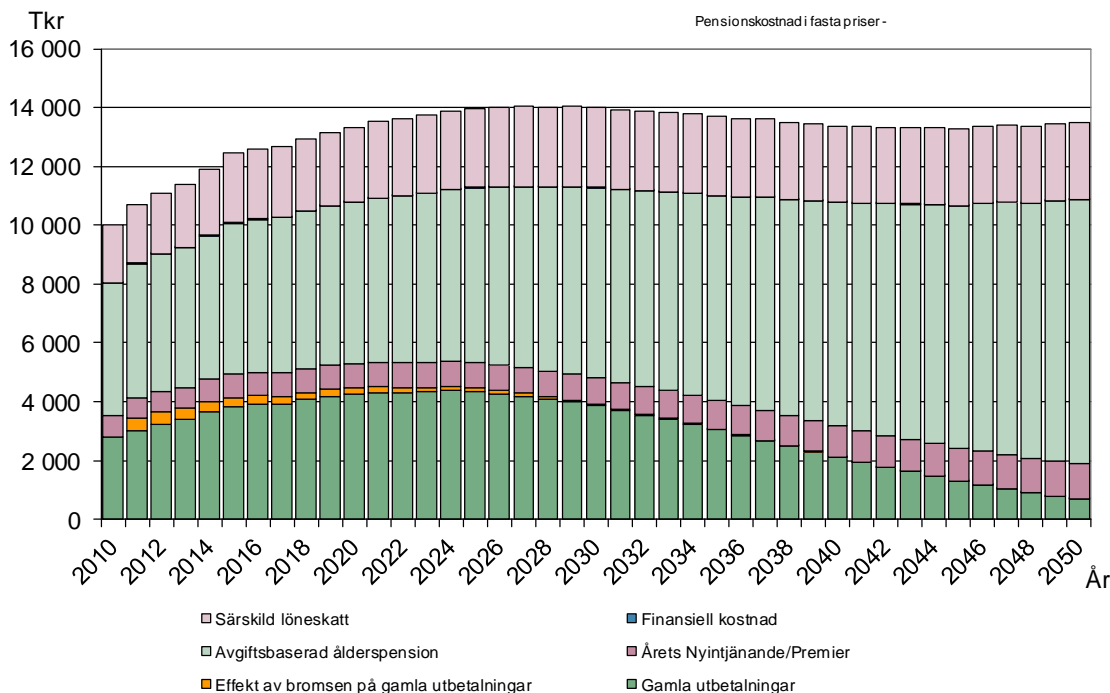
Pensionskostnaden uppgår totalt sett till 13,3 mkr 2015. I den summan ingår extra inlösen av pensioner mot KPA motsvarande ca 2,4 mkr.

Pensionskostnaden 2015 exkl inlösen mot KPA uppgår till 10,9 mkr (motsvarande siffra 2014 11,8 mkr). Fram till 2020 kommer de årliga utbetalningarna att öka till över 13 mkr enligt kommunens senaste prognos 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, avgiftsbäddad ålderspension, avsättning till pensioner samt kompletterande ålderspension.

Avsättning för pensioner och löneskatt

Avsättningar för pensioner och löneskatt uppgår till ca 3,1 mkr för 2015. 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 fr o m 2006 en månatlig premie till KPA för naturlig uppräknings av denna. Detta är ett sätt att jämna ut kostnaderna mellan åren.





Sammanställning Årets Pensionskostnad

Pensionskostnader inklusive särskild löneskatt

Tkr	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Pensioner intjänade före 1998	3721	3747	4543	4896	4754	4581	4340
Avgiftsbestämd ålderspension	5342	5542	5552	5557	5753	5839	5911
Avsättning till pensioner*	-5	-243	1700	389	301	-224	-262
Kompletterande ålderspension KAP-KL	813	1023	718	1014	854	1515	781
Inlösen pensioner före 1998			2383	2047	2488	7757	2415
Övrigt	69	56	54	56	65	71	83
Totalt	9940	10125	14950	13958	14214	19540	13269

* 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.

Under 2011 togs ett beslut att lösa delar av pensionsskulden direkt mot KPA. 2011 till 2014 blev inlösen av pensionsskulder 14,7 mkr inkl. löneskatt, 2015 blev utbetalningen 2,4 mkr från förfallna öronmärkta placeringar.

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 sänktes pensionsåtaganden till 103,1 mkr i 2014 och till 97,3 mkr per 2015-12-31.

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

Pensionsförvaltning		2015	2014	2013
1	Avsättning (inklusive särskild löneskatt) för pensioner och liknande förpliktelser	3 082 681	3 301 600	3 495 000
2	Ansvarsförbindelser (inklusive särskild löneskatt), dvs pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna	97 261 000	103 132 000	115 689 000
3	Totala pensionsförpliktelser	100 343 681	106 433 600	119 184 000
4	Finansiella placeringar avsedda för att finansiera framtida pensionsutbetalningar (såväl bokfört värde som marknadsvärde redovisas)			
A	Bokfört värde	133 161 kr	2 152 658 kr	7 627 013 kr
B	Marknadsvärde	133 161 kr	2 152 658 kr	7 627 013 kr
5	Totalt Pensionsåtagande (inkl placeringar)	100 210 520 kr	104 280 942 kr	111 556 987 kr
6	Tillgångsslag (Spec 4B)			
	Ericssonaktier	133 161	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	5501	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 och den säkerhetsmarginal som KPA Pensionsförsäkring behöver. Överskottsfondens värde per 2015-12-31 är 374,7 tkr.

Borgensförbindelser *exklusive pensionsskuld*

Borgensförbindelserna uppgår till 45 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 2015 uppgår till -8,44 mkr. Verksamheterna uppvisar en avvikelse på 9,3 mkr jämfört med budgeterad nettokostnad.

Några större påverkande faktorer att nämna runt verksamheternas nettokostnad är:

- KPA-inlösen pensioner 2,4 mkr
- Högre personalkostnader än budgeterat framförallt på Sociala.



ÅSELE KOMMUN

- Hemtjänsten underskott 2015 på ca -1,7 mkr, Särskild boende -1,1 mkr, Institutionsvård -3,5 mkr
- Högre avskrivningskostnader 0,9 mkr på grund av investeringar i maskiner och inventarier
- Högre intäkter än budgeterat på Renen Kabel Internet +0,7 mkr.

Budgetavvikelse mkr	2011	2012	2013	2014	2015
<i>Bokslut</i>					
Årets resultat (total avvikelse)	-8,2	-6,3	0,3	-16,5	-8,4
Avvikelse mot verksamhetens nettokostnader	-10,4	-6,0	0,3	17,0	9,3

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 -1,3 mkr vilket är -8,4 mkr sämre än budgeterat. Prognosen i Halvårsbokslutet pekade på ett resultat på, -3,7 mkr. Skillnaden är att Afa-återbetalning med 1,9 mkr inte var med i prognosen. 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. Bidrag som tillfälligt stöd för att hantera flyktingsituationen 1,4 mkr (fördelat på Sociala 1,2 mkr och överförmyndare 0,2 mkr) är bokfört som generell statsbidrag och inte justerat i verksamheternas budget.

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 Kommun 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 2013 levererade kommunen ett plusresultat +7,9 mkr vilket innebär att tidigare upparbetat balanskravsunderskott var uttraderat. 2014 visade kommunen på negativa resultat vid balanskravsuppställning med minus 2,2 mkr och 2015 plusresultat med 0,9 mkr. Under följande två år skall resterande balanskravsunderskott med 1,3 mkr kompenseras.

Synnerliga skäl 2015 innehåller inlösen till KPA med 2,4 mkr. Kommunfullmäktige skall enligt lag beakta balanskravsunderskottet vid budgetarbete.



Resultat enligt Balanskravsuppställning

	2011	2012	2013	2014	2015
Årets resultat enligt resultaträkningen	-5 187 220	-2 319 980	5 394 803	-9 475 797	-1 266 826
Avgår: samtliga realisationsvinster	-277 430	0	0	-497 145	-278 400
Tillägg: realisationsvinster enl. undantag	0	0	0		
Summa balanskravsresultat	-5 464 650	-2 319 980	5 394 803	-9 972 942	-1 545 226
Synnerliga skäl enl Kommunallagen					
Tillägg: ianspråktagande av sparande	0	0	0	0	0
Tillägg: realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0
Tillägg: orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	19 497
Andra synnerliga skäl	3 778 763	2 046 588	2 487 693	7 757 158	2 415 447
Justerat resultat	-1 685 887	-273 392	7 882 496	-2 215 784	889 717
Totalt Balanskravsunderskott	-1 685 887	-1 959 279	0	-2 215 784	-1 326 067

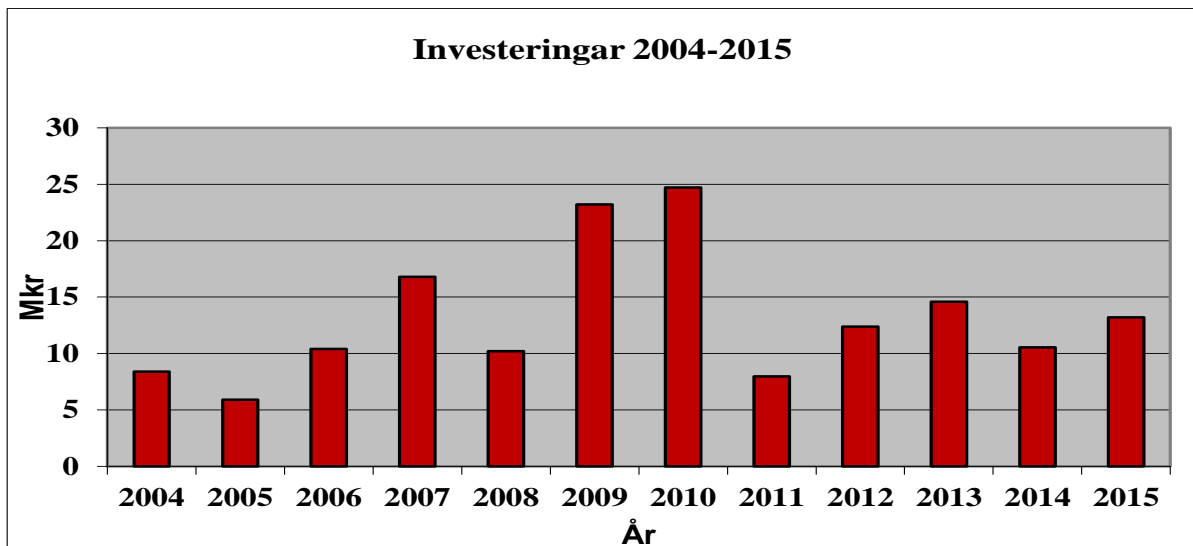


Investeringsbudgeten

Investeringarna uppgår till 13,2 mkr jämfört med budgeterade 17,8 mkr.

Några investeringar som kan nämnas är köp av en ny brandbil 1,4 mkr, en ny

slamtank för slambilen 0,9 mkr, en traktor 0,8 mkr, bredbandsutbyggnad 0,9 mkr samt energisparåtgärder för 1,0 mkr. Till 2016 föreslås 3,3 mkr ombudgeteras från 2015.



Operationell leasing

Den totala kostnaden för olika leasingavtal uppgick till ca 0,7 mkr för 2015. Största delen av kostnaderna utgörs av bilar inom administration och hemtjänst. (Se not Framtida leasingkostnader) Kommunen har inte haft någon finansiell leasing under 2015.

Solidarisk Borgen

Åsele kommun har i augusti 2005 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2015-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser. För detaljer se not i Balansräkning.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Personal

Årsarbetare

Antalet årsarbetare (månadsavlönade):

2015	295,0
2014	291,4

Tillsvidareanställda

Antalet tillsvidareanställda uppgick vid årets slut till 286, av dem var 226 kvinnor och 60 män. Antalet tillsvidareanställda är lägre än 2014 (295). Av de tillsvidareanställda var 137 deltidsanställda (47,9%), 120 kvinnor och 17 män.

Ålderstruktur Tillsvidareanställda

Åldersgrupp	Kvinnor	Män	Totalt
Upp till 29	10	3	13
30 - 39	28	7	35
40 - 49	56	20	76
50 - 59	82	21	103
60 och över	50	9	59
Totalt	226	60	286

Personalomsättning tillsvidareanställda i 2015 var drygt 10 %.

Sysselsättningsgrad, medellön och medelålder tillsvidareanställda

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda var i december 85,8% för kvinnor och 94,2% för män.

Beräknat på heltid var medellönen 25 897 kr för kvinnor och 26 016 kr för män.

Medelåldern för tillsvidareanställda i december var 51 år för kvinnor och 50 år för män.

Visstidsanställda och timavlönade

Antalet visstidsanställda vid årets slut uppgick till 37, av dem var 24 kvinnor och 13 män.

I december var antalet timavlönade 117, varav 94 kvinnor och 23 män.

Deltidsbrandmän

Kommunen har två deltidbrandkårer, en i Åsele och en i Fredrika, med 31 tillsvidareanställda och 11 visstidsanställda deltidbrandmän. Av de tillsvidareanställda är 4 kvinnor. Förutom räddningstjänst ingår även bemanning av akutbilen.

Kalkylerade pensionsavgångar de närmaste fem åren (2016 - 2020)

- barn och utbildning 16
- tekniska 4
- tillväxt o utveckling 2
- sociala 31
- ks administration 4
- deltidbrandmän 0

57 pensionsavgångar innebär att ca 19% av kommunens anställda går i pension inom en 5-årsperiod. Ca 12 % av pensionsavgångarna avser chefer/arbetsledare.

Hälsa

Tillsvidareanställda och långtidsvikarier får friskvårdscheckar som kan användas hos lokala aktörer för massage, fotvård mm. Friskvårdscheckarna 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.



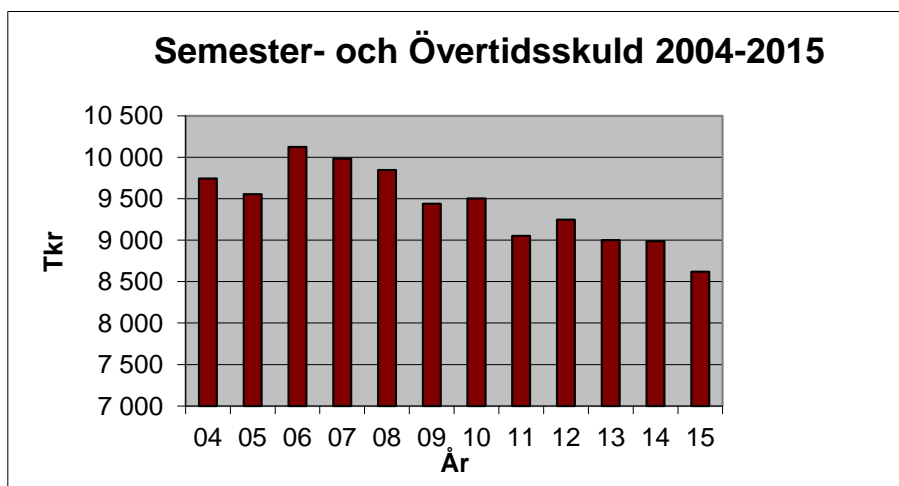
Hälsotal

Indikator (nyckeltal)	I förhållande till	2011	2012	2013	2014	2015
		%	%	%	%	%
1 Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	5,9	5,6	6,3	6,0	7,2
2 Summa tid med långtidssjukfrånvaro dvs sjuktillfällen med 60 dagar eller mer	Total sjukfrånvarotid	59,5	63,4	63,2	57,6	44,6
3 Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	6,9	6,4	7,0	6,3	7,9
4 Summa sjukfrånvarotid för män	Sammanlagd ordinarie arbetstid för män	3,1	3,1	4,3	5,2	5,1
5 Summa sjukfrånvarotid i ålders- gruppen 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	2,0	0,9	2,0	2,9	6,8
6 Summa sjukfrånvarotid i ålders- gruppen 30-49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	5,3	8,1	7,4	4,9	5,8
7 Summa sjukfrånvarotid i ålders- gruppen 50 år eller äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	6,9	4,6	6,6	7,4	8,2

Den totala sjukfrånvarotiden har ökat med 1,2 procentenheter jämfört med 2014, långtidssjukfrånvaron har minskat med 13 procentenheter under samma period. Sjuktalet har ökat i alla åldersgrupper, störst är ökningen för åldersgruppen 29 år och yngre. Sjuktalet har ökat för både kvinnor och män.

Semester-och övertidsskulden

Semester- och övertidsskulden uppgick 2015-12-31 till 8 621 tkr, uppdelat på 7618 tkr på semesterlöneskuld och 1 003 tkr övertidsskuld. Det är en minskning med 365 tkr från 2014-12-31.





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 befolkningstapp 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. Under 2015 har en Lokal utvecklingsstrategi (LUS) arbetats fram som skall komplettera kommunens Översiktsplan (ÖP).

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.

Den eventuella utbyggnaden av Vilhelmina Flygplats är av stor vikt för utvecklingen av besöksnäringen och kommunikationerna i inlandet. Åsele arbetar 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 2015 har Inlandets teknikpark utvecklats i samarbete mellan kranskommuner, Umeå universitet och näringslivet med syfte att stärka konkurrenskraft samt utveckla processerna inom industrin. En målsättning är att tillgängliggöra ny teknik för 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 utpekat regionalt utvecklingsområde vilken möjliggör riktade insatser för branschen.

Nya branscher växer fram lokalt med unga kreativa entreprenörer. Tillgång till industri- och kontorslokaler skapar förutsättningar för att komma igång med ny eller befintlig verksamhet, vilket är en styrka i framtiden.



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



Uppföljning av verksamhetsmål

En uppföljning av verksamhetsmålen har gjorts de senaste boksluten, på liknande sätt. Nedan följer en sammanställning för helåret 2015. Sammanställningen visar en förbättring gentemot uppföljningen vid halvårsbokslutet 2015, från en grad av måluppfyllelse på 3,51 till 3,56 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	4	3	3	3	28
Tekniska avdelningen	3	3	3	1	3	4	5	3	25
Tillväxt och Utveckling	3	3	4	3	4	4	2	3	26
Barn och Utbildning	5	5	5	5	4	4	5	5	38
Sociala	4	4	4	4	3	4	3	3	29
Miljö- och Byggnadsnämnden	4	3	3	3	3	3	3	3	25
Totalsumma per övergripande mål	23	22	23	19	21	22	21	20	171
Snitt per övergripande mål	3,8	3,7	3,8	3,2	3,5	3,7	3,5	3,3	28,5

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	Halvårsbokslut	Årsbokslut	Halvårsbokslut
	2015-12-31	2015-06-30	2014-12-31	2014-06-30
A Delaktiga medborgare i kommunens utveckling	3,8	4,0	3,8	4,0
B Trygga medborgare	3,7	3,7	3,7	3,7
C Bra kommunal service	3,8	3,7	3,8	4,0
D Främja kommunens utveckling	3,2	3,5	3,2	3,7
E Friskare personal	3,5	3,0	3,5	3,7
F Kompetent och flexibel personal	3,7	3,7	3,7	3,5
G Bättre budgetföljsamhet och måluppfyllelse	3,5	3,2	3,5	3,5
H Kostnadseffektiv verksamhet	3,3	3,3	3,3	3,7
Total	28,5	28,1	28,5	29,7
Totalt snitt i Kommunen	3,56	3,51	3,56	3,71

Betygskala

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

← 3,56



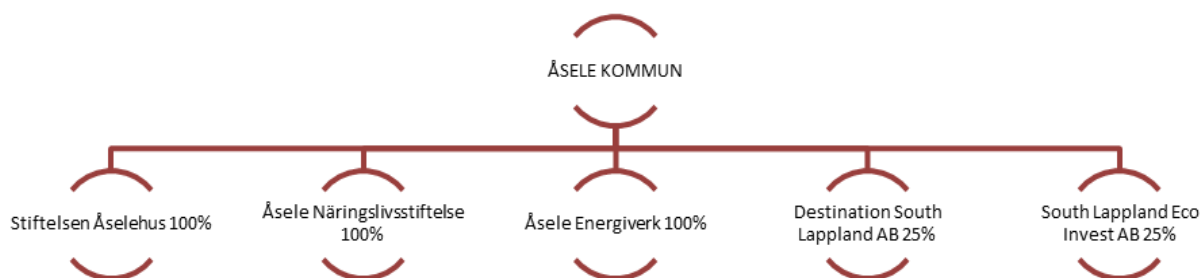
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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 -1,1 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.

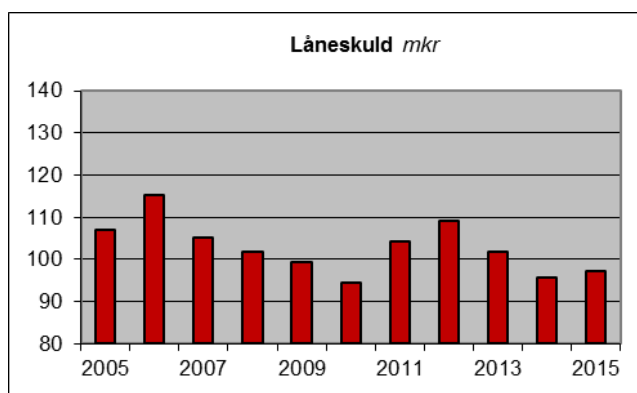
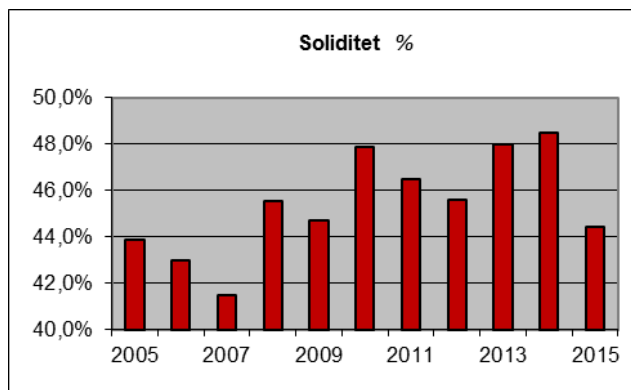
Likvida medel

Koncernens likvida medel uppgick till 34,8 mkr (exkl. utnyttjad checkkredit) vid årsskiftet fördelat enligt följande: Kommunen 20,6 mkr, Stiftelsen Åselehus 9,3 mkr, Åsele Näringslivsstiftelse 1,0 mkr och Åsele Energiverk 3,7 mkr samt de nya bolagen Destination South Lappland AB 115,3 tkr och South Lappland Eco Invest AB 25 tkr.



Soliditet

Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditeten har minskat från 48,5% 2014 till 44,4% 2015. 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 2014, där motsvarande siffra uppgick till 39,2 (39,4% 2013).

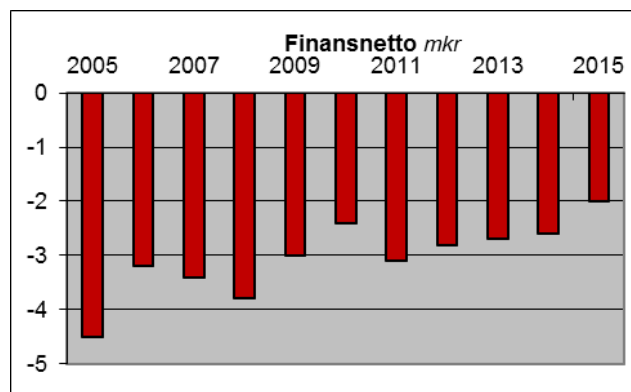


Låneskulden

Koncernens långfristiga skulder har stadigt minskat från 2010 till 2014 men har sedan ökat till följd av ökad belåning. 2015 redovisas en total låneskuld på 97,1 mkr (95,6 mkr 2014) motsvarande 34289 kr per invånare, vilket är en ökning mot 2014 som visade 33692 kr. Snittet för Västerbottens län låg år 2014 på 43233 kr per invånare (enligt kommun- och landstingsdatabasen).

Finansnetto

Finansnettot d v s skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader uppgår till - 2 mkr för 2015. 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 förbättras till 2015 delvis på grund av amorteringar men framförallt till följd av omsättning av gamla lån till nya räntenivåer.





Ekonomiska engagemang inom kommunkoncernen 2015

Enhet tkr	Ägd Andel	Ägartillskott/Bidrag		Lån	
		Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Åsele Kommun		1 200		8 296	
Stiftelsen Åselehus	100%				
Åsele Näringslivsstiftelse	100%		1 200		
Åsele Energiverk AB	100%				8 296
Dest.South Lapland AB	25%				
South Lapland Eco Invest AB	25%				

Enhet tkr	Försäljning		Räntor		Borgen	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Åsele Kommun	5 329	2 022	1	114	44 784	
Stiftelsen Åselehus	3 650	1 119		1		44 784
Åsele Näringslivsstiftelse	169	173				
Åsele Energiverk AB	206	6 041	114			
Dest.South Lapland AB	1					
South Lapland Eco Invest AB						

**EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN****Driftredovisning 2015**

(Tkr) <i>inkl Interna poster</i>	Budget 2015 inkl tillägg	Bokslut 2015	Avvikelse 2015
Revision	-350	-351	-1
Kommunstyrelsen	-25 003	-23 409	1 594
Tekniska avdelningen	-12 176	-12 000	176
Tillväxt och utveckling	-6 716	-7 754	-1 038
Barn- o utbildning	-53 846	-53 636	210
Sociala**	-77 350	-87 612	-10 262
Miljö- och Byggnadsnämnden	-2 165	-1 900	265
Överförmyndaren**	-250	-357	-107
Uppskrivning/reavinst	0	278	278
Nedskrivning/reaförlost	0	-19	-19
Ej förutsedda kostn/int	0	2 681	2 681
Övrigt	0	-2 415	-2 415
Statens bostadsnämnd	-100	127	227
Avskrivningar	-12 100	-12 972	-872
Verksamheternas Nettokostnad	-190 056	-199 340	-9 284
Skatteintäkter	114 384	113 677	-707
Bidrag från utjämningsystemet	84 049	85 082	1 033
Finansnetto	-1 200	-686	514
Resultat*	7 177	-1 267	-8 444

*Balanskravsresultat återfinns i Förvaltningsberättelsen

**Varav kostnader för flyktigmottagningen inom Sociala 1 234 tkr samt inom Överförmyndaren 152 tkr finansieras av bidrag som stöd för att hantera flyktingsituationen (generell statsbidrag)



EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN

Investeringsredovisning

Objekt	Redovisningsperioden 2015			Ack sedan investeringsstart			Ombudg till 2016
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	
0, Investeringar	13 271 047	17 840 000	4 568 952	15 385 582	19 954 533	4 568 952	3 328 500
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	0
9213, GVA Vårdshusvägen etapp 1	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000	0
9302, Larm Åseborg och Tallmon	36 961	467 000	430 039	570 099	1 000 138	430 039	430 000
9313, Winsam Future Faktureringsst	185 213	170 000	-15 213	213 768	198 555	-15 213	0
9314, Föstudie omhändertag.slam reni	0	70 000	70 000	78 466	148 466	70 000	0
9316, Projektering Bofinken (Ettapp2)	72 975	500 000	427 025	1 078 434	1 505 459	427 026	427 000
9322, Datorer till personal äldreoms	80 746	120 000	39 254	112 549	151 803	39 254	0
9402, Möbler handikappomsorgen	18 070	18 000	-70	49 836	49 766	-70	0
9404, Möbler äldreomsorg	49 921	50 000	79	49 921	50 000	79	0
9405, Ärende- och dok.hant.system	6 917	250 000	243 083	6 917	250 000	243 083	243 000
9411, Slamtank	947 391	900 000	-47 391	947 391	900 000	-47 391	0
9414, Relining avloppsledning Norrst	332 055	600 000	267 945	332 055	600 000	267 945	0
9415, Omdrag. avloppsled. Pil/Centra	0	76 000	76 000	24 023	100 023	76 000	0
9416, Byte VA-ledningar	518 624	535 000	16 376	583 486	599 862	16 376	0
9417, Lekparker	58 091	75 000	16 908	135 002	151 911	16 909	0
9418, Ombyggnad av nedre parken	745 055	1 200 000	454 945	745 055	1 200 000	454 945	455 000
9419, Ny omklädnig o.toa stamsjön	253 100	114 000	-139 100	269 100	130 000	-139 100	0
9420, IKT,dataustrn.förskola o.sko	240 000	240 000	0	402 399	402 399	0	0
9421, Uppdat.av Miljö- o.ByggedaEDP	13 778	125 000	111 222	13 778	125 000	111 222	111 200
9422, Farthinder	16 743	40 000	23 258	77 894	101 151	23 258	0
9501, Datorer äldreomsorg	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000	0
9502, Möbler äldreomsorg	55 999	50 000	-5 999	55 999	50 000	-5 999	0
9503, Vårdsängar	149 940	150 000	60	149 940	150 000	60	0
9504, Köksmaskiner	0	100 000	100 000	0	100 000	100 000	0
9505, Bredbandsbygg. Storfyrn2015	916 115	2 000 000	1 083 885	916 115	2 000 000	1 083 885	1 084 000
9506, MSB utökad kommunal ledningspl	719 923	500 000	-219 923	719 923	500 000	-219 923	0
9507, Utbyte gamla rökskydd	150 251	150 000	-251	150 251	150 000	-251	0
9508, Utbyte klippustrusting	300 601	300 000	-601	300 601	300 000	-601	0
9509, Energisparåtgärder	992 795	1 000 000	7 205	992 795	1 000 000	7 205	0
9510, Reservkraftsförsörjning Kultur	0	120 000	120 000	0	120 000	120 000	120 000
9511, Brandskydd Hembygdsområdet	0	300 000	300 000	0	300 000	300 000	0
9512, Taggar till kärl inkl läsutr	56 620	70 000	13 380	56 620	70 000	13 380	13 500
9513, Inköp av kärl	346 314	400 000	53 687	346 314	400 000	53 687	53 700
9514, Tillägsmodul EDP Mobile	133 780	200 000	66 220	133 780	200 000	66 220	66 300
9515, Vattenverk Överrissjö	245 623	300 000	54 377	245 623	300 000	54 377	54 400
9516, Gator asfaltering topping	384 844	400 000	15 156	384 844	400 000	15 156	0
9517, Byte VA-ledningar	563 841	600 000	36 159	563 841	600 000	36 159	36 200
9518, Gator asfaltering efter byteVA	190 116	400 000	209 884	190 116	400 000	209 884	0
9519, Utbyte Servicefordon 2 st	491 447	500 000	8 553	491 447	500 000	8 553	0
9520, Gräsklippare Åsele	389 600	400 000	10 400	389 600	400 000	10 400	0
9521, Skatepark vid Skolbyparken	320 951	300 000	-20 951	320 951	300 000	-20 951	0
9522, Nya armaturer eljusspår Åsele	448 708	500 000	51 292	448 708	500 000	51 292	0
9524, Utbyte av maskiner fritidsanlä	0	50 000	50 000	0	50 000	50 000	0
9525, Ljudanläggning Kulturhuset	245 727	210 000	-35 727	245 727	210 000	-35 727	0
9526, IKT, dataustrn.förskola,skol	301 422	400 000	98 578	301 422	400 000	98 578	0
9527, Dexter, webbaserat system	0	50 000	50 000	0	50 000	50 000	50 000
9528, Utelekmiljö förskolor	45 793	50 000	4 207	45 793	50 000	4 207	4 200
9529, Traktor Fredrika	818 500	800 000	-18 500	818 500	800 000	-18 500	0
9530, Brandbil 2015	1 426 500	1 500 000	73 500	1 426 500	1 500 000	73 500	0

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

(Mkr)						
<i>exkl Interna poster</i>		2015	2014	2013	2012	2011
Verksamhetens intäkter	Not 1	86,0	84,9	92,9	84,4	82,2
Verksamhetens kostnader	Not 2	-274,3	-276,3	-273,4	-266,5	-262,3
Avskrivningar		-13,0	-12,0	-11,5	-11,8	-11,5
Verksamhetens nettokostnad		-201,3	-203,4	-192,0	-193,9	-191,6
Skatteintäkter	Not 3	113,7	111,4	109,2	109,0	107,3
Bidrag från utjämningsystemet	Not 4	85,2	83,5	85,4	79,3	80,1
Avgifter i utjämningsystemet		-0,1				
Finansiella intäkter	Not 5	0,5	0,3	0,4	0,6	0,4
Finansiella kostnader	Not 6	-1,2	-1,3	-1,5	-1,5	-1,4
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		-3,2	-9,5	1,6	-6,5	-5,2
Jämförelsestörande post	Not 7	1,9		3,8	4,2	
Årets resultat		-1,3	-9,5	5,4	-2,3	-5,2

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

(Mkr)		2015	2014	2013	2012	2011	
TILLGÅNGAR							
Materiella anläggningstillgångar							
	Mark, byggnader o. tekniska anläggningar	Not 8	158,7	163,7	164,1	160,3	159,2
	Maskiner o. inventarier	Not 9	12,3	7,3	8,3	8,7	7,8
	S:a materiella anläggningstillgångar		171,1	170,9	172,4	169,0	167,0
Finansiella anläggningstillgångar							
	Aktier, andelar, grundfondskapital	Not 10	3,3	4,9	10,0	9,5	9,5
	Långfristiga fordringar	Not 11	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
	S:a finansiella anläggningstillgångar		4,4	6,1	11,2	10,6	10,6
Omsättningstillgångar							
	Förråd		0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
	Kortfristiga fordringar	Not 12	37,0	27,0	26,2	28,0	27,7
	Likvida medel		20,6	0,5	13,2	12,7	9,7
	S:a omsättningstillgångar		57,7	27,7	39,5	40,8	37,5
	SUMMA TILLGÅNGAR		233,2	204,6	223,0	220,4	215,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER							
Eget kapital							
	Eget kapital	Not 13	121,6	130,7	124,9	126,7	131,9
	Årets resultat		-1,3	-9,5	5,4	-2,3	-5,2
	S:a eget kapital		120,3	121,2	130,3	124,4	126,7
Avsättningar							
	Avsättningar	Not 14	3,1	3,3	3,5	3,0	2,5
	S:a avsättningar		3,1	3,3	3,5	3,0	2,5
Skulder							
	Långfristiga skulder	Not 15	45,6	38,8	41,9	46,0	38,3
	Kortfristiga skulder	Not 16	64,2	41,3	47,3	47,1	47,6
	S:a skulder		109,8	80,2	89,2	93,1	85,9
	SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		233,2	204,6	223,0	220,4	215,1
	Pensionsförpliktelser	Not 17	97,3	103,1	115,7	113,9	113,7
	Borgen och förlustansvar		45,0	46,1	46,1	46,9	47,1
	Solidarisk Borgen Kommuninvest	Not 18	Se not				
	Framtida leasingkostnader	Not 19	Se not				



EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN

Kassaflödesanalys

(Mkr)	2015	2014	2013	2012	2011
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	-1,3	-9,5	5,4	-2,3	-5,2
Justering för ej likviditetspåverkande poster*	13,3	12,4	12,7	12,4	13,0
Minskning av avsättningar pga utbetalningar	-0,2	-0,2	-0,2	-0,1	-0,1
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	11,9	2,7	17,9	10,0	7,8
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-10,0	-0,8	1,9	-0,4	1,6
Ökning/minskning förråd och varulager	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	22,8	-5,9	-0,8	-0,4	-5,8
Ökning/minskning kortfristiga placeringar					
Kassaflöde från den löpande verksamheten	24,8	-4,1	18,9	9,2	3,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar					
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar					
Investering i materiella anläggningstillgångar	not 8-9	-13,1	-10,5	-14,9	-13,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar				0,0	0,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar	not 10	-0,4	-0,4	-0,5	-1,8
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		2,0	5,5		1,5
Övertagande av Renen Internet/Kabel-tv					-1,4
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-11,5	-5,4	-15,4	-13,9	-9,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	10,0		0,0	10,0	15,0
Amortering av långfristiga skulder	-3,2	-3,1	-3,0	-2,3	-1,6
Ökning av långfristiga fordringar			-		
Minskning av långfristiga fordringar			-		
Minskning av avsättningar pga utbetalningar			-		
Mottagna depositioner Renen Internet/Kabel-tv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	6,8	-3,1	-3,0	7,7	13,5
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		-	-	-	-
Årets kassaflöde	20,1	-12,7	0,5	3,0	7,9
Likvida medel vid årets början	0,5	13,2	12,7	9,7	1,8
Likvida medel vid årets slut	20,6	0,5	13,2	12,7	9,7
* Specifikation av ej likviditetspåverkande poster					
Justering för av och nedskrivningar	13,0	12,0	11,5	11,8	11,6
Justering för gjorda avsättningar	0,0	0,0	0,7	0,5	1,8
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur	0,0				
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,4	0,3	0,5	0,1	-0,3

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

tkr	2015	2014
Not 1		
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsmedel	4 819	4 374
Taxor och avgifter	22 551	23 040
Hyror och arrenden	7 554	7 111
Bidrag	48 028	46 572
Försäljning av verksamhet	2 588	3 030
Övriga intäkter	483	779
	86 024	84 906
Not 2		
Verksamhetens kostnader		
Personal	-152 669	-158 770
Material & underhållskostnader	-11 253	-12 669
Entreprenader & köp av verksamhet	-73 704	-70 490
Bidrag och transfereringar	-7 578	-8 187
Bränsle, energi & VA	-8 912	-10 402
Hyror Leasing & fastighetsservice	-7 555	-6 683
Övriga kostnader & avgifter	-12 637	-9 096
	-274 308	-276 298
Not 3		
Skatteintäkter		
Kommunalskatt	113 777	111 706
Slutavräkning innevarande år	-100	-322
Differens slutavräkning föregående år	0	19
	113 677	111 403
Not 4		
Bidrag från utjämningsystem		
Inkomstutjämningsbidrag	35 304	34 328
Strukturbidrag	6 060	6 145
Regleringsbidrag	0	667
Kostnadsutjämningsbidrag	31 709	31 230
Utjämningsbidrag LSS	5 771	6 432
Generella bidrag från staten	1 600	0
<i>därunder stöd för att hantera flyktingsituationen*</i>	<i>1 386</i>	<i>0</i>
Fastighetsavgift	4 748	4 716
	85 192	83 519

*Bidrag som stöd för att hantera flyktingsituationen (11 782 tkr) periodiserades mellan 2015 och 2016 med identifierbara kostnader 1 386 tkr till 2015 och 10 396 tkr till 2016



tkr	2015	2014
Not 5 Finansiella intäkter		
Utdelning på aktier och andelar	6	5
Ränteintäkter på likvida medel	93	222
Ränteintäkter på kundfordringar	4	1
Ränteintäkter på banktillgodohavanden	2	0
Försäljning av finansiella anläggningar	366	0
Övriga finansiella intäkter	12	40
	482	269
Not 6 Finansiella kostnader		
Räntor anläggningslån kommunen	-1 055	-1 063
Räntor anläggningslån övertagna från Stift Åselehus	0	-143
Ränta på pensionsavsättning	-37	-30
Dröjsmålsränta	-21	-2
Bankkostnader	-55	-49
Övriga finansiella kostnader	0	0
	-1 167	-1 288
Not 7 Jämförelsestörande post		
Återbetalning AFA	1 914	0
Finansiell kostnad förändring av diskonteringsränta	0	0
	1 914	0

Not 8 Mark- byggnads- och tekniska anläggningar 2015

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	172 611	85 806	56 202	21 530	2 901	2 950	346 709
Årets investeringsutgifter	0	812	1 688	979	129	22	1 890	5 519
Årets investeringsinkomster		0						0
Försäljningar/utrangeringar	-69							-69
Omklassificeringar								0
Förändring pågående investeringar							0	
Utg ackumulerade anskaffningsvärden	4 641	173 424	87 494	57 181	21 658	2 923	4 839	352 159
Avskrivningar								
Ingående avskrivningar		-103 249	-33 024	-29 441	-15 177	-2 145		-183 035
Försäljningar/utrangeringar								0
Omklassificeringar								0
Årets avskrivningar		-5 587	-2 238	-1 768	-721	-62		-10 376
Utg ackumulerade avskrivningar		-108 837	-35 262	-31 208	-15 899	-2 206		-193 412
Ingående planenligt restvärde	4 710	69 362	52 783	26 761	6 352	756	2 950	163 674
Utgående planenligt restvärde	4 641	64 587	52 232	25 972	5 760	716	4 839	158 748



Not 9 Maskiner och inventarier 2015

<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	17 602	7 264	628	596	1 416	30 049
Årets investeringsutgifter	2 355	3 321	1 918			848	8 441
Årets investeringsinkomster	-768						-768
Försäljningar/utrangeringar							0
Omklassificeringar							0
Förändring pågående investeringar							
Utg ackumulerade anskaffningsvärden	4 130	20 923	9 182	628	596	2 264	37 722
Avskrivningar							
Ingående avskrivningar	-2 069	-12 944	-6 538	-628		-602	-22 781
Försäljningar/utrangeringar							0
Omklassificeringar							0
Årets avskrivningar	-327	-1 516	-510			-242	-2 595
Utg ackumulerade avskrivningar	-2 396	-14 460	-7 048	-628		-844	-25 377
Ingående planenligt restvärde 20150101	474	4 658	726	0	596	814	7 268
Utgående planenligt restvärde 20151231	1 734	6 463	2 134	0	596	1 420	12 346

	2015	2014
Not 10 Aktier, andelar mm		
<i>Aktier, andelar och instatskapital</i>		
Aktier	200	100
Aktier i kommunens koncernföretag	635	635
Andelar	1 535	1 152
<i>varav totalt kommuninvest insatskapital</i>	<i>1 484</i>	<i>1 102</i>
<i>varav årets förändring kommuninvest insatskapital</i>	<i>382</i>	<i>371</i>
Insatskapital	42	42
Ålandsbanken depå	133	153
<i>Placeringar för att möta kommande pensionsåtaganden</i>		
Ålandsbanken Depå	0	0
Strategiobligationer	0	0
Global Kontroll 2-Bas	0	0
SGP Americas Obligation	0	2 000
<i>Grundfondskapital</i>		
Stiftelsen Åselehus	719	719
Konvertibler Destination Sö Lappland	0	100
	3 264	4 902
Not 11 Långfristiga fordringar		
Åsele nya golfklubb	450	450
Förlagslån Kommuninvest	700	700
	1 150	1 150



tkr	2015	2014
Not 12 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	7 291	7 006
Interimsfordringar	26 190	18 909
Övriga fordringar	3 480	1 088
	36 961	27 002
Not 13 Eget Kapital		
Ingående eget resultat	121 194	130 299
Kommuninvest uppskrivning insatskapital	382	371
Årets resultat	-1 267	-9 476
Utgående	120 309	121 194
Not 14 Avsättningar		
Uppbokad avsättning förtroendevalda	433	409
Avsättning till pensioner exkl ÖK-SAP	2 048	2 248
Avsättning för särskild löneskatt	602	645
	3 083	3 302
Not 15 Långfristiga skulder		
Kommuninvest	45 825	36 625
Handelsbanken	2 800	5 174
SBAB		
Kortfristig del av långfristiga skulder	-3 100	-3 100
Mottagna Depositioner Renens kabel-TV	103	106
	45 628	38 805
Not 16 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	9 416	6 742
Interimsskulder	28 113	26 032
Övriga skulder	23 537	8 575
<i>varav kortfristig del av långfristig skuld</i>	3 100	3 100
	64 165	41 349
Not 17 Pensionsförpliktelser inkl löneskatt		
Ansvarförbindelse IB	103 132	115 689
Försäkring IPR		-7 758
Ränteuppräkning	900	934
Basbeloppsuppräkning	970	145
Gamla utbetalningar	-4 145	-4 281
Sänkning av diskonteringsränta	0	0
Aktualisering	-89	-70
Bromsen	0	-787
Övrig post	-3 507	-743
Ansvarförbindelse UB	97 261	103 132
<i>Överskottsmedel i försäkringen</i>	375	0



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 2015-12-31 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 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 620 640 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Åsele Kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 113 328 770 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 111 305 768 kronor.

Not 19 Operationella leasingkostnader

Volkswagen	257	486
Toyota Kreditbank	126	0
Office	23	118
Jobbmeal	8	8
DNB Finans	72	72
5 High Innovations AB	155	318
Ricoh	17	0
De Lage Landen Finans	31	0
Ikanobank	11	
Siemens	11	0
SO Larssons Maskin AB	4	4
	715	1 006
Framtida Leasingavgifter		
Förfaller inom ett år	109	163
Förfaller senare än 1 år men inom 5 år.	1439	367
Senare än 5 år	0	380
Totalt	1549	909



EKONOMISK REDOVISNING KOMMUNEN

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 tillgodogjorts årets redovisning.
- **Kostnadsräntor** hänförliga till redovisningsåret men förfallna till betalning under 2016 har skuldbokförts som upplupna räntekostnader.
- **Kostnadsräntor** som betalats under redovisningsåret och är hänförliga till 2016 har fordringsförts som förutbetalda räntekostnader.
- **Intäktsräntor** som influtit efter årsskiftet har fordringsförts som upplupna ränteutgifter och tillgodogjorts redovisningsåret.
- **Förskottsräntor** som influtit under redovisningsåret och som avser 2016 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 42,0 %
Arvodesanställda 31,42 %
- **Inventarier och fastigheter/anläggningar** har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet (utgifter minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för planerliga avskrivningar.

Undantag från RKR 11.4:

Rekommendationen innebär att anläggningstillgångar ska indelas i komponenter och därefter avskrivs 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.

- **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 åberopande av väsentlighetsprincipen inte tagit upp dessa i balansräkningen. Rutiner för hantering av dessa medel finns utarbetade.



ÅSELE KOMMUN

- **Operationell leasing**
Se speciell not i årsredovisningen.
Kommunen har inte haft någon finansiell leasing under 2015.
- **Periodisering av timanställdas löner**
Utbetalda löner till timanställda som skett under januari 2016 men som upparbetats december 2015, har periodiserats.

**VERKSAMHETSBERÄTTELSE****Kommunstyrelsen**

Årets ekonomiska resultat (Tkr)	Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse 2015
Intäkt	-8 377	-6 359	-7 180	-821
Kostnad	31 557	31 362	30 589	-773
Nettokostnad	23 180	25 003	23 409	-1 594
Personalens andel av kostnaden %*	51%	52%	50%	
* I personalkostnaden har inräknats hela kontoklass 5 (inkl. förtroendevalda och deltidbrandmän)				
Redovisning inkl verksamheten Renen Internet/Kabel-tv som ingår i Kommunstyrelsens verksamhetsområde				

Verksamhet**Politik**

Sedan 2013-01-01 är alla verksamheter samlade under kommunstyrelsen med undantag för myndighetsutövning som utövas av miljö- och byggnadsnämnden.

Huvudmotivet till att samla verksamheterna var att förbättra den politiska ledningen och styrningen och att få en helhetssyn på den samlade kommunala verksamheten.

Administration

Kommunstyrelsens nämndadministration 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. Företagsbesök och dialogmöten har genomförts, och samtidigt skapa en bra tillgänglighet till kommunens organisation

- Projekt för ökad inflyttning

Aktiviteter för ökad inflyttning från i första hand Holland har bedrivits under året. Kommunen deltog vid integrationsmässan i Holland under 2015. En visningsresa till Åsele för presumtiva inflyttare och Inflyttarservice genomfördes. Den utvärdering som skett av projektet har varit mycket positiv.

- Destination Södra Lappland

Åsele Kommun har ett samarbete med Dorotea, Vilhelmina och Strömsunds kommuner i form av Destination Södra Lappland AB. Kommunerna arbetar för att stärka besöksnäringen i vår del av inlandet. INTILL-projektet är ett gemensamt projekt som bedrivs DSL tillsammans med två andra destinationsbolag, Hemavan/Tärnaby samt Gold of Lappland, för att stärka just turismen.

- 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, budget- och skuldrådgivning samt konsumentvägledning fortsätter. Ytterligare samverkansområden kan komma att bli aktuella.

- IT-genomlysning

Under 2015 påbörjades en genomlysning av IT-verksamheten.

- Kommunstyrelsen - 352 tkr
- Ks kontor +161 tkr
- Utvecklingsmedel +155 tkr
- Arbetsfrämjande åtg +332 tkr
- Länstrafiken +171 tkr
- Räddningstjänsten - 94 tkr
- Medfinansiering EUproj +150 tkr
- Borgen/kundförluster + 84 tkr
- Renen Internet/KabelTV +665 tkr

Personal

Medarbetarsamtal har genomförts.

Den totala sjukfrånvaron inom den administrativa verksamheten (kommunstyrelsen, tekniska, miljö o bygg, sociala, tillväxt och utveckling) är 5,7 % vilket är en ökning jmf med 2014 då motsvarande siffra var 5,6 %. Långtidssjukfrånvaron har ökat från 62,8 till 64,2 % under samma period. Under perioden 2016-2020 uppnår 4 medarbetare inom kommunstyrelsens verksamhetsområde pensionsåldern 65 år.

Semesterlöneskulden har minskat med ca 461 tkr och skulden för ej kompenserad övertid har ökat med ca 95 tkr jämfört med 2014.

Räddningstjänsten: Brandmännen har utbildats efter behov.

Ekonomi

Totalt visar kommunstyrelsen ett överskott på ca 1,6 mkr, vilket är bättre än prognosen vid halvårsskiftet.

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

Kommunstyrelsen har haft fler sammanträden, IT-material efter valet mm
Ks kontor: obesatt tjänst mm
Arbetsfrämjande åtgärder: oförutsedd personal- frånvaro
Räddningstjänsten: utbildningsinsatser
Medfinansiering: inga projekt
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. Även för att ge möjlighet att satsa inom de områden som krävs för att bibehålla/utveckla kommunen som plats, och de anläggningar som finns, samt för att kunna vända den negativa befolkningsutvecklingen.



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 422 000 besök på hemsidan 2015, en ökning med ca 37 000 jmf 2014. 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. Välkomstbrev till nyinflyttade. Tillfredställande 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.	Möten med lokala företag genomförs. Visningsresa för holländare Nyhetsbrev till företagen, gemensamt med Handeln, Företagarna och ÅNS	3
PERSONAL	Friskare personal Minskad sjukfrånvaro		Sjukfrånvaron har minskat från 4,5 % till 3,4 % för KS. Friskvårdscheckar bidrar till att sjukfrånvaron är förhållandevis låg och möjlighet till friskvårdstimme finns.	4
	Kompetent och flexibel personal			3
EKONOMI	Bättre budgetföljsamhet och måluppfyllelse	Minska budgetavvikelsen	Budgetavvikelsen för 2015 var hög. Flera anledningar bidrog, t ex högre intäkter för Renen, lägre personal-kostnader, ej genomförda projekt mm	3
	Kostnadseffektiv verksamhet		Allmän ekonomisk återhållsamhet har gällt för KS	3

1=Inte möjligt att utvärdera
4=Förbättring

2=Försämring
5=Målet uppfyllt

3=Tillfredställande



VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Tekniska

Årets ekonomiska resultat (Tkr)	Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse 2015
Intäkt	-33 223	-35 318	-36 883	-1 565
Kostnad	45 565	47 494	48 884	1 390
Nettokostnad	12 342	12 176	12 000	-176
Personalens andel av kostnaden %*	27%	28%	27%	
* I personalkostnaden har inräknats hela kontoklass 5				

Verksamhet

GVA

Vi har haft ett antal större vattenläckor, både i Åsele och Fredrika. Vi påbörjade relining av avloppsledning på Norrstrand. Detta på grund av högt inläckage. 2 st. pumpstationer renoverades, 1 st. i Åsele och 1 st. i Fredrika. För att säkerställa funktion lät vi gräva ner en ny signalkabel mellan vattenverk och högreservoar i Åsele. Samtliga övergångsställen målades om. I övrigt har verksamheten rullat på ungefär som vanligt.

Fastighet

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:

- Nya omklädningsrum på Stamsjön
- Nytt plåttak på fastigheten Vargen 21 har färdigställts.
- Energisparåtgärder har genomförts främst med inriktning på byte av belysning samt installation av närvarostyrning på belysning i ett flertal fastigheter.

- Takarmaturer på sporthallen har ersatts till mer energisnåla samt att antalet armaturer har minskats.
- Gräsmattan på Lappvallen har fått en renovering
- Pumpbyten har genomförts på några avloppspumpstationer.
- Nya vattenskyddsområden för Åsele och Fredrika har påbörjats och kommer att slutföras under 2016.
- Upprustning av ÅVS OkQ8 färdigställdes.
- Relining av avloppsledning Norrstrand.
- Skatepark uppfördes.
- Signalkabel vattenverk
- Ny gräsklippare Åsele
- Upprustning av fordons park påbörjades.
- Projekt nedre parken påbörjades och kommer att slutföras under 2016.



Personal

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

Sjukfrånvaron för dessa grupper har sammantaget varit 5,1 % under 2015.

En omorganisation av lokalvården har genomförts, så från och med 2016 är alla lokalvårdare med heltidstjänster under tekniskas avdelning med en städledare som organiserar arbetet.

Syftet är att lokalvårdarna lättare kan hjälpa och täcka upp för varandra vid kortare ledighet och sjukdom istället för att anställa vikarier.

Ekonomi

Årets resultat ligger på 176 tkr bättre än budgeterat pga. återhållsamhet på underhållsutgifterna. Vi har haft ett antal större reparationer på sopbilen och lastbilen under året. Pga. den gångna vinterns väderförhållanden så hade vi hög belastning på vinterväghållningen.

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 avdelningen 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 ökade 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 -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		Följer budget	5
	Kostnadseffektiv verksamhet		Flexibel personal. Energisparåtgärder.	3

* 1=Inte möjligt att utvärdera

2=Försämring

3=Tillfredställande

4=Förbättring

5=Målet uppfyllt



VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Tillväxt och Utveckling

Årets ekonomiska resultat (Tkr)	Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse 2015
Intäkt	-4 611	-2 764	-3 595	-831
Kostnad	13 693	9 480	11 349	1 869
Nettokostnad	9 082	6 716	7 754	1 038
Personalens andel av kostnaden %*	47%	54%	54%	

* I personalkostnaden har inräknats hela kontoklass 5

Ekonomi

Tillväxt och utveckling redovisar ett underskott på 1,038 mkr fördelat på programnivå enligt följande:

Gemensam verksamhet, 30 Redovisar ett underskott med – 379 000 kr.

Idrotts- och fritidsanlägg, 32 Redovisar ett underskott med – 30 000 kr.

Turistverksamhet, 33 Redovisar ett underskott med -736 000 kr.

Fritidsgårdar, 34

Redovisar ett överskott med 77 000 kr.

Allmän fritidsverksamhet, 35 Redovisar ett överskott med 84 000kr.

Bibliotek och allmän kultur, 36 Redovisar ett underskott med -16 000kr.

Stöd till studieorganisationer, 37 Enligt budget.

Personal

Sjukfrånvaron har det senaste året varit låg. Antalet anställda är i dagsläget 15 personer som tillsammans med övriga sköter och driver anläggningar och verksamheter.

Under året har tre nya medarbetare rekryterats efter bland annat pensionsavgångar, samtidigt har nya befattningar och ansvarsområden fördelats till personalen.

Tillväxt och utveckling har köpt tjänster från ÅNS för enhetens chefskap.

Enheten har anställda som är tjänstlediga för studier, ytterligare personal har ansökt om tjänstledigt för studier.

Personalen har deltagit i utbildningar som behövs för att hålla sig uppdaterad med verksamheten.

Verksamhet

Verksamheten har ett stort underskott.

Tillväxt och utveckling är en ny enhet till namnet. Enheten har under året genomfört en omorganisation som till stor del berört Tillväxt och utvecklingsenheten men även Teknik och anläggning vad gäller verksamhet och personal.



Verksamheten har under året jobbat med formerna för den nya organisationen samt hur de ekonomiska resurserna ska fördelas mellan enheterna för att täcka upp förändringarna. Resultatet visar sig under punkten ekonomi.

Underskottet i program 30, gemensam verksamhet, beror främst på ökade lönekostnader i samband med omorganisation och köp av tjänst från ÅNS

Underskottet i program 33, turistverksamhet, beror på den satsning som genomfördes under Åsele Marknad. Ökad konkurrens ställer högre krav på arrangemanget för att attrahera besökare till orten. Artister, upplevelser och marknadsföring är kostnadstunga poster i program 30.

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.

Med hänsyn till den omvärldsutveckling som sker kommer det fortsatt att vara en stor efterfrågan på attraktiva mötesplatser. Bibliotek, sim- och sporthall har en betydande roll för att kunna tillgodose de behov som efterfrågas av bland annat flyktingar.

Lokala prioriteringar turism

1. 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.
2. Utveckling av friluftsanläggning för vinteraktiviteter samt fokus på förlängning av säsong och mernyttjande av anläggningar under ”ickesäsong”
3. Fortsatt satsning på jakt, fiske och naturturism tillsammans med Destinationsbolaget.
4. Fortsatt satsning på draghundsverksamhet samt utveckling av skoterleder.
5. Utveckling och marknadsföring av lokala besöksmål för ökad attraktivitet och besöksfrekvens



Tillväxt och utveckling – 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 kommunen.	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 handikapps org. och tekniska avdelningen	Nöjda kommuninnevånare Minst en träff per år mellan parterna.	Samverkan med olika avdelningar bl.a. 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 inte överstiga grannkommunernas. Annonser minst 4ggr i Åsele Nytt. Utskick av föreningsnytt minst 2ggr per år.	Taxorna är inte högre än grannkommunernas utan vissa lägre. Annonserar tillsammans med andra förvaltningar 4 ggr/år. Föreningsnytt har delats ut 2 ggr/år	4
	Främja kommunens utveckling Ökad kvalitet Nöjdare personal	Medarbetarsamtal med all personal	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	Inget samverkas avtal Samverkan sker mellan Dorotea och Vilhelmina, bl.a. inom turismen.	4
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 Tillväxt och utveckling har ökat	2
	Kostnadseffektiv verksamhet Kvalité 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 2014	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse 2015
Intäkt	-2 532	-1 763	-2 374	-611
Kostnad	55 690	55 609	56 010	401
Nettokostnad	53 158	53 846	53 636	-210
Personalens andel av kostnaden %*	67%	67%	66%	
* 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

	2013				2014			
	Grundskola - Skolmältider kostnad/elev	Grundskola - Undervisning kostnad/elev	Elever behöriga till gymnasiet.	Kommunal förskola - Kostnad/ inskrivet barn	Grundskola - Skolmältider kostnad/elev	Grundskola - Undervisning kostnad/elev	Elever behöriga till gymnasiet.	Kommunal förskola - Kostnad/ inskrivet barn
Dorotea	23 000	106 200	81,4%	126 200	-	-	85,5%	127 700
Malå	5 200	71 100	95,4%	128 000	5 200	72 800	87,9%	129 000
Sorsele	7 000	71 300	78,1%	138 100	6 900	78 700	64,2%	146 400
Åsele	7 100	59 900	70,9%	131 100	7 000	55 800	73,5%	148 900
Länet	7 300	57 500	83,5% *)	131 600	7 500	57 200	80,9% *)	140 800

Källa: Skolverket. *) Glesbygdskommuner.

Personal

Sjukfrånvaro

Nyckeltal	I förhållande till	%	År
Total sjukfrånvarotid	Sammanlagd ordinarie arbetstid	6,4 5,0 7,7	2015 2014 2013
Summa tid med långtidssjukfrånvaro, d v s sjuktillfällen med 60 dagar eller mer	Total sjukfrånvarotid	43,4 46,0 67,6	2015 2014 2013
Summa sjukfrånvarotid för kvinnor	Sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor	6,8 5,2 8,6	2015 2014 2013
Summa sjukfrånvarotid för män	Sammanlagd ordinarie arbetstid för män	4,2	2015



		3,4 1,8	2014 2013
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år eller yngre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre	6,7 2,2 2,2	2015 2014 2013
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år	3,1 4,0 9,5	2015 2014 2013
Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år eller äldre	Sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre	8,6 6,1 7,4	2015 2014 2013
Tillgänglig ordinarie arbetstid omräknat till heltidstjänster		79,9 79,9 78,9	2015 2014 2013

Trenden med minskad långtidssjukskrivning (mer än 60 dagar) fortsätter. Dock har korttidsfrånvaron ökat från 2014. Frånvaron i åldersgruppen 29 år

och yngre har ökat med 4,5 procentenheter. Fyra personer är anställda i åldersgruppen vilket måste beaktas i analysen.

Ekonomi

Program	Budget 2015	Prognos del årsbokslut 150930	Utfall 2015	Avvikelse
40 Gem. verksamhet	2 427	+50	2 222	+205
41 Obl. skolverksamhet	25 927	+815	24 719	+1 208
42 Förskola	9 329	+250	9 557	-228
43 Förskoleklass	547	-50	559	-12
44 Frivillig verksamhet	595	-25	593	+2
45 Frivilliga skolformer	15 021	-840	15 985	-964
SUMMA	53 846	+200	53 636	+210

Verksamhetens resultat för 2015 inkl förändring av semesterlöneskulden är +210 kkr vilket är 10 kkr bättre än delårsprognosen.

Program 40: Största delen av överskottet kan hänföras till lärarlegitimering/skolledarutbildning.

Program 41: I programmet finns ett antal avvikelser på objektsnivå med över- eller underskott. Totalt visar programmet, som omfattar närmare 26 mkr, ett överskott på ca 1,2 mkr. Huvuddelen av överskottet, ca 575 kkr, beror på återhållsamhet i organisationen för grundskolan läsåret 2015/16 p g a sparkrav i budget 2016.

Program 42: Förskolan visar ca 230 kkr i underskott. Interkommunala ersättningar för barn i annan kommuns förskola blev ca 360 kkr högre än budgeterat. Föräldraavgifter/statsbidrag ca 230 kkr lägre än budget. Minskad sjukfrånvaro och lägre intag av vikarier i förskolan ger ca 200 kkr i lägre lönekostnader.

Program 45: De frivilliga skolformerna visar ett underskott på 964 kkr. Merparten av underskottet står att finna under gymnasieskolan som visar ett underskott på ca 752 kkr, beroende på i första hand för lågt beräknat antal elever.



Framtiden

Antalet elever i gymnasieskolan ökar fram till 2019 vilket innebär en successiv kostnadsökning. Antalet barn/elever i för- och grundskola bedöms öka de närmaste åren beroende på antalet nyanlända till kommunen. Grundorganisationen i grundskolan måste utökas, vilket innebär att 5 – 6 lärare måste nyrekryteras. Ökat antal pensionsavgångar fram till 2019

innebär även att rekryteringar kommer att bli nödvändiga. Tillströmningen av elever till vuxenutbildning och Sfi bedöms öka något. Beredskapen för att möta dessa behov måste vara prioriterad, särskilt med tanke på att tillgången på utbildade personal är begränsad.

Reinhold Näsström

Skolchef

Mål

Medborgarperspektiv

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

Personal

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

Verksamhet

Andelen behöriga elever till gymnasieskolan uppnås, gymnasievalet har genomförts och tillgängligheten på förskolan har uppnåtts.

Ekonomi

De ekonomiska målen, ekonomisk redovisning och rapporter har genomförts.

Barn och ungdom-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>	Dialog, minst 2 möten per år.	Av verksamheten planerade möten med föräldragrupper.	5
	<i>Föräldrainformation om kommunens näringsliv</i>	Information, ett möte med föräldrar och elever i år 9.	Föräldramöte inför valet till gymnasiet.	
	Trygga medborgare			
	<i>Elevers och barns inflytande</i>	Information, minst en gång per år.	Elevenkät beträffande trivsel, arbetsmiljö mm.	5
	<i>Elevförsäkring för elever</i>	Information, samtliga barn i förskola och grundskola.	Försäkring mot olycksfall på skoltid och fritid.	



VERKSAMHET	<p>Bra kommunal service</p> <p><i>Barnomsorg tillgänglig inom fyra månader</i></p> <p><i>Syskon i förskolan på samma avdelning</i></p>	<p>Kompetens och volym. Statistik.</p> <p>Tillgänglighet, minst 75%.</p>	<p>Information till nämnden.</p> <p>Information till nämnden.</p>	5
	<p>Främja kommunens utveckling</p> <p><i>Behöriga elever till gymnasieskolan</i></p> <p><i>Elever får fritt välja gymnasieskola utifrån eget intresse och val</i></p>	<p>Kvalitet och kompetens. Minst samma andel som kommungruppen.</p> <p>Kvalité. Antal elever utanför samverkansområdet.</p>	<p>Anpassad organisation utifrån ett elevperspektiv.</p> <p>Information till nämnden.</p>	5
PERSONAL	<p>Friskare personal</p>	<p>Inflytande, delaktighet, trivsel. Hälsotal.</p>	<p>Medarbetarsamtal, rehabiliteringsträffar, friskvård, motion på arbetstid, personalbefrämjande åtgärder. Ökad korttidsfrånvaro beror på ökning av sjukdom av somatisk karaktär</p>	4
	<p>Kompetent och flexibel personal</p>	<p>Uppmuntra kompetens, studiebesök, ta tillvara specialkunskap. Återkoppling, möjlighet att påverka.</p> <p>Förskolan 3 dagar, grundskolan 16 dagar.</p>	<p>Fortbildning/planering</p>	4
EKONOMI	<p>Bättre budgetföljsamhet och måluppfyllelse</p>	<p>Medvetenhet, kvalitets-säkring och analys. Delaktighet, tydligare mål. Nyckeltal.</p>	<p>Omvärldsanalys, nämndsinformation KF, regelbundna rapporter Ekonomisk rapport vid varje sammanträde.</p>	5
	<p>Kostnadseffektiv verksamhet</p>	<p>Kvalité och prestation, utbildning, medvetenhet, kunskap.</p> <p>Kostnad/förskoleplats, kostnad/grundskoleelev.</p>	<p>Utbildning, presidieträffar, uppföljning.</p> <p>Redovisning nämnden.</p>	5

1=Inte möjligt att utvärdera
4=Förbättring

2=Försämring
5=Målet uppfyllt

3=Tillfredställande



VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Sociala

Årets ekonomiska resultat (Tkr)	Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse 2015
Intäkt	-47 768	-38 286	-49 723	-11 437
Kostnad	132 398	115 636	137 335	21 699
Nettokostnad	84 631	77 350	87 612	10 262
Personalens andel av kostnaden %*	58%	64%	56%	
* I personalkostnaden har inräknats hela kontoklass 5				
Flyktingverksamhetens intäkter och kostnader till viss del budgeterade, men nettokostnad budget och utfall ±0				

Ekonomi

Resultatet för 2015 visar på ett underskott på 10 262 tkr varav flyktingmottagningens underskott 1 234 tkr finansieras av extra tillskjutna statsbidrag centralt. Socialförvaltningens underskott 9 028 tkr fördelas på programnivå enligt följande:

Program 50 Gemensamverksamhet

Totalt ett underskott på 605 tkr. Kontor IFO har under 2015 köpt tjänster ”socialsekreterare” för 264 tkr. Rekryteringskostnader för 169 tkr. Uppgradering av Procapita 172 tkr.

Program 52/Vård SoL och HSL

Totalt ett underskott på 4 871 tkr.

Hemtjänsten

Insatser i hemmet för yngre har ökat med 649 tkr på grund av överfört ärende från LSS.

Hemtjänsten har ett underskott på 1 669 tkr beror på bland annat att planerad neddragning i Fredrika inte har kunnat göras, dels för att Bjurholm har köpt platser av oss i Fredrika.

Under året har även hemtjänsten i Åsele varit överbemannade, vilket har rättats till under hösten med effekt 2016.

Produktionsköket

Produktionsköket visar ett underskott på 392 tkr. Köket i Fredrika bedrivs i egen

regi då inga anbud inkom i upphandlingen av entreprenad.

Åseborg

Åseborg visar ett underskott på 1 139 tkr. Personalkostnaderna 823 tkr har inte kunnat reduceras direkt efter överförande av boende från Bofinken till Svalan. Förhandlingar om personalneddragningar har skett under hösten och kommer att få verkställighet 2016.

Övriga kostnader har ökat på grund av vård i livets slutskede har beviljats hos annan vårdgivare.

Tallmon

Visar ett överskott på 212 tkr. Detta beror på ökade försäljning av plats till Bjurholm.

Nattpatrull

Visar ett underskott på 41 tkr. Periodisering av löner (semester).

Stugan

Stugan har ett underskott på 77 tkr. Detta beror på personalkostnader. Ökad beläggning i korttidsboende gör att förstärkning behövs vissa perioder.

Medicinska enheten

Särskilt boende medicinska enheten har ett underskott på 1 026 tkr, underskottet beror på personalkostnader 283 tkr. Köp av tjänster (Ssk) 762 tkr. Hjälpmedel 45 tkr.



Öppen verksamhet

Öppen verksamhet gör ett underskott på 97 tkr. Avslutat avtal med ett studieförbund, därav ökade personalkostnader.

Hemsjukvården

Hemsjukvården gör ett underskott på 251 tkr. Hjälpmedel ökar i kostnad och ny skatteväxling sker 2016.

Program 53 LSS

Verksamheten visar ett överskott på 1 719 tkr. Förklaringen till överskridandet beror på följande:

Ett ärende överfört till SoL 0-64 ger 678 tkr.

Ett assistanslag har avslutats ger 352 tkr

Bemanning Dagcenter en tjänst inte återbesatt ger 456 tkr

Ett avlastningsboende är avslutat ger 232 tkr

Program 54 Färdtjänst

Färdtjänst och riksfärdtjänst gav ett överskott på 30 tkr. Minskad riksfärdtjänst.

Program 55 Öppenverksamhet

Visar ett underskott på 829 tkr. Placeringar i boenden (familjehem) flera tillkommande fall under året.

Program 56 Institutionsvård

Institutionsvården visar ett underskott på 3591 tkr. Flera placeringar under året.

Program 57 Ekonomiskt bistånd

Visar ett underskott på 848 tkr.

Flera antal bidrags sökande under året. Flera utan egen försörjning kommer in i systemet, även flyktingmottagandet har ökat belastningen på försörjningsstödet.

Program 58 Familjerätt

Visar ett underskott på 33 tkr. Flera köpta utredningar under 2015.

Program 59 Arbetsmarknadspolitiska åtgärder

Visar ett underskott på 1 234 tkr.

Här redovisas flyktingmottagandets ökade kostnader, vilka täcks av mottaget särskilt stöd från staten med motsvarande belopp. Vilket gör att detta underskott inte på verkar totala resultatet.

Personal

Den totala sjukfrånvaron har ökat något jämför med föregående år, men de senaste sju åren har sjukfrånvaron minskat från 8,6 % till 7,2 % år 2015. Under 2015 ökade korttidsfrånvaron medan långtidsfrånvaron istället blev lägre. Under en åtta års period har långtidsfrånvaron dock minskat från 73,1% till 43,2%. Men förvaltningens mål om total minskad sjukfrånvaro med 2 % har inte uppnåtts.

Tillgången till personal, med eller utan utbildning, är ansträngd inom hela äldre- och

handikappomsorgen. Allt oftare konverteras vikarierande personal, utan omsorgsutbildning, över till en tillsvidarejänst inom kommunen. Frågan om vårdbiträdeutbildning har diskuteras inom Omsorgs- Utbildningsutskottet.

Ledningsorganisation

Under 2015 har ledningsorganisationen inom omsorgen förändrats. Nya enhetschefer har tillträtt under året samt biståndsbedömare. Handikapp- och demensverksamheterna och assistanslagen har fått en gemensam chef. Fredrika hemtjänst, servicehuset Duvan tillsammans med hemtjänsten inom Åsele tätort med omnejd har ombildats till en gemensam verksamhet. I denna del av organisationen ingår även Medicinska enheten och Hemsjukvården. Kvarvarande äldreomsorg på Åseborg och Stugans särskilda boende med korttidsplatser har slagits ihop under en enhetschef.



Till sin hjälp har enhetscheferna en samordnare för tillsättning av vikarier, schemaläggning, semesterplanering samt med ett visst larmansvar.

Verksamhet

Äldreomsorg

Omorganisation av omsorgsverksamheterna påbörjades under 2015 i olika delar. Efter beslut om annan verksamhet på Bofinken, Åseborg, så skedde en succesiv överflyttning till den nyrenoverade flygeln Svalan. Bofinken blev helt tömd under hösten och samtidigt fick Svalans två våningar nya boende.

Stugans särskilda boende fick en ny omvårdnadsstruktur riktad mot multisjukvård samt att korttidsplatserna blev förlagda till Stugan på Landstingsfastigheterna.

Förändringar har även skett inom Fredrikaregionen. Duvan har kommit att omfatta behov av särskilt boende, trygghets- och korttidsboende samt uthyrning till annan kommun.

Nytt verksamhetssystem utvecklades och började användas inom hemtjänsten för bättre struktur och kostnadseffektivitet.

Träffpunkten, en daglig öppen verksamhet för människor med någon form av psykisk ohälsa, utökade under 2015 besöksfrekvensen i sin verksamhet. Kopplat till Träffpunkten finns även möjlighet till boendestöd i det egna hemmet. Träffpunkten har även blivit en samlingspunkt för människor som står långt från arbetsmarknaden.

Utbildningsinsatser 2015

Hjärt- och lungräddning via akutbilens sjuksköterska
Palliativ utbildning via palliativa teamet
Städutbildning för hemtjänstpersonal

Genomgång och förbättring av rutiner
Riktad utbildningsinsats för personal med beröringspunkter inom psykisk ohälsa
Värdegrundsledarutbildning

Värdegrundsarbete

Värdegrundsledare har utsetts för varje avdelning och som fått särskild utbildning inom värdegrundsarbete. Värdegrundsledaren ska vara till stöd för övrig personal i arbetet med den enskilde. Några begrepp som genomsyrar värdegrundsarbetet är gott bemötande, trygghet, meningsfullhet, god kvalitet och respekt för den äldre.

Äldreomsorgsplan

Äldreomsorgsplan antogs av kommunfullmäktige maj 2015. Planen är under utvärdering och uppföljning av tänkta mål.

Individ och familjeomsorg

Individ- och familjeomsorgen har under året haft stort fokus på rekrytering av medarbetare och förebyggande arbete för att minska kommunens ökade placeringskostnader. Kommunen har haft ökade kostnader för familjehemsvård och HVB-hems vård för unga samt institutionsvård avseende missbruksvård för vuxna. På grund av vakanser har köp av konsulttjänster under året belastat IFO.

Under hösten 2015 har verksamheten rekryterat två socialsekreterare. Socialpedagog har anställts för insatser i hemmet. Fokus har lagts vid verksamhetens handläggning av ekonomiskt bistånd och nya rutiner har upparbetats. Kommunen har deltagit i kommunsamverkan Region 8 avseende rekrytering, utbildning och handledning av familjehem. Rekrytering av kontaktfamiljer har intensifierats och resulterat i fler uppdragstagare vilket gett möjlighet till utökade stödinsatser inom



orten. Samverkansarbete har påbörjats med skola och landsting för utveckling av förebyggande insatser. Utbildning för föräldrastöd har gjorts och första föräldrastödsutbildning planerats.

ANDT arbete har påbörjats och undersökning över ungdomars drogvanor och sociala situation har genomförts. Resultatet utgör underlag i det fortsatta arbetet att utveckla ett samordnat och långsiktigt drogförebyggande arbete i kommunen.

På grund av den intensiva flyktingströmmen har kommunen haft ett högt mottagande av ensamkommande barn och har nu socialtjänstansvar för 77 barn, 30 av dessa är placerade utanför kommunen. Utifrån nya fördelningstal 2016 är ny blandöverenskommelse för mottagande tecknad om 47 platser.

Kommunen mottagit 19 nyanlända kommunplaceringar under året. Anhöriginvandring har skett med 5 personer. Åsele har idag totalt 14 nyanlända familjer (65 personer).

Ny överenskommelse är tecknad om mottagande av kommunplaceringar med 10 personer för 2016.

Nytt privat asylboende för 280 flyktingar har etablerats i kommunen vilket medfört ökat behov av integrationsarbete. Informationsmöten har hållits och samordning har organiserats för ideella aktörer, studieförbund och kommunens verksamheter.

I projekt drivna 2015, Framtid i Åsele och Våld i nära relationer, har socialpedagog tillsatts och fungerar nu som insats i familjer, i integrationsarbete, föräldrastödsprogram samt utvecklat verksamhetens arbete mot våld i nära relationer. Integrationsarbetet har utvecklats och föränlett 2016 års satsning mot utveckling av integrationservice.

Framtid

Utmaningar inför framtiden

Förändring av organisation inom ÄHO

Bemanning

Pensionsavgångar

Kompetensförsörjning

Kvalitet

Ung arbetskraft

Psykisk ohälsa

Flykting – integration

Teknisk utrustning

E – Hälsa (elektroniskt informationsutbyte)

Rekrytering av behöriga handläggare i sociala- barn och ungdomsvården fortsätter. Implementering av integrationserviceverksamhet i samarbete med arbetsmarknadsenhet.

Fortsatt arbetet med förebyggande insatser som samverkan i HLT-team (Hälsa Lärande Trygghet), Samverkansöverenskommelse mellan kommun och polismyndighet ska fastställas. Samverkansavtal med landsting och individ- och familjeomsorg gällande nationella riktlinjer för missbruksvård. Lokal operativ samverkansgrupp mellan IFO, skola, polis, landsting och fritidsgård för fortsatt utveckling av förebyggande arbete.

Investeringar

Total investering under året 391 tkr.

Varav möbler till en kostnad på 123 tkr. Larm 37 tkr. Datorer 81 tkr. Vårdsängar 150 tkr.

Medborgare

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



Individ- och familjeomsorgen har trots låg bemanning försökt möta medborgare med kvalitativ handläggning. Mål har varit att möjliggöra kontakt med individ- och familjeomsorg med så kort väntetid som möjligt. Väntrum och samtalsrum har anpassats utifrån barnperspektiv.

Information för allmänheten har ägt rum i integrationsfrågor

Kommentarer

Långsiktigt måste våra särskilda boenden anpassas till brukarnas behov då vi ser ett ökat behov för multisjuka och dementa.

Fortsatta insatser för att öka hushållens självförsörjning med fokusgrupp för ensamkommande ungdomar i utslussningsverksamhet för att stärka sysselsättning och minska behov av ekonomiskt bistånd.

Sociala-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>Öka anhörigas engagemang</i> <i>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</i> <i>Seniorboende</i>	Minskade fallskador Fler uthyrda lägenheter	Senior Alert görs uppföljning av fallskador	4
VERKSAMHET	Bra kommunal service <i>Ökad information till allmänheten</i> <i>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	4
	Främja kommunens utveckling <i>Ökad kvalitet</i> <i>Nöjdare personal</i>	Enkäter Medarbetarsamtal med all personal	Medarbetar samtal görs regelbundet	4
PERSONAL	Friskare personal <i>Sänka sjuktalet</i> <i>Motion på arbetstid eller kvällstid</i>	Med 2% Enklare hälsokontroll med uppföljning	De flesta använder friskvårdstimmen mm	3



	Kompetent och flexibel Personal <i>Delaktighet</i> <i>Trivsel</i>	Arbetsplatserna beslutar om egna förändringar. Studiebesök	På arbetsplatsträffar som hålls regelbundet beslutas om egna förändringar	4
EKONOMI	Bättre budgetföljsamhet och måluppfyllelse <i>Medveten hos personalen</i> <i>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.	3
	Kostnadseffektiv verksamhet <i>Nya riktlinjer för ekonomisk bistånd och försörjningsstöd</i> <i>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 2014	Budget 2015	Bokslut 2015	Avvikelse 2015
Intäkt	-1 967	-1 426	-1 831	-405
Kostnad	3 588	3 591	3 731	141
Nettokostnad	1 621	2 165	1 900	-265
Personalens andel av kostnaden %*	57%	51%	47%	
* 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:

Miljöenhetens verksamhet har bestått av bl.a. tillsyn av miljöfarliga verksamheter, inventering av enskilda avlopp, tillsyn av frisörer i ett tillsynsprojekt som Läkemedelsverket och Kemikalieinspektionen höll i samt tillsyn av rökfria offentliga miljöer. Kompetensutveckling har skett inom områdena inomhusmiljö, tillfälliga boenden för arbetskraft, enskilda avlopp och kalkning. Utöver detta har det vardagliga arbetet med att handlägga ärenden, planera tillsyn, tillse rådgivning osv genomfört verksamheten. Livsmedelstillsyn sker genom samverkansavtal av Lycksele kommun men då de inte har tillgång till vårt datasystem kräver det en del administration från miljöenhetens sida.

Under våren är kalkeffektuppföljningen mest intensiv och därför har många timmar gått till vattenprovtagning av kalkade vatten. Utökad vattenprovtagning kommer att ske under 2015-16 enligt det nationella miljöövervakningsprogrammet vilket betyder 19 fler stationer utöver ordinarie provtagning.

Räddningstjänst:

Räddningstjänstssamverkan mellan Åsele och Dorotea kommuner avslutades 2015-01-31 i samband med att förre räddningschefen Lars-Åke Ingelssons pensionsavgång. Det innebär att Åsele kommun har 1,25 tjänst för administrativa tjänster, tillsyn, personalförvaltning, ekonomi, kommunens larmsystem, kommunens krisarbete, beredskapsamordnare m.m. Från 2015-04-01 är Jonas Hahlin ny räddningschef/beredskapssamordnare på 100 %. 25 % tjänst är vakant.

I och med ny mandatperiod är kommunen skyldig att revidera samt ta fram handlingsprogram enligt Lag (2003:778) skydd mot olyckor för kommunens förebyggande verksamhet samt handlingsprogram för räddningstjänstverksamheten. Dessutom skall kommunen ta fram ny risk- och sårbarhetsanalys, krisledningsplan, övnings- och utbildningsplan, budget enligt



Lag (2006:554) om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap. Även skall kommunen ta fram en beredskapsplan för dammbrott i Ångermanälven.

Bygg:

Plan och bygg har haft en del extra under första halvåret i form av en del detaljplaneärenden, vindkraft samt andra remissärenden. Avtal har tecknats för Energirådgivningen och avtal rörande MBK tjänsterna är under uppbyggnad. Utöver detta har det vardagliga arbetet med att handlägga ärenden, tillse rådgivning mm genomfört verksamheten.

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

Personal

Miljö- och byggnadsnämndens personal: en miljö- och hälsoskyddsinsp, en bygginsp. som dessutom är chef för avdelningen, en assistent som delas med tekniska avd. och Ks (skog-, kollektivtrafik, m.m.) samt räddningschef.

Personalen har utfört ett gediget arbete då det tillkommit en del extra arbetsinsatser i form av bl.a. LIS plan, remisser för vindkraftparker samt detaljplaneändringar. I och med att 25 % tjänst varit och är vakant inom Räddningstjänsten har det inneburit en orimligt hög arbetsbelastning på räddningschefen med mycket övertidsarbete.

På kansliet har bytet av datasystem gjort att uppgifter har tagit mer tid samt att saker har fått göras manuellt. Kompetensutveckling av personalen är också en viktig del så att vi har och kan bibehålla kompetensen inom huset samt minska behovet av att köpa externa tjänster.

Ekonomi

Ekonomiskt har det tagits beslut som gjort att skett en del förändringar som kommer att ge oss minskade inkomster. Då budgeten togs för 2015 så var det fortfarande på tal att vi skulle sälja tjänst till Dorotea gällande Räddningstjänsten men så blev det inte. Detta skedde endast i januari månad. Detta har redovisats för kommunstyrelsen.

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.

Avtalet med Lycksele kommun om köp av 230 timmar som användes till livsmedelskontroller samt "back-up" för miljöenheten vid semester och övrig frånvaro har fortgått under 2015. Detta köp finansierades med de tillsynsavgifter som verksamheten betalar in till kommunen. Eventuellt överskjutande medel för livsmedelstillsynen skall enligt lag överföras till kommande år.

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	4
	Trygga medborgare	Få tillbud/anmälningar Antal fortbildningar.	Kunniga tjänstemän o politiker	3
VERKSAMHET	Bra kommunal service	Få klagomål mot miljö- och byggnadsnämnden	Kort handläggningstid. Bra bemötande. Serviceinriktad	3
	Främja kommunens utveckling	Antal vitesförelägganden. Aktiviteter med andra kommuner. Antal utbildningar/ konferenser	Få vitesförelägganden. Delaktivitet i utbildningar. Utveckling av samarbete med andra kommuner	3
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.	3
	Kostnadseffektiv verksamhet	Interna nyckeltal	Kvalitet o prestation Utbildning Medvetenhet Kunskap	3

* 1=Inte möjligt att utvärdera
4=Förbättring

2=Försämring
5=Målet uppfyllt

3=Tillfredställande

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

(Mkr)	2015	2014	2013	2012	2011
Intäkter	108,4	106,2	114,3	104,4	103,4
Kostnader	-290,1	-290,6	-289,0	-278,9	-276,3
Nettokostnader	-181,7	-184,5	-174,8	-174,5	-173,0
Skatteintäkter	113,7	111,4	109,2	109,0	107,3
Generellt statsbidrag mm	85,1	83,5	85,4	79,3	80,1
Finansiella intäkter	0,5	0,3	0,4	0,7	0,5
Finansiella kostnader	-2,5	-2,9	-3,2	-3,5	-3,6
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	15,1	7,9	17,1	11,0	11,3
Planenliga avskrivningar	-16,9	-16,5	-15,1	-15,4	-15,6
Jämförelsestörande post	1,9		3,8	4,2	
Bokslutsdispositioner/Avsättningar	-1,2	-1,0	-0,3	-1,7	-0,5
ÅRETS RESULTAT	-1,1	-9,6	5,5	-1,9	-4,9

**SAMMANSTÄLLD REDOVISNING – KONCERN****Balansräkning, Koncernen**

(Mkr)	2015	2014	2013	2012	2011
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Fastigheter, Anläggningar och Mark	207,9	214,4	240,9	240,2	241,5
Maskiner och Inventarier	33,0	29,5	8,6	9,2	8,4
Summa materiella anl.tillgångar	240,8	243,9	249,5	249,4	250,0
Aktier, andelar	1,9	3,6	8,6	8,1	8,1
Långfristiga fordringar	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Summa finansiella anl.tillgångar	3,0	4,7	9,8	9,2	9,2
Omsättningstillgångar					
Förråd	2,5	1,4	1,3	1,5	1,4
Kortfristiga fordringar	40,1	30,0	29,3	31,2	31,2
Likvida medel	31,1	10,7	21,4	21,5	16,7
Summa omsättningstillgångar	73,7	42,1	52,0	54,2	49,2
SUMMA TILLGÅNGAR	317,5	290,8	311,3	312,8	308,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	132,8	142,0	136,0	137,9	142,8
Korrigerings*	0,4	0,4	0,5	0,0	
Del av obeskattad reserver	9,1	8,2	7,4	6,8	5,5
Årets resultat	-1,1	-9,6	5,5	-1,9	-4,9
Summa eget kapital	141,1	141,0	149,5	142,8	143,5
Obeskattade reserver					
Obeskattade reserver					
Summa Obeskattade reserver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättningar					
Avsättningar	5,3	4,6	6,1	5,3	5,0
Summa avsättningar	5,3	4,6	6,1	5,3	5,0
Skulder					
Kortfristiga skulder	71,4	47,2	51,9	53,0	53,6
Långfristiga skulder	97,1	95,6	101,7	109,3	104,4
Del av obeskattad reserver	2,6	2,3	2,1	2,4	2,0
Summa skulder	171,1	145,1	155,7	164,7	160,0
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	317,5	290,8	311,3	312,8	308,4
Ansvarsförbindelser mkr					
Pensionsförpliktelser	97,3	103,1	115,7	113,9	113,7
Borgen o förlustansvar**	0,2	0,2	0,3	0,6	0,6
Ansvarsförbindelser***	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	97,5	103,4	116,0	114,5	114,3

*Uppskrivning insatskapital Kommuninvest

**Kommunens borgen till Stiftelsen Åselehus har eliminerats

***Avser Stiftelsen Åselehus

Outnyttjad checkkredit ÅEV har plockats bort ur balansräkning



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN

Kassaflödesanalys, Koncernen

(Mkr)	2015	2014	2013	2012	2011
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat	-1,1	-9,6	5,5	-1,9	-4,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster*	19,3	16,6	16,9	17,6	17,5
Minskning av avsättningar pga utbetalningar	-0,2	-0,2	-0,2	-0,1	-0,1
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>18,0</i>	<i>6,8</i>	<i>22,2</i>	<i>15,6</i>	<i>12,5</i>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-10,0	-0,8	1,9	0,0	1,5
Ökning/minskning förråd och varulager	-1,1	-0,1	0,2	-0,2	0,4
Ökning/minskning kortfristiga skulder	24,2	-4,7	-2,1	-0,6	-6,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	31,0	1,2	22,2	14,8	8,4
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-14,0	-10,9	-15,2	-14,9	-9,1
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,1	0,0		0,0	2,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,4	-0,4	-0,5	0,0	-1,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	2,1	5,5			1,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-12,1	-5,8	-15,7	-14,9	-7,1
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	10,0			10,0	15,0
Amortering av långfristiga skulder	-5,7	-3,2	-3,4	-2,4	-1,7
Ökning av långfristiga fordringar					
Mottagna depositioner Renen Internet/Kabel-tv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4,2	-3,2	-3,5	7,6	13,5
Årets kassaflöde	23,1	-7,8	3,0	7,5	14,8
Likvida medel vid årets början**	11,6	29,4	26,4	26,9	12,1
Likvida medel vid årets slut	34,8	21,6	29,4	34,4	26,9
* Specifikation av ej likviditetspåverkande poster					
Justering för av och nedskrivningar	17,7	17,5	15,5	16,7	16,1
Justering för gjorda avsättningar	0,3	0,0	0,7	0,6	1,8
Justering för upplösning av bidrag till statlig infrastruktur					
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	1,3	-0,9	0,6	0,4	-0,4

**Nedsättning av checkkredit ÅEV för 2013 med 8 mkr och 2015 med 10 mkr



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN

Åsele Energiverk AB

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Åsele Energiverk AB, 556229-1095 får härmed avge årsredovisning för 2015, bolagets 31 räkenskapsår.

Styrelsen

Ordinarie ledamöter:

Mikael Gavelin, ordförande
Ture Ekegård
Urban Lindström
Gunnel Jonsson
Stig Hellman

Allmänt

Bolaget, som 2011 förvärvade marken i anslutning till produktionsbyggnaden, har under året fortsatt planering av markytan för att på ett rationellt sätt kunna ta hand om råmaterial i form av flis och trädrester. Bolaget har under året investerat i en begrävsare som ytterligare underlättar arbetet med in och utlastning av råmaterial.

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

Försäljningen under året har varit 24 331 (23 801) Mwh vilket innebär en ökning med ca 530 Mwh i jämförelse med år 2014. Den budgeterade försäljningen för år 2015 beräknades till 23 000 Mwh. I mars 2015 erhöll bolaget dom från Mark- och Miljödomstolen som innebär att bolaget kan fortsätta planerna på ett

Organisation

Bolaget, som är helägt av Åsele kommun, har sitt säte i Åsele och bedriver produktion och distribution av fjärrvärme till industrier, serviceinrättningar och bostäder inom Åsele tätort. Bolagets styrelse har under året varit:

Suppleanter:

Pascal Borer
Dick Edström
Stig Anders Hansson
Torsten Lundborg
Marcus Lindh

Tjänstemän:

Gunnar Sandström, VD
Henrik Ahlqvist, Driftchef

våtmarksområde på "Älgsjömyren". För närvarande undersöks möjligheterna för medfinansiering hos olika myndigheter. För närvarande finns inga beslut på medfinansiering.

Under 2015 har vissa planer diskuterats för att samordna mätaravläsning tillsammans med Åsele-Kraft AB. Bolaget planerar att ha timavläsning även för fjärrvärme. Sannolikt kommer Energimarknadsinspektionen att ge närmare information om detta.

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.



Ekonomisk översikt

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2012-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>
Försålda Mvh	24 331,0	23 801,0	25 360,0	25 794,0	23 998,0
Nettoomsättning	16 042,0	15 595,0	16 262,0	16 572,0	15 712,0
Resultat efter finansiella poster	819,0	978,0	446,5	1 264,0	516,1
Balansomslutning	32 515,0	33 257,0	35 600,0	38 885,0	39 900,0
Antal anställda	5	5	5	4	4
Bruttoinvesteringar	603,0	326,5	82,9	698,1	406,3
Soliditet %	52,5	49,4	44,0	38,4	35,1
Kassalikviditet %	109,6	127,4	157,8	135,4	130,6
Avkastning på totalt kapital %	2,9	3,6	2,3	4,7	3,1
Avkastning på eget kapital %	4,8	5,9	2,8	8,5	3,7
Nyckeltalsdefinitioner	Framgår av not				

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

Miljöinformation

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



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN

Stiftelsen Åselehus

Styrelsen och verkställande funktionären för Stiftelsen Åselehus 896100-0794 avger nedan en redovisning för sin verksamhet under år 2015. Företaget drivs som stiftelse alltsedan Åsele Kommun startade verksamheten. Styrelsen har haft 4 sammanträden under verksamhetsåret. I maj gjordes en rundtur på alla fastigheter

och i november hölls en utbildning för styrelsen.

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

Organisation

Styrelsen

Ordinarie:

Thure Ekegerd, ordf. (Åp)
Jerry Sellin, vice ordf. (O)
Lars-Olof Sahlbjörk (C)
Gunnel Jonsson (S)
Ove Nordin (S)

suppleanter:

Staffan Selin (Åp)
Allan Bokestig (O)
Erika Selin (FP)
Birgitta Jonsson (S)
Ulla Dahlberg (V)

Revisorer:

Maria Liedberg, PwC
Av kommunen utsedda revisorer
Birgitta Lindström och som ersättare
Ronald Findin.

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 (80%). På kontoret har 3 personer varit årsanställda.

Årets resultat

Företaget redovisar en vinst på 617 kkr före bokslutsdispositioner.

Resultatpåverkande faktorer

Allmänt

De största faktorerna till årets positiva resultat är lägre hyresbortfall och lägre

kostnader för el, fjärrvärme och räntor än budgeterat.

Uthyrningsverksamheten

Uthyrningen av lägenheter gav 0,4% lägre intäkter än budgeterat (-45 kkr). Resultatet för lokaler blev 1,3 % högre intäkt än budgeterat (+27 kkr). Hyresbortfallet för bostäder var 14% lägre än budgeterat (+120 kkr), hyresbortfallet för lokaler blev 13% lägre än budgeterat (+23 kkr).



balkonger Boken (60kkr) samt reparationer av lägenheter (383kkr).

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 2 460 kkr vilket medför en minskning på 171 kkr mot 2014. De enskilt största posterna är ombyggnation av lokal Falken 3 (375 kkr), ommålning av Linden 3 (202kkr), nytt tak Bilen (164kkr), byte takfläktar och fläktkåpor Torpet (120kkr), nya tak balkonger Viska 2:10 (63kkr), nya tak förråd Blåmesen (66kkr), nya entrépartier Boken (55kkr), besiktning och rep

Verksamheten

Följande verksamhetsförändringar och noterbara åtgärder noteras för 2015:

- Under året har vi fortsatt arbetet med en ny hemsida.
- Från augusti till oktober hade vi en anställd som jobbade med utemiljön. Detta blev mycket uppskattat av våra hyresgäster.
- För att sänka våra administrativa kostnader har Åselehus under 2015 försålt mer än 75% i form av administrativa tjänster till Åsele kommun.
- Fjolårets hyresförhandling medförde att hyresintäkterna ökade med ca 320kkr under 2015.
- Antalet tomma lägenheter har i snitt legat på ca 16 lägenheter under 2015. Föregående år låg nivån på ca 14 lägenheter.

Flerårsjämförelse

	2011	2012	2013	2014	2015
Vakanser i %	5,1	6,0	8,6	7,9	6,1
Balansomslutning i tkr	54 375	55 012	53 653	53 452	52 986
Soliditet i %	7,0	7,5	7,5	7,0	8,0
Belåningsgrad i %	99	100	101	104	105
Investeringar i tkr	782	315	231	0	0
Resultat före dispositioner	376	417	-102	-267	617

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 2015 - året som gått

Året inleddes med en vakansnivå på ca 20 lägenheter varav 15 i Fredrika. Som tidigare år har vi därför fortsatt arbetet med att hitta långsiktiga lösningar på problemet. I mars beslutade styrelsen att vi skulle sälja en av våra fastigheter i Fredrika och i slutet av juni var försäljningen genomförd. Viska 1:145, ett hus med 4 lägenheter såldes till en lokal företagare. Vakansnivån ligger vid årsskiftet på 11 lägenheter, dvs en betydligt lägre nivå än i början av året. Det innebär dock inte att vi kan luta oss tillbaka, tvärtom måste vi fortsätta jobba för att minska vakanserna.

Ifjol påbörjade vi arbetet med att ta fram en ny hemsida för Åselehus och nu kan vi äntligen stolt presentera den. Där kan besökarna ta del av lediga lägenheter och dess planlösningar, få en överblick över våra fastighetsområden, hitta information, göra felanmälan och mycket mer. Tanken är att sidan ska vara levande så vi kommer fortlöpande att lägga ut nyheter.

För några år sedan utfördes en inventering av utemiljön. Några av åtgärderna har utförts tidigare år. I slutet av sommaren anställde vi en person enbart för att ta itu med utemiljön. Rabatter rensades, buskar klipptes, bänkar målades för att nämna några saker. Detta resulterade i en mängd positiva kommentarer från våra hyresgäster. Då vi förstått att hyresgästerna uppskattar detta kommer vi att återuppta arbetet under sommaren 2016.

På Falken 3 har vi i flera år haft en ledig lokal sedan Systembolaget bestämde sig för att minska ned på sina ytor. Under året

fick vi en intresserad hyresgäst. Nu har vi byggt om lokalen, från att vara ett tomt skal består den av två kontor, pentry och wc med dusch. Lokalen är numera uthyrd till kontorsverksamhet.

Eftersom Wärdshuset lagt om sin verksamhet till flyktingboende finns det få alternativ för de besökare som vill övernatta i Åsele. I slutet av året började vi ställa i ordning två lägenheter som ska hyras ut som korttidsboende. Vi har sedan tidigare möblerade lägenheter för uthyrning men i dessa två lägenheter kan vi även erbjuda städ, sänglinne och frukost. Vi hoppas att det ska täcka en del av behovet av övernattningskommunen.

Ännu ett år har gått och ett nytt har börjat, vi ser med spänning fram emot vad 2016 har att erbjuda.



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING - KONCERN

Åsele Näringslivsstiftelse (ÅNS)

Åsele Näringslivsstiftelse får härmed avge verksamhetsberättelse och redovisning för 2015, i år är det 31:a verksamhetsåret 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 6 gånger under året.

STYRELSEN

Ordinarie ledamöter:

Anders Westman	ordförande	(ÅP)
Andreas From	vice ordf	(OP)
Niclas Mårtensson		(F)
Ove Nordin		(S)
Ronald Wallin		(F)
Tommy Danielsson		(LO)

Suppleanter:

Stig-Anders Hansson	(V)
Håkan Blomqvist	(F)
Jessica Olofsson	(F)
Annelie Grahn	(LO)
Pascal Borer	(OP)
Emil Niklasson	(ÅP)

Verkställande tjänsteman

Robert Borgén

Revisorer

Maria Liedberg	Auktoriserad revisor, Öhrlings Pricewaterhouse Coopers
Tord Gardeström	Lokal revisor

Årets resultat

ÅNS redovisar ett underskott på 68 tkr.

Näringslivsbefrämjande åtgärder

Under året har efterfrågan på industri och företagslokaler ökat vilket har medfört att de kommunala tillgångarna är uthyrda.

Investeringar i verksamhet och maskiner har varit bra under 2015 men efterfrågan av det regionala företagsstödet som Länsstyrelsen och Tillväxtverket styr över har under året minskat något i förhållande till 2014.

Under 2015 har projekt initierats och genomförts i samverkan med företag, Umeå Universitet, Länsstyrelsen och angränsande kommuner.

Som tidigare sker ett fortsatt samarbete mellan näringslivskontoren inom Region8, 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. Insatser som har prioriterats är uppbyggnaden av projektet Möjligheternas Region, utvecklingen av Inlandets Teknikpark samt utveckling av förutsättningar för att möjliggöra en etablering av en dataserverhall

Under året har antalet företagsbesök minskat till förmån av branschvisa företagsmöten för att diskutera och förbättra företagens villkor i ett bredare perspektiv. Möten har genomförts i olika former för att möta en så bred företagsgrupp som möjligt, genomförandet har skett i samarbete med externa aktörer för att skapa ett ökat intresse och nytta vid dialogtillfället. 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.

Projekt

ÅNS har under året medfinansierat projektet Möjligheternas Region och Inlandsnod

Möjligheternas Region har startats upp och erbjuder tjänster inom nystartsrådgivning, affärscoach och innovationsrådgivning för personer som planerar att starta eget företag eller vill utveckla sin verksamhet. Projektet påbörjas i slutet av 2015 och pågår fram till 2018.

Inlandsnod påbörjades under 2015 med inriktning att utveckla processer inom tillverkande industri men även att utveckla och stärka näringslivets nätverk för att påskynda utvecklingsprocesserna

Utbildningsinsatser som ÅNS anordnar skapas ifrån efterfrågat utbildningsbehov. Akademi Norr som projektägare har tillsammans med bland annat ÅNS skapat ett utbildningsprojekt (LAN), som riktar sig mot det lokala näringslivet och de specifika utbildningsbehov som de har uppgett vid en förstudie.

Inlandets Teknikpark har under året genomfört sin investeringsplan och köpt

in två stycken 3D-printers till Åsele som har placerats vid ÅMV-production AB samt vid Åsele centralskolan i syfte att skapa en bredare nyfikenhet för den kommande tekniken.

Personal

Vid verksamhetsårets utgång var två personer fast anställda och antalet årsverken under året är 1,75. Under 2015 har ÅNS sålt tjänst till Åsele Kommun, Tillväxt och utveckling, för att ansvara för enheten. Insatsen har medfört en minskad bemanning vid ÅNS och minskade insatser jämfört med tidigare år.

Slutord

Positivt och glädjande att nya företag har startats under 2015 och att investeringar har skett för att utveckla teknik, produktion och ökad marknadsföring. Befintliga och etablerade företag har under året genomfört stora investeringar och insatser för att utveckla sin verksamhet samt för att stärka sin konkurrenskraft och marknadsnärvaro.

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 skapats bättre förutsättningar för företag och studerande i kommunen.

Beträffande ÅNS ekonomiska ställning hänvisas till deras årsredovisning.

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

Revisorerna i Åsele kommun

2016-04-25

ÅSELE KOMMUN Kansliet	
2016 -04- 25	
Pr. KS 112	Dnr. pl. 042

Till
Fullmäktige i Åsele kommun
Organisationsnummer 212000-2791

Revisionsberättelse för år 2015

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningen och genom utsedda lekmanarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige. Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed 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 bedömer sammantaget att styrelse, nämnder och beredning i Åsele kommun i stort har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. **Undantag från detta är följande:**

- **Kommunstyrelsens avsaknad av mål för verksamheterna.**
- **Kommunstyrelsens avsaknad av aktiva åtgärder med anledning av underskott inom socialtjänsten.**

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll i stort har varit tillräcklig.

Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som svag då kommunen endast uppnår ett av fyra finansiella mål. Eftersom verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning inte fastställts i 2015 års budget, har vi inte möjlighet att bedöma verksamhetsmålen uppfyllelse. Vi kan därmed inte göra någon sammantagen bedömning av om kommunen uppnår en god ekonomisk hushållning för 2015.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2015.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

1 (2)

Åsele den 25 april 2016



Ronald Findin
Ordförande



K Sune Almroth



Sören Skoglund



Tord Gardeström



Birgitta Lindström

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör nedanstående bilagor.

Revisorernas redogörelse
De sakkunnigas rapporter

2 (2)

ÅSELE KOMMUN Kansliet	
2016 -04- 25	
Pr.nr. 16.KS112	Dnr.pl. 042

Redogörelse för revisorernas granskning år 2015

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.

Revisionens kostnad

Revisionens totala budget uppgick till 350 tkr år 2015.

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 bedömning är att styrelsen under året vidtagit åtgärder för att styra, följa upp, kontrollera och rapportera tilldelat uppdrag. Vi bedömer att åtgärderna inte är tillräckliga när det gäller följande områden;

- Mål för verksamheten.
- Aktiva åtgärder med anledning av befarat underskott inom socialtjänsten.

Miljö- och byggnadsnämnden

Vår bedömning är att nämnden i stort vidtagit tillräckliga åtgärder för att styra, följa upp, kontrollera och rapportera tilldelat uppdrag. Bedömningen baseras på att nämnden kan verifiera att den styrt och kontrollerat sitt verksamhetsuppdrag och sin ekonomi. En positiv utveckling sedan föregående år är att nämnden antagit målsättningar för sin verksamhet.

Fasta fullmäktigeberedningen

Beredningen kan verifiera att de under året vidtagit åtgärder för att hantera det uppdrag som beredningen erhållit. Vi bedömer att åtgärderna i stort är tillräckliga. Vi har dock i vår granskning och bedömning tagit hänsyn till att beredningen är relativt ny och har påbörjat sitt arbete under år 2015.

Redovisning, balanskrav och god ekonomisk hushållning

Kommunen är redovisningsskyldig enligt lag om kommunal redovisning. Lagen som bland annat uppkommit med anledning av det så kallade balanskravet innehåller bestämmelser som uttolkats av Rådet för kommunal redovisning.

Enligt kommunallagen ska revisorerna bedöma om resultatet i delårsrapport och årsredovisning är förenligt med de mål om god ekonomisk hushållning som fullmäktige beslutat om. Lag om kommunal redovisning innehåller bestämmelser att årsredovisningen och delårsrapportens förvaltningsberättelse ska innehålla en utvärdering av målen för god ekonomisk hushållning.

Redovisningsrevisionen har inriktats på att bedöma om kommunen följer lag om kommunala 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 är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.

Resultatet enligt avstämningen mot balanskravet uppgår enligt prognosen till -1 794 tkr och vi bedömer därmed att balanskravet inte uppnås. Totalt uppgår det ackumulerade balanskravsresultatet till - 4 010 tkr.

Vi bedömer att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella målen som fullmäktige beslutat i budget 2015.

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning har inte fastställts av kommunfullmäktige i budget för 2015. Vi saknar därför underlag för att uttala oss samt möjlighet att göra någon bedömning av om målen kommer att uppnås.

Årsredovisning

Vi bedömer 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 (KL 8:5 a-b). Det utgående negativa balanskravsresultatet uppgår till -1,3 mnkr som ska vara återställt senast 2018. Kommunfullmäktige måste ta särskilt beslut om synnerliga skäl senast i samband med beslut om årsredovisningen och om återställning av balanskravet senast i samband med budget 2018.

Vi bedömer den finansiella måluppfyllelsen som svag då kommunen endast uppnår ett av fyra finansiella mål.

Eftersom verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning inte fastställts i 2015 års budget, har vi inte möjlighet att bedöma verksamhetsmålen uppfyllelse. Vi kan därmed inte göra någon sammantagen bedömning av om kommunen uppnår en god ekonomisk hushållning för 2015.

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".

Kommunen avviker i väsentlig mening från god redovisningssed vad beträffar tilläggsupplysningar enligt följande:

- RKR:s rekommendation nummer 2.1 Upplysningar om särskild avtalspension och visstidspension. Årsredovisningen saknar uppgifter om visstidsförordnanden.
- RKR:s rekommendation nummer 8.2 Sammanställd redovisningen. Koncernens räkenskaper redovisas inte jämte kommunens räkenskaper.
- RKR:s rekommendation 15.1 Redovisning av lånekostnader. Det framgår inte av årsredovisningen vilken metod som har använts för beräkning av lånekostnader.
- RKR:s rekommendation 17.1 Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser. Aktualiseringsgrad uppges ej.
- RKR 18.1 Intäkter från avgifter, bidrag och försäljning, Investeringsinkomster netto redovisas istället för att bruttoredo visas så att inkomsterna redovisas som en långfristig skuld.

3. Genomförda revisionsinsatser: Fördjupade projekt

Ekonomistyrning

Kommunallagen ställer krav på att all kommunal verksamhet ska bedrivas på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. I alla anslagsfinansierad verksamheten har budgeten en stor betydelse som styrinstrument. Det är därför angeläget att budgetprocessen fungerar väl. En fråga av avgörande betydelse för både kommunens ekonomi och verksamhet är hur arbetet med budgeten bedrivs.

Förutsättningarna för ekonomistyrning påverkas av den kultur och miljö som råder inom organisationen. En svag kontrollmiljö gör det mycket svårt att få till en effektiv ekonomistyrning.

Sammanfattningsvis bedömer vi att budgetprocessen under 2015 inte har varit ändamålsenlig och att förutsättningarna för att skapa en effektiv ekonomistyrning endast delvis är tillräckliga.

Samspel mellan förtroendevalda och tjänstemän

Kommunal verksamhet styrs av förtroendevalda politiker. I de verkställande organens ansvar ligger att bygga upp och skapa förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll. Ett bristfälligt samspel mellan styrelse/nämnder och tjänstemän riskera att verksamheten inte bedrivs på avsett sätt.

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att samspelet mellan kommunstyrelsens förtroendevalda och dess förvaltning inte sker på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll. Samspelet mellan miljö- och byggnadsnämndens förtroendevalda och dess förvaltning bedömer vi sker på ett delvis ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen bedöms dock inte vara tillräcklig.