

Kallelse till kommunstyrelsen den 20 maj 2025 klockan 8.15

Som ledamot i kommunstyrelsen kallas du till sammanträde. **Har du förhinder ring** 0670-161 06 eller 0670-164 55 i god tid, så sekreteraren hinner kalla din ersättare.

Sammanträdes plats

Sammanträdesrum Almen, kommunkontoret i Strömsund.

Utsändningsdag

Tisdag 13 maj 2025

Program

08:15 Investeringsbudget 2026 samt Budget 2026

09:05 Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2024
samt Strategi 2032 – Uppföljning

09:20 Paus

09:40 Ansökan om medfinansiering för utbyggnad av bredband

09:50 Uppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2025

10:30 Gruppmöten

12:00 Lunch

13:00 Uppsiktsplikt, miljö- och byggavdelningen

14:00 Beslutsmötet börjar

Välkommen

Susanne Hansson, ordförande

Malin Åbbel Fjell, sekreterare

0670-161 06 eller malin.abbel.fjell@stromsund.se

Föredragningslista

- 1 Fastställande av föredragningslistan kommunstyrelsen
- 2 Kommunstyrelsens ordförande informerar
- 3 Investeringsbudget 2026
- 4 Budget 2026
- 5 Uppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2025
- 6 Årsredovisning 2024 Jämtlands Räddningstjänstförbund
- 7 Årsredovisning för kommunalförbundet Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024
- 8 Årsredovisning 2024 - Samordningsförbundet i Jämtlands län
- 9 Beslut om bidrag 2025 från Intresseföreningen för Åskälens vindkraftfond
- 10 Strategi 2032 - Uppföljning
- 11 Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2024
- 12 Uppsiktsplikt miljö- och byggnämnden
- 13 Näringspolitiskt program
- 14 Dataskyddsombud för Strömsunds kommun
- 15 Ansökan om medfinansiering för utbyggnad av bredband
- 16 Information om bredbandsläget i Strömsunds kommun
- 17 Energi- och klimatstrategi
- 18 Revidering av kommunens avfallstaxa
- 19 Avgifter boende NIU (nationell idrottsutbildning), stöd till inackordering, dagliga resor och kontantbidrag för läsåret 2025-2026
- 20 Lägesuppdatering samisk lekplats
- 21 Remiss - Kommunal anslutning till Utbetalningsmyndighetens verksamhet (SOU 2025:20)

-
- | | |
|----|---|
| 22 | Medborgarförslag - Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn |
| 23 | Medborgarförslag om att begränsa spridningen av invasiva arter |
| 24 | Redovisning av delegationsbeslut till kommunstyrelsen 2025 |
| 25 | Delgivningar kommunstyrelsen 2025 |

Diarienummer KS.2025.215

Investeringsbudget 2026, fördelad per objekt

Förvaltningens förslag till beslut

1. Investeringsbudget 2026 fördelas per objekt enligt upprättat förslag.
2. Kommunstyrelsen får delegation att bevilja objekt ur den ospecificerade investeringspotten på 2 miljoner kronor.
3. 21 miljoner kronor beviljas till nybyggnation av LSS-bostäder.

Sammanfattning av ärendet

Sammantaget föreslås investeringar för 95,7 miljoner kronor år 2026.

Ursprungliga äskanden uppgick till 128,9 miljoner kronor.

Kommunen har ännu inte lånat till sina investeringar men möjligheten finns att ta upp externa lån om likviditeten kräver det. Sannolikt kan en del komma att lånefinansieras år 2026. Primärt lånas till affärsverksamheten såsom investeringar i vatten- och avlopp samt bredband.

Den största investeringen som föreslås är nybyggnation av LSS-boenden i Strömsund. Där föreslås en investering på 21 miljoner kronor för år 2026.

Beskrivning av ärendet

Under flera år har kommunen satsat medel till reservkraftverk till bland annat skolor och äldreboenden för att säkerställa drift vid strömavbrott. Satsningen föreslås fortsätta även år 2026 då Åshamra i Hammerdal står på tur med 2 miljoner kronor.

Ett beredskapslager för drivmedel föreslås för år 2026 med 830 000 kronor.

Kommunstyrelsen föreslås även i år få förfoga över en ospecificerad pott, bland annat till nödvändiga arbetsmiljöåtgärder, men den föreslås sänkas från 3 miljoner kronor till 2 miljoner kronor.

Likaså föreslås att teknik- och serviceförvaltningen får behålla sin årliga pott på 4,5 miljoner kronor till fastighetsåtgärder.

Inom IT ställs allt högre krav på säkerhetsåtgärder. En årlig pott på 1 miljon kronor föreslås för investering i nätverksinfrastruktur som behöver bytas ut.

Gator och vägar föreslås få 1 miljon till gatubeläggningar, även om behovet uppges vara större.

Det finns krav på byten av våra brand- och inbrottslarm. Utbytet började år 2024 och beräknas pågå under flera år. Årligen anslås 2 miljoner kronor till detta.

Det finns lagkrav från 1 jan 2026 på att kärl för återvinning på allmänna platser av en viss storlek ska finnas. 150 000 kr föreslås satsas på detta år 2026.

Buskurer har börjat bytas ut redan. De nya produceras genom gymnasieskolans bygg- och anläggningsprogram. Årligt belopp för material är 100 000 kronor.

Av arbetsmiljösäl behöver ugnar bytas ut i två produktionskök, total investering 600 000 kr.

Förnyelse av dagvattenledningar görs löpande och 500 000 kronor föreslås även för år 2026. Det följer också vår klimatanpassningsplan.

Efter tillsyn av räddningstjänsten förelades kommunen att installera sprinklersystem i boenden på Åshamra och Brismarksgården, total investering för detta blir 5,5 miljoner kronor.

Från och med 1 januari 2025 gäller retroaktiva krav på att byggnader som inte är bostadshus och har sammanlagt med än 20 parkeringsplatser måste ha minst en laddningspunkt för elfordon. För år 2026 föreslås 420 000 kronor satsas på detta.

1,6 miljoner kronor föreslås satsas på solcellsanläggning på Solbackens särskilda boende som ett steg i minskad klimatpåverkan.

Taket på Fjällsjöskolan har brister i tätskiktet tegel med läckage som följd. 1,5 miljoner kronor föreslås satsas på den takreningen.

Ett begagnad 4-axligt släp för containerkörning behövs för AVAs containrar med komprimatorer då befintliga fästen inte passar. Den investeringen bedöms kosta 350 000 kronor.

För gymnasieskolans el-program föreslås en investering på 240 000 kr i laborationsutrustning som är sista steget i en flerårig satsning.

I och med den nya socialtjänstlagen så kommer det den 1 juli 2026 komma ökat krav på kommunerna att tillhandahålla aktiviteter för personer som står långt ifrån arbetsmarknaden. För att tillgodose en del av det kravet föreslås en investering på 150 000 kr i växthus som arbetsmarknadsenheten kan arrangera aktiviteter i.

Enligt Barnkonventionen ska barn skyddas mot alla former av våld. Flera av våra skolor behöver stärka sitt skydd mot hot och våld. Enligt åtgärdsplan utifrån hot och våld föreslås en investering på 5 miljoner kronor för detta.

År 2025 beslutades om ombyggnation av skolor i Strömsund och år 2026 kommer andra etappen av den investeringen och för år 2026 är beloppet 10 miljoner kronor.

Närvård Frostviken föreslås få 190 000 kr för ombyggnation av personalkontor för att stärka arbetsmiljön.

Bredbandsinvesteringar föreslås få en utökad investeringsram för år 2026. Den tidigare ramen på 2 miljoner höjs till 4,5 miljoner kronor.

Inom vatten- och avlopp har kommunen haft en investeringsplan på 9,36 miljoner kronor per år för bland annat förnyelse av ledningsnätet med mera. För år 2026 finns ett ökat behov inom AVAs verksamhet då exempelvis skivfilter i Strömsunds reningsverk behöver bytas för att kvaliteten på reningen ska hållas, inte minst med tanke på den troliga etableringen av fängelse i Ulriksfors. Den årliga planen på 9,36 miljoner kronor föreslås sänkas till 4,65 miljoner kronor för år 2026 men samtidigt föreslås 10 miljoner kronor till byte av skivfilter, 4 miljoner kronor föreslås till så kallade CUS-hus (hus för kärl på centrala platser), 150 000 kronor till restavfallskärl samt 800 000 kronor till kärltvättsaggregat.

Från och med 2027 ska fastighetsnära insamling av förpackningar vara införd enligt lag. För detta föreslås för år 2026 investering på 8 miljoner kronor för sopkärl för fastighetsnära insamling samt 3 miljoner kronor för krantömmande behållare till förpackningsinsamlingen.

Vård- och socialförvaltningen har i flera år framfört behov av att bygga nytt LSS-boende. Som det är nu har vi boenden som är placerade utanför kommunens gränser eftersom det inte finns lediga LSS-boenden i vår kommun. Flera av de platser vi har är inte helt ändamålsenliga för varken brukare eller personal. Därför föreslås en investering på 21 miljoner kronor för nybyggnation av LSS-boende.

Beslutsunderlag

Bilaga: Investeringsbudget 2026 fördelad per objekt.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Niclas Liljefjäll

Beslut skickas till

Förvaltningschefer

Kommundirektör

Ekonomichef

Nämndsordföranden

Investeringsbudget per objekt 2026, förslag

Förvaltning			Budget	Plan
Äskande	Utförare	Objekt	2026	2027
Skattefinansierad				
Kommunstyrelsen (KS)				
		Kommunstyrelsens ospecificerade pott	2 000	3 000
	TSF	Reservkraft utifrån tidigare redovisad reservkraftplan	2 000	2 000
	TSF	Beredskapslager drivmedel	830	
Teknik- och serviceförvaltningen (TSF)				
	TSF	Sprinklers särskilda boenden, 2 st	5 500	
	TSF	Elbilsladdare	420	420
	TSF	Solcellsanläggning, Solbacken särskilda boende	1 600	
	TSF	Byte av tak Fjällsjöskolan	1 500	
	TSF	Byte brand/inbrottslarm	2 000	2 000
	TSF	Fastigheter, pott	4 500	4 500
	TSF	Kärl för återvinning på allmänna platser	150	
	TSF	4-axligt släp för containerkörning	350	
	TSF	Väderskydd	100	100
	TSF	Gator/vägar, pott	1 000	1 000
	TSF	IT, Pott	1 000	2 500
	TSF	Ugnar kök, 2 st	600	
	TSF	Förnyelse ledningsnät dagvatten	500	500
Framtids- och utvecklingsförvaltningen (FUF)				
	FUF	Laborationsutrustning EL-programmet	240	
	FUF	Växthus (Arbetsmarknadsenheten AME)	150	
Barn-, kultur, och utbildningsförvaltningen (BKUF)				
	TSF	Åtgärdsplan utifrån hot och våld (PDV)	5 000	
	TSF	Ombyggnad skolor, Strömsund	10 000	
Närvård Frostviken (NVF)				
	TSF	Ombyggnation av personalkontor	190	
Vård- och socialförvaltningen (VSF)				
	TSF	Gruppbostad LSS nybyggnad	21 000	
Delsumma skattefinansierad			60 630	16 020
Avgiftsfinansierad				
Avfall, vatten och avlopp (AVA)				
	TSF	VA-enligt plan	4 650	9 360
	TSF	Skivfilter Strömsunds reningsverk	10 000	
	TSF	CUS-hus (hus för kärl på centrala platser)	4 000	1 000
	TSF	Restavfallskärl	150	150
	TSF	Kärltvättsaggregat	800	
Bredband				
Bredband	Bredband	Bredbandsutbyggnad	4 500	2 000
Delsumma avgiftsfinansierad			24 100	12 510
Producentfinansierad				
Förpackningsinsamling				
	TSF	Sopkärl fastighetsnära insamling (FNI)	8 000	3 100
	TSF	Krantömmande behållare till förpackningsinsamlingen	3 000	4 000
Delsumma producentfinansierad			11 000	7 100
Totalsumma			95 730	35 630

den 6 maj 2025

Diarienummer KS.2025.215

§ 89 Investeringsbudget 2026

Sammantaget föreslås investeringar för 95 700 000 kronor år 2026.

Ursprungliga äskanden uppgick till 128 900 000 kronor.

Kommunen har ännu inte lånat till sina investeringar men möjligheten finns att ta upp externa lån om likviditeten kräver det. Sannolikt kan en del komma att lånefinansieras år 2026. Primärt lånas till affärsverksamheten såsom investeringar i vatten- och avlopp samt bredband.

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse - Investeringsbudget 2026

Investeringsobjekt 2026, förslag

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet att ta del av informationen. Beslut fattas under kommunstyrelsens sammanträde den 20 maj 2025.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Arbetsutskottet tar del av informationen. Beslut fattas under kommunstyrelsens sammanträde den 20 maj 2025.

Diarienummer KS.2025.220

Uppföljning av internkontrollplan maj 2025

Kommunstyrelsen beslutade den 17 december 2024, § 249, om internkontrollplan för kommunstyrelsens verksamheter 2025. Planen har upprättats i samarbete med förvaltningscheferna för framtids- och utvecklingsförvaltningen, kommunledningsförvaltningen och teknik- och serviceförvaltningen.

Följande ska redovisas i maj 2025:

- Uppföljning av styrelsens beslut tagna i KSau, KS och KF
- Arbetsmiljö identifiera allvarliga risker som inte åtgärdas direkt
- Arbetsmiljö uppföljning och användning av IA-systemet för att möjliggöra sammanställningar
- Rehabiliteringsärenden där åtgärd ej påbörjats
- Utlämnande av allmän handling som ej hanterats inom två arbetsdagar
- Informationssäkerhet
- Mertid och övertid, uppföljning av arbetstidslagen ur ett arbetsmiljöperspektiv
- Dygnsvila enligt arbetstidsdirektivet
- Veckovila enligt kollektivavtalet
- Kontinuitetsplanering

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner uppföljning av internkontrollplan maj 2025.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

Bilagor

Uppföljning av internkontrollplan maj 2025

Internkontrollplan för kommunstyrelsens verksamheter 2025

Beslut skickas till

Kommundirektör

Kommunledningsförvaltningen

Teknik- och serviceförvaltningen

Framtid- och utvecklingsförvaltningen

Diarienummer KS.2025.220

Uppföljning av internkontrollplan - maj 2025

1. Uppföljning av styrelsens beslut

Arbetsutskottet

Under perioden januari till och med april 2025 har fyra sammanträden genomförts och 83 ärenden behandlats i kommunstyrelsens arbetsutskott.

Av dessa har:

- 19 stycken varit informationsärenden, redovisningar eller återrapporteringar
- 22 beslutsärenden
- 51 förslag till beslut i kommunstyrelsen

Av de 22 beslutsärenden som behandlats är:

- 4 beslut om att godkänna föredragningslistan
- 13 beslut i ärenden som rör ansökningar om bidrag. Samtliga är expedierade, 9 av dessa är i aktuella fall utbetalda enligt gällande rutiner. Återstående 4 inväntar återrapportering från bidragstagande arrangör.

I de 51 ärenden där arbetsutskottet lämnat förslag till beslut i kommunstyrelsen är samtliga kopplade vidare till nästföljande kommunstyrelsesammanträde.

Kommunstyrelsen

Under perioden januari till april 2025 har fyra sammanträden genomförts och 64 ärenden behandlats i kommunstyrelsen. Av dessa har

- 15 varit informationsärenden, redovisningar eller återrapporteringar
- 46 beslutsärenden.
- 16 förslag till beslut i kommunfullmäktige

Av de 46 beslutsärenden som behandlats är

- 3 beslut om att godkänna föredragningslistan
- 3 beslut om att lägga delgivningar till handlingarna
- 2 beslut om att lägga redovisade delegationsbeslut till handlingarna

- 6 beslut i ärenden som rör ansökningar om bidrag. Samtliga är expedierade, 3 av dessa är utbetalda enligt gällande rutiner. Återstående 3 inväntar återrapportering från bidragstagande arrangör alternativt har inte evenemanget genomförts ännu

Mötet för 28 april ligger för justering och har inte offentliggjorts vid tidpunkten för uppdatering av detta dokument, 2 maj 2025, och är därför inte medräknat.

2. Uppföljning av Arbetsmiljö

2.1 Identifiering av allvarliga risker som inte åtgärdas direkt

Vid kontroll i systemet identifieras totalt 7 händelser där händelseansvarig angett riskvärdering hög, det vill säga allvarlig risk. Av dessa 7 händelser är 5 helt färdiga och klarmarkerade medan 2 händelser är under åtgärd och planerad åtgärd.

Sammanfattningsvis finns det inga allvarliga risker som inte åtgärdats direkt under aktuell mätperiod.

2.2 Uppföljning och användning av IA-systemet för att möjliggöra sammanställningar

Vid kontrolltillfället identifieras totalt 279 händelser som kommit in under mätperioden. Av dessa är 136 händelser helt färdiga och avslutade med eventuella åtgärder. Föreskriven tid är att händelser skall åtgärdas inom tre månader från rapportering om inte särskilda omständigheter finns.

I systemet finns totalt 386 händelser som inte är helt klarmarkerade ännu.

3. Uppföljning av rehabiliteringsärenden där åtgärd ej påbörjats

Antalet öppnade ärenden har minskat från 110 till 89.

VSF 30 (43)

BKU 44 (44)

TSF 6 (9)

FUF 5 (7)

NVF 4 (3)

KLF 0 (1)

MoB 0 (2)

Totalt antal 89

Samtliga öppnade ärenden gäller medarbetare som har upprepad korttidsfrånvaro. Enligt Strömsunds kommuns riktlinje för anpassning och arbetslivsinriktad rehabilitering ska en rehabutredning startas om en medarbetare har fler än sex sjukfrånvarotillfällen det senaste kalenderåret. I dessa 110 fall har det inte gjorts enligt rutin. HR kommer att fortsätta med att boka möte med chefer för att gå igenom öppnade ärende och pågående rehabärenden. Samarbetet med vår nya leverantör av företagshälsovård, Feelgood, utvecklas och nya rutiner är under implementering. Under 2025 kommer detta att utvärderas tillsammans med chefer som haft stöd av företagshälsovård i sina rehabärenden.

4. Uppföljning av utlämnande av allmän handling som ej hanterats inom två arbetsdagar

Allmänheten har rätt att begära ut allmänna handlingar från kommunen som är offentliga. Begäran ska hanteras skyndsamt.

Kontrollpunkten kontrolleras och ansvaras för enligt rutin på kansliet, kommunledningsförvaltningen. Metoden för kontroll är att registerföra varje inkommen begäran av allmän handling i excelformat med datum, tid, avsändare och innehåll av begäran. Vid utskick från den officiella mejlen följer informationstext om begäran av allmän handling, att den ska besvaras skyndsamt inom två arbetsdagar och att återkoppling ska ske med svar till begärans avsändare samt kansliet för redovisning enligt rutin.

Aktuellt värde av ej hanterade begäran av allmänna handlingar redovisas vid tidpunkten för uppföljningen.

Från perioden januari till april 2025 har 173 begäran om allmän handling inkommit per mejl. 57 av dessa är markerad som obesvarad/väntar återkoppling.

Analys: Metoden för uppföljning har en viss brist där verktyget kräver stor administration och utrymme finns för felaktiga registreringar. Återkoppling

till kansliet kan ske muntligt men även missas, vilket gör att registreringen i excellverktyget kan bli missvisande.

5. Uppföljning av informationssäkerhet

Vi har nu en samordnande funktion, informationssäkerhetssamordnare, på plats. Informationssäkerhetssamordnaren har startat arbetet och kommer att driva arbetet framåt. Vi fortsätter att säkerställa att informations-säkerheten är okej i de områden som lyder under säkerhetsskyddslag-stiftningen. Arbetet med att ta fram informationssäkerhetsplaner är påbörjat och kommer att ersätta dokumenthanteringsplanerna. Utbildning i säker väg till molnet pågår. Utbildningen ska leda till en gemensam informationsklassning och i förlängningen ett systematiskt informationssäkerhetsarbete i alla verksamheter. Detta är en mycket viktig del för att vi ska kunna göra de tekniska delarna på ett bra sätt.

6. Uppföljning av mertid och övertid

Vid kontroll ifall någon medarbetare gjort mer än 50 timmar mertid/övertid på en kalendermånad så har vi hittat fyra fall. Två fall i januari inom vård- och socialförvaltningen, ett fall i mars inom Närvård Frostviken och ett fall i mars inom kommunledningsförvaltningen.

Vid uppföljning gällande max 200 timmar per kalender år så rapporteras följande under första kvartalet:

- Inom barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen, framtid- och utvecklingsförvaltningen samt miljö och byggavdelningen har ingen medarbetare hittills tjänstgjort mer än 50 timmar mertid/övertid under första kvartalet.
- Inom kommunledningsförvaltningen har en medarbetare tjänstgjort mer än 50 timmar men mindre än 100 timmar övertid och en medarbetare har tjänstgjort mer än 100 timmar men mindre än 150 timmar.
- Inom närvård Frostviken har två medarbetare tjänstgjort mer än 50 timmar men mindre än 100 timmar övertid.
- Inom teknik- och serviceförvaltningen har en medarbetare tjänstgjort mer än 50 timmar men mindre än 100 timmar övertid.

- Inom vård- och socialförvaltningen har 11 medarbetare tjänstgjort mer än 50 timmar men mindre än 100 timmar övertid.

7. Uppföljning av dygnsvila enligt arbetstidsdirektivet

Arbetsplatser som analyserats har valts ut utifrån storlek på förvaltningarna, men även utifrån verksamheter som har bemanning på obekvämt arbetstid.

Rapporten från lönesystemet visar att vi under de tre första månaderna har 253 tillfällen som måste kontrolleras, ifall ett brott mot dygnsvilan skett.

Teknik- och serviceförvaltningen

- För AVA-enheten rapporteras 14 tillfällen. Av dessa är det 11 fall där man har rätt till kompenserade vila, 9 av dessa har inte kompenserats.
- För Drift Strömsund har inga avvikelser hittas.

Vård- och socialförvaltningen

- För Hemsjukvård Strömsund rapporteras 90 tillfällen. Av dessa är det 12 fall där man har rätt till kompenserade vila, 10 av dessa har inte kompenserats.
- För Hemtjänst Nordöstra rapporteras 8 tillfällen. Av dessa är det 8 fall där man har rätt till kompenserade vila och inga av dessa har kompenserats.
- För Individ och familjeomsorgen rapporteras 90 tillfällen. Av dessa är det 38 fall där man har rätt till kompenserade vila, 9 av dessa har inte kompenserats.
- För särskild boende Solbacken rapporteras 9 tillfällen. Av dessa är det 8 fall där man har rätt till kompenserade vila, 8 av dessa har inte kompenserats.
- För Utsikten rapporteras 13 tillfällen. Av dessa är det 13 fall där man har rätt till kompenserade vila, 11 av dessa har inte kompenserats.

Framtid- och utvecklingsförvaltningen

- För Hjalmar Strömerskolan har inga avvikelser hittas.

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

- För Lindbergsbackens förskola har inga avvikelser hittas.

Närvård Frostviken

- För Levinsgården rapporteras 29 tillfällen. Av dessa är det 5 fall där man har rätt till kompenserade vila, ingen av dessa har inte kompenserats.

8. Uppföljning av veckovila enligt kollektivavtalet

Rapporten från lönesystemet visa att vi under de tre första månader är det 54 tillfällen som måste kontrolleras, ifall ett brott mot veckovilan skett.

Teknik- och serviceförvaltningen

- För AVA-enheten rapporteras 8 tillfällen. Samtliga fall gäller medarbetare som har veckoberedskap och de kompenseras med en ledig dag efter fullgjort beredskapsvecka.
- För Drift Strömsund rapporteras 6 tillfällen. Samtliga fall gäller medarbetare som har veckoberedskap och de kompenseras med en ledig dag efter fullgjort beredskapsvecka.

Vård- och socialförvaltningen

- För Hemsjukvård Strömsund rapporteras 2 tillfällen. I båda fallen har man minst fått 24 timmar. Enligt kollektivavtalet ska man i genomsnitt ha 36 timmar, men i undantagsfall ska man ha minst 24 timmar.
- För Hemtjänst Nordöstra rapporteras 2 tillfällen. I ett av fallen har man fått minst 24 timmar veckovila. I det andra fallet har medarbetaren fått 20 timmar. I detta fall kan man testa att ändra på veckobrytet från onsdag till torsdag, för att se ifall medarbetaren får sin veckovila.
- För Individ och familjeomsorgen rapporteras 26 tillfällen. Samtliga fall gäller medarbetare som har veckoberedskap och de kompenseras med en ledig dag efter fullgjort beredskapsvecka.
- För särskild boende Solbacken rapporteras 1 tillfälle. Vid detta tillfälle har man inte korrigerat så att medarbetaren fått sin veckovila.
- För Utsikten rapporteras 3 tillfällen. I två av fallen har man fått minst 24 timmar veckovila. I det tredje fallet har medarbetaren fått 18 timmar. I detta fall kan man testa att ändra på veckobrytet på klockslaget brytet från 20:00 till 14:00, för att se ifall medarbetaren får sin veckovila.

Framtid- och utvecklingsförvaltningen

- För Hjalmar Strömerskolan har inga avvikelser hittas.

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

- För Lindbergsbackens förskola har inga avvikelser hittas.

Närvård Frostviken

- För Levingsgården rapporteras 6 tillfällen. I fyra av fallen har man fått minst 24 timmar veckovila. I två av fallen har medarbetaren fått 22 timmars veckovila.

9. Uppföljning av kontinuitetsplanering

Enligt beslut i Koncernledningen ska alla verksamheter följa beslutad tidplan gällande fastställande av kontinuitetshantering:

- | | | |
|---|-----------------|-------------------------|
| • | Steg 1 | Klart 24/2 |
| • | Steg 2 | Klart 28/4 |
| • | Steg 3 | Klart 26/5 |
| • | Slutredovisning | 16/6 i koncernledningen |

Kommundirektören följer upp att samtliga förvaltningars enheter är klara med respektive steg vid varje ovanstående deadline.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

Diarienummer KS.2024.713

Förslag till internkontrollplan för kommunstyrelsen 2025

Sammanfattning

Internkontroll utgör en del i det totala kvalitetsarbetet. Genom rutinmässiga kontroller ska säkerhet i system, rutiner och processer uppnås.

Kommunledningsförvaltningen, teknik- och serviceförvaltningen samt framtids- och utvecklingsförvaltningen har gått igenom aktuella processer och gjort en risk- och väsentlighetsbedömning. Totalt har vi tagit fram 11 förslag till kontrollpunkter för internkontrollplanen 2025. Från och med konsekvens- och riskpoäng fem ska kontrollåtgärder alltid övervägas.

Risk, sannolikhetsnivåer för fel:

- Osannolik: risken att fel ska uppstå är praktiskt taget obefintlig.
- Mindre sannolik: risken att fel ska uppstå är mycket liten.
- Möjlig: det finns risk för att fel ska uppstå.
- Sannolik: det är troligt att fel kan uppstå.
- Mycket sannolik: det är mycket troligt att fel kan uppstå

Konsekvens, påverkan ifall fel uppstår:

- Försumbar: är obetydlig för de olika berörda och kommunen.
- Lindrig: uppfattas som liten av såväl berörda som kommunen.
- Kännbar: uppfattas som besvärande för berörda och kommunen.
- Allvarlig: är så stor att fel helt enkelt inte bör inträffa.
- Mycket allvarlig: är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa.

KONSEKVENSS	Poäng					
Mycket allvarlig	4	5	6	7	8	
Allvarlig	3	4	5	6	7	
Kännbar	2	3	4	5	6	
Lindrig	1	2	3	4	5	
Försumbar	0	1	2	3	4	
	Osannolik	Mindre sannolik	Möjlig	Sannolik	Mycket sannolik	RISK

Process: Styrelsens beslut

- **Föremål för bedömning:** Att uppdrag genomförs enligt tagna beslut KSAU, KS samt KF.
- **Poäng:** 4
- **Motivering:** Mindre sannolikt att beslut inte hanteras korrekt, allvarlig påverkan om så inträffar.
- **Kontrollmoment:** Genomgång av uppdrag baserat på politiskt tagna beslut.
- **Kontrollansvar:** KLF kansli.
- **Frekvens, antal gånger per år:** Jan-mar, jan-sep, jan-dec.
- **Metod:** Löpande genomläsning protokoll.
- **Rapportering till, tidpunkt:** Maj, november samt februari 2026.

Process: Arbetsmiljö

- **Föremål för bedömning:** Identifierade allvarliga risker som inte åtgärdats direkt.
- **Poäng:** 5
- **Motivering:** Mindre sannolikt att det inträffar, mycket allvarlig påverkan på verksamhet och enskild.
- **Kontrollmoment:** Genomgång i IA-systemet.
- **Kontrollansvar:** KLF HR.
- **Frekvens, antal gånger per år:** Sista mars, sista september samt sista december.
- **Metod:** Genomgång av IA-systemet.
- **Rapportering till, tidpunkt:** Aktuellt värde vid tidpunkten, maj och november.

Process: Arbetsmiljö

- **Föremål för bedömning:** Uppföljning och användning av IA-systemet för att möjliggöra sammanställningar (ej hanterade tillbud).
- **Poäng:** 7
- **Motivering:** Det är mycket sannolikt att IA-systemet inte används som avsett, allvarlig påverkan på arbetsmiljöarbetet.
- **Kontrollmoment:** Genomgång av IA-systemet.
- **Kontrollansvar:** KLF HR.

- **Frekvens, antal gånger per år:** Sista mars, sista september samt sista december.
- **Metod:** Genomgång av IA-systemet.
- **Rapportering till, tidpunkt:** Aktuellt värde vid tidpunkten, maj, november samt februari 2026.

Process: Rehabilitering

- **Föremål för bedömning:** Rehabiliteringsärenden där åtgärd ej påbörjats.
- **Poäng:** 6
- **Motivering:** Mycket sannolikt att det finns ej påbörjade rehabiliteringsärenden, kännbar påverkan på verksamheten.
- **Kontrollmoment:** Genomgång av rehabiliteringssystemet Adato.
- **Kontrollansvar:** KLF HR.
- **Frekvens, antal gånger per år:** Sista mars, sista september samt sista december.
- **Metod:** Aktuellt värde vid tidpunkten.

Process: Utlämnande av allmän handling

- **Föremål för bedömning:** Begäran om allmän handling som ej hanteras inom två arbetsdagar.
- **Poäng:** 4
- **Motivering:** Mindre sannolikt att det inträffar, allvarlig konsekvens för förtroendet för den kommunala verksamheten.
- **Kontrollmoment:** Kontroll enligt rutin KLF kansli.
- **Kontrollansvar:** KLF kansli.
- **Frekvens, antal gånger per år:** Sista april, sista oktober samt sista december.
- **Metod:** Aktuellt värde vid tidpunkten.

Process: Informationssäkerhet

- **Föremål för bedömning:** Att förvaltningarna arbetar med att införa och förvalta administrativa regelverk så som policys och riktlinjer, tekniskt skydd med bland annat brandväggar och kryptering samt fysiskt skydd med till exempel skal- och brandskydd tillsammans med de stödfunktioner som finns inom organisationen.
- **Poäng:** 6

- **Motivering:** Det är möjligt att informationen inte skyddas tillräckligt och det skulle kunna få mycket allvarliga konsekvenser om så är fallet.
- **Kontrollmoment:** Intervjuer.
- **Kontrollansvar:** KLF och TSF.
- **Frekvens, antal gånger per år:** 2 gånger per år samt helår.
- **Metod:** Genom tillsyn och intervjuer av förvaltningschefer samt genom kontroll av kunskapshöjande insatser.

Process: Mertid och overtid

- **Föremål för bedömning:** Uppföljning av arbetstidslagen ur ett arbetsmiljöperspektiv, max 50 timmar/kalendermånad och 200 timmar per kalenderår. Och ekonomisk konsekvens.
- **Poäng:** 7
- **Motivering:** Det är mycket sannolikt att avsteg från kollektivavtal sker och det kan få en allvarlig påverkan på verksamhet, chef eller medarbetare. Minskar möjligheten till återhämtning.
- **Kontrollmoment:** Genomgång av arbetstidsjournal i självservice.
- **Kontrollansvar:** KLF löner.
- **Frekvens, antal gånger per år:** Jan-mar, jan-sep, jan-dec.
- **Metod:** Arbetstidsrapport självservice.

Process: Dygnsvila

- **Föremål för bedömning:** Uppföljning av dygnsvila, samt kompensatorisk vila, i kommunala verksamheter utifrån det nya EU-direktivet.
- **Poäng:** 6
- **Motivering:** Det är sannolikt att avsteg från direktivet sker, allvarlig påverkan på verksamhet, enskild medarbetare eller chef. Det finns risk att medarbetare som har rätt till vila ej blir kompenserad.
- **Kontrollmoment:** Signal på brott mot dygnsvila.
- **Kontrollansvar:** KLF löner.
- **Frekvens, antal gånger per år:** Jan-mar, jan-sep, jan-dec.
- **Metod:** Kontroll av 10 olika arbetsplatser (fördelas på olika avtalsområden).

Process: Veckovila

- **Föremål för bedömning:** Uppföljning av veckovila.
- **Poäng:** 5
- **Motivering:** Det är sannolikt att avsteg från kollektivavtalet sker och det kan bli en kännbar påverkan på verksamhet och enskild medarbetare. Ledighet för att få 36 timmars sammanhängande veckovila tas inte ut, eftersom medarbetaren själv får stå för ledigheten.
- **Kontrollmoment:** Signal på brott mot veckovila.
- **Kontrollansvar:** KLF löner.
- **Frekvens, antal gånger per år:** Jan-mar, jan-sep, jan-dec.
- **Metod:** Kontroll på 3 olika områden (fördelas på olika avtalsområden).

Process: Kontinuitetsplanering

- **Föremål för bedömning:** Att förvaltningarna arbetar med att kartlägga viktiga verksamheter och processer, identifiera beroenden av resurser, bestämma vad som är acceptabla avbrottstider, genomföra åtgärder som minskar risken för störningar, skapa planer för att hantera de störningar som ändå kan uppstå.
- **Poäng:** 6
- **Motivering:** Det är sannolikt att störningar kan uppstå och påverkan kan vara allvarlig inom många av kommunens verksamhetsområden.
- **Kontrollmoment:** Intervjuer.
- **Kontrollansvar:** KLF och TSF.
- **Frekvens, antal gånger per år:** 2 gånger per år, samt helår.
- **Metod:** Genom tillsyn och intervjuer av förvaltningschefer samt genom kontroll av kunskapshöjande insatser.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Carina Wiik, kommunledningsförvaltningen

den 6 maj 2025

Diarienummer KS.2025.220

§ 90 Uppföljning av kommunstyrelsens internkontrollplan 2025

Kommunstyrelsen beslutade den 17 december 2024, § 249, om internkontrollplan för kommunstyrelsens verksamheter 2025. Planen har upprättats i samarbete med förvaltningscheferna för framtids- och utvecklingsförvaltningen, kommunledningsförvaltningen och teknik- och serviceförvaltningen.

Följande ska redovisas i maj 2025:

- Uppföljning av styrelsens beslut tagna i KSau, KS och KF
- Arbetsmiljö identifiera allvarliga risker som inte åtgärdas direkt
- Arbetsmiljö uppföljning och användning av IA-systemet för att möjliggöra sammanställningar
- Rehabiliteringsärenden där åtgärd ej påbörjats
- Utlämnande av allmän handling som ej hanterats inom två arbetsdagar
- Informationssäkerhet
- Mertid och övertid, uppföljning av arbetstidslagen ur ett arbetsmiljöperspektiv
- Dygnsvila enligt arbetstidsdirektivet
- Veckovila enligt kollektivavtalet
- Kontinuitetsplanering

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse - Uppföljning av internkontrollplan maj 2025

Internkontrollplan för kommunstyrelsens verksamheter 2025

Uppföljning av internkontrollplan maj 2025

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet besluta godkänna uppföljning av internkontrollplan maj 2025. Uppföljningen ska kompletteras med analyser av resultatet i enlighet med framförda synpunkter.

den 6 maj 2025

Fortsättning § 90

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Godkänner uppföljning av internkontrollplan maj 2025. Uppföljningen ska kompletteras med analyser av resultatet i enlighet med framförda synpunkter.

Diarienummer KS.2025.191

Årsredovisning 2024 för Jämtlands räddningstjänstförbund

Förvaltningens förslag till beslut

Fullmäktige beslut.

1. Årsredovisning 2024 för Jämtlands räddningstjänstförbund godkänns.
2. Direktionen för Jämtlands räddningstjänst och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

Beskrivning av ärendet

Jämtlands räddningstjänstförbund har inkommit med en årsredovisning för 2024. Förbundsrevisorerna har granskat verksamheten och upprättat en revisionsberättelse för år 2024.

Revisorerna bedömer sammantaget att direktionen för Jämtlands räddningstjänstförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt, däremot har förbundet inte bedrivit verksamheten ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att direktionens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig men att resultatet inte är förenligt med det finansiella målet som direktionen fastställt avseende god ekonomisk hushållning för 2024.

Revisorerna bedömer vidare att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024.

Förbundsrevisionen tillstyrker direktionen samt de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

Bilagor

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse

Revisionsrapport

Beslut skickas till

Jämtlands räddningstjänstförbund

Till
Kommunfullmäktige i:
Bergs kommun
Bräcke kommun
Härjedalens kommun
Krokoms kommun
Ragunda kommun
Strömsunds kommun
Åre kommun
Östersunds kommun

Revisionsberättelse för år 2024

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits inom kommunalförbundet (organisationsnummer 222000-1560) och av dess direktion. I vårt arbete har vi biträtt av Östersunds kommuns revisionskontor.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning, god revisionsordning i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att direktionen för Jämtlands Räddningstjänstförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Vi noterar att antalet genomförda tillsyner har ökat men att de fortfarande inte når upp till MSB:s krav. Mot bakgrund av det svaga resultatet bedömer vi att förbundet inte har bedrivit verksamheten på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Direktionen har efter den prognos som lämnades i augusti inte beslutat om åtgärder för att nå en ekonomi i balans.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet inte är förenligt med det finansiella målet som direktionen fastställt avseende god ekonomisk hushållning medan tre av fyra verksamhetsmål uppfylls. Vår sammantagna bedömning är att förbundet inte uppnår en god ekonomisk hushållning för 2024.

Vi bedömer att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024. Vi instämmer i förbundets bedömning av att synnerliga skäl inte kan åberopas och att en åtgärdsplan på hur det egna kapitalet ska återställas behöver tas fram. Det egna kapitalet kommer att urholkas inom något år med nuvarande resultatnivåer.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi åberopar bifogade rapporter

Östersund 2024, datum enligt digital signering

Kjell Svantesson Melker Kjellgren

Kjell Svantesson

Melker Kjellgren

Håkan Lindström

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:
- Granskning av årsredovisning 2024
- Granskning av delårsrapport 2024-08-31
- Grundläggande granskning av Jämtlands Räddningstjänstförbund

Signatur: Kjell Svantesson
Kjell Svantesson (7 mars 2025 12:09 GMT+1)

E-post: kjell.svantesson@ostersund.se

Signatur: Melker Kjellgren
Melker Kjellgren (7 mars 2025 13:14 GMT+1)

E-post: melker.kjellgren@stromsund.se

Signatur:

E-post: hakan.lindstrom@politiker.ragunda.se



**ÖSTERSUNDS
KOMMUN**
STAAREN TJÆLTE

REVISIONSRAPPORT
GRANSKNING AV
ÅRSREDOVISNING 2024
Jämtlands Räddningstjänstförbund

Innehållsförteckning

1	SAMMANFATTNING	3
2	INLEDNING/BAKGRUND.....	4
2.1	SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING	4
2.2	REVISIONSKRITERIER	4
2.3	METOD	4
3	RESULTAT AV GRANSKNINGEN	5
3.1	VERKSAMHETENS UTFALL, FINANSIERING OCH EKONOMISKA STÄLLNING	5
3.1.1	Förvaltningsberättelse.....	5
3.1.2	Drift- och investeringsredovisning.....	6
3.1.2.1	Driftredovisning.....	6
3.1.2.2	Investeringsredovisning	7
3.2	MÅL MED BETYDELSE FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING.....	8
3.2.1	Finansiella mål	8
3.2.2	Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.....	8
3.3	BALANSKRAVSRESULTAT	9
3.4	RÄTTVISANDE RÄKENSKAPER.....	10
3.4.1	Resultaträkning	10
3.4.2	Balansräkning.....	10
3.4.3	Kassaflödesanalys.....	10
3.4.4	Iakttagelser räkenskaper	11
3.5	REDOVISNINGSPRINCIPER	11
3.6	INTERN KONTROLL I RÄKENSKAPERNA.....	11
4	BEDÖMNING OCH REKOMMENDATIONER.....	12

1 SAMMANFATTNING

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Jämtlands Räddningstjänstförbund har revisionskontoret Östersunds kommun granskat förbundets årsredovisning för 2024. Uppdraget ingår i revisionsplanen för 2024.

Negativt balanskravsresultat

Förbundet redovisar ett negativt balanskravsresultat för 2024 motsvarande -1,6 mnkr. Eftersom förbundet hade budgeterat med ett nollresultat är budgetavvikelsen lika med resultatet.

Vi bedömer att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024. Förbundet har fått extra medlemsbidrag för 2024 för att täcka kostnader för tillfälligt ökade pensionskostnader. Tillskottet har inte fullt ut motsvarat de faktiska kostnaderna.

För att leva upp till kommunallagens krav behöver förbundet anta en åtgärdsplan för hur reglering ska ske. Återställning ska se inom tre år.

God ekonomisk hushållning

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska fullmäktige/direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Vi instämmer i direktionens bedömning att det finansiella målet inte uppfylls. Av verksamhetsmålen uppnås tre av fyra mål. Utifrån förbundets svaga resultat är vår bedömning att förbundet inte når en god ekonomisk hushållning för 2024.

Rättvisande räkenskaper

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande med undantag av att förbundet inte följer RKR R 5 gällande operationell och finansiell leasing.

2 INLEDNING/BAKGRUND

Enligt kommunallagen ska revisorerna granska om räkenskaperna är rättvisande vilket innebär att den externa redovisningen ger en rättvisande bild av resultat och ställning och att årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed. Granskningen innehåller även en uppföljning av att rekommendationer från RKR (Rådet för kommunal redovisning) har följts. Vidare ska revisorerna bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat om. Revisorernas bedömning ska biläggas årsbokslutet, vilket sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

För att genomföra detta granskningsuppdrag, och för att med säkerhet kunna uttala sig i ansvarsfrågan, måste revisorerna prioritera och planera sina revisionsinsatser utifrån en bedömning av risk- och väsentlighet.

2.1 SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING

Syfte

Syftet med granskningen har varit att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat om.

Revisionsfrågor

Granskningen besvarar följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är resultaten i årsredovisningen förenliga med direktionens fastställda mål för god ekonomisk hushållning.
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?
- Är årsredovisningen upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed?

Avgränsning

Granskningen omfattar 2024.

2.2 REVISIONSKRITERIER

Vår bedömning har utgått från:

- Kommunallagen (2017:725)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet fört kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer
- Direktionens fastställda mål för god ekonomisk hushållning
- Fullmäktige- och direktionsbeslut

2.3 METOD

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- Förvaltningsberättelsens innehåll
- God ekonomisk hushållning – redovisning av måluppfyllelse
- Analys av nyckeltal av verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med direktionens fastställda mål för god ekonomisk hushållning
- Analys av resultat- och balansräkning med fokus på väsentliga förändringar mellan åren. Eftersom Åre kommun har tillkommit år 2024 och 2023 inte jämförbara, analyser har därmed utgått från innevarande års budget.
- Stickprovvis granskning av specifikationer till bokslutet med tillhörande underlag.
- Intervjuer med berörda tjänstemän.

3 RESULTAT AV GRANSKNINGEN

3.1 VERKSAMHETENS UTFALL, FINANSIERING OCH EKONOMISKA STÄLLNING

3.1.1 Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen regleras i LKBR 11 kap och RKR 15 Förvaltningsberättelsen. Enligt RKR ska det framgå vilket sammanhållet avsnitt i årsredovisningen som utgör förvaltningsberättelsen. Vidare framgår att förvaltningsberättelsen ska presenteras före men i omedelbar anslutning till resultat-, balans- och kassaflödesanalys.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla följande huvudrubriker:

- Översikt över verksamhetens utveckling
- Den kommunala koncernen
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Styrning och uppföljning av verksamheten
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat
- Väsentliga personalförhållanden
- Förväntad utveckling

Iakttagelse

Förvaltningsberättelsen återfinns som eget avsnitt enligt RKR R 15. Samtliga rubriker finns med, rubriken "Den kommunala koncernen" kan inte anses vara tillämpbar inom förbundet och rubriceras istället "Organisation och verksamhet".

Förvaltningsberättelsen uppfyller i huvudsak den information som krävs enligt lagstiftning och rekommendationer. Förbundets årsredovisning är omfattande och innehåller detaljerad information för att ägarna ska kunna ta del av vad som har hänt inom förbundets verksamhet under 2024.

Följande noteringar har gjorts:

Översikt över verksamhetens utveckling

Avsnittet innehåller framförallt uppgifter om den ekonomiska utvecklingen.

Den kommunala koncernen

Förbundet har valt att ändra denna rubrik till "Organisation och verksamhet". Avsnittet innehåller en omfattande beskrivning av organisationen och den verksamhet som har bedrivits under 2024.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Avsnittet innehåller information om pensionsförpliktelser, likviditetsrisker, ränterisker samt lågt eget kapital.

Händelser av väsentlig betydelse

Under denna rubrik beskrivs väsentliga händelser under 2024, exempelvis Åre kommuns inträde i förbundet, IT-attacken, effekter av nya regler för dygnsvila samt utökat uppdrag kopplat till höjd beredskap.

Styrning och uppföljning av verksamheten

I detta avsnitt finns en beskrivning av förbundets övergripande styrning, genom styrdokument, förbundsledning och förbundsledning. Vidare beskrivs förbundets arbete med den ekonomiska uppföljningen, intern kontroll, styrmodellen och uppföljning av målen.

Granskningen av regionens mål återfinns i rapporten "Grundläggande granskning av Jämtlands Räddningstjänstförbund 2024.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Se avsnitt 3.2.

Balanskravsresultat

Se avsnitt 3.3.

Väsentliga personalförhållanden

Förutom de obligatoriska uppgifterna om sjukfrånvaro redovisas uppgifter om arbetsmiljö, övertid, pensioner och antalet anställda under denna rubrik. Den totala sjukfrånvaron som mäts för heltidsanställda är oförändrad jämfört med 2023. Vi noterar dock att sjukfrånvaron har ökat något för medarbetare som äldre än 50 år. Eftersom antalet heltidsanställda endast är 60 personer kan ett fåtal sjukskrivningar få stor effekt på siffrorna.

Förväntad utveckling

Avsnittet beskriver både finansiella utmaningar och mer verksamhetsrelaterade utmaningar, exempelvis kraven på att arbeta mer förebyggande och långsiktigt.

3.1.2 Drift- och investeringsredovisning

Drift- och investeringsredovisningen ska enligt LKBR utgöra en egen del i årsredovisningen. Kravet i 4 kap 2 § LKBR att årsredovisningen ska upprättas på ett överskådligt sätt medför att sambandet mellan drift- och investeringsredovisningen och årsredovisningens övriga delar ska beskrivas överskådligt.

I förbundets årsredovisning redovisas drift- och investeringsredovisning separat.

Årsredovisning innehåller ingen beskrivning av sambandet mellan drift- och investeringsredovisningen och övriga delar av årsredovisningen. Vi har granskat att utfallet i de olika rapporterna överensstämmer utan anmärkning.

3.1.2.1 Driftredovisning

Enligt LKBR 10 kap. 1 § ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som har fastställts för den löpande verksamheten.

Av RKR R14 framgår att budgetposterna ska redovisas brutto ifall fullmäktige/direktionen anvisar anslagen i form av intäkter och kostnader. Anvisar fullmäktige/direktionen nettoanslag, kan budgetposterna redovisas netto.

Driftredovisningen ska avse senast beslutad budget. I de fall utgiftsbeslut tagits under året ska uppgift lämnas om till vilka belopp och vid vilka tidpunkter budgetposterna justerats. Innevarande och föregående års utfall ska redovisas brutto (intäkter och kostnader), och jämföras med föregående års utfall.

Raden summa verksamhet i driftredovisningen överensstämmer med verksamhetens nettokostnader i resultaträkningen.

Utfallet redovisas brutto och jämförs med budget i enlighet med RKR R14. Intäkterna är 4,9 mnkr högre än budgeterat och kostnaderna 6,5 mnkr högre än budgeterat. Då förbundet har budgeterat med ett nollresultat för 2024 uppgår budgetavvikelsen till -1,6 mnkr för 2024. Förbundet har fått extra medlemsbidrag för 2024 för att täcka kostnader för tillfälligt ökade pensionskostnader. Tillskottet har inte fullt ut motsvarat de faktiska kostnaderna.

Den positiva avvikelsen på intäktssidan förklaras främst av ersättning för it-attacken, ca 2,2 mnkr samt ett nytt riktat bidrag från MSB för arbete mot höjd beredskap motsvarande 1,0 mnkr.

Personalkostnaderna är totalt sett 3,0 bättre än budgeterat. Ej tillsatta vakanta tjänster och lägre personalomkostnadspålägg är förklaringar till den positiva avvikelser. Kostnad för övertid uppgår dock till 1,2 mnkr mer än budgeterat.

Pensionskostnaderna är 2,0 mnkr högre än budgeterat. Förbundet utgår från KPA:s prognoser, kostnaderna har ökat sedan budgeten upprättades.

Lokalkostnaderna är ca 2,5 mnkr högre än budget, varav lokalhyror -1,3 mnkr och elkostnader, -0,8 mnkr. Enligt uppgift är inte lokalkostnaderna upptagna till verklig kostnad i förbundets budget.

Reparation och underhåll av fordon överskrider budgeten med 1,5 mnkr. I posten övriga främmande tjänster, -4,1 mnkr, ingår it-attacken med ca 2,2 mnkr. Övriga större poster avser tjänsteköp från Östersunds kommun, -0,8 mnkr, dataprogram, -1,0 mnkr.

Finansnettot är 0,8 mnkr bättre än budgeterat vilket beror på högre ränta på bankkontot.

Ingen förändring av budgeten har gjorts under året.

3.1.2.2 Investeringsredovisning

Enligt LKBR 10 kap. 2 § ska investeringsredovisningen innehålla en samlad redovisning av förbundets investeringsverksamhet. Av RKR R14 framgår att fleråriga pågående och under året avslutade investeringar ska kunna stämmas av mot beslutade eller beräknade totalutgifter.

Årsredovisningen innehåller en investeringsredovisning som är uppställd i enlighet med RKR R 14. Några av investeringsprojekten har inte genomförts vilket förklarar budgetavvikelsen på 3,7 mnkr.

Av den beslutade investeringsbudgeten för 2024 återstår ca 2,2 mnkr som kommer att flyttas över till 2025 års investeringsram. För de enskilda investeringsprojekten redovisas såväl positiva som negativa avvikelser. Flera av de begagnade fordon som har köpts in har blivit billigare än budgeterat, medan inköp av motorsprutor och tankar samt förbättringsåtgärder inte har genomförts enligt planerat. Samtidigt har kostnader för kompressorer samt fördyring av BAS1 från 2022 inte varit budgeterade vilket minskar utrymmet för övriga investeringar med totalt 0,7 mnkr.

Överförda investeringar från 2022, avseende BAS1 har genomförts sin helhet. Projektet har dessutom blivit dyrare än budget och belastat 2024 års investeringsbudget. Utveckling Furulund som ingår i överförda investeringar från 2023 har inte genomförts och budgeten motsvarande 1,4 mnkr kommer att föras över till 2025.

Totalt sett uppgår kvarvarande/pågående investeringar från 2023 och 2024 som kommer att överföras till 2025 års investeringsram till 3,6 mnkr.

Investeringsbudgeten för 2025 uppgår till 8,0 mnkr vilket är 0,5 mnkr lägre än det utrymme som tillskapas genom avskrivningar och årets resultat. Den beskrivna överföringen med 3,6 mnkr innebär, förutsatt att alla investeringar genomförs, en ökad belastning på förbundets likviditet.

Bedömning

- Vi bedömer att årsredovisningens håller en god kvalitet när det gäller följsamheten till LKBR och RKR gällande uppställning av förvaltningsberättelse, räkenskapsrapporter och noter.
- Vi bedömer att årsredovisningen lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamheternas finansiering och den ekonomiska ställningen.
- Vi bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller den information som krävs enligt lagstiftning och rekommendationer.

- Vi bedömer att driftredovisningen redovisar hur utfallet förhåller sig till den budget som direktionen fastställt. Driftredovisningen redovisas brutto och jämförelser med föregående år görs vilket är i enlighet med RKR R14.
- Vi bedömer att investeringsredovisningen ger en samlad bild av förbundets investeringsverksamhet. Överföringen av kvarvarande medel från 2023 och 2024 kommer att utöka 2024 års investeringsbudget
- Överföringen av de kvarvarande/pågående investeringarna för 2023 och 2024 kommer att utöka den beslutade investeringsbudgeten för 2024. Den totala investeringsbudgeten för 2025 kommer därmed att överstiga det utrymme som tillskapas inom likvida medel under 2025 förutsatt att alla investeringar genomförs.

3.2 MÅL MED BETYDELSE FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Direktionen har bedömt att förbundet inte uppnår en god ekonomisk hushållning för 2024.

3.2.1 Finansiella mål

Direktionen har valt det ekonomiska mål som finns i ägardirektivet som sitt finansiella mål för betydelse för god ekonomisk hushållning.

Mål	Prognos	Bedömning
En sund, balanserad och finansierad ekonomi; beslutade budget inom givna handlingsramar ska hållas	Resultatet uppgår till -1,6 mnkr.	Målet uppfylls inte.

3.2.2 Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Direktionen har valt ut fem indikatorer för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Indikator	Utfall	Direktionens bedömning
Antalet inträffade bränder i bostäder under perioden ska minska jämfört med fg år	Antalet inträffade bränder i bostäder och är 111 jämfört med 87 fg år.	Målet uppfylls inte.
Antalet genomförda tillsyner ska öka jämfört med går tills omfattningen uppnår nivå i MSBFS 2021:8	Antalet tillsyner har ökat men ökningen når inte upp till budget.	Målet uppfylls i huvudsak.
Antalet RiB-anställda som avslutar sin anställning ska minska jämfört med fg år	Antalet RiB-anställda som slutade var 25 jämfört med 31 fg år.	Målet uppfylls.
Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler ska minska jämfört med föregående år	Energiförbrukningen har minskat med 9,4 % jämfört med fg år. Kostnaden har dock ökat.	Målet uppfylls.

Bedömning

Det finansiella målet uppfylls inte medan tre av fyra verksamhetsmål uppfyllts. Mot bakgrund av förbundets svaga resultat för 2024 instämmer vi dock i direktionens bedömning att förbundet inte når en god ekonomisk hushållning för 2024.

3.3 BALANSKRAVSRESULTAT

Enligt kommunallagen 11 kap 5 § ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Undantag får göras i den utsträckning som medel från en resultatutjämningsreserv tas i anspråk enligt 14 §, eller om det finns synnerliga skäl.

Ett balanskravsunderskott ska regleras senast tre år efter det har konstaterats i årsredovisningen. Direktionen ska anta en åtgärdsplan för hur en reglering ska ske. Enligt prop. 2003/04:105 bör det åtminstone översiktligt framgå av årsredovisningen vilka åtgärder som krävs för att uppnå balanskravet.

Förbundet redovisar en tabell utifrån kraven i RKR R15 som innehåller de tre senaste årens balanskravsresultat. Det finns även en beskrivning av hur det negativa balanskravet har hanterats.

Det ackumulerade negativa balanskravet uppgick till -6,6 mnkr t.o.m. 2023. Förbundet beslutade att åberopa synnerliga skäl för att inte återställa det negativa balanskravsresultatet.

För 2024 uppgår balanskravsresultatet till -1,6. Det finns inte några poster som påverkar balanskravsutredningen vilket innebär att balanskravsresultatet är lika med årets resultat. Av årsredovisningen framgår att förbundet bedömer att synnerliga skäl inte kan åberopas för 2024 och att en åtgärdsplan på hur det egna kapitalet ska återställas behöver tas fram.

De senaste årens negativa resultat innebär att både det egna kapitalet och soliditeten har minskat. Det egna kapitalet enligt balansräkningen uppgår till 6,2 mnkr för 2024, trots ett utökat ägarkapital med ca 1,0 mnkr sedan Åre kommun anslöt till förbundet. Totalt sett består det egna kapitalet av 5,5 mnkr i ägarkapital och 0,7 mnkr av balanserade resultat från 2018 och tidigare.

Nedan redovisas utvecklingen av det egna kapitalet de sex senaste åren, mnkr.

2019	2020	2021	2022	2023	2024
17,2	13,8	13,3	10,3	6,9	6,2

Bedömning

Vi bedömer att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024. Det egna kapitalet kommer att urholkas inom några år om resultaten är nivå med senaste åren.

För att leva upp till kommunallagens krav behöver förbundet anta en åtgärdsplan för hur reglering ska ske. Återställning ska se inom tre år.

3.4 RÄTTVISANDE RÄKENSKAPER

Granskningen av räkenskaperna utgår från Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR).

I LKBR 5 kap. framgår kraven för uppställning och redovisning av resultaträkningen.

I LKBR 6 kap. framgår bland annat att balansräkningen ska redovisa förbundets samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital för räkenskapsårets utgång (balansdagen). Ställda panter och ansvarsförbindelser ska tas upp inom linjen.

I kassaflödesanalysen ska förbundets in- och utbetalningar under räkenskapsåret redovisas enligt LKBR 8 kap. 1 §.

3.4.1 Resultaträkning

- Resultaträkningen är uppställd i enlighet med LKBR 5 kap. 2 §.
- Noter finns i tillräcklig omfattning.
- Genomförda periodiseringskontroller visar inte på ett mindre fel, felet är dock under gränsen för väsentliga fel.

Åre kommun har tillkommit sedan föregående år och det är därför inte möjligt att, på ett enkelt sätt, göra jämförelser mellan åren. Jämförelse har därför i första hand gjorts gentemot budget och framgår under avsnitt 3.1.2.1 Driftredovisning.

Resultatet är 0,6 mnkr sämre än den prognos som lämnades per augusti. Till största delen beror det försämrade resultatet på ökade pensionskostnader, slutlig löneskatt för 2023 samt förändring av semester- och kompensationstidsskuld.

3.4.2 Balansräkning

- Balansräkningen är i huvudsak uppställd i enlighet med LKBR 6 kap. 2 §.
- Jämförelsetal för närmsta föregående år framgår av redovisningen.
- Noter finns i tillräcklig omfattning.
- Specifikationer och underlag finns till samtliga poster.
- Årets resultat överensstämmer med resultaträkningen.

3.4.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 och innehållet överensstämmer med motsvarande uppgifter i övriga delar av årsredovisningen. Den omfattar erforderliga noter.

3.4.4 lakttagelser räkenskaper

Operationell och finansiell leasing

Av förbundets årsredovisning framgår att förbundet inte följer RKR R5 då samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Vid granskningen har vi identifierat såväl hyresavtal som leasing av bilar som borde klassificeras som finansiell leasing. Oavsett klassificering ska det dessutom finnas en not där bl.a. framgår tillgångens värde samt förfallotidpunkter för de redovisade minimileaseavgifterna. Denna information framgår inte av förbundets årsredovisning.

Bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna i huvudsak är rättvisande med undantag av att förbundet inte följer RKR R 5.

3.5 REDOVISNINGSPRINCIPER

I KR har en idéskrift angående noter, "Noter – exempel och kommentarer", till de finansiella rapporterna. Skriften är inte normerande utan ska ses som en vägledning för att kunna leva upp till den normering som framgår av lag och rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att redovisningsprinciperna i huvudsak överensstämmer med kraven i LKBR och RKR:s rekommendationer. Noterna har anpassats utifrån RKR:s idéskrift.

3.6 INTERN KONTROLL I RÄKENSKAPERNA

Vi har gått igenom förbundets rutiner för leverantörsfakturor och lönehantering. Vi har föreslagit några förbättringsåtgärder under granskningen, bl.a. gällande attest av egna utlägg. I övrigt har vi inte noterat några avvikelser. Ytterligare genomgång av rutiner planeras att genomföras under 2025.

4 BEDÖMNING OCH REKOMMENDATIONER

Granskningens syfte har varit att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som direktionen beslutat om.

Svar på revisionsfrågorna:

Revisionsfråga	Svar	Bedömning
Lämnar årsredovisningen upplysningar om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.	Ja	Årsredovisningens håller en god kvalitet när det gäller följsamheten till LKBR och RKR. Årsredovisningen lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamheternas finansiering och den ekonomiska ställningen.
Är årsredovisningens resultat förenligt med direktionens fastställda mål för god ekonomisk hushållning?	Nej	Det finansiella målet uppfylls inte medan tre av fyra verksamhetsmål uppfylls. Mot bakgrund av förbundets svaga resultat för 2024 instämmer vi i direktionens bedömning att förbundet inte når en god ekonomisk hushållning för 2024.
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	I huvudsak	Räkenskaperna är i huvudsak rättvisande med undantag av att förbundet inte följer RKR R 5 gällande leasing.
Är årsredovisningen upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed?	I huvudsak	Årsredovisningen innehåller den information som krävs enligt lagstiftning och rekommendationer.

Projektledare

Anneth Nyqvist
Certifierad kommunal revisor

Årsredovisning 2024



Ankom: 2025-03-14 Åreide: KS 2025, 191 Handling: 2096195

Jämtlands Räddningstjänstförbund

Vår omtanke – Din trygghet



Årsredovisning

Innehåll 2024

Förbundsdirection och förtroendevalda revisorer.....	1
Förbundsordförande har ordet.....	2
Förbundschefen om verksamhetsåret.....	4
Förvaltningsberättelse	6
Översikt över förbundets utveckling.....	7
Organisation & verksamhet.....	8
Förbundets organisation	8
Förbundsledningen	9
Räddningsavdelningen	10
Insats och ledning.....	12
Räddningstjänstpersonal i beredskap	14
Övning och utbildning	16
Teknik och logistik.....	18
Förebyggandeavdelningen	19
Verksamhetsstöd	22
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	23
Händelser av väsentlig betydelse	24
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet	25
Målstruktur	26
Måluppfyllnad 2024	26
Miljöredovisning.....	30
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	31
Intern kontroll.....	31
Balanskravsresultat	32
Väsentliga personalförhållanden.....	33
Förväntad utveckling.....	35
Drifts- och investeringsredovisning	36
Driftredovisning	36
Investeringsredovisning	38
Finansiella rapporter.....	39
Resultaträkning	39
Balansräkning.....	39
Kassaflödesanalys	40
Noter.....	40
Revisionsberättelse 2024.....	45

Produktion av Årsredovisning

Erik Palmgren

Foton

Monica Landin, Pernilla Fagerlund, Brogge Brohagen, Tobias Swärd mfl

Framsida

Styrkeledare på Lofsdalens brandstation



Från bakre raden och framåt; Eric Jibor, Pontus Nissblad, Conny Persson, Bertil Johansson, Magnus Andersson, Mikael Karlsson, Anders Sundin, Annika Nilsson, Veronika Eklund, Stefan Nilsson, Ida Asp, Mats Wilhelmsson och Anna Martin

Förbundsdirection och förtroendevalda revisorer

Direktionen

Direktionen genomförde under 2024 nio sammanträden. Sex av årets möten har varit fysiska och tre har skett digitalt och med hög närvaro. Direktionen har även haft utbildningsdagar på Wängen 26-27 februari.

Östersunds kommun

Ordförande, Eric Jibor (s)
Ledamot, Leif Hagberg (c)
Ledamot, Stephen Jerand (kd)
Ersättare, Anders Sundin (s)
Ersättare, Magnus Andersson (c)
Ersättare, Anna Martin (m)

Krokoms kommun

Ledamot, Mikael Karlsson (s)
Ersättare, Andreas Karlsson (c)

Strömsunds kommun

Ledamot, Bertil Johansson (s)
Ersättare, Simon Högberg (m)

Bergs kommun

2:e vice ordförande, Erik Olofsson (c)
Ersättare, Ida Asp (s)

Bräcke kommun

Ledamot, Mats Wilhelmsson (c)
Ersättare, Veronica Eklund (m)

Ragunda kommun

Ledamot, Stefan Nilsson (kd)
Ersättare, Annika Nilsson (s)

Härjedalens kommun

1:e vice ordförande, Conny Persson (s)
Ersättare, Pontus Nissblad (m)

Åre kommun

Ledamot, Linda Sundström (vv)
Ersättare, Linnea Haggren (kd)

Revisorer

Kjell Svantesson, Östersunds kommun
Melker Kjellgren, Strömsunds kommun
Håkan Lindström, Ragunda kommun

Förbundsordförande har ordet



Eric Jibor - Förbundsordförande

Så har verksamhetsåret 2024 passerat och ett nytt försök till sammanfattning ska göras. En av de största förändringarna har varit att vi från och med 2024 blev hela Jämtland Räddningstjänstförbund i och med Åre kommuns inträde. Med inträdet fick direktionen ett par goda tillskott i direktionen som bidragit på ett konstruktivt och bra sätt under året.

En före detta polis sade till mig att ”på Trygghetens hus händer det alltid något”, och sannerligen har ännu ett händelserikt år gått oss förbi. Året fick en rivstart i januari när förbundet drabbades av en IT-attack från annat land. Glädjande nog lyckades vi hålla full operativ förmåga under hela händelsen tack vare ett väl fungerade reservsystem. Det är ett styrkebesked i ett allt mer digitaliserat samhälle! IT-attacken lärde oss flera saker och idag står vi starkare utrustade för eventuella framtida IT-attacker.

Vad har direktionen gjort då? Under året har vi påbörjat ett arbete med att förnya förbundsordningen och konsortialavtalet. Dessa dokument

kan förklaras som förbundets konstitution. När vi justerade förbundsordningen i samband med Åres inträde insåg vi att större förändringar behöver göras för att bättre kunna möta vår samtid och framtid. Det förändrade säkerhetsläget med bland annat ett brutalt krig i närområdet, inträde i NATO och osäkerhet kring omfattningen av USA:s fortsatta engagemang i Europa, gör stor inverkan på vår organisation även i fredstid. Vi behöver förbereda alla delar i organisationen för det otänkbara, så även direktionens arbete och funktion.

En av de mer glädjande nyheterna under året, som känns väldigt bra för oss i direktionen, är ägarnas beslut om att skjuta till pengar för inköp av fem fabriksnya BAS 1-bilar. Förbundet har sedan många år varit i behov av att förnya fordonsparken och det känns extra kul att dessa ämnas placeras på RIB-stationer runt om i länet. Förhoppningen är att detta ska stärka det fundament som är förbundets operativa förmåga. Bilarna förväntas levereras under 2026 och 2027.

Ett av direktionens otvivelaktigt viktigaste uppdrag är att tillsätta en Förbundschef. Lars Nyman har nu gått i mycket välförtjänt pension. Hans många år som både Räddningschef och Förbundschef har satt stort och långvarigt avtryck på organisationen och vi kan inte annat än tacka honom för den tid som han stått till förbundets förfogande. I somras beslutade direktionen att tillsätta ny Förbundschef i Mats Sundbom som började på sitt nya uppdrag 1 september 2024. Vi är mycket nöjda över denna tillsättning och har höga förhoppningar att han kan leda förbundet in i en ny tid.

Så med detta vill jag som ordförande tacka alla er anställda i förbundet. Ni är alla så viktiga och tillsammans utgör en grundtrygghet för invånarna runt om i vårt stora län. Jag vill också tacka ägarna för ännu ett år av gott samarbete och bra dialog.

Eric Jibor (S)
Förbundsordförande



Jobba med

Som brandingenjör eller brandman arbetar du delvis kontors-, förebyggandeärenden och delvis inre befäl i Östersund.

Det innebär i första hand arbete och byggärenden, tillstånd-giv, riskhantering, säkerhetsärenden, samt information och utbildning.

Som inre befäl har du ledning av stationer, händelser och med exempelvis...



Antanke
shet

Förbundschefer om verksamhetsåret



Mats Sundbom – Förbundschef

Så är det då dags att lägga 2024 till handlingarna och vi kan konstatera att det var ett mycket händelserikt år i både positiv och negativ bemärkelse. Det mest positiva är givetvis att Åre kommun gick med i förbundet 1 januari och att Jämtlands räddningstjänstförbund därmed omfattar hela länet. I negativ bemärkelse måste nämnas den IT-attack som vi drabbades av i januari 2024. Attacken fick konsekvenser för vår verksamhet, i huvudsak ekonomiska. Men tack vare ett mycket fint arbete från våra medarbetare och gedigna reservsystem så kunde vårt operativa arbete fortsätta opåverkat och ett normalläge kunde snabbt återskapas. I efterdyningarna av attacken har vi arbetat hårt med att förbättra vår IT-säkerhet för att minska risken att drabbas av något liknande i framtiden.

Förbundet har under året haft en stor omsättning av chefer med förändring av förbundschef, chef för förebyggandeavdelningen och två enhetschefer på räddningsavdelningen. Nytt ledarskap i organisationen medför ny energi och nya sätt att tänka men också ett behov av att lära sig nytt och att förstå organisationen. Vi har behövt och kommer fortsätta behöva en period för att konsolidera oss och strukturera verksamheten efter nya förutsättningar. Men jag är övertygad om att vi är på väg i rätt riktning.

I Europa pågår Rysslands anfallskrig mot Ukraina med full kraft och för Sverige har totalförsvaret därmed blivit högt prioriterat. Sverige är medlem i Nato och vi har ett försvarsavtal med USA. Exakt vilka förväntningar som finns på vår verksamhet och vilka krav som ställs på oss är oklart men vi börjar organisera oss utifrån det vi vet idag. Civilförsvarsminister Carl-Oskar Bohlin sa under året att "ingen har mandat att vila på stället i väntan på andra" och det gör vi inte heller. Räddningstjänsterna har fått statligt stöd för planering, övning och utbildning vilket vi gör med full kraft. Men det behövs mer stöd för att stärka den operativa förmågan i händelse av krig och för att bygga den fulla krigsorganisationen. Vi hoppas att vi kan ta ytterligare kliv mot detta under 2025.

Jämtland är än så länge relativt förskonat från det urskillningslösa gängvåldet som drabbat stora delar av Sverige där sprängningar i anslutning till bostäder nästan blivit vardag. Även om sprängningarna inte sker här har vi behövt agera för att försvara för de kriminella gängerna att komma över explosiva varor. Vi har under året stärkt kompetensen inom brandfarliga och explosiva varor och infört nya arbetsrutiner och moment.

Vi gick in i året med en underfinansierad budget där bland annat höjda hyreskostnader inte har kunnat räknas upp. Kommunernas ekonomier har varit hårt pressade och därmed även vår budget. Vi har en fordonsflotta som blir allt äldre vilket medför ett ökat underhållsbehov och inflationen har lett till ökade priser på bland annat el och bränsle. Trots hårda ansträngningar blir det totala resultatet negativt vilket i huvudsak beror på ökade pensionskostnader och andra faktorer som ligger utanför vår kontroll. Att stärka ekonomin är högt prioriterat framöver och vi har också ett behov av att kunna höja vår investeringsbudget för att kunna upprätthålla förmåga.

Totalt sett så larmades vi ut till något färre händelser under 2024 jämfört med 2023 vilket till stor del kan förklaras med att vi har färre sjukvårdsuppdrag i form av så kallad I väntan på ambulans. Dessvärre slår vi ett negativt rekord i antal omkomna i bränder som under 2024 uppgick till hela sex personer i länet. Antalet

omkomna beror på enstaka händelser och är statistiskt osäkert men vi behöver bevaka frågan så att det inte blir en ökande trend.

När vi flyttade in i våra lokaler på Trygghetens hus bestod förbundet av tre medlemskommuner. Nu är vi åtta kommuner och betydligt fler medarbetare vilket har lett till att lokalerna inte längre räcker till. En dialog med fastighetsägaren om utökade lokalytor pågår. Alldeles i slutet av verksamhetsåret kom vi äntligen i gång med bygget av ett nytt utbildningshus på Furulund när bygglovet beviljades. Arbetet fortgår under 2025 och det är säkerligen inte det sista projektet som kommer drivas på Furulund i närtid. Vi fortsätter också att förbättra våra stationer med avseende på arbetsmiljö och jämställdhet. Även avseende säkerheten på stationerna har vi påbörjat förbättringsarbeten kopplat till omvärldsläget.

På personalsidan har arbetet med ändrade arbetstider till följd av ändrade kollektivavtal fortsatt vilket kostat kraft och energi. Det arbetet kommer fortsätta efter avtalsrörelsen 2025. Vi har sökt och beviljats dispens för viss fortsatt dyngstjänstgöring för att kunna bedriva så bra verksamhet som möjligt vilket vi hoppas kunna fortsätta med om möjlighet ges.

Att det är utmanande för oss att upprätthålla beredskapen på våra RiB-stationer är ingen nyhet med minskande befolkning på flera orter och, vad vi upplever, en generell minskning i att vilja lägga sin tid på beredskap. Räddningsavdelningen, RiB-chefen, områdesansvariga och all personal på RiB-stationerna gör, omständigheterna till trots, ett mycket bra jobb med att skapa så bra förutsättningar som möjligt. Vi har faktiskt kunnat se en viss minskning i personal-omsättningen men det är för tidigt att svara på om det är en trend eller slumpen.

Samverkan och samarbete med andra aktörer fortsätter att vara en viktig fråga för oss. Inte bara med aktörerna i Trygghetens hus utan inte minst också med alla de kommuner och förbund som är en del i Räddningsregion MittNorrland. Vi tror på att vi blir starkare tillsammans och blickar mot en framtid där samarbetena både kan bli tätare och större.

Trots de utmaningar och de osäkerheter som vi står inför gällande ekonomi, personal och omvärldsläge kommer vi fortsatt stå starka. Med energin i den nya chefskonstellationen och med engagemanget och kompetensen hos alla våra medarbetare kommer vi fortsätta att göra det lilla extra för att alla som bor, verkar och vistas i våra kommuner ska vara trygga och skyddade mot olyckor.

Mats Sundbom
Förbundschef



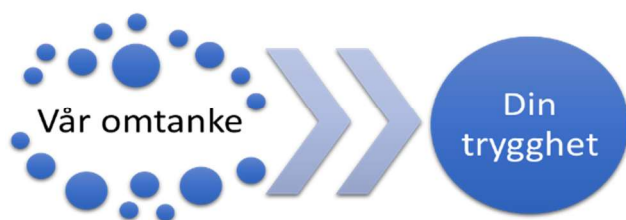
Förvaltningsberättelse

Fakta om förbundet

Jämtlands räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund bestående av Östersund, Krokom, Strömsund, Berg, Bräcke, Ragunda, Härjedalen och Åre kommuner. Samarbetet inleddes 2004 mellan Östersund, Krokom och Strömsunds kommuner. 2010 blev Berg och Bräcke kommuner medlemmar, 2012 anslöt sig Ragunda kommun och 2015 tillkom även Härjedalens kommun. Från 2024 är också Åre kommun medlem i Jämtlands räddningstjänstförbund. Förbundets huvudkontor finns på Trygghetens hus i Östersund. Syftet med förbundet är att optimera nyttjandet av resurserna för kommunal räddningstjänst som återfinns i medlemskommunerna. Verksamheten ska inriktas på att ge människors liv, hälsa och egendom samt miljön med hänsyn till de lokala förhållandena ett tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

Vår vision

JRF:s vision är vår yttersta målsättning satt med ett mycket långsiktigt perspektiv. Visionen är;



Vårt uppdrag

Jämtlands räddningstjänstförbund har till uppgift att svara för medlemskommunernas räddningstjänstverksamhet samt därtill anknutna verksamheter. Det åligger förbundet särskilt att:

- Aktivt verka för att samordna förebyggande verksamhet inom förbundets ansvarsområde samt samarbeta med medlemskommunerna och därvid ingå i kommunernas säkerhetssamordnargrupper.
- Ansvara för åtgärder som underlättar för enskild att ta sitt ansvar.
- Ansvara för sotning och brandskyddskontroll.
- Ansvara för tillsyn av enskilda att de uppfyller sina skyldigheter enligt LSO.
- Ansvara för kommunal räddningstjänst.
- Ansvara för undersökning av olycksorsak, förlopp och insats.

Våra brandstationer och värn

- 1 Heltidsstation
- 34 Deltidsstationer
- 9 Räddningsvårn
- 2 Övningsområden

Vår beredskap dygnet runt året om

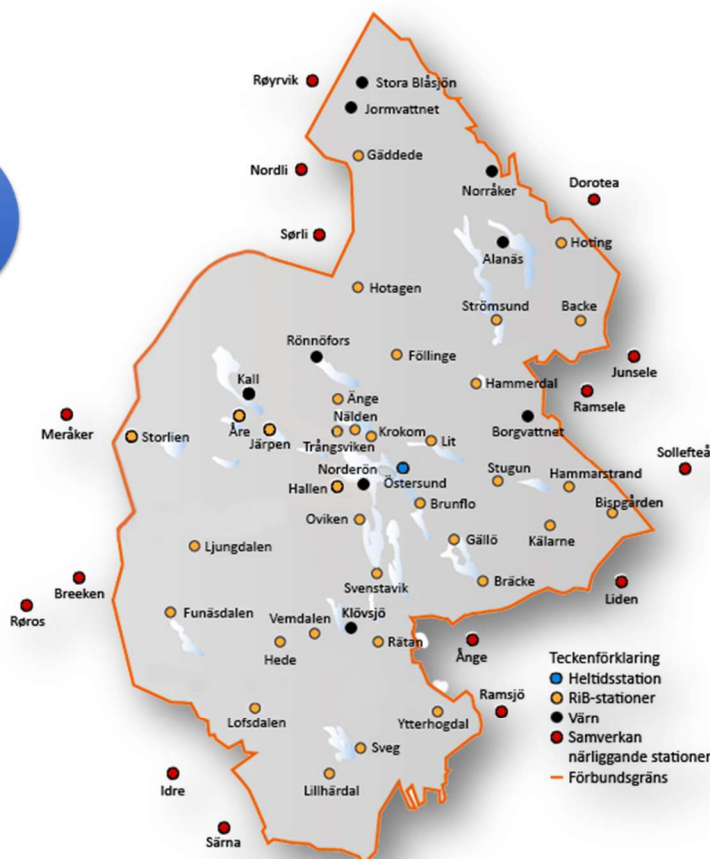
- 1 Vakthavande räddningschef
- 1 Vakthavande befäl
- 1 Larm & Ledningsbefäl
- 3 Insatsledare
- 33 Styrkeledare/Arbetsledare
- 105 Brandmän
- I beredskap 24/365 totalt 144 personer.

Vår befolkning, antal larm och yta

Befolkningsunderlag: 132 839 innevånare

Larm: ca 3100 per år inom förbundet

Yta: 49 341 km² = ca 11 % av Sverige



Översikt över förbundets utveckling

Verksamhetens utveckling presenteras här över en femårsperiod. Förbundet budgeterar årligen utifrån överenskomna medlemsbidrag och övriga intäkter. Förbundet förväntas inte generera någon utdelning till ägarna utan målet är hålla budget varje år. Med hänvisning till historiskt positiva resultat under många år som ökat det egna kapitalet har ägarsamrådet vid några tillfällen, i samband med behandling av kommande budget och plan, slagit fast att det är acceptabelt att förbundet redovisar ett visst underskott med stöd av det egna kapitalet som finansiering.

Medlemskommunerna ersätter förbundet genom bidrag för att utföra sitt uppdrag. Medlemsbidraget är förbundets största intäkt och uppgår till 177 mnkr. 2024 tillkom Åre kommuns medlemsbidrag på 24,6 mnkr. Medlemsfinansieringen uppgick 2024 till 88,5% av verksamheten (87,5%). Nettokostnaden för räddningstjänst per invånare inom förbundet är 1 339 kr 2024 jämfört med 1 228 kr 2023.

Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme och svarar för hur mycket av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditetsutvecklingen beror på förändringen av eget kapital och tillgångar. För 2024 uppgick soliditeten till 4,6%, vilket är 1,5 procentenheter lägre än föregående år.

Kassalikviditeten, årets kortsiktiga handlingsberedskap, ökade från 87,3 % 2023 till 94,5 % under 2024. Förändringen förklaras till största del av mer pengar i kassan.

Skuldsättningsgraden, ett mått på kapitalstyrka, har ökat rejält från 1 027% till 1 355% för 2024. Ökningen beror främst på reverslånet mot Åre kommun och ett mindre eget kapital.

Balansomslutningen, det samlade bokförda värdet på tillgångarna, uppgick 2024 till 136,4 mnkr. Balansomslutningen ökade med 19,1% vilket främst beror på övertagna anläggningstillgångar från Åre kommuns och en större kassalikviditet.

Sammantaget bedöms förbundets ekonomiska ställning ytterligare ha försvagats genom årets redovisade underskott på -1,6 mnkr.

Pandemiåren 2020 och 2021 innebar ökade kostnader på exempelvis personalkostnader, material mm, men även lägre kostnader av både inställda och förändrade aktiviteter samt rekryteringar som under en period sköts upp. År 2022 inleddes med fortsatt påverkan av pandemin, men kom sedan att präglas av kriget i Ukraina och en orolig omvärld, inte minst ekonomiskt med ökad inflation. Under 2022 och 2023 har de ekonomiska förutsättningarna fortsatt kantats av rejäla prisökningar och ökande personalkostnader som haft negativ effekt på resultatet.

Resultatutveckling och nyckeltal (Mnkr)	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	8,0	9,3	11,5	20,3	24,7
Verksamhetens kostnader	-132,3	-138,0	-145,5	-161,1	-194,1
Avskrivningar	-5,8	-6,1	-6,2	-6,6	-8,5
Verksamhetens nettokostnad	-130,0	-134,8	-140,2	-147,4	-177,9
Medlemsbidrag	127,4	134,8	137,9	146,7	179,2
Finansnetto	-0,8	-0,5	-0,7	-2,7	-2,8
Årets resultat	-3,4	-0,5	-3,0	-3,4	-1,6
Omsättning	135,4	144,1	149,5	167,7	202,6
Medlemsfinansiering	94,1%*	93,5%*	92,2%*	87,5%	88,5%
Soliditet	13,8%	12,5%	10,1%	6,1%	4,6%
Balansomslutning	99,8	106,0	102,5	114,5	136,4
Investeringar	3,8	4,5	2,7	7,3	11,2
Eget kapital	13,8	13,3	10,3	6,9	6,3
Kassalikviditet	81,9%	88,7%	85,7%	87,3%	94,5%
Skuldsättningsgrad	414%	455%	568,9%	1 027%	1 355%
Lån medlemskommuner	4,1	3,1	2,0	1,0	15,4
Nettokostnad/innevånare	1 092 kr	1 125 kr	1 165 kr	1 228 kr	1 339 kr

* Medlemsfinansiering 2019 – 2022 är inklusive MSB:s skogsbrands-ersättningar.

Organisation & verksamhet

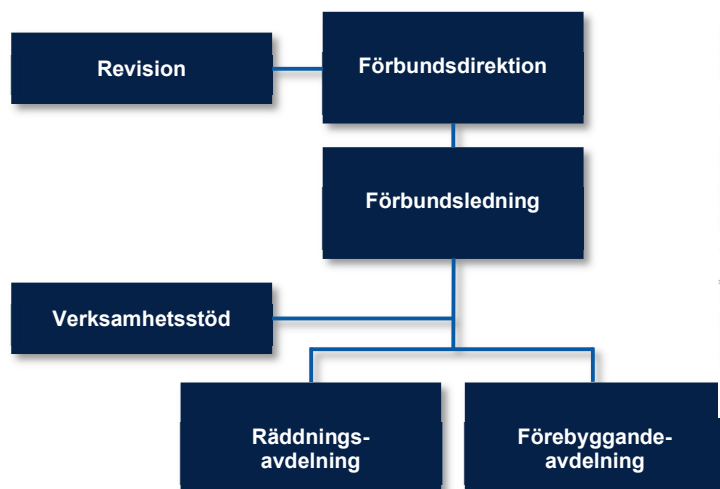
Förbundets organisation

Förbundets huvuduppgift är att leverera bra service och efterfrågade tjänster till alla som bor i och besöker våra ägarkommuner. Jämtlands räddningstjänstförbund arbetar därför ur ett helhetsperspektiv där all verksamhet ytterst syftar till att bidra till medborgarnas och besökarnas trygghet och säkerhet. En helhet som, förutom en god service, också ska borge för en god ekonomisk hushållning med förbundets resurser. Förbundet stödjer också ägarkommunerna i arbetet med krishantering, samt att upprätta ett handlingsprogram för verksamhet i samverkan med ägarkommunerna.

Verksamheten inom förbundet har under perioden bedrivits enligt intentionerna i gällande lagstiftningar för lagen om skydd mot olyckor samt enligt av direktionen antagna mål. De lagar som specifikt reglerar räddningstjänsten är främst Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och Lag (2010:1011) brandfarliga och explosiva varor (LBE). Verksamheten bedrivs också i enlighet med, av direktionen antagna, handlingsprogram enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor.

Förbundets beslutande församling kallas för direktion. Direktionen består av förtroendevalda från de olika medlemskommunerna. För att vara valbar till direktionen skall man även vara invald i hemkommunens kommunfullmäktige.

Kommunerna har i och med bildandet av förbundet, överlämnat ansvaret för de uppgifter som fastställs i förbundsordningen till direktionen. Direktionen har alltså det yttersta ansvaret för att bereda människors liv och hälsa och egendom och miljö ett med hänsyn till de lokala förhållandena tillfredställande och likvärdigt skydd mot olyckor. Förbundet har under direktionen en förbundschef som verkställande tjänsteman. Under förbundsledningen finns tre avdelningar; Verksamhetsstöd, Räddnings- och Förebyggandeavdelningen vars verksamhet leds av en avdelningschef. Inom Räddningsavdelningen finns enheterna; RiB, Utbildning och övning, Teknik och logistik, Insats och ledning samt Heltid som leds av en respektive enhetschef. Till organisationen hör även revisionen som granskar på fullmäktiges uppdrag. De prövar om verksamheten är ändamålsenlig och effektiv, om styrningen är tillräcklig och om räkenskaperna är rättvisande.



Förbundsledningen

Ledningen av förbundet har ändrats under året då tidigare förbundschef Lars Nyman gick i pension 1 september och ersattes av Mats Sundbom. Sedan tidigare hade en justering av räddningschefsrollen genomförts då avdelningschefen för räddningsavdelningen tillförordnats som räddningschef. Tillförordnandet förlängdes i samband med bytet av förbundschef till februari 2025.



Avtackning av Lars Nyman

Under hösten gjordes också en omorganisation där vi återtog ekonomichefsrollen i egen regi i stället för att köpa tjänsten från Östersunds kommun. Efter en genomförd rekryteringsprocess anställdes vår tidigare medarbetare Erik Palmgren i rollen som ekonomichef. Utöver att ansvara för förbundets ekonomiska processer ska ekonomichefen också ansvara för fastighetsfrågor och kontakt med våra hyresvärdar. I förbundsledningen ingår även en verksamhetsstrateg och en beredskapsplanerare som bland annat arbetar med stärkt samverkan med ägarkommunerna, krisberedskap, civilförsvaret, räddningstjänst under höjd beredskap och säkerhetsfrågor.

Säkerhetsarbete

Säkerhetspolisen publicerade den 30 april information om att säkerhetsläget i Sverige är fortsatt allvarligt. Terrorhotnivån var under hela året på en hög nivå och fortfarande är ingen förändring av hotnivån aktuell.

Under våren har vår ”Rutin för hantering av säkerhetsskyddsklassificerad information” uppdaterats, all berörd personal ska nu få utbildning av dessa rutiner. Med anledning av SÄPO:s nya vägledning har förbundet påbörjat en uppdatering av säkerhetsskyddsanalysen. Efter det ska även en ny säkerhetsskyddsplan beslutas. Ett arbete pågår med att uppdatera våra tjänstelegitimationer. Det kommer att leda till höjd fysisk säkerhet och höjd IT-säkerhet.

Fastighetsåtgärder

På fastighetssidan har samtal förts med fastighetsrepresentanter från Bergs kommun om olika alternativa lösningar för en bättre brandstation i Svenstavik med förhoppning om att kunna tillskapa en fullgod framtida lösning. Ett nytt räddningsvärn i Klövsjö är under iordningställande. För Åre kommuns brandstationer och värnet i Kall har hyresavtal skrivits med Årehus AB. Diskussioner har även förts om lokalförbättringar gällande Järpens brandstation med önskan om ett separat larmställsrum, ett inkluderande omklädningsrum för både kvinnor och män och ett förbättrat vagnhallsgolv. Förbundets förhoppning är att byggstart kan påbörjas under 2025. En större vattenskada inträffade i början av året på Storliens brandstation där vatten runnit ut i flera rum. En återställningsplan finns framtagen med start våren 2025. I åtgärdsplanen finns även att samtidigt tillskapa ett separat larmställsrum. Även Näldens brandstation drabbades av en vattenskada, skadan var av mindre karaktär och har under året blivit åtgärdad av Krokoms kommun. För Änge brandstation har en överenskommelse gjorts med ägaren om en mindre ombyggnation för att skapa ett separat larmställsrum och omklädningsrum för kvinnor, med planerad byggstart i januari 2025. Kälarne brandstation har under hösten året fått en ny ägare. Ett första möte har skett om upprättande av ett nytt hyresavtal och förbättrande åtgärder. Om Vemdalens brandstation pågick under våren en utredning av Regionen gällande en eventuell framtida tillbyggnation för sin ambulanspersonal men Regionen meddelade senare att man valt att kika på andra alternativ. Regionens ambulansverksamhet har även visat intresse av möjligheten att kunna samnyttja lokaler på Brunflo brandstation. Ett förslag på fördelning av ytor är lämnat med väntan på besked. Med hjälp av ägarkommunerna har Lits brandstation fått en konvertering från oljepanna till värmepump och Hotings brandstation har fått en dränering och lagning av vagnhallsgolv utfört.

Räddningsavdelningen

Civilt försvar och höjd beredskap ställer krav på räddningstjänsten att ha förmåga för röjning av oexploderad ammunition, sanering och indikering av kemiska stridsmedel och kärnvapen, befolkningsskydd samt att stötta Regionen med första hjälpen och transport av skadade. Att åter bygga upp förmågan är ett stort arbete som kommer ta flera år, men under 2024 påbörjades de första stegen genom att utveckla vår operativa förmåga för att även innefatta räddningstjänstverksamhet under krigsliknande förhållanden. Arbetet innebar en omställning och anpassning inom övnings- och utbildningsverksamheten redan under hösten 2024 och majoriteten av vår personal har genomgått en första introduktion kring krigets kontext som syftar till att höja förståelsen för vad detta ställer för krav på både verksamheten och individen.

Rekrytering av RiB-personal är fortsatt en stor utmaning på många av förbundets stationer. Under 2024 fortsatte vår medverkan i det projekt MSB leder för att skapa strategier för personalförsörjning av deltidbrandmän. En övergripande strategi är framtagen där viktiga aspekter för att rekrytera och behålla personal är identifierade. Arbetet fortsätter nu med att hitta praktiska arbetssätt för hur räddningstjänster kan göra för att stärka attraktionskraften för arbetet. I detta innefattas även det arbete som RiB-enheten nu gör för att förtydliga områdesansvarigas arbetsuppgifter och koppling ut mot de olika stationerna.

På grund av utökad verksamhet och personalomsättning har flera rekryteringar skett, bland annat ny enhetschef för RiB-enheten, ny områdesansvarig för norra delen av förbundet samt nya brandmän och instruktörer på heltid. Under hösten 2024 sjuöskades den planerade organisationsförändringen på avdelningen där en enhet delades upp på två – enheten för metod och taktik delades upp i enheten för insats och ledning samt enheten för övning och utbildning. Med smalare ansvarsområde kan enheterna fokusera mer på sin verksamhet och genomföra detta med högre kvalitet. I samband med omorganiseringen har en ny enhetschef rekryterats till enheten för insats och ledning.

I slutet av mars hölls Skogsbrandskonferensen i Östersund. Konferensen arrangeras av förbundet tillsammans med MSB och Informationsbolaget,

närmare 120 besökare medverkade under två dagar. Konferensen är den enda i sitt slag i Sverige och samlar bred publik från, räddningstjänster, skogsbolag, universitet och myndigheter. Även besökare från Norge, Finland och Danmark medverkade på konferensen.

Det gemensamma räddningsledningssystemet – Räddningsregion MittNorrland - för Jämtland, Västernorrland samt delar av Västerbotten och Norrbotten har varit i drift under ett och ett halvt års tid. Genom ledningssystemet har förmågan att hantera större, fler samtidigt eller komplexa händelser stärkts. Under våren 2024 genomfördes en mer grundlig utvärdering av systemet funktionalitet samt organisering och bemanning för att göra verksamheten mer effektiv. Resultatet från utredningen tas nu omhand och en åtgärd är bland annat att utöka och förbättra samverkan med närliggande räddningslednings-system. MSB har under 2023-2024 genomfört tillsyn av majoriteten av landets räddnings-ledningssystem och kunde i mitten av december återkoppla att de var nöjda med förutsättningarna som finns inom Räddningsregion MittNorrland. Efter komplettering av uppdaterade styrdokument förväntar vi oss att tillsynen avslutas utan några förelägganden.

Kopplat till arbetet med övergripande ledning av räddningsinsatser kommer förbundet att införa ”Dynamisk resurshantering”, en funktion i SOS larmhanteringssystem som ska stötta personal hos SOS och larm- och ledningsbefäl att snabbt få närmsta resurs med rätt förmåga på plats vid en räddningsinsats. Projektet är omfattande och dras med förseningar, men har under hösten 2024 kommit så långt att systemet förväntas vara i skarp drift innan januari månads slut 2025.

Stationen i Lofsdalen har under våren fått ett nytt fordon, en pickup. Stationen är därmed först ut med att pröva ett koncept med tankbil och pickup som innebär att med likvärdig operativ förmåga kunna lösa sina uppgifter med ett tungt fordon istället för tidigare två tunga. Detta innebär att man i en mindre bil snabbt kan komma fram till en olycka, med bättre framkomlighet på sämre vägar eller dåligt väglag. Behovet av C-kort minskar vilket förbättrar möjligheten att hantera byten och vakanser.

Under 2024 lades stor energi på att hitta lösningar för att anpassa verksamheten mot de nya arbetstidsdirektiven som började gälla 1 oktober 2023 för personal under kollektivavtalet AB samt 2 februari 2024 för heltidsanställda brandmän under bilaga R. De nya direktiven påverkar såväl grundschema som hur arbetstagare har möjlighet att jobba utöver sina ordinarie pass. Arbetet med omställningen till de nya arbetstidsdirekten har tagit mycket kraft och energi från både arbetsgivare och arbetstagare och det råder fortsatt många frågetecken kring hur de nya reglerna ska tolkas och implementeras. Glädjande är att den dispensansökan förbundet lämnat till den centrala arbetstidsnämnden blev godkänd i början av juli och att de scheman som planerats för hösten därmed kunde ligga fast.

Utveckling av operativa förmågor sker ständigt med bland annat förmåga att utföra avancerad räddning på hög höjd samt att använda drönare för bättre lägesbild på skadeplats. Förmågorna är nu implementerade och kan nyttjas vid skarp drift. Bland annat har förmågan till avancerad räddning uppmärksamrats medialt samt att samarbetet med

vindkraftbolagen väckt nationellt intresse inom branschen då det är ett exempel på hur privata bolag kan medverka i att stärka räddningstjänstens förmåga vid förändringar i riskbilden, i detta fall vindkraftens utbyggnad i länet.

För att förenkla för medarbetare samt förbättra möjligheter till uppföljning inom bland annat övningsverksamheten så har förbundet infört schemaläggning och lönekoppling till vårt verksamhetssystem Daedalos. Det innebär bland annat att rutin för passbyten mellan personal likställs för alla stationer vilket underlättar för personalen och ger larm- och ledningsbefäl möjlighet att se eventuella avvikelser i bemanning vid larm. All tid som RiB-anställda gör kopplat till övningar, larm och beredskap kopplas direkt till lönesystemet vilket minskar administrationen och ger bättre förutsättningar för att rätt ersättning betalas ut samtidigt som all personal registreras på rätt aktiviteter vilket förbättrar möjligheten till uppföljning och kvalitetskontroll på till exempel övningsverksamheten. Detta ger i sin tur möjlighet att säkerställa att all personal har fått rätt utbildning och att läkarundersökningar och rullbandstester sker enligt Arbetsmiljöverkets föreskrifter.



Insats och ledning

Under slutet av 2024 har den nya enheten Insats och Ledning fokuserat på att utveckla och tydliggöra arbetssätt för personalen. En viktig del av detta arbete har varit att skapa förutsättningar för ett närmare och mer tillgängligt chef- och ledarskap, vilket har gett medarbetarna större möjlighet att vara delaktiga i förändrings- och förbättringsarbetet. Under 2025 kommer detta arbete att vidareutvecklas med fortsatt fokus på att stärka arbetssätt, chef- och ledarskap samt att ytterligare främja medarbetarnas delaktighet.

Hösten 2023 och våren 2024 har mycket arbete lagts på att anpassa scheman och arbetssätt för att följa de nya arbetstidsdirektiven. Under våren meddelades att ett delbeslut fattats angående möjlighet att jobba upp till 24 timmars pass under sommarmånaderna. Under sommaren meddelade också den centrala arbetstidsnämnden att förbundets dispensansökan har godkänts, vilket innebär att förutsättningarna för schemaläggning blev klargjorda.

De nya direktiven innebär mindre flexibilitet i förläggning av arbetstid och en konsekvens har bland annat varit fler ledighetsansökningar och svårare att hitta personal som på frivillig basis kan täcka vakanta pass.

Under senare delen av året, särskilt i samband med jul- och nyårshelgerna, har de förändrade tjänstgöringsvillkoren enligt nya arbetsdirektiv skapat svårigheter att bevilja ledigheter för personal. Detta beror till stor del på minskad flexibilitet samt på att det inte längre är möjligt att arbeta dygn under exempelvis röda dagar, vilket har inneburit stora utmaningar för förbundet.

Nya arbetstidsdirektiv har också inneburit behov av att stärka avdelningen med instruktörstjänster som primärt jobbar med övning och utbildning samt täcker på skift vid vakanser. Dessa kan tillsammans med vikariegruppen användas för att möjliggöra en större flexibilitet utifrån verksamhetens behov. I förlängningen anpassas hela avdelningens organisation för att möta upp de krav som ställs på verksamheten.

Sommarens planering för skiftpersonal och befäl har kunnat hanteras enligt ordinarie rutin, samtliga semestrar och föräldraledigheter har

kunnat beviljas. Till följd av nya tjänster, personalomsättning och pensioner har rekryteringsbehovet av vikarier varit ovanligt stort. Även planeringen inför sommaren 2025 har inletts rekordtidigt för att säkerställa bemanningen och skapa goda förutsättningar för personalen att få den vila och återhämtning de behöver.

Under våren har en brandman genomgått introduktion till styrkeledare och kan därmed också arbeta i den rollen. På motsvarande sätt har också tre personer med insatsledarkompetens från skift introducerats till larm- och ledningsbefäl för att kunna tjänstgöra i den ledningsfunktionen. Totalt innebär det att det en styrkeledare kan tjänstgöra som insatsledare och fyra av våra brandmän kan tjänstgöra som styrkeledare samt att vi har fyra personer som utöver ordinarie personal kan arbeta i funktionen larm- och ledningsbefäl. Detta stärker möjligheten att lösa vakanta pass, ger ökad kompetens hos individerna samt bidrar till att skapa förbättrad insikt i arbetet som olika ledningsfunktioner hanterar.

Under slutet av året har tre nya insatsledare rekryterats till förbundet, med placeringar i väst, syd och mitt. Dessa personer kommer att påbörja sin utbildning och introduktion under året. Utöver detta har två brandmän rekryterats för att utbildas till styrkeledare inom heltidsorganisationen i Östersund, och även de genomgår utbildning under 2025.

Olycksundersökning/händelserapport

Under året färdigställdes olycksundersökningen av branden på Wool-power, som inleddes under våren och avslutades tidigt på hösten. Vår olycksutredare har också lagt betydande tid på att upprätta sakkunnigutlåtanden för polisens utredningar. För att säkerställa hög kvalitet i vårt arbete har vi förbättrat innehållet i våra händelserapporter och kontinuerligt hanterat faktureringen av avtalsuppdrag. Under slutet av 2024 påbörjades dessutom en utredning av flera rökdykarinsatser inom förbundet för att utvärdera och stärka vår operativa förmåga.

Operativa händelser

Under året har förbundet hanterat totalt 3 176 händelser, vilket är en ökning med 444 larm jämfört med föregående år. Denna ökning beror huvudsakligen på att Åre räddningstjänst anslöt sig till förbundet vid årsskiftet 2023/2024, vilket gör att statistiken inte är helt jämförbar med tidigare år. När larmen från Åre kommun exkluderas visar siffrorna att 2024 ligger i nivå med föregående år. Dock finns det vissa mer eller mindre tydliga förändringar inom specifika händelsetyper.

Trafikolyckor har ökat med 21 händelser jämfört med föregående år. Samtidigt har bränder i skog och mark minskat till sin lägsta nivå på många år. Detta kan främst förklaras av sommarens väder. Sommaren började varm och torr, men eftersom marken fortfarande var fuktig tidigt på säsongen minskade risken för antändning. Under mitten av sommaren kom dessutom stora mängder regn, vilket ytterligare dämpade både antalet bränder och risken för spridning.

Automatalarm är den händelsetyp som vi på förhand förutspått skulle öka. Åres intensiva turistsäsong och de många boendena med automatiska brandlarm har bidragit till att dessa larm ökade med 172 händelser under året. Samtidigt har drunkning/tillbud minskat med 5 larm jämfört med föregående år. Denna händelsetyp tenderar att variera från år till år.

Händelsetypen nödställd person har ökat markant, där hot om suicid står för den största ökningen. En bidragande faktor är att JRF i högre utsträckning blir larmad till denna typ av händelser än tidigare. Naturolyckor har också ökat med 5 larm jämfört med motsvarande period förra året, något som ofta hänger ihop med vådrets inverkan.

Inom kategorin andra uppdrag, exempelvis IVPA (I Väntan På Ambulans), har antalet insatser minskat med 154 jämfört med 2023. En av huvudorsakerna är att ett inre befäl för ambulansen numera gör bedömningar under dagtid måndag till fredag. Antalet hjärtstoppslarm har också minskat, med 47 insatser, vilket möjligen kan kopplas till samma förändring.

Samtidigt har vi sett en tydlig ökning av inkommande 112-samtal där räddningsledningen gjort bedömningen att ingen insats från räddningstjänsten behövs. Detta beror bland annat på ändrade arbetssätt där vi numera deltar tidigare i bedömningarna och kan anpassa resurser efter de faktiska behoven. Sammantaget är antalet insatser något högre än föregående år, vilket huvudsakligen kan förklaras av Åres inträde i förbundet.

Händelsetyper	2024	2023	2022	2021
Brand eller brandtillbud	311	265	317	311
Varav Brand i byggnad	182	150	170	145
Varav Brand i skog eller mark	39	46	68	60
Varav Brand fordon/fartyg	61	46	53	59
Varav Brand i avfall/återvinning	16	12	12	25
Varav Annan brand	13	11	14	22
Trafikolycka (väg, spår, flyg, sjö)	370	305	286	285
Utsläpp av farligt ämne	95	84	55	79
Drunkning/tillbud	5	10	3	8
Nödställd person	74	69	32	41
Naturolycka	11	6	29	8
Övrig händelse	41	37	38	32
Händelse utan risk för skada	809	653	561	606
Varav Automatalarm utan brandtillbud	616	495	417	412
Varav Annan händelse utan risk för skada	193	158	144	194
Sjukvårdsuppdrag eller annat uppdrag	568	732	708	613
Varav IVPA	182	326	311	258
Varav Hjärtstoppslarm	209	256	226	211
Varav Övriga annat uppdrag (Lyfthjälp, Hämtning i terräng mm.)	177	150	171	144
Alla enheter återkallades innan ankomst	126	87	76	13
Passning för att upprätthålla beredskap	61	69	53	44
Räddningsledningen bedömde att utryckning inte behövdes	705	415	312	186
Totalsumma inom JRF	3 176	2 732	2 470	2 226



Räddningstjänstpersonal i beredskap

Nya medarbetare på enheten

Under början av sommaren blev det klart med ny enhetschef samt en ny områdesansvarig för norra området. Tillsammans med de övriga tre områdesansvariga kommer enheten fortsätta utvecklingen av arbetet med stort fokus på rekrytering samt att skapa förutsättningar för en långsiktigt hållbar RiB-organisation.

Organisationsförändring med områdesansvariga

Under året har organisationsförändringen med Områdesansvariga slutförts. De spelar en nyckelroll i att stödja stationerna inte bara med operativa frågor utan även med rekrytering, schemaläggning och utbildning. Inom flera områden har arbetet börjat ta form och utvecklingen ger bra resultat. En del i detta arbete bygger på ökad digitalisering genom att bättre nyttja vårt verksamhetssystem Daedalos. Arbetet med detta har fortgått under året och samtliga av förbundets stationer nyttjar systemet vid årsskiftet 24/25.

Under andra halvan av 2024 har stort fokus lagts på att lägga grunden för det fortsatta arbetet i den nya organisationen. Det har bland annat handlat om att se över och kartlägga rekryteringsprocessen, utveckla test- och rekryteringsdagar och skapa förutsättningar för ett fortsatt arbete utifrån respektive stations verksamhet och förutsättningar.

Ny rekryteringsprocess

I samarbete med HR har en ny rekryteringsprocess tagits fram för att underlätta för stations- och områdesansvariga. Denna process har implementerats under året. Under året har också ett omarbetat upplägg för rekryteringstester för RiB tagits fram för att bättre spegla de behov och förutsättningar som råder i länet. Upplägget ska implementeras under kommande år. Genom dessa åtgärder strävar förbundet efter att effektivt hantera och övervinna de utmaningar som uppstår inom rekrytering och beredskap under det kommande året.

Beredskap under sommaren

På grund av personalens lojalitet och engagemang har sommarens beredskapsläge i stort varit bra, men som under alla semesterperioder görs avsteg från planerad numerär på många RiB-stationer. Åtgärder i form av fri inryckning för personal som inte har beredskap, utlarmning av flera stationer nyttjande av första insatsfordon innebär att dessa avvikelser inte fått några omfattande konsekvenser i samband med olyckor.

Digitaliserat lönehanteringen

Under året har samtliga RiB-stationer gått över till lönerapportering via verksamhetssystemet Daedalos. Det innebär en minskad administration på respektive station, och en enhetlig hantering av schema och frånvaro. Övergången har också inneburit en förbättrad möjlighet för den operativa ledningen i räddningscentralen att kunna följa aktuellt bemanningsläge och anpassa pågående insatser.

Mångfaldsrekrytering

Förbundet har under året fokuserat på att öka mångfalden inom rekryteringen baserat på strategier och studier som tagits fram av MSB. Detta inkluderar anpassningar i annonseringsmateriel och riktade annonskampanjer för att skapa en mer representativ och inkluderande arbetsstyrka.

Utmaningar inom rekrytering och beredskap

Organisationen står inför fortsatta svårigheter med rekrytering, vilket påverkar förmågan att upprätthålla beredskapen på vissa platser. Många brandmän kompenserar genom att ta extra beredskap, vilket på sikt påverkar arbetsmiljön negativt samt gör verksamheten sårbar. De primära utmaningarna inkluderar brist på lokal arbetskraft inom angiven anspänningstid till närliggande brandstation, få huvudarbetsgivare i småorterna och en känslig balansgång mellan arbetsgivarens engagemang och påverkan på företaget.

Marknadsföring och uppsökande verksamhet för rekrytering RiB

Förbundet har genomfört flera insatser för rekrytering av RiB-personal. Bland annat har vi deltagit på mässan Nolia Karriär i Östersund för att visa på möjligheten att arbeta som brandman, på hel- eller deltid, och brandingenjör. Vi bedriver en kontinuerlig annonsering i sociala medier och vi har nyttjat lokala medier samt ägarkommunernas möjlighet att marknadsföra vårt behov.

På internationella kvinnodagen uppmärksammade vi våra kvinnliga brandmän, styrkeledare, insatsledare och brandingenjörer hos oss. Vi samverkar nationellt i ett pågående projekt med MSB. Det innebär löpande träffar på olika teman för att ta fram stöd till kommuner för rekrytering av RiB-personal.

Nyhetsmorgon har sänt flera inslag med oss där Marcus Noterius provar på olika saker. Som räddning från vindkraftverk, trafikolycka och övningar för rökdykning och brandsläckning. Vi har även berättat om flera samverkansövningar, övningar och utbildningar i sociala medier.

Förbundets brandmän har spridit information om uppdraget som brandman vid flera evenemang. Bland annat öppet hus på Brunflo och Lillhärads station. Tjejkväll på Hammerdals station. Vårdagar på Änge park, Köpmannamarknaden i Strömsund, Bike Weekend i Lofsdalen, Joelmässan i Hammerdal, invigning av Mötesplats Verket i Järpen samt på Krokomsdagen. Och vi har varit med på prideparaden i Åre och Östersund. Under hösten lyfte vi bland annat brandman på jobbet-dagen i våra sociala medier. Runt 15 stationer deltog i olika evenemang som beredskapsveckan, öppet hus och juls skyltningar.





Övning och utbildning

Övning och utbildning

Första januari anställdes tre stycken nya instruktörer, tanken är att dom ska ingå i en utbildningsenhet och arbeta som instruktörer både internt men även extern utbildning.

Under året har enheten genomfört 33 Rib-övningsdagar, tre stycken Grib 1B á två veckor.

Året började med att vid tre olika tillfällen var alla heltidsbefäl inbjudna till en föreläsning av polisen med temat explosiva ämnen vilket är högaktuellt med anledning av alla sprängdåd som är i Sverige.

Två stycken testdagar för att rekrytera nya sommarvikarier har genomförts, sju stycken genomförde testerna med godkänt resultat och har erbjudits sommarvikariat.

All heltidspersonal med skifttjänstgöring har haft en halvdagsutbildning i säkerhetsrutiner i arbete samverkan med polishelikopter (passagerarutbildning).

Höghöjdsgruppen har genomfört insatssövning heldag i samverkan med vindkraftsbolag vid mullbergets vindkraftpark och några ur gruppen deltog även vid en övning tillsammans med alpina gruppen och ett antal kraftbolag vid Oldens kraftstation tre olika moment övades, räddning av person nere i bottenutskovs schakt,

Vår nya verksamhetsutvecklare har arbetat med att förändra strukturen i övningsmodulen Daedalos för att vi lättare ska kunna följa upp och kvalitetssäkra övningsverksamheten. Vi har även tagit fram ett styrdokument för individförmåga där vi ska kunna kvalitetssäkra att våra medarbetare får rätt förutsättningar (övning/utbildning) för att känna sig trygga i sitt arbete. Förhoppningen är att det ska implementeras under 2025.

Under året har nya UAS piloter utbildats inom förbundet, idag har förbundet 20 stycken utbildade piloter fördelat på 13 stycken i Östersund 4 stycken i Härjedalen och 1 stycken i Åre.

I maj genomfördes en stor samverkansövning (Vega) tillsammans med Regionen, Polisen, Försvarmakten med fokus på samverkan civil-militärt försvar. En övning i pågående dödligt våld (PDV) genomfördes i Brunflo skola i samverkan med Polis, Ambulans, skolpersonal och elever.

Vi har genomfört två veckors introduktion av nya och gamla vikariemedarbetare inför sommaren. I övrigt har det genomförts ordinarie övningsverksamhet på stationerna enligt fastlag planering för året.

Skolutbildning Jämtlands gymnasium

I maj avslutades utbildningen på 200 studietimmar för fem stycken elever från Jämtlands gymnasium som valt inriktning räddningstjänst som sitt specialval inom vård och omsorgsutbildningen som kommer ge dem undersköterska kompetens med gedigna kunskaper inom brandyrket som förhoppningsvis får dem att tycka att brandyrket är så intressant och givande att dom vill fortsätta utbilda sig inom brandmannayrket och bli brandman. Alla elever gick igenom utbildningen med godkänt betyg.

Extern utbildning

Enheten har fortsatt bra flöde på inkommande förfrågningar av utbildningar främst mot kommunerna men även en del externa företag. Vi har bland annat kört en testomgång med grundläggande brandskyddsutbildning för personer i LSS-bostad. Vi kan se tendens att företagen håller i sina pengar och väljer att avstå från att skicka personal på utbildningar.



Inslag från vår övningsanläggning på Nyhetsmorgon på TV4

Furulunds övningsanläggning

Den 3 januari var vår nya tekniker till Furulund på plats. första tiden har gått åt till att sätta sig in i vad arbetet innebär med rutiner och alla typer av specialutrustningar som ett övningsområde innehåller även våra administrativa system. Arbetet med att färdigställa miljöstationen är klart återstår några mindre justeringar. Bygget som pågår inne i förrådsbyggnaden som är tänkt bli ett varmbonat bygge inne i den befintliga byggnaden där vi kommer förvara bland annat el-truck och annan utrustning och en fläktanläggning för att förbättra arbetsmiljön i byggnaden. Under sommaren har väggar och tak gjorts klart. I övrigt pågår ett ständigt arbete med att underhålla och utveckla övningsanläggningen för att underlätta och göra övningsverksamheten mer effektiv.

Under hösten 2023 påbörjades ett arbete i samverkan med kommunen att få flytta en tilldelad skolpaviljong från Brunflo. Under våren 2024 fick vi ett mycket tråkigt besked av byggföretaget som inspekterat paviljongen att stora vattenskador och sönderfrysningar i värmesystemet och v/a hade konstaterats. Kommunen bedömde att en renovering inte var aktuell då skadorna var för stora. Beskedet tog stopp på projektet och vi hamnade i tidsnöd.

För att lösa den uppkomna situationen fick vi titta på andra alternativ i form av modulbyggnader. Målsättningen var att en ny modulbyggnad skulle ha varit på plats innan årsskiftet men av flera anledningar blev färdigställandet försenat och byggnaden förväntas driftsättas under första delen av 2025.



Teknik och logistik

Verksamhetsåret 2024 innebar en rivstart för Teknikenheten. Under januari drabbades förbundet av en IT-attack som orsakade störningarna under en kortare tid men påverkade hela verksamhetsåret.

Resurstekniker

I september började Teknikenhetens nya resurstekniker. Personen ersätter en medarbetare som gick i pension under sommaren och kommer ansvara för materialförsörjning och underhåll i område norr.

Fordon

I Lofsdalen tar förbundet bort BAS 2:an och ersätter med en pickup. Tankbilen i Lofsdalen byggs om för att klara ställda krav. Pickuperna i Gällö, Hoting och Lit byttes till en nyare modell. Ny FiB-bil till Svenstavik införskaffades och togs i drift under hösten. Vemdalen fick snöskoter som var i drift till vintern 24/25. Förbundet har även köpt en begagnad lastväxlare från Storstockholms brandförsvär. Fordonet kommer nyttjas för transporter av olika övningsmoduler i förbundet. Strax innan jul levererades två värbilar till Stora Blåsjön och Alanäs.

Under sommaren togs den nya BAS 1:an i Östersund i drift efter 1,5 års försening. Den tidigare släckbilen placerades i Sveg efter leverantören åtgärdat en del garantijobb.

Material

Utbytet av förbundets rökskydd fortsätter och under 2024 var ca en tredjedel utbytta till en nyare modell. Utbytet görs för att minska underhållskostnaden samt tiden för underhållet. Högtryckskompressorn i Strömsund byttes i början av året då den blev underkänd vid den årliga inspektionen. Förbundet har införskaffat fler UAS (drönare) och håller på att utbilda fler piloter. Detta innebär att det nu finns UAS på tre platser i förbundet. Förbundets stora motorsprutor har börjat bli åren och förbundet har därför beställt sju stycken nya. Två motorsprutor kommer även att monteras på två växlarflak. Vid årsskiftet har tyvärr endast två levererats till stationerna i Backe och Brunflo på grund av leveransproblem hos leverantören.

IT

IT-attacken som drabbade förbundet i januari har orsakat mycket jobb för Teknikenheten. Det har även utförts en del säkerhetshöjande åtgärder på nätverk och servrar.

Förebyggandeavdelningen

Det olycksförebyggande uppdraget i förbundet regleras av lagstiftningarna LSO och LBE. Inom LSO är de huvudsakliga arbetsuppgifterna att utöva tillsyn över den enskilde, säkerställa att sotning och brandskyddskontroll genomförs samt att ge information och rådgivning till den enskilde. Inom LBE handlar uppdraget om att handlägga tillståndsansökningar och att genomföra tillsyn. Dessutom stöttar vi andra myndigheter, huvudsakligen medlemskommunerna, med remissvar i ärenden som berör brandskydd.

Under året har vi arbetat med ett antal större aktiviteter. Vi har bland genomfört följande:

- Tagit fram ett program för uppföljning av upphandlade entreprenörer avseende sotning och brandskyddskontroll.
- Genomfört ett större projekt med översyn av vårt arbete med automatiska brandlarm.
- Påbörjat ett arbete med att skapa e-tjänster för flera av våra myndighetsärenden.
- Tagit fram en kommunal plan för räddningsinsats för den verksamhet i länet som omfattas av den högre nivån av Seveso-direktivet.
- Färdigställt riktlinjer för brandvattenförsörjning.
- Utvecklat arbetet med tillsyn LBE kopplat till verksamheter som hanterar explosiv vara.
- Anpassat arbetet med tillståndsprovning utifrån nya krav i LBE avseende nationellt tillståndsregister för explosiva varor (NATEV).

Under stora delar av året har avdelningen haft vakanta tjänster av olika anledningar. Bland annat har en handläggare gått in som tillförordnad avdelningschef sedan den 1 september då chefen för förebyggandeavdelningen bytte tjänst och tillträdde som ny förbundschef. Att avdelningen inte haft full bemanning under hela året har i viss grad påverkat verksamheten.

Under 2023 inledde MSB ett tillsynsärende av JRF:s verksamhet med fokus på vissa förebyggandeuppgifter som härrör till LSO. Det aktuella tillsynsärendet är fortsatt öppet och vi arbetar aktivt med att utveckla verksamheten för att nå upp till den nivå på antal tillsyner av den enskilde som MSB bedömer att vi bör genomföra. Vi arbetar även med att säkerställa att tillräckligt många sotningar och brandskyddskontroller genomförs.



Tillstånd och tillsyn enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE)

Antal tillståndsärenden under året har varit betydligt fler än förväntat både avseende brandfarlig och explosiv vara. Detta har tagit resurser från tillsynsverksamheten och därmed påverkat antalet genomförda tillsyner, framförallt avseende brandfarlig vara. Antal ärenden som handlagts inom ramen för LBE visas i tabellen nedan.

Ärendetyp	Antal ärenden
Tillsyner LBE	44
Tillståndsansökningar brandfarlig vara	75
Tillståndsansökningar explosiv vara	61

På nationell nivå finns ett uppdrag till flera myndigheter att stärka arbetet med att förhindra illegala sprängningar. Det arbetet påverkar JRF:s verksamhet och vi har därför under året arbetat med att anpassa våra arbetsrutiner inom det aktuella området. Vi har även rekryterat en ny handläggare till avdelningen som under hösten

har fokuserat på att arbeta med uppgifter kopplat till hantering av explosiv vara. Resultatet av detta är att vi både har kunnat hantera fler tillståndsärenden än planerat samtidigt som vi har genomfört fler tillsyner inom området explosiver än tidigare år.

Tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO)

Tillsyn av den enskildes ansvar enligt LSO 2 kap 2 och 4 §§ genomförs i enlighet med tillsynsplan. Vilka objekt som ska omfattas av regelbunden tillsyn styrs av föreskriften MSBFS 2021:8. I Jämtland är antalet tillsynsobjekt per capita mycket stort vilket gör att resursbehovet för att genomföra tillsyn är betydligt större än de resurser som finns att tillgå.

Tillsyner	Antal tillsyner
Påbörjade tillsynsärenden	91
Genomförda tillsyner	90
Förelägganden	32

Vi bedömer att vi skulle behöva genomföra cirka 300 tillsyner per år för att uppfylla kraven i föreskriften. Under 2024 planerades det för cirka 120 tillsyner men fullt så många hann inte genomföras även om vi lyckades öka antalet tillsyner från föregående år. MSB har inom ramen för sin tillsyn ställt krav på att vi ska vidta åtgärder för att öka antalet tillsyner och arbetet med att identifiera åtgärder pågår. Vi arbetar kontinuerligt med effektivisering och prioritering inom tillsynsområdet men bedömer att det inte kommer vara tillräckligt på sikt utan ytterligare resurser kommer krävas. Med anledning av detta har även ett arbete med att se över taxan för tillsyn påbörjats. Statistik från tillsynsärenden visas i tabellen nedan.

Sotning och brandskyddskontroll

Sotning och brandskyddskontroll
Sotning (rengöring) och brandskyddskontroll genomförs av våra upphandlade entreprenörer. I vissa kommuner har antalet genomförda sotningar och kontroller inte varit tillräckligt och detta har även påpekats av MSB i pågående tillsynsärende. Några av de anledningar som entreprenörerna angett som orsak till att de inte nått upp till en genomförandegrad på 100 % av de planerade sotningarna och brandskyddskontrollerna är följande:

- Under året kommer det in information om att vissa befintliga eldstäder inte används och

därmed inte behöver rengöras och/eller kontrolleras.

- I kommuner med stora fritidshusområden är det i vissa fall svårt att få tillgång till byggnaderna för att kunna utföra rengöringen/kontrollen.

Statistik för genomförda sotningar och brandskyddskontroller visas i tabellen nedan.

Sotning och brandskyddskontroll	Andelen av planerade
Genomförda sotningar	79 %
Genomförda brandskyddskontroller	72 %

Evenemangssäkerhet

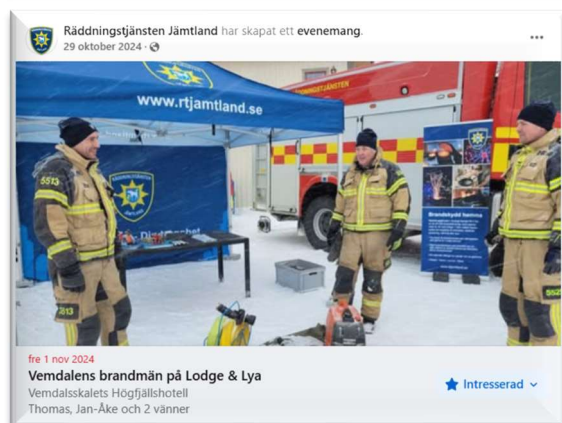
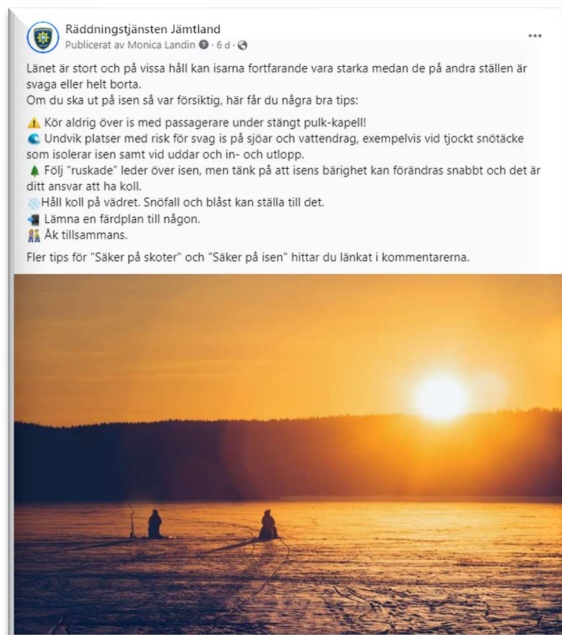
I Jämtland genomförs ett flertal större publika evenemang och räddningstjänsten deltar aktivt i samverkan med arrangörerna för att skapa säkra arrangemang, förebygga brand och möjliggöra effektiva räddningsinsatser. Räddningstjänsten har varit delaktiga i säkerhetsarbetet för bland annat Åre Sessions, Dundermarknaden, Springmeet, Jamtli julmarknad, Storsjöcupen och Storsjöyran.

Remisser

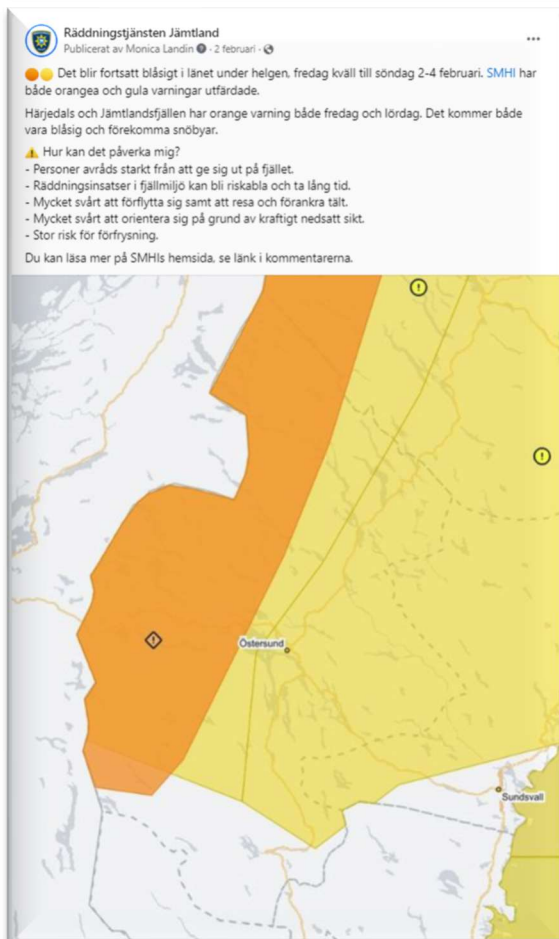
Förbundet är remissinstans inom flera områden och till olika myndigheter. Bland annat till kommunernas alkoholhandläggare gällande serveringstillstånd, kommunernas byggnadsnämnder beträffande bygglov och detaljplaner samt till Polismyndigheten gällande ordningslagsärenden. Mycket av detta arbete ligger inte i vårt direkta ansvarsområde men vi bedömer att det är ett effektivt sätt att förebygga bränder och andra olyckor. Om vi kan hjälpa till att bidra till att byggnader uppförs med korrekt brandskydd är det något som kommer hjälpa till att skydda människors liv och hälsa under hela byggnadens livslängd. Antalet remisser som skickas till oss visas i tabellen nedan. Antalet remisser inom samtliga områden är något högre än det förväntade. Vi ser även en ökning jämfört med föregående år vilket dock har en naturlig förklaring i att ytterligare en kommun, Åre, ingår i förbundet sedan den 1 januari 2024.

Ärendetyp	Antal ärenden
Alkoholärenden	233
Byggärenden	215
Ordningslagsärenden	159
Planärenden	63

Förbundets brandmän har spridit information vid flera evenemang. Bland annat öppet hus på Brunflo och Lillhårdals station. Vårdagar på Änge park, Köpmannamarknaden i Strömsund, Bike Weekend i Lofsdalen, Joelmässan i Hammerdal, invigning av Mötesplats Verket i Järpen och Krokomsdagen. Under hösten var det Blåljusdag i Hammerdal, info kring beredskapsveckan och sedan andra evenemang och juls skyltningar på cirka 15 orter.



Vi har med runt 700 elever i årskurs två i utbildningen Flammys Brandsyn runt om i länet. Det är en av flera insatser vi gör, i samverkan med Brandskyddsföreningen Jämtland, för att stärka brandskyddet i hemmen. I december hade vi en julkalender med 24 luckor på Facebook och Instagram. I den lyfte vi några av våra viktigaste förebyggande budskap. Vi berättade även om verksamheten i kalendern och bjöd in gäster från Polisen, Region Jämtland Härjedalen, SOS Alarm och Sotarbolaget.



Verksamhetsstöd

Avdelningen för verksamhetsstöd hanterar ärenden främst inom kommunikation, HR, löner, informationshantering, ekonomi och kontorsservice.

Under året har arbetet med flera stora projekt för att förtydliga och effektivisera förbundets interna processer genomförts. Vi har påbörjat arbetet med att uppdatera förbundets dokumenthanteringsplan till en informationshanteringsplan samt med kompetenshöjande insatser genom MSB påbörjat arbetet med att lyfta vårt informationssäkerhetsarbete. Avdelningen har tillförts ansvaret för arbetet med informations-säkerhet.

För att digitalisera våra administrativt tunga verksamhetsprocesser har ett arbete för att integrera verksamhetssystemet Deadalos med HR-/lönesystemet Heroma genomförts. Det minskar den administrativa bördan och ökar möjligheterna till uppföljning och kontroll vid löneutbetalning. För att minska belastningen har även en funktion för att digitalisera delar av faktureringen implementerats.

Handboken för systematiskt arbetsmiljöarbete har uppdaterats och respektive roll i organisationen förtydligats.

Avdelningen har stöttat i ett flertal rekryteringar på alla nivåer i organisationen. Avdelningen har representerat förbundet på nationell nivå i referensgruppen för branschens kollektivavtal under vårens kollektivavtalsförhandlingar.

För att utveckla förbundets kommunikation har avdelningen under året arbetat fram en förbundsövergripande Riktlinje för kommunikation med tillhörande rutiner som kommer att implementeras under kommande år. Avdelningen har representerat förbundet i MSB:s nationella projektgrupp för framtagande av en strategi för personalförsörjning av deltidsbrandmän, med ett extra bidrag till kommunikationsinsatser.

Som en del i att bredda bilden av branschen i stort och bilden av våra medarbetare specifikt har avdelningen genomfört kommunikationsinsatser i samband med alla förbundets rekryteringar samt på event och mässor. För att bidra till bilden av förbundet som en tillgänglig och attraktiv arbetsgivare har deltagandet i Östersunds och Åres Pride parader organiserats.

I samband med cyberattacken och takraset på Lillänge utfördes ett särskilt arbete för att kommunicera både internt och externt.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Pensionsförpliktelse

I KPA:s beräkning i december 2024 uppgick den totala pensionsskulden för Jämtlands räddningstjänstförbund för 2024 till 45,4 mnkr inkluderat räddningstjänstpersonal från Åre kommun. I december 2023 uppgick skulden till 36,4 mnkr vilket är en ökning med 24,8 %. Under pensionsförpliktelsen redovisas även pensionsskulden för den del av utryckningspersonalen som har SAP-avtal. Dessa har en möjlighet att gå i pension vid 58 års ålder. Denna pensionsrätt inarbetas löpande av personalen och kostnadsförs enligt beräkningar gjorda av förbundets pensionsadministratör KPA. Östersunds kommun har åtagit sig att betala förbundets SAP-utbetalningar varje år samt den årliga förändringen av den samlade SAP-skulden. Därav finns det i delårsbokslutet en kortfristig och långfristig fordran mot Östersunds kommun som tillsammans uppgår till ca 15,9 mnkr. Pensionsrätt som inarbetats före 2004 och som vid förbundsbildningen övergick till anställning i Jämtlands Räddningstjänstförbund bekostas av medlemskommunerna. Detta innebär att ingen ansvarsförbindelse finns utan förbundets pensionsskuld redovisas helt och hållet i balansräkningen.

Förbundet använder sig inte av en pensionsförsäkring och inte heller en pensionsstiftelse. Inga separata medel har avsatts för att förvaltas inom ramen för en egen pensionsmedelsförvaltning. De medel som ska möta det framtida pensionsåtagandet behöver därav återlånas i verksamheten. Förbundet har en ambition om en egen pensionsmedelsförvaltning på sikt när ekonomin så tillåter.

Likviditetsrisk

Av förbundets kvartalslöpande medlemsbidrag är kassaflödet stabilt under hela året. För att klara av tillfälliga svängningar i likviditeten har förbundet en checkräkningskredit på 20 mnkr. Genom positiva resultat och investeringsnivåer som finansieras med egna medel utan lån kan likviditeten succesivt förbättras. Ambitionen är att kontinuerligt stärka upp likviditeten för att bygga upp en kassabuffert och helt komma ifrån nyttjandet av checkkrediten. De senaste årens redovisade underskott har dock kraftigt försämrat likviditeten.

Ränterisk

Förbundet har inga långsiktiga lån som belastas av räntor. Reverslånet mot Härjedalens kommun har haft räntefria villkor och sista amorteringen skedde i slutet av året. Ett reverslån på 15,4 mnkr har tecknats med Åre kommun för övertagande av räddningstjänstens anläggningstillgångar. Även detta lån är förhandlat räntefritt. Förbundets ränterisk är låg men ett ökat behov finns för en på sikt större investeringsram än vad som ryms inom nuvarande budget. En utökad investeringsram kommer kräva extern lånefinansiering med löpande räntekostnader som följd.

Lågt eget kapital

Årets negativa resultat och de senaste fyra årens redovisade minusresultat har minskat förbundets egna kapital från 17,2 mnkr 2019 till 6,3 mnkr 2024. Åre kommun har tillskjutit sitt ägarkapital med 965 tkr men för att stärka förbundets ekonomiska ställning och minska risken för en urgröpning av förbundets egna kapital behöver positiva resultat redovisas de kommande åren.

Pensionsförpliktelse (Tkr)	2024	2023	2022	2021
Total pensionsförpliktelse i balansräkning	45 408	36 464	33 498	32 208
varav avsättning inkl särskild löneskatt	45 408	36 464	33 498	32 208
varav ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	0	0	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	0	0	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0	0	0
Summa pensionsförpliktelse	45 408	36 464	33 498	32 208
Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde				
Totalt pensionsförsäkringskapital	0	0	0	0
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0	0	0
Finansiella placeringar	0	0	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	0	0	0	0
Finansiering				
Fordran SAP-pensioner Östersunds kommun	15 903	14 959	16 612	15 722
Återlånade medel	29 505	21 505	16 886	16 486
Konsolideringsgrad	65,0%	58,9%	50,4%	51,2%

Händelser av väsentlig betydelse

Åres medlemskap i förbundet

Sedan 1 januari 2024 är Åre kommun medlem i förbundet. Det betyder att förbundet nu består av alla åtta kommuner i Jämtlands län. Under året har ett stort arbete gjorts med att integrera personalen på stationerna i Åre i förbundets verksamhet. Förvaltningsmässigt har samtliga avdelningar stärkts med personal från Åre kommun.

IT-attack

IT-attacken som drabbade förbundet i januari påverkade stora delar av verksamheten i det akuta skedet och stort fokus fick riktas mot att hantera den akuta situationen. I skedet efter IT-attacken har mycket arbete skett för att minska risken att något liknande sker igen. Händelsen fick ekonomiska konsekvenser både för att lösa den akuta situationen och i form av långsiktiga säkerhetshöjande åtgärder.

Räddningsregion MittNorrland

Samarbetet för övergripande ledning av insatser har körts skarpt i närmare två år. Påverkan av nya arbetstidsdirektiv samt vakanser hos ordinarie larm- och ledningsbefäl har drivit övertidskostnader. Utvärdering av ledningssystemet pågår för att hitta en modell där organisering, bemanning och arbetssätt skapar bättre förutsättningar för en bra verksamhet, både inom det gemensamma ledningssamarbetet som i ordinarie verksamhet. En tänkbar utveckling för att hålla samma kvalitet i verksamheten till en lägre kostnad är att utöka samverkan med fler kommuner.

Omorganisation på räddningsavdelningen

Räddningsavdelningens tidigare tre enheter har under året omorganiserats till fyra enheter och en ny enhetschef har anställts. Omorganiseringen har medfört att avdelningschefen getts mer tid att arbeta strategiskt och att få en helhetsbild över

hela avdelningens verksamhet. Samtidigt som frågor som berör medarbetarna nu kan hanteras snabbare och närmare medarbetarna.

Dygnsvila

Under året har vi delvis reviderat våra arbetstider utifrån ändrade kollektivavtal och nya arbetstidsdirektiv. Vi har haft dispens för att fortsatt arbeta hela dygn under delar av veckan och delar av året vilket varit mycket uppskattat. Men dispensen till trots har mycket tid och energi behövts läggas på att hitta lösningar på nya utmaningar som uppstått till följd av de ändrade arbetstiderna. En stor utmaning har varit den förlorade flexibiliteten i personalens tidsuttag som vår verksamhet varit beroende av tidigare.

Utökat uppdrag kopplat till höjd beredskap

Räddningstjänsten ska återuppta arbete med att förbereda för höjd beredskap och krig. Tidigare har därför all tillgänglig personal krigsplacerats inom sina anställningar hos räddningstjänsten och kontinuitetsplanering av verksamheten har påbörjats. Vi har under året beslutat om en första plan för höjd beredskap och tagit fram en broschyr med information till alla våra medarbetare. Staten stödjer kommunerna med ekonomiska medel för att kunna nyttja en heltidstjänst för planering och genomförande av verksamhet kopplat till den operativa förmågan. Därutöver även en halvtids-tjänst för att kunna samordna utbildningsinsatser som finns både för egen personal samt för de civilpliktiga som med start 2024 tas i anspråk för att kunna stärka de kommunala räddningstjänsterna i händelse av höjd beredskap eller krig. Det är välkommet att staten tillskjuter medel för detta, men det lägger också ytterligare uppgifter på organisationen att hantera genom ett tydligt krav på motprestation för de medel som MSB fördelar.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Styrdokument

Jämtlands räddningstjänstförbunds styrsystem består av ägardirektiv och förbundsordning som medlemskommunernas kommunfullmäktige beslutar om. Handlingsprogram, budget och verksamhetsplan som förbundsledningen tar beslut om samt aktivitetsplaner som förbundets ledningsgrupp tar beslut om. Dessa planer beskriver målsättningar för de olika delarna av verksamheten. Styrningen innefattar även övriga styrdokument som exempelvis policyer, reglementen, riktlinjer och rutinbeskrivningar. Styrdokumenten syftar generellt till att säkerställa att den politiska viljan effektivt verkställs. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) eller rättssäker hantering (riktlinjer).

Förbundsledningen

Förbundsledningen med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Förbundsledningens roll i styrningen är att fastställa förbundsövergripande visioner, planer, mål och uppdrag för verksamheten.

Förbundsledningen

Förbundsledningen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av kommunalförbundet. Förbundsledningen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet.

Ekonomisk uppföljning

Direktion, förbundschef och ekonomiskt ansvariga chefer följer kontinuerligt under året upp utvecklingen av ekonomi och verksamhet. Direktionen och förbundschefen följer upp helheten och ekonomiskt ansvariga chefer för sina respektive ansvarsområden. Särskilda anvisningar för uppföljning, delårsrapporter, bokslut och årsredovisning tas fram av ekonomichef. Uppföljning av verksamheten sker med månadsuppföljningar och rapporteras tertiärsvis till direktionen och ägarsamrådet i form av delårsrapporter och årsredovisning.

Intern kontroll

Förbundsledningen har fastställt riktlinjer för intern kontroll enligt ägardirektivet där syftet är att säkerställa att förbundet arbetar systematiskt för att upprätthålla en tillfredsställande intern kontroll. Förbundsledningen har det övergripande ansvaret för att det finns en tillfredsställande systematisk intern kontroll. Den interna kontrollen är ett verktyg för att säkerställa en god ekonomisk hushållning och att förbundets mål uppnås. Intentionen med en internkontrollplan är att säkerställa att förbundet arbetar systematiskt med de frågor som är väsentliga för verksamheten, att risker för att fel ska uppstå undviks eller minimeras och att säkerställa att verksamheten bedrivs effektivt. Intern kontroll handlar om att ha ordning på sin verksamhet, vilket innebär att uppfylla mål och uppdrag, följa lagar och regler, bedriva kostnadseffektiv verksamhet samt ha en tillförlitlig finansiell rapportering.



Målstruktur

Förbundets målstyrning utgår från LSO vilket är en målstyrd lagstiftning med en övergripande intention om att färre människor ska omkomma eller skadas, till följd av brand eller andra olyckor, och att skador på egendom och miljö ska minska. I LSO finns två nationella mål och varje räddningstjänstorganisation ska ta fram lokala mål som strävar mot de nationella målen.

Nationella mål

JRF:s verksamhet utgår från de två nationella målen enligt LSO:

- Räddningstjänsten ska planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt. (LSO 1 kap 3§)
- Förebyggande verksamhet som staten eller kommunerna ansvarar för enligt denna lag ska planeras och organiseras så att den effektivt bidrar till att förebygga bränder och andra olyckor samt förhindra eller begränsa skador till följd av bränder eller andra olyckor. Särskild vikt ska läggas vid att förhindra människors död och andra allvarliga olyckor. (LSO 1 kap 3a§)

Lokala mål

Utifrån de nationella målen i LSO har förbundet tagit fram lokala mål. De lokala målen visar vad verksamheten ska uppnå och sträva mot. För att underlätta uppföljning av målen har flera av dem tilldelats indikatorer som är mätbara men i vissa fall följs målen upp genom kvalitativ utvärdering och bedömning. Mål 1–6 är hämtade från förbundets Handlingsprogram och har en direkt koppling till LSO. Övriga av förbundets mål har inte direkt med LSO att göra och utan är egna lokala mål. Hela förbundets verksamhet ska i förlängningen syfta till att uppfylla de nationella målen. Förbundets samtliga tio mål är övergripande och riktar sig inte till en specifik avdelning eller enhet. Alla delar av verksamheten ska utifrån förmåga och resurser arbeta för att målen uppfylls.

Indikatorer

Till respektive mål har ett antal mätbara indikatorer kopplats för att underlätta måluppföljningen.

Verksamhetsuppdrag

Verksamhetsuppdragen anger de uppdrag som avdelningarna ska arbeta med under året för att uppnå de lokala målen. Verksamhetsuppdragen kan rikta sig mot en enskild avdelning men ofta arbetar flera avdelningar tillsammans med olika delar i verksamhetsuppdragen.

Aktiviteter

Utifrån verksamhetsuppdragen ska respektive avdelning och enhet ta fram en aktivitetsplan som redogör för de aktiviteter som genomförs för att uppfylla uppdragen. Aktivitetsplanerna ska utgå från verksamhetsuppdragen men kan även innehålla andra aktiviteter som strävar mot de övergripande målen. Syftet med aktivitetsplanerna är inte att redogöra för all daglig verksamhet som bedrivs utan framför allt prioriterade aktiviteter, särskilda satsningar och utveckling av verksamheten.

Uppföljning av målen

Resultatet av årlig verksamhet och måluppfyllelse följs upp tre gånger per år och redovisas i delårsrapporter per april, augusti och i årsredovisningen.



Måluppfyllnad 2024

I tabellen redovisar förbundet sin måluppfyllnad för året. Av förbundets tio övergripande mål uppfylls sju helt, ett delvis och två mål uppfylls ej. Bland indikatorerna är det sju mål som inte uppfylls medan övriga 19 mål uppfylls helt eller delvis.

		
Målet uppfyllt	Målet uppfylls delvis	Målet uppfylls ej

Mål 1. Koppling mot nationella mål Räddningstjänsten ska verka för att färre omkommer till följd av brand. Ett viktigt steg för att uppnå det är ett stärkt brandskydd i hemmiljöer eftersom det är där som majoriteten av dödsbränderna inträffar. Arbetet behöver ske på hela skalan från att förebygga att bränder inträffar till att en inträffad brand får så små konsekvenser som möjligt både genom den enskildes och räddningstjänstens agerande.	Indikatorer & utfall • Antalet inträffade bränder i bostäder under perioden ska minska jämfört med föregående år. : Antal inträffade brand i bostad under året är 111. Motsvarande siffra från 2023 är 87. • Antalet utvecklade bränder i bostäder ska minska jämfört med föregående år : Antal utvecklade brand i bostad under året är 87. Motsvarande siffra från förra året är 64. • Antalet omkomna till följd av bränder i bostäder ska minska jämfört med föregående år : Under 2024 omkom 5 personer i samband med brand. 2023 var antalet 4.	Aktiviteter • Genomfört informationskampanjer enligt årshjul • Inlett samarbete med regionen i syfte att dela ut brandvarnare inom projekt Barnsäkert • Genomfört sotningar och brandskyddskontroller • Tagit fram ett program för uppföljning av sotning och brandskyddskontroll • Samarbete med Brandskyddsföreningen som möjliggör att sätta upp brandvarnare i de bostäder som saknar, t.ex. efter räddningsinsats eller vid sotning och brandskyddskontroll.	Resultat 
Mål 2. Koppling mot nationella mål Räddningstjänsten ska aktivt verka för att hindra allvarliga skador till följd av brand. Med allvarliga skador menas bränder som kan leda till flera dödsfall, omfattande skador på egendom eller miljö eller hota viktiga samhällsfunktioner. Räddningstjänsten ska säkerställa att den enskilde tar ansvar för sitt brandskydd och verka för ett hållbart samhällsbyggande avseende brandskydd och säkerhet. Vid en inträffad brand som kan leda till allvarliga skador ska räddningstjänsten vara förberedd att agera för att bryta händelseförloppet.	Indikatorer & utfall • Antal genomförda tillsyner ska öka jämfört med föregående år tills omfattningen uppnår nivå i MSBFS 2021:8 : Genomfört 91 (66) tillsyner enligt LSO och 44 (33) tillsyner enligt LBE. • Relevanta bygglovsärenden och detaljplaner remitteras från samtliga kommuner med 100 % svarsfrekvens : Besvarat 215 remitterade bygglovsärenden och 63 remitterade planärenden med 100 % svarsfrekvens • Antalet utvecklade bränder, med risk för allvarliga skador som följd, ska minska jämfört med föregående år. : Statistiken är positiv men underlaget är för litet för att dra några slutsatser. Antal utvecklade brand i byggnad under året är 74.	Aktiviteter • Deltagit i planeringsarbete för större evenemang • Tagit fram kommunal plan för räddningsinsats • Planering påbörjats för införande av civil insatsperson (CIP) i samverkan med Brandskyddsföreningen. • Nyttjande av drönarförmåga för att skapa relevant lägesbild och beslutsunderlag för befäl på brandplats. • Genomfört uppföljningsbesök i skolor inom ramen för ZamZynZ • Genomfört tillsyner enligt LSO och LBE • Svarat på plan- och byggremisser från medlemskommunerna. • Genomfört möten med kommuner för att säkerställa att rätt ärenden remitteras till räddningstjänsten.	Resultat 
Mål 3. Koppling mot nationella mål För att kunna förhindra skador på människor, egendom och miljö är det en förutsättning att räddningstjänsten kan påbörja en insats så snart som möjligt. Tiden till insatsen påbörjas påverkas av geografiska förutsättningar men också av larmhanteringstid och anspänningstid. Det är också av vikt att rätt resurser larmas till olycksplatsen så tidigt som möjligt för att räddningsarbetet ska kunna bedrivas utan avbrott.	Indikatorer & utfall • Vid händelsetyp brand i byggnad, trafikolycka samt drunkning ska räddningstjänsten, där geografiska förutsättningar ges, vara på plats inom 20 minuter från huvudlarm : Ett fåtal händelser har insatstid som överstiger 20 minuter. Dessa har analyserats och det visar sig att det vid dessa tillfällen har uppkommit mer prioriterade händelser och larmade resurser har styrts om.	Aktiviteter • Färdigställt riktlinjer för brandvattenförsörjning • Genomfört ett större projekt med översyn av räddningstjänstens arbete med automatiska brandlarm. • Pilotprojekt i Lofsdalen där koncept med pickup och tankbil används vilket bland annat bör leda till kortare insatstider för en första insats. • Löpande bedömning av eventuella justeringar av operativ förmåga, exempelvis placering av mindre fordon på Vemdalsskalet under skidsäsong. • Fortsatt arbete för att införa dynamisk resurshantering för att närmsta resurs med rätt förmåga larmas till en olycka. • Aktivt kvalitetsarbete och uppföljning tillsammans med SOS Alarm för att fortsatt hålla larmhanteringstider korta.	Resultat 
Mål 4. Koppling mot nationella mål Räddningstjänsten ska genomföra effektiva och säkra räddningsinsatser som leder till att den negativa händelseutvecklingen vid en olycka bryts. För att uppnå det krävs att räddningstjänsten har rätt förmåga och kompetens för att hantera den inträffade olyckan och att ledningen av räddningsinsatsen är välfungerande. Räddningstjänstens förmåga behöver kontinuerlig anpassas efter samhällets utveckling.	Indikatorer & utfall • Vid brand i byggnad ska branden begränsas till startbrandcellen alternativt till startbyggnaden om brandcellsindelning inte förekommer : Analys av händelserapporter visar att indikatorn är uppnådd. • Samtlig personal ska ha genomgått årets lagstadgade och prioriterade övningar : Stickprovskontroll visar att detta huvudsakligen följs.	Aktiviteter • Fortbildning av personal, bland annat genom digitalt seminarium. • Fortsatt arbete att koppla övningsregistrering mot lön för att möjliggöra uppföljning av övningsverksamhet. • Utbildning kopplat till RUHB (krigets kontext) genomfördes av över 80% av personalen trots kort framförhållning. Målet är att samtliga ska ha gjort övningen under 2025. • Antalet rapporterade olyckor i samband med räddningsinsatser är fortsatt lågt.	Resultat 

Mål 5. Koppling mot nationella mål Räddningstjänstens riskanalys visar att det i framtiden riskerar att bli ännu svårare att rekrytera och behålla RiB-anställda med anledning av minskat rekryteringsunderlag kopplat till befolkningsminskning och åldrande befolkning. För att säkerställa räddningstjänstens förmåga att hantera räddningsinsatser inom förbundets geografiska område behöver personaltillgången säkras.	Indikatorer & utfall • Antalet RiB-anställda som avslutar sin anställning ska minska jämfört med föregående år : 2024 slutade 25 RiB:are, vilket kan jämföras med 31 st 2023. • Antalet RiB-anställda som nyanställs ska, om behov finns, öka jämfört med föregående år : Under 2024 anställdes 38 RiB:are. Som jämförelse anställdes under 2023 26 stycken.	Aktiviteter • Deltagande i MSB:s nationella projekt för att stärka räddningstjänsters möjligheter att rekrytera och behålla RiB-anställda. • Löpande rekryteringsaktiviteter lokalt på förbundets stationer. • Pågående arbete med tydligare organisation inom RiB-enheten för att bättre stötta lokala stationsansvariga i rekryteringsarbetet • Löpande arbete med att sprida kunskap om RiB-verksamheten på sociala medier, tidningsannonsering och hemsida.	Resultat 
Mål 6. Koppling mot nationella mål Omvärldsläget innebär att räddningstjänsten behöver stärka sin förmåga att verka inom området krisberedskap och civilt försvar. Räddningstjänsten är en hörnsten i civilförsvaret med flera utpekade uppgifter i händelse av höjd beredskap. Förmågan att hantera skyldigheter vid höjd beredskap ska stärkas och räddningstjänsten egna kontinuitetsförmåga ska stärkas. Räddningstjänsten ska också vara förberedd för kriser som kan uppstå av andra anledningar än höjd beredskap, till exempel större naturolyckor.	Indikatorer & utfall • Samtidig personal som är nödvändig och möjlig att krigsplacera vid förbundet ska vara det. : Aktuell personal är krigsplacerad. • Andelen personal som genomgått utbildning i röjning av oexploderad ammunition ska öka jämfört med föregående år : Ingen utbildning i röjning av oexploderad ammunition har genomförts 2024, detta planeras i kommande utbildningar inom räddningstjänst under höjd beredskap • Arbetet med kontinuitetsplanering ska ha påbörjats. : Arbetet har påbörjats.	Aktiviteter • I enlighet med avtal med plikt och provningsverket genomfördes en årlig uppdatering av krigsplacerad personal. • Plan för höjd beredskap beslutades 2024-12-02 • Formerna för förbundets kontinuitetshantering bestämdes i samarbete med räddningstjänsterna i Västernorrland. Under 2025 kommer alla delar av förbundet att beröras. • Den heltidstjänst som finansieras av MSB (planeringsresurs) är tillsatt. • Den halvtidstjänst som finansieras av MSB (utbildningsresurs) är tillsatt.	Resultat 
Mål 7. Eget övergripande lokalt mål Förbundet ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare som erbjuder goda arbets- och anställningsförhållanden. Arbetsmiljön på förbundets arbetsplatser ska vara stimulerande samt främja hälsa, trivsel och arbetsglädje. Förbundet ska ha jämställda arbetsplatser där kvinnor och män värderas lika och ges samma möjligheter till arbets- och anställningsvillkor samt karriärmöjligheter.	Indikatorer & utfall • Andelen kvinnor i förbundet ska öka. : Andelen kvinnor har ökat med 1 % jmf med 2023. • Som i led att skapa förutsättningar för ökad jämställdhet ska anpassningar för det genomföras på minst en brandstation per år. : Ingen station byggdes om under 2024 men planering och projektering påbörjades för tre stationer. • Andelen nöjda medarbetare ska öka. (eNPS +40 nyckeltal för medarbetarnöjdhet). : Medarbetarundersökningar genomförs vartannat år, resultatet från undersökningen 2023 visade att målet inte uppfylldes. • Skyddsronder ska genomföras på samtliga arbetsplatser. : Samtliga skyddsronder genomförs under perioden dec-feb månad.	Aktiviteter • Upprättat riktlinje och rutiner för kommunikation • Särskild kommunikationsinsats på internationella kvinnodagen • Deltagande i Östersund och Åres Pride parader • Uppdaterad handbok för systematiskt arbetsmiljöarbete. • Utvecklad organisation och arbetsformer för arbetsmiljökommitté och arbetsmiljögrupp • Flera möten med fastighetsägare har ägt rum under året om behovet av förbättrande arbetsmiljöåtgärder på flertalet stationer.	Resultat 
Mål 8. Eget övergripande lokalt mål JRF ska vid genomförande av verksamhet finna miljösäkra lösningar med så liten miljöpåverkan som möjligt. Det gäller både i den dagliga verksamheten på våra arbetsplatser och vid genomförande av räddningsinsatser. Förbundet ska aktivt arbeta för att förbättra och utveckla sitt miljöarbete genom att formulera målsättningar i en särskild miljöhandlingsplan.	Indikatorer & utfall • Det finns en årligen uppdaterad miljöhandlingsplan som är kommunicerad till all personal. • Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler ska minska jämfört med föregående år. : Energiförbrukningen har minskat med 9,4 % jmf med 2023. • Inom förbundets verksamhet ska användandet av skumvätskor som tillför PFAS inte användas. : Förbundet har inte använt PFAS • För varma rökdykningsövningar ska Klimatvillan nyttjas till minst 90 %. : Varma rökövningar sker uteslutande i klimatvillan eller mobil gasoluppvärmd container. Fibrös eldning genomförs vid enstaka tillfällen per år vid särskilda förevisningar.	Aktiviteter • En uppdaterad Miljöhandlingsplan finns på personalhemsidan. • I samband med insatser sker en riskbedömning utifrån miljöpåverkan. • Lits brandstation har fått en konvertering från oljepanna till värmepump. • Förbundet har fått ytterligare en elbil av Åre kommuns inträde i förbundet. • Förbundets el-cyklar i Östersund har använts ofta till olika möten. • Förbättrat källsorteringssystem på Trygghetens hus. • Miljöhänsyn är integrerat i ett flertal årliga övningar. Dessutom genomförs en övning specifikt riktad till miljöhänsyn cirka vartannat år av all personal.	Resultat 

Mål 9. Eget övergripande lokalt mål	Indikatorer & utfall	Aktiviteter	Resultat
JRF är en samhällsviktig verksamhet som i viss mån bedriver säkerhetskänslig verksamhet. Delar av den information som räddningstjänsten hanterar är säkerhetsskyddsklassificerad eller omfattas av sekretess av annan anledning. Med hänsyn till detta ska förbundets bedriva ett ändamålsenligt säkerhetsarbete.	• Det finns en utsedd säkerhetsskyddschef : Säkerhetsskyddschef är utsedd. • Samtlig personal som hanterar känslig information är säkerhetsskyddsklassad : Berörd personal är säkerhetsskyddsklassad. • Samtliga säkerhetsskyddsincidenter utvärderas ur ett förbättringsperspektiv : Arbete med översyn av rutin för säkerhetsskyddsincidenter pågår.	• Räddningstjänsten deltar i Länsstyrelsens säkerhetsskyddsnätverk tillsammans med länets kommuner. • Uppdaterad rutin finns för hantering av säkerhetsskyddsklassificerad information. • Utsett informationssäkerhetsansvarig • Deltagit vid MSB nationella utbildning för informationssäkerhet för räddningstjänsten. • Vi har påbörjat ett arbete med att se över skalskyddet på våra brandstationer.	
Mål 10. Eget övergripande lokalt mål	Indikatorer & utfall	Aktiviteter	Resultat
JRF ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och en organisation som är effektiv ur ett kostnadsperspektiv. Samtlig verksamhet som bedrivs av JRF ska bedrivas i enlighet med de lagar reglerar krav på en kommunal myndighet.	• Inget överskridande av budget accepteras, det är fastställd budget som gäller. : Resultatet för året överskrider budgeterat nollresultat med -1,6 mnkr. Målet uppfylls därmed ej.	• Förbättringar & kompletteringar är gjorda i Årsredovisning 2023 och ny struktur och utseende i delårsrapporter. • Förbättringar & kompletteringar är utförda i Budget 2025 och verksamhetsplan 2026 - 2027. • Utvecklat rutiner för budgetuppföljning för budgetansvariga. • Genomfört integration av systemen Deadalos och Heroma avseende lönehantering. • Implementering av digital fakturering, Idata • Påbörjat arbetet med en informationshanteringsplan.	



Miljöredovisning

Förbundets miljöarbete utgår från fastslagen miljöhandlingsplan. Bland åtgärderna kan nämnas att; en uppdaterad miljöhandlingsplan finns på förbundets personalhemsida. Inga skumvätskor med PFAS har använts. Varma rökövningar sker uteslutande i Klimatvillan eller mobil gasoluppvärmd container. Fibrös eldning genomförs vid enstaka tillfällen per år vid särskilda föreläsningar. Energiförbrukningen i stationer och värn med egna abonnemang visar en minskning med 9,4 % jämfört med 2023. I samband med insatser sker en riskbedömning utifrån miljöpåverkan. Lits brandstation har fått en konvertering från oljepanna till värmepump. Förbundet har fått ytterligare en elbil genom Åre kommuns inträde i förbundet. Förbundets elcyklar i Östersund har ofta använts till möten med kortare avstånd. Ett förbättrat källsorteringssystem har införts på Trygghetens hus. Miljöhänsyn är integrerat i ett flertal årliga övningar. Dessutom genomförs en övning specifikt riktad till miljöhänsyn cirka vartannat år av all personal.



God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning innebär att såväl förbundets finansiella som verksamhetsmässiga mål uppnås, att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt samt att ekonomiska aktiviteter sker i enlighet med lagar, regler och etablerade normer.

Budgetförutsättningar

Inför framtagandet av ägardirektivet för 2024 begärde förbundet extra höjning av medlemsbidragen för att finansiera obalanser i budgeten av de kraftigt höjda kostnaderna för vakansersättning RiB-personal och av arbetstidsförändringar för främst larm- och ledningsbefäl och vakthavande befäl. I äskandet fanns även en begäran om vanlig driftuppräkning och samt ytterligare medel för ökad pensionskostnad. Vid ägarsamrådet den 24 juni beviljades förbundet uppräkning på totalt 5,6 mnkr för ökade driftkostnader samt 4,2 mnkr för höjda pensionskostnader som en engångsansättning. I beslutet för ramtilldelningen tillkom även Åre kommuns medlemsbidrag på 24,6 mnkr.

Finansiellt mål mot god ekonomisk hushållning

Under året har förbundets verksamhet utmanats ekonomiskt av flera olika kostnadshöjningar, främst av högre vakansersättningar, overtid, sjuklön och för uttryckning. Högre kostnader finns även för hyrda lokaler, fordonsreparationer, IT-program, och pensioner. Förbundet redovisar ett negativt resultat på ca -1,6 mnkr och når i och med det inte sitt budgeterade nollresultat. Därmed uppfyller inte förbundet sitt finansiella mål om att fastställd budget ska hållas.

Verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning

När det gäller de fyra utvalda indikatorerna med betydelse för god ekonomisk hushållning har antalet genomförda tillsyner ökat även om ökningen inte fullt når budget. Antalet inträffade bränder i bostäder var högre än 2023. Någon siffra över vad bränderna i bostäderna exakt har kostat finns ej men totalt har förbundets utryckningskostnader överskridit budget. Antalet RiB-anställda som slutade under året var 25 jämfört med 31 st 2023 vilket är positivt då det innebär lägre nyrekryteringskostnader för förbundet. Energiuppföljningen av förbundets stationer och värn med egna abonnemang visar en minskning av elförbrukningen på ca 9,4 %. El kostnaden var dock högre mot budget av ökade El-priser och överförda el-abbonemang på Åre kommuns brandstationer. Förbundet behöver genomföra fler energieffektiviseringar om kostnaderna ska kunna gå ner.

Sammantagen bedömning

Förbundets samlade bedömning är att god ekonomisk hushållning inte uppnås för verksamhetsåret 2024.

Intern kontroll

Direktionen har att verka för att en god internkontroll präglar organisationen och förbundets löpande verksamhet. Direktionen ska årligen värdera den interna kontrollen. Internkontroll har genomförts utifrån beslutad internkontrollplan för 2024 och redovisas i tabellen nedan.

Område	Kontrollfråga	Kontroll/aktivitet	Status/slutsats
Explosiv vara	Har åtgärder vidtagits för att försvåra för illegala sprängningar?	Kvalitativ utvärdering av förändrade rutiner för tillstånd och tillsyn.	Under året har rutiner för tillståndshantering reviderats och utvecklats för att stärka efterlevnad av regelverket. Bland annat har arbetet med NATEV implementerats. Omfattningen av tillsyner inom området har gått från i princip noll till cirka tio/år. Ambitionen är att ta ytterligare kliv under 2025 men risken bedöms hanterad.
Arbetsmiljö	Har vi säkerställt att övningsregistreringen sker enligt gällande rutin?	Stickprovskontroller på fyra stationer.	Stickprovskontroller har gjorts på fyra stationer utspridda över förbundet av olika storlek. Till stor del är alla övningar registrerade men det finns vissa avvikelser. Avvikelser är hanterade genom att löneutbetalning nu är kopplat till övningsregistrering så risken bedöms hanterad.
Internkommunikation	Finns en internkommunikationsplan?	Upprätta riktlinjer till beslutade policys.	Aktiviteten ändrades under året till att ta fram en riktlinje för internkommunikation där kommunikationsplaner finns med. Arbetet är pågående och beräknas färdigställas under 2025 för att därefter implementeras i organisationen.

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen skall förbundet ha en god ekonomisk hushållning. Ett minimikrav för detta är balanskravet. Enligt balanskravet ska intäkterna överstiga kostnaderna och ett negativt resultat efter balanskravsjusteringar ska regleras under de närmast följande tre åren kopplat mot en åtgärdsplan. Balanskravsjusteringar innebär bland annat att vissa realisationsvinster inte tas med i bedömningen om årets resultat uppfyller balanskravet. Under perioden finns inga realisationsvinster från avyttringar av gamla fordon.

Från och med räkenskapsår 2024 avvecklas resultatutjämningsreserven (RUR) under en övergångsperiod fram till och med år 2033. Samtidigt införs en ny resultatreserv (RER).

Förbundet har inte använt någon resultatutjämningsreserv då denna var avsedd för utjämning av skatteintäkter. Förbundet erhåller medlemsbidrag och omfattas därmed inte av reglerna för tillämpning av resultatutjämningsreserv. Det innebär att några reserverade medel av det egna kapitalet för återställning av underskott inte finns att tillgå. Även principerna om resultatreserv bygger på en reservering

grundad på erhållna skatteintäkter och generella statsbidrag. Reglerna omfattar därför inte kommunalförbund.

Några ackumulerade negativa balanskravsresultat från tidigare år finns ej då direktionen vid bokslutet 2023 fattade beslutet om att återställa det ackumulerade negativa resultatet på totalt -6 591,4 tkr och att underskotten får finansieras av det egna kapitalet i enlighet med beslutet från ägarna.

För 2024 redovisar förbundet ett negativt balanskravsresultat efter balanskravsjusteringar på ca -1,6 mnkr. Enligt 11 kap 13§ LKBR kan synnerliga skäl åberopas för att inte återställa balanskravsresultatet om det mycket väl kan motiveras utifrån god ekonomisk hushållning. Förbundet bedömer att synnerliga skäl inte kan åberopas med anledningen av att det egna kapitalet nu nästan enbart består av ägarnas insatta ägarkapital och att förbundet behöver bygga upp ett större eget kapitalet genom genererade vinster framåt. Detta för att återskapa en kapitalbuffert för sämre tider och ge förbundet en starkare och stabilare ekonomisk ställning. En åtgärdsplan på hur det egna kapitalet ska återställas behöver därmed tas fram.

Balanskravsutredning (Tkr)	2024	2023	2022
= Periodens resultat enligt resultaträkningen	-1 639,1	-3 381,8	-2 983,6
- Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	-226,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-1 639,1	-3 381,8	-3 209,6
- Reservering av medel till resultatreserv	0,0	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatreserv	0,0	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	-1 639,1	-3 381,8	-3 209,6
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	-3 209,6	0
Åberopa synnerliga skäl	0,0	+6 591,4	-
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-1 639,1	0	-3 209,6



Väsentliga personalförhållanden

Under första delen av året har Åre kommuns inträde i Förbundet påverkat personalområdet med en övergång av ett stort antal nya medarbetare. Övergången har gått bra och de nya kollegorna är nu integrerade med sina roller och arbetsuppgifter. Det centrala kollektivavtalet som styr arbetstidsregler har fortsatt påverka personalområdet med omräkning av scheman för brandmän och befäl samt en förberedelse för att omorganisera arbetet i Östersund, för att möta de nya förutsättningarna. Förbundet har erhållit dispens från delar av avtalet för att lättare kunna planera arbetet under helger och sommarperioden vilket ger bättre långsiktiga planeringsförutsättningar.

Övertid

Antalet övertidstimmar (enkel och kval enligt AB) uppgick under perioden till 2 736 timmar. Det är en ökning med 29 timmar i jämförelse med förra året. Ersättning med "tid mot tid" uppgick under perioden till 2 102 timmar, en minskning med 557 timmar. Den totala registrerade övertiden uppgick under perioden till 4 838 timmar, en minskning med 528 timmar. Den uppkomna övertiden uppstår i stort inom den operativa delen genom implementeringen av ett nytt ledningssystem och fåtalighet av larm- och ledningsbefäl samt vakthavande befäl.

Övertid	2024	2023	2022	2021
Enkel	257	248	264	96
Kvalificerad	2 479	2 459	3 408	2 176
Tid mot tid (fyllnad)	2 102	2 659	*	*
Summa	4 838	5 366	3 672	2 272

Övertid har även uppkommit av vård av barn och egen sjukskrivning med kort varsel som tvingat förbundet att täcka upp med ordinarie personal på övertid. Kostnaden för övertid (enkel och kvalificerad) för året uppgår till 2 267 tkr inklusive PO jämfört med 2 040 tkr 2023.

Arbetsmiljö

För att eftersträva att vara en attraktiv och framtidsorienterad arbetsgivare är det systematiska arbetsmiljöarbetet avgörande. JRF:s uppdrag avseende räddningstjänst är förenat med risker som behöver omhändertas med tydliga rutiner och systematiska åtgärder. Riskmedvetenheten och säkerhetstänket är något som fördjupats under året och som kräver ständig utveckling. Det systematiska arbetet sker i samverkan mellan arbetsgivare och medarbetare i den dagliga kontakten, genom utvecklingssamtal, på arbetsplatsträffar samt genom samverkan på övergripande nivå i Arbetsmiljökommittén. I Arbetsmiljökommittén hanteras alla typer av arbetsmiljöfrågor där fokus läggs på struktur, uppföljning och återkoppling. Samtliga tillbud och arbetsskador hanteras och följs upp med syfte att klargöra behov av åtgärder och riskeliminering. Antalet anmälda händelser är 53. 19 olycksfall, 23 tillbud och 11 riskobservationer. Ingen av de rapporterade händelserna har bedömts som allvarliga och anmälts till Arbetsmiljöverket.

Ersättning med "tid mot tid" enligt Bilaga R till AB (ersätts med fyllnadstid)
* Ej redovisad.

Pension

Inom räddningstjänsten har heltidsbrandmän som arbetat minst 30 i räddningstjänsten och 25 år i uttryckande tjänst rätt till särskild avtalspension (SAP) från och med 58 års ålder. Under 2024 har två medarbetare avgått med särskild avtalspension. Två medarbetare har avgått i ålderspension.

Sjukfrånvaro

Under perioden uppgick sjukfrånvaron till 2,2% vilket är oförändrat från i fjol. Förbundet har under perioden haft två långtidssjukskrivningar.

Antal anställda

Antalet anställda inom förbundet var per den 31 december 568 personer. Av dessa var 71 tillsvidareanställda enligt Allmänna bestämmelser (AB) och 460 tillsvidareanställda på beredskapstjänst mot RiB-avtalet. Antalet visstidsanställda uppgick till 21 personer inom RiB-kåren samt 16 för verksamheten i Östersund. Antalet har ökat sedan motsvarande period i fjol vilket till största del beror på Åre kommuns inträde i förbundet.

		2024	2023	2022	2021	2020
Antal anställda	Antal anställda	568	462	473	467	473
	varav tillsvidareanställda	71	60	59	57	56
	varav visstidsanställda	16	6	7	9	7
	varav tillsvidareanställda RiB	460	385	371	376	393
	varav visstidsanställda RiB	21	17	43	25	17
	Räddningsvärn	60-70	60-70	60-70	60-70	60-70
	Långtidssjuka	2	0	1	3	1
	Könsfördelning					
	Kvinnor (tillsvidare & visstid)	88	67	70	65	69
	Män (tillsvidare & visstid)	480	395	403	402	404
	Kvinnor i %	15,5	14,5	14,8	13,9	14,8
	Män i %	84,5	85,5	85,2	86,1	85,2
Sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro i % (heltid)	2,2	2,2	2,7	3,0	2,2
	varav långtidssjuka i %	36,8	0	36,6	58,1	15,3
	Kvinnor i %	1,1	2,4	1,1	2,5	1,3
	Män i %	2,3	10,6	2,9	3,8	2,4
	Åldersindelning (heltid)					
	Yngre än 29 år i %	4,4	7,8	3,0	4,2	0,5
	30-49 år i %	1,1	2,5	2,7	2,4	2,3
	50 år och äldre i %	3,8	2,7	2,7	4,0	2,6



Förväntad utveckling

De kommande åren kommer välfärdsbehoven öka till följd av den demografiska utvecklingen. Fram till 2030 bedömer SCB att antalet äldre kommer att öka kraftigt samtidigt som befolkningen i arbetsför ålder inte kommer att öka i alls samma takt. Det kommer att påverka utvecklingen av skatteintäkter och tillgången till personal. Men det ger även en förskjutning av riskbilden där riskgrupper finns utspridda på flera platser i samhället. Det ställer i sin tur krav på prioritering, effektivisering och utveckling av verksamheter och arbetssätt i kommunerna. Det gäller även räddningstjänsten som är en viktig del av den kommunala verksamheten.

Även om den traditionella verksamheten, att reaktivt rycka ut och snabbt vara på plats när en olycka har skett, fortsatt kommer att vara en viktig grund i uppdraget kommer även kraven på att arbeta mer förebyggande och långsiktigt att öka. Att komma in tidigare och arbeta förebyggande i samhällsplaneringen och samhällsbyggandet kommer att bli viktigare för att kunna möta en mer komplex tillvaro med klimatförändringar och demografiska utmaningar. Det innebär att räddningstjänsten kommer att behöva möta nya utmaningar samtidigt som vi behöver bevara förmågan till akuta räddningsinsatser.

Det finns också många omvärldsfaktorer som påverkar räddningstjänsten. Dels påverkar lågkonjunkturen som ger både förbundet och våra medlemskommuner stora ekonomiska utmaningar. Men kanske framför allt påverkas vi av Rysslands invasion av Ukraina som, utöver det förändrade säkerhetspolitiska läget, finansiell instabilitet och ökade priser, sätter ljuset på behovet av att återuppbygga det svenska totalförsvaret. Svensk kommunal räddningstjänst är en av de absolut viktigaste hörnstenarna i det svenska totalförsvaret och de närmaste åren kommer påverkas av återuppbyggnaden i stor utsträckning. Det förändrade säkerhetspolitiska omvärldsläget kommer därigenom ställa nya och utökade krav på räddningstjänsten som

samhällsviktig verksamhet vid kris, höjd beredskap och ytterst krig. Detta gör att de kommande åren kommer bli utmanande och svårförutsägbara när det kommer till ekonomiska prognoser.

Trots en bättre ekonomisk konjunktur 2025 till följd av sänkt inflation och allmänt ränteläge står förbundet fortsatt inför flera stora finansiella utmaningar. Budgeten för nästa år är snäv och flera kostnadsposter saknar uppräknings. Högre priser på utrustning och långa leveranstider skapar en utmanande situation för förbundet. Hög omsättning av RiB-personal som slutar innebär fortsatt höga återrekryteringskostnader av ny personal. Ökat antal larm i förbundet har gett högre utryckningskostnader. Effekterna av EU:s-arbetsrättsdirektiv kan få både kort- och långsiktiga ekonomiska konsekvenser för förbundet varvid förbundsledningen följer utveckling mycket noggrant. Förbundet behöver fortsätta ombyggnationen av fler brandstationer med högre hyreskostnader som följd. Pensionskostnadernas stora variation i kostnadsnivåer innebär en svår finansiell hantering och stor resultatpåverkan. Investeringsnivån behöver höjas för att klara av prisökningar på fordon och utrustning för att bibehålla nuvarande nivå. Furulund behöver vidareutvecklas med en ny större skolbyggnad. Detta medför högre avskrivningskostnader som ska finansieras i driften samtidigt som den egna likviditeten ska räcka till och även klara av amorteringar mot reverslån.

Förbundet ser med oro på de senaste årens redovisade underskott och vid bokslutet 2024 hade det egna kapitalet minskat till ca 6,3 mnkr. I år har Åre kommun tillskjutit sitt ägarkapital med 965 tkr men för att stärka förbundets ekonomiska ställning och minska risken för en urgröpning av förbundets egna kapital behöver positiva resultat redovisas de närmaste åren. Förbundet kommer under 2025 följa omvärldsläget noga och vara beredda på att hantera flera olika typer av händelseutvecklingar som kan påverka verksamheten och ekonomin.

Drifts- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Årets resultat

Förbundet redovisar för året ett negativt resultat på ca -1,6 mnkr, vilket är ca 600 tkr sämre än den minusprognos på -1 mnkr som ställdes per augusti. Resultatet innehåller en extraordinär post på grund av IT-attacken med en kostnad på ca 2,2 mnkr. Kostnaden har kompenserats fullt ut med försäkringsersättning på 1 mnkr och ett extra ägarbidrag på 1,2 mnkr från ägarkommunerna. Förbundet har under hela året haft en ambition om ett positivt resultat vid slutet av året genom allmän återhållsamhet och fokusering på ökade intäkter. En förhoppning fanns i slutet av året om att kunna vända det negativa resultatet per augusti då flera positiva besked kom i form av lägre intäktsbortfall för utbildning, statlig ersättning för RUHB-utbildningar och högre ränteintäkter från banken. Men i samband med bokslutet och bokslutsdispositionerna kom dessvärre flera ogynnsamma besked i form av en försämrad pensionsberäkning från KPA, lägre SAP-ersättning, negativt skattebesked för 2023 och en högre skuld för sparad komptid och semester som slutligt gav en negativ resultatpåverkan med ca 3,1 mnkr.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 24,6 mnkr, vilket är ca 5 mnkr högre än periodbudget. Anledningen beror främst av ett nytt riktat bidrag från MSB på 1 mnkr för arbete mot höjd beredskap och ersättning för IT-attacken på 2,2 mnkr. Högre intäkter finns även för tillstånd, automatlarm och avtal automatlarm. Även intäkterna från externa arbeten och försäljning av verksamhet avviker positivt mot budget. Lägre intäkter finns för tillsyner och försäljning av utbildning. Lägre intäkter för IVPA-larm har inkommit under året av att SOS-alarm har ändrat sina bedömningsrutiner för IVPA-larm vilket gett förbundet färre larmutryckningar och därav mindre intäkter.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till ca 194,1 mnkr, vilket är ca 7,3 mnkr högre än budgeterat för året. Utfallet av personalkostnaderna blev totalt ca 3 mnkr lägre än budget, främst av lägre kostnader för månadslöner heltiden då flera av vakanta tjänster blev tillsatta senare på året och av lägre kostnad för beredskapsersättning. Men högre personalkostnader finns för fyllnadslön, övertid, OB-ersättning, sjuklön, vakansersättning och utryckning. Pensionskostnaderna är högre i KPA:s decemberberäkning och avviker negativt mot åretsbudget med 2 mnkr. Stor avvikelse finns för lokalkostnader av en underfinansierad budget och höga indexreglerade hyresuppräknings. Högre fastighetskostnader finns även för lokalvård, elkostnader, fjärrvärme och vatten och avlopp. Bland fordonskostnaderna finns främst högre kostnader för fordonsreparationer, skatt och service. Inom driftkostnaderna finns det främst högre kostnader för kontorsmaskiner, enklare inventarier, skyddskläder, service av låg- och högtryckskompressorer och felavhjälpning av vårt digitala utalarmeringssystem. Under övriga främmande tjänster återfinns större delen av kostnaden för IT-attacken men här finns även överskridanden för tjänsteköp mot Östersunds kommun, SOS-alarm och dataprogram.

Avskrivningar

Utfallet för avskrivningskostnaderna blev 8 495 tkr vilket är helt i linje mot budget. Åre kommuns övertagna anläggningstillgångar är aktiverade från 1 januari och finns med i avskrivningskostnaderna för året.

Finansnetto

Finansnettot underskrider budget med 735,5 tkr av högre bankränteintäkter. Negativ budgetavvikelse finns för högre ränta på pensionsskulden med ca 150 tkr.

Driftutfall

Driftredovisning			Avvikelse		
(Tkr)	Not	Utfall 241231	Budget	period- budget	Utfall 231231
Intäkter					
Tillsyn & tillstånd	2	1 369,0	1 225,0	144,0	1 108,0
Automatalarm	2	6 161,2	5 050,0	1 111,2	3 607,2
Externa arbeten	2	869,3	710,0	159,3	770,8
Försäljning verksamhet	2	2 732,4	2 597,0	135,4	4 171,3
IVPA	2	1 240,4	1 620,0	-379,6	1 602,9
Utbildning	2	2 096,6	2 200,0	-103,4	2 467,8
Övr bidrag & intäkter	2+8	10 214,9	6 213,7	4 001,2	6 616,8
Medlemsbidrag	5	177 029,0	177 029,0	0,0	146 773,0
Bidrag pensioner	5	2 146,3	2 327,7	-181,4	-5,7
Intäkter totalt		203 859,2	198 972,4	4 886,8	167 112,2
Kostnader					
Personal	3	125 105,0	128 134,5	3 029,5	108 984,1
Pensioner	3	16 411,6	14 331,1	-2 080,6	10 702,4
Lokaler	3	23 286,7	20 780,7	-2 506,0	19 866,7
Fordon	3	6 106,2	4 646,0	-1 460,2	4 876,5
Driftkostnader	3	12 648,7	12 507,6	-141,1	10 770,0
Övr främmande tjänster	3	10 565,1	6 457,6	-4 107,5	5 926,8
Avskrivningar	4	8 495,4	8 500,0	4,6	6 660,0
Finansnetto	6+7	2 879,4	3 615,0	735,6	2 707,4
Kostnader totalt		205 498,2	198 972,4	-6 525,8	170 493,9
Årets resultat		-1 639,1	0,0	-1 639,1	-3 381,8

Driftutfall per avdelning

Utfall 241231 (Tkr)	Direktion	Förbunds- ledning	Verksam- hetsstöd	Räddning					Före- byggande
				Insats & ledning	Teknik & logistik	Övning & utbildn		RiB	
Intäkter									
Verksamhetens intäkter	0,0	3 635,4	67,2	5 402,8	108,5	2 915,2	422,9	409,8	4 859,4
S:a intäkter	0,0	3 635,4	67,2	5 402,8	108,5	2 915,2	422,9	409,8	4 859,4
Kostnader									
Löne- ersättningar	627,2	5 691,0	3 186,1	8 418,3	2 834,3	3 820,4	73 316,6	30 736,0	7 761,0
Verksamhetens kostnader	48,7	24 663,8	467,2	209,4	15 633,8	591,8	1 051,0	431,5	135,8
Administrativa tjänster	0,0	3 706,0	578,0	163,4	2 473,9	30,7	1 047,6	336,9	61,6
S:a kostnader	675,8	34 060,7	4 231,4	8 791,1	20 942,0	4 442,9	75 415,2	31 504,4	7 958,4
S:a utfall	675,8	30 425,3	4 164,2	3 388,3	20 833,5	1 527,7	74 992,3	31 094,6	3 099,0
Avvikelse mot budget	-74,1	-2 826,0	79,8	-965,5	-3 509,3	1 121,0	3 986,4	1 198,7	1 823,8



Investeringsredovisning

Förbundets investeringar används till övervägande del till reinvesteringar. Alla investeringar finansieras med egna medel och utan lån. Investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 8,5 mnkr. Utfallet för årets investeringar uppgår till ca 6,2 mnkr. Av årets planerade investeringar är nästan alla genomförda medan projekten motorsprutor och förbättringsåtgärder på Furulund fortfarande pågår och kvarvarande medel överförs till 2025. Investeringsprojektet för Furulund fick under året göra en omstart då tilltänkt skolpaviljong från Brunflo ej gick att flytta pga vattenskada. Efter envist arbete lyckades förbundet hitta en annan begagnad skolmodul till Furulund. Det nya projektet har påbörjats med att få skolmodulen på plats och

iordningställd. Under året har en två kompressorer varit tvungna att köpas in akut pga haverier vilka har finansierats genom om disponering av medel då några av investeringarna blivit billigare än beräknat. Den pågående investeringen från 2022, en ny BAS-bil till Östersund har färdigställts. Fördyringen på ca 444 tkr finansieras inom 2024 års investeringsram. Vid årets början har övertagna fordon, maskiner, utrustning, inventarier och övningsanläggning från Åre kommun bokförts bland förbundets anläggningstillgångar motsvarande ca 15,4 mnkr. Anläggningstillgångarna finansieras via ett reverslån med en amorteringstid på 10 år. Av 2024 års investeringsram uppgår kvarvarande medel till totalt ca 2,2 mnkr som flyttas över till 2025 års investeringsram.

Investeringar 2024 exklusive övertagna anläggningstillgångar från Åre kommun (Tkr)		Utfall 241231	Budget 2024	Avvikelse mot budget
Brand- & räddningsfordon	Begagnad lastväxlare	400,0	450	50,0
	Begagnad Pickup	537,9	700	162,1
	Begagnad Pickup	369,7	500	130,3
	Begagnad Pickup	364,0	500	136,0
	Begagnad Pickup	427,2	500	72,8
	Begagnad Pickup	0,0	500	500,0
	Begagnad FIB-bil	424,0	600	176,0
Maskiner	Begagnad snöskoter	100,0	200	100,0
	Kompressorer	243,9	0	-243,9
Räddningsmaterial	Rökskydd	1 566,2	1 500	-66,2
	Dräkter	327,4	350	22,6
	Taksäkringsutrustning	70,2	200	129,8
	UAS	49,3	100	50,7
	Sökare	90,6	0	-90,6
	Motorsprutor & tankar	748,7	1 400	651,3
Övningsområde	Förbättringsåtgärder	92,6	1 000	907,4
	Fördyring BAS 1 fr 2022	443,8	0	-443,8
	Summa	6 255,6	8 500	2 244,4
Överförda investeringar från 2023	Pumpar till motorsprutor	703,0	703	0,0
	Utveckling Furulund	0	1 400	1 400
Överförda investeringar från 2022	BAS 1	4 200	4 200	0,0
	Summa investeringar	11 158,6	14 803	3 715,4

Övertagna tillgångar från Åre kommun 2024

15 430,2

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Resultaträkning (Tkr)	Not	Utfall 241231	Årsbudget	Avvikelse mot budget	Utfall 231231
Verksamhetens intäkter	2+8	24 683,9	19 615,7	5 068,2	20 344,8
Verksamhetens kostnader	3	-194 123,4	-186 857,4	-7 266,0	-161 126,5
Avskrivningar	4	-8 495,4	-8 500,0	4,6	-6 660,0
Verksamhetens nettokostnader		-177 934,9	-175 741,7	-2 193,2	-147 441,7
Medlemsbidrag	5	177 029,0	177 029,0	0,0	146 773,0
Bidrag pensioner	5	2 146,3	2 327,7	-181,4	-5,7
Verksamhetens resultat		1 240,4	3 615,0	-2 374,6	-674,4
Finansiella intäkter	6	912,6	20,0	892,6	623,7
Finansiella kostnader	7	-3 792,0	-3 635,0	-157,0	-3 331,1
Resultat efter finansiella poster		-1 639,1	0,0	-1 639,1	-3 381,8
Extraordinära poster (netto)		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		-1 639,1	0,0	-1 639,1	-3 381,8

Balansräkning

(Tkr)	Not	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Anläggningstillgångar			
Maskiner & inventarier	9	54 970,8	38 405,0
Finansiella anläggningstillgångar	10	14 476,2	14 028,9
Summa anläggningstillgångar		69 447,0	52 433,9
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	11	59 025,0	61 086,0
Kassa & Bank	12	7 973,6	1 034,4
Summa omsättningstillgångar		66 998,6	62 120,4
Summa tillgångar		136 445,6	114 554,3
Eget kapital			
Eget kapital	13	6 257,1	6 931,5
- därav periodens resultat		-1 639,1	-3 381,8
Avsättningar			
Avsättningar	14	45 408,4	36 464,1
Skulder			
Långfristiga skulder	15	13 887,2	0,0
Kortfristiga skulder	16	70 892,9	71 158,7
Summa skulder		84 780,1	71 158,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		136 445,6	114 554,3

Kassaflödesanalys

(Tkr)	Not	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Löpande verksamhet			
Årets resultat	13	-1 639,1	-3 381,8
Inbetalning eget kapital		964,8	0,0
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar	4	8 495,4	6 660,0
Nedskrivningar	4	0,0	0,0
Gjorda avsättningar	14	8 944,2	2 966,1
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital			
Förändring kortfristiga fordringar	11	2 061,0	-12 322,5
Förändring kortfristiga skulder	16	-265,8	13 529,4
Kassaflöde från löpande verksamhet		18 560,6	7 451,2
Investeringsverksamhet			
Investering i materiella anläggningstillgångar	9	-25 061,2	-6 963,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-25 061,2	-6 963,9
Finansieringsverksamhet			
Nyupptagna lån		0,0	0,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	10	-447,3	935,7
Ökning/minskning långfristiga skulder	15	13 887,2	-1 043,4
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		13 439,8	-107,7
Årets kassaflöde	12	6 939,2	379,6
Likvida medel vid årets början	12	1 034,4	654,8
Likvida medel vid årets slut	12	7 973,6	1 034,4

Noter

Not 1. Redovisningsprinciper

Allmänt

Lagen om kommunal bokföring och redovisning stadgar bland annat att bokföring och redovisning ska ske enligt god redovisningssed. Innebörden i detta bestäms och utvecklas genom nya och förändrade rekommendationer och lagar eller genom att ny praxis uppstår. Förutom att redovisningen ska vara rättvisande finns övriga vägledande principer såsom försiktighets- och öppenhetsprincipen. Årsredovisningen är upprättad enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Förbundet följer i all väsentlighet rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Vissa avvikelser förekommer och är omnämnda nedan.

Jämförelsestörande poster

Särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och /eller finansieringsanalysen. Som jämförelsestörande betraktas betydande poster som är sällan förekommande.

Periodisering

I allt väsentligt har kostnader och intäkter hänförliga till redovisningsåret bokförts som sådana, det vill säga periodiserats. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Materiella anläggningstillgångar

Den ekonomiska livslängden för en anläggningstillgång ska uppgå till minst tre år och anskaffningsvärdet till minst ett basbelopp. Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planerliga avskrivningar det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivning börjar när anläggningarna tas i bruk. Komponentavskrivning tillämpas fr.o.m 2017 för tillgångar där skillnaden i värdeförbrukningen av betydande komponenter är väsentlig. Avskrivningstiderna som följs är med utgångspunkt från RKR:s idéskrift om avskrivningar. Följande avskrivningstider tillämpas:

- IT-utrustning 3-5 år.
- Maskiner 5-10 år.
- Inventarier 10-20 år.
- Räddningsmaterial och kommunikationsutrustning 10-20 år.
- Brand- och räddningsfordon (tunga fordon) 10-20 år.
- Terrängfordon, pickups, personbilar (lätta fordon) och släpvagnar 5-10 år.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar har värderats till lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta av anskaffningsvärdet eller det verkliga värdet. Kundfordringar äldre än ett år har värdereglerats. Kravåtgärder fullföljs även beträffande nedskrivna kundfordringar.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden, det vill säga skulden till personalen för sparade semesterdagar och okompenserad övertid redovisas som kortfristig skuld. I skulden ingår även arbetsgivaravgifter. I delårsrapporten har ingen bokning skett mot förändringen av komp- och semesterlöneskuld.

Pensionsskuld

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som Jämtlands Räddningstjänstförbund har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden, inklusive löneskatt återfinns under raderna avsättningar för pensioner och kortfristiga skulder. Skuldökningen redovisas under verksamhetens kostnader förutom den finansiella delen som redovisas under finansiella kostnader.

Pensionsrätt som inarbetats före 2004 och som vid förbundsbildningen övergick till anställning i Jämtlands Räddningstjänstförbund bekostas av medlemskommunerna. Detta innebär att förbundets pensionsskuld redovisas helt och hållet i balansräkningen.

Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser

Rekommendationen RKR 10 Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser normerar hur pensionsförpliktelser skall värderas i den kommunala redovisningen. KPA:s beräkning (RIPS) har använts för att ta fram skuldens storlek.

Långfristiga skulder

Under långfristiga skulder redovisas reverslån för övertagna tillgångar mot tillkomna medlemskommuner. Lånen löper på tio års amorteringstakt.

Redovisning av hyres-/leasingavtal

Förbundet följer inte RKR:s rekommendation nummer fem kring redovisning av hyres-/leasingavtal då samtliga avtal har klassificerats som operationella, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.

Not 2. Verksamhetens intäkter

(Tkr)	2024	2023
Taxor och avgifter	8 399,6	5 486,0
Hyror och arrenden	191,0	247,0
Bidrag*	8 858,1	6 234,6
Försäljning av verksamhet	6 069,5	8 242,0
Realisationsvinster försäljning anläggningstillgångar	0,0	0,0
Övriga intäkter*	1 165,7	135,3
Summa	24 683,9	20 344,8
* Varav ersättning IT-attack	2 200,0	

Not 3. Verksamhetens kostnader

(Tkr)	2024	2023
Löner och ersättningar	94 794,7	82 332,6
Sociala avgifter	29 086,7	25 617,1
Pensionskostnader	16 411,6	10 702,4
Övriga personalkostnader	1 223,6	1 034,3
Lokalkostnader	23 286,7	19 866,7
Hyra och leasing av fordon och maskiner	129,8	122,2
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	5 700,8	4 982,8
Kontorsmaterial och trycksaker	67,8	64,0
Reparationer och underhåll av fordon och maskiner	4 562,6	3 019,6
Tele-, IT-kommunikation och postbefordran	3 089,1	2 675,1
Kostnader transporter och resekostnader	3 055,9	2 805,6
Övriga främmande tjänster*	10 565,1	5 926,8
Försäkringspremier och riskkostnader	876,2	737,4
Avgifter och övriga verksamhetskostnader	1 272,7	1 239,9
Summa inklusive extraordinära poster *	194 123,4	161 126,5
* Varav kostnad IT-attack	2 200,0	

Not 4. Avskrivningar

(Tkr)	2024	2023
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	168,6	120,2
Avskrivning fordon, utrustning, maskiner och inventarier	8 326,8	6 539,8
Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar	0,0	0,0
Summa av- och nedskrivningar	8 495,4	6 660,0

Not 5. Medlemsbidrag

(Tkr)	Ägarandel	2024	2023
Bergs kommun	8,99% (10,44%)	14 307,0	14 044,0
Bräcke kommun	7,08% (8,23%)	11 429,0	11 202,3
Härjedalens kommun	15,90% (18,47%)	24 565,0	24 247,9
Krokoms kommun	12,28% (14,27%)	21 258,0	20 529,3
Strömsunds kommun	11,76% (13,66%)	19 317,0	18 884,5
Ragunda kommun	6,95% (8,07%)	10 948,0	10 783,5
Åre kommun	13,92%	24 640,0	0,0
Östersunds kommun	23,12% (26,86%)	50 565,0	47 081,3
Östersunds kommun, särskild avtalspension (SAP)		2 146,3	-5,7
Summa	100,00 %	179 175,3	146 767,3

Not 6. Finansiella intäkter

(Tkr)	2024	2023
Ränta, likvida medel	912,6	623,7
Summa	912,6	623,7

Not 7. Finansiella kostnader

(Tkr)	2024	2023
Ränta på lån	7,4	29,8
Ränta på pensionskostnader	3 743,9	3 263,0
Bankkostnader och övrig räntekostnad	40,7	38,3
Summa	3 792,0	3 331,1

Not 8. Jämförelsestörande poster

(Tkr)	2024	2023
Extra medlemsbidrag för investeringar	0,0	3 000,0
Extra medlemsbidrag för vakanskostnader	0,0	1 700,0
Bidrag MSB arbete mot höjd beredskap	1 000,0	0,0
Bidrag MSB utbildningar RUHB	664,5	0,0
Summa	1 664,5	4 700,0

Not 9. Maskiner, inventarier och fordon

(Tkr)	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde	127 430,5	120 083,8
Årets anskaffningar enligt investeringsplan	11 158,6	7 346,7
Årets anskaffningar från Åre kommun	15 430,2	0,0
Försäljning/utrangeringar	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärden	154 019,2	127 430,5
Ingående avskrivningar	-90 634,4	-83 974,4
Årets avskrivningar	-8 495,4	-6 660,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0
Försäljning/utrangeringar	0,0	0,0
Utgående avskrivningar	-99 129,8	-90 634,4
Pågående investeringar	81,5	1 609,0
Bokfört värde för investeringar	54 970,9	38 405,0
* Varav anskaffningar som belastat likviditeten under året	25 061,2	6 963,9

Not 10. Finansiella anläggningstillgångar

(Tkr)	2024	2023
Långfristig fordran Östersund, särskild avtalspension (SAP)	14 476,2	14 028,9
Summa	14 476,2	14 028,9

Not 11. Kortfristiga fordringar

(Tkr)	2024	2023
Kundfordringar	48 981,8	48 590,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5 227,1	9 304,4
Momsfordran	2 398,4	1 603,4
Skattekonto	990,5	657,6
Kortfristig fordran SAP	1 427,1	930,0
Summa	59 025,0	61 086,0

Not 12. Kassa och bank

(Tkr)	2024	2023
Stationskonton	131,8	97,2
Koncernkonto, Östersunds kommun	7 841,8	937,2
Summa	7 973,6	1 034,4

Förbundet har via Östersunds kommuns koncernkonto en checkräknings-kredit på 20 mnkr.

Not 13. Eget kapital

(Tkr)	2024	2023
Ingående eget kapital	6 931,5	10 313,3
Varav ackumulerade vinstmedel	2 395,5	5 777,3
Varav ägarkapital Bergs kommun	75,0	75,0
Varav ägarkapital Bräcke kommun	94,0	94,0
Varav ägarkapital Härjedalens kommun	1 433,0	1 433,0
Varav ägarkapital Krokoms kommun	650,0	650,0
Varav ägarkapital Strömsunds kommun	626,0	626,0
Varav ägarkapital Ragunda kommun	430,0	430,0
Varav ägarkapital Östersunds kommun	1 228,0	1 228,0
Inbetalt ägarkapital Åre kommun	964,7	0,0
Årets resultat	-1 639,1	-3 381,8
Utgående eget kapital	6 257,1	6 931,5

Not 14. Avsättningar

(Tkr)	2024	2023
Ingående avsättning	36 464,1	33 498,0
Pensionsutbetalningar	-1 480,0	-1 033,0
Ny intjänad pension	5 697,0	2 060,0
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	3 012,0	2 626,0
Förändring av löneskatt	1 746,0	579,1
Övrig post	-30,8	-1 266,0
Utgående avsättning	45 408,3	36 464,1

Not 15. Långfristiga skulder

(Tkr)	2024	2023
Långfristig skuld Härjedalens kommun	0,0	0,0
Långfristig skuld Åre kommun	13 887,2	0,0
Summa	13 887,2	0,0

Not 16. Kortfristiga skulder

(Tkr)	2024	2023
Leverantörsskulder	4 153,4	8 899,7
Övriga kortfristiga skulder	1 501,2	1 643,1
Personalens källskatt	2 539,3	2 140,6
Skatteskuld/fordran	0,0	0,0
Semester & löneskuld, komptid inkl sociala avgifter	3 700,6	3 395,9
Upplupna sociala avgifter	2 514,0	2 075,7
Pensionspremie avgiftsbestämd avtalspension	7 935,2	6 708,8
Kortfristig del av långfristig skuld till Härjedalens kommun	0,0	1 043,4
Kortfristig del av långfristig skuld till Åre kommun	1 543,0	0,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	47 006,2	45 251,5
Summa	70 892,9	71 158,7

* Bokning av förändring av komp- och semesterlöneskuld är ej utförd i delårsbokslutet 2024-08-31 och 2023-08-31.

Not 17. Kostnader för verksamhet och räkenskapsrevision

(Tkr)	2024	2023
Sakkunnigt biträde	40,0	37,5
Förtroendevalda revisorer	76,1	73,6
Summa revisionskostnader	116,1	111,1

Revisionsberättelse 2024

Revisorerna i Jämtlands Räddningstjänstförbund

Till
Kommunfullmäktige i:
Bergs kommun
Bräcke kommun
Härjedalens kommun
Krokoms kommun
Ragunda kommun
Strömsunds kommun
Åre kommun
Östersunds kommun

Revisionsberättelse för år 2024

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits inom kommunalförbundet (organisationsnummer 222000-1560) och av dess direktion. I vårt arbete har vi biträtt av Östersunds kommuns revisionskontor.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning, god revisionsed i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att direktionen för Jämtlands Räddningstjänstförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Vi noterar att antalet genomförda tillsyner har ökat men att de fortfarande inte når upp till MSB:s krav. Mot bakgrund av det svaga resultatet bedömer vi att förbundet inte har bedrivit verksamheten på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Direktionen har efter den prognos som lämnades i augusti inte beslutat om åtgärder för att nå en ekonomi i balans.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet inte är förenligt med det finansiella målet som direktionen fastställt avseende god ekonomisk hushållning medan tre av fyra verksamhetsmål uppfylls. Vår sammantagna bedömning är att förbundet inte uppnår en god ekonomisk hushållning för 2024.

Vi bedömer att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024. Vi instämmer i förbundets bedömning av att synnerliga skäl inte kan åberopas och att en åtgärdsplan på hur det egna kapitalet ska återställas behöver tas fram. Det egna kapitalet kommer att urholkas inom något år med nuvarande resultatnivåer.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi åberopar bifogade rapporter

Östersund 2024, datum enligt digital signering

Kjell Svantesson
Kjell Svantesson (7 mars 2025 12:09 GMT+1)

Kjell Svantesson

Melker Kjellgren
Melker Kjellgren (7 mars 2025 13:14 GMT+1)

Melker Kjellgren

Håkan Lindström
Håkan Lindström (7 mars 2025 13:17 GMT+1)

Håkan Lindström

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Granskning av årsredovisning 2024
- Granskning av delårsrapport 2024-09-31
- Grundläggande granskning av Jämtlands Räddningstjänstförbund



Jämtlands Räddningstjänstförbund

063-14 80 00

info@rtjamtland.se

www.rtjamtland.se

Besöksadress: Fyrvallavägen 4, Östersund

Postadress: Box 71, 831 21 Östersund

Organisationsnummer: 222000-1560

den 6 maj 2025

Diarienummer KS.2025.191

§ 92 Årsredovisning 2024 Jämtlands Räddningstjänstförbund

Jämtlands räddningstjänstförbund har inkommit med en årsredovisning för 2024. Förbundsrevisorerna har granskat verksamheten och upprättat en revisionsberättelse för år 2024.

Revisorerna bedömer sammantaget att direktionen för Jämtlands räddningstjänstförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt, däremot har förbundet inte bedrivit verksamheten ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att direktionens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig men att resultatet inte är förenligt med det finansiella målet som direktionen fastställt avseende god ekonomisk hushållning för 2024.

Revisorerna bedömer vidare att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024.

Förbundsrevisionen tillstyrker direktionen samt de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslut.

1. Årsredovisning 2024 för Jämtlands räddningstjänstförbund godkänns.
2. Direktionen för Jämtlands räddningstjänst och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse - Årsredovisning 2024 Jämtlands Räddningstjänstförbund

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse

Revisionsrapport

Jäv

Simon Högberg (M) anmäler jäv för Jämtlands räddningstjänstförbund

Mats Gärd (C) justerar punkten.

den 6 maj 2025

Fortsättning § 92

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet att besluta enligt upprättat förslag.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslut.

1. Årsredovisning 2024 för Jämtlands räddningstjänstförbund godkänns.
2. Direktionen för Jämtlands räddningstjänst och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

Diarienummer KS.2025.224

Årsredovisning 2024 - Akademi Norr

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktiges beslut.

1. Årsredovisningen för Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024 godkänns.
2. Direktionen för Partnerskap Inland - Akademi Norr beviljas ansvarsfrihet för 2024 års verksamhet.

Beskrivning av ärendet

Partnerskap inland - Akademi Norr är en samverkan mellan tolv kommuner från fyra län där Strömsund är en av de deltagande kommunerna.

Kommunerna har gått samman i ett kommunalförbund i syfte att initiera, samordna och genomföra högre utbildning för att tillfredsställa behov av både grundläggande service inom offentlig sektor och innovativ tillväxt för näringslivet.

Akademi Norr har upprättat en årsredovisning för 2024 som fastställdes av direktionen den 28 februari 2025, § 7. Eftersom Partnerskap Inland - Akademi Norr är ett kommunalförbund ska frågan om ansvarsfrihet prövas i varje medlemskommuns fullmäktige.

Under 2024 tog kommunalförbundets kostnader i anspråk 102 procent av intäkterna, vilket borde gett förbundet ett negativt resultat. Men 153 tusen kronor i intäktsränta gav förbundet ett positivt resultat på 115 tusen kronor. Resultatet är 441 tusen kronor sämre än 2023 års resultat. Årets resultat har ökat det egna kapitalet med 3 procent. Soliditeten uppgick 2024 till 79 procent vilket var en ökning från föregående år med 4 procentenheter. Förklaringen till att soliditeten ökar är positivt resultat samt att skulderna minskat med 16 procentenheter under 2024.

Revisorerna i Kommunalförbundet Partnerskap Inland - Akademi Norr har granskat årsredovisningen och tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar

ansvarsfrihet för direktionen, samt de enskilda ledamöterna i densamma, för år 2024.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

Bilagor

Protokoll Partnerskap Inland - Akademi Norr, 28 februari 2025 §§ 1-8

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse 2024

Beslut skickas till

Kommunalförbundet Partnerskap Inland – Akademi Norr, Gudrun Viklund



KOMMUNALFÖRBUNDET
PARTNERSKAP INLAND – AKADEMI NORR

ÅRSREDOVISNING 2024

Innehållsförteckning

INLEDNING	4
VERKSAMHET OCH AKTIVITETER 2024	4
PÅGÅENDE PROJEKT	5
KOORDINERAD KOMPETENSFÖRSTÄRKNING I GLESBYGD (2023-01-01—2024-12-31)	5
DIGITAL IMPACT NORTH, EN EUROPEISK DIGITAL INNOVATIONSHUB (2023-04-01-2026-06-30)	6
KOMPETENSARENA NORRBOTTEN, FÖRSTUDIE (2024-05-01-2024-12-31)	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	7
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	7
ORGANISATION	8
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	9
VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR I VERKSAMHETEN	9
FINANSIELLA RISKER	9
PENSIONSÅTAGANDEN	9
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	9
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETEN	10
KOMMUNALFÖRBUNDETS OCH PROJEKTENS BUDGETUPPFÖLJNING	11
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	12
FINANSIELLA MÅL	12
BALANSKRAVS RESULTATET	13
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	13
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	14
LÅNGSIKTIGA UTVECKLINGSFÖRUTSÄTTNINGAR	14
VERKSAMHETSMÅL	15
ÖVERGRIPANDE MÅL: VÅR REGION ERBJUDER BÄTTRE FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR UTBILDNING, UTVECKLING OCH TILLVÄXT.	15
DELMÅL 1: VÅR REGION SKA HA ÖKAT SIN ANDEL MEDBORGARE MED EFTERGYMNASIAL UTBILDNING	16
DELMÅL 2: VÅR REGION SKA HA ÖKAD TILLGÅNG TILL EFTERGYMNASIALA UTBILDNINGAR.	16
DELMÅL 3: VÅR REGION SKA HA STÄRKT SINA FÖRUTSÄTTNINGAR ATT VARA ATTRAKTIV FÖR MEDARBETARE, STUDENTER OCH ANORDNARE AV EFTERGYMNASIALA UTBILDNINGAR.	17
HORISONTELLA MÅL	18
FINANSIELLA RAPPORTER	20
RESULTATRÄKNING	20
BALANSRÄKNING	21
KASSAFLÖDESANALYS	22
NOTER	23
REDOVISNINGSPRINCIPER	23
INTÄKTER	23
FORDRINGAR	23
TILLGÅNGAR OCH SKULDER	23
GRÄNSDRAGNING MELLAN KOSTNAD OCH INVESTERING	23
MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR OCH AVSKRIVNINGAR	23
NOTER RESULTATRÄKNING	24
NOTER BALANSRÄKNING	25
DRIFTRÉDOVISNING	26
INVESTERINGSREDOVISNING	26

Inledning

Akademi Norr är ett kommunalförbund som samlar tolv kommuner i Norrbotten, Västerbotten, Jämtland och Västernorrland med syfte att säkerställa att högre utbildning och kompetensutveckling finns tillgängligt i hela regionen. Genom att initiera, samordna och utveckla utbildningar arbetar vi för att skapa jämställda utbildningsmöjligheter oavsett geografiska avstånd eller lokala utbud.

I vår handlingsplan för 2023–2027 har direktionen fastställt att vi ska höja utbildningsnivån i regionen, stärka samverkan mellan kommuner, utbildningsanordnare och arbetsmarknad samt påverka nationella beslutsfattare för att förbättra utbildningsförutsättningarna i glesbygd. En central del av vårt arbete är kompetenskartläggning, strategiska samarbeten och utveckling av effektiva utbildningsstrukturer som gör det möjligt för fler att utbilda sig på hemmaplan.

Under 2024 har denna strategi gett konkreta resultat. Det har varit vårt starkaste verksamhetsår hittills, med tydliga framsteg inom yrkeshögskolesamverkan, universitetsamverkan, digitala plattformar och nationell påverkan.

Verksamhet och aktiviteter 2024

2024 har präglats av intensifierade insatser inom våra prioriterade områden, i enlighet med den riktning som drogs upp i handlingsplanen. Vi har fortsatt att utveckla våra strukturer och verktyg för att långsiktigt säkerställa att regionens utbildningsutbud och arbetsmarknadens behov möts på ett effektivt sätt. De långsiktiga strategier vi etablerade 2020 har nu lett till konkreta förbättringar i utbildningsmöjligheter och kompetensförsörjning.

Akademi Norrs roll inom yrkeshögskolan har fortsatt att växa. Vårt YH-nätverk omfattar nu 30 privata utbildningsaktörer och 16 kommunala eller övriga intressenter, vilket ger oss en stabil grund för att tillgängliggöra utbildningar i hela regionen. Under 2024 har tre nya yrkeshögskoleutbildningar beviljats där Akademi Norr samverkat med YH-aktörer. Bland dessa finns Bygglovshandläggare, en utbildning som nu erbjuds på distans med några fysiska träffar i Lycksele och Luleå, vilket gör den tillgänglig för fler i norra Sverige.

Vi har också fördjupat vår samverkan med den medicinska fakulteten, vilket resulterat i att barnmorskeutbildningen och distriktsköterskeutbildningen nu erbjuds decentraliserat. Detta är en viktig framgång i vårt arbete för att stärka kompetensförsörjningen inom vården och säkerställa att fler kan utbilda sig inom dessa bristyrken utan att behöva lämna sin hemregion.

En annan betydelsefull satsning under året är vårt nya samverkansavtal med Linköpings universitet, där vi tillsammans utvecklar samverkan mellan Linköpings universitets 27 lärarkurser i Akademi Norrs kommuner. Detta initiativ är ett viktigt steg i att möta det ökande behovet av vidareutbildning för lärare och stärker våra kommuners möjlighet att långsiktigt säkra lärarförsörjningen.

Handlingsplanen lyfter vikten av att skapa strukturer för systematisk kartläggning av kompetensbehov, vilket vi konkretiserat genom en av de mest omfattande kartläggningarna vi genomfört. Genom denna har vi byggt upp ett starkt nätverk med kommunernas HR-kontor och näringslivskontor, vilket stärker vår roll som en central aktör i kompetensförsörjningsfrågan.

Vår kompetenskartläggning har också fått stor uppmärksamhet i samhällsdebatten. I en debattartikel i Dagens industri, *”Bygg klart Norrbottniabanan nu”*, lyfte Norrbottniabana AB:s VD och Norrbottniabanegruppens projektledare fram våra data som argument för satsningen på en utbyggd infrastruktur i norra Sverige. På nationell nivå har områdesledaren för kompetensförsörjning på

Vinnova lyft fram Akademi Norrs rapport som ett textbokexempel på hur en kompetensrapport bör se ut och använder den återkommande som referens i diskussioner om strategisk kompetensförsörjning.

Vi har nu nått 100 mediainslag sedan 2020, vilket visar hur Akademi Norrs arbete har blivit en alltmer central del av debatten kring utbildning, arbetsmarknad och regional utveckling i norra Sverige. Under 2024 har vi haft 26 inslag i TV, radio och tidningar, varav 15 specifikt har handlat om vår kompetenskartläggning, vilket understryker dess samhällsrelevans och genomslag.

Vår digitala satsning *Utbildning för framtiden* har vidare blivit en framgångssaga med över 100 000 besökare under 2024. Sedan lanseringen 2021 har vi sett en över 400 % ökning i antalet besökare, från 19 881 det första året till över 100 000 idag. Denna kraftiga tillväxt visar på ett växande intresse för de utbildningsmöjligheter vi erbjuder i regionen och bekräftar vikten av ett långsiktigt och strategiskt arbete för att etablera hållbara utbildningsinitiativ som ger effekt över tid.

Vi avslutar året med att beviljas projektet *Operativ Kompetensförsörjning* tillsammans med Omställningsfonden, Umeå universitet, Region Västerbotten och Lapplands kommunalförbund. Handlingsplanen pekar tydligt ut behovet av att utveckla strukturer för att stärka kompetensförsörjningen på lång sikt, och detta projekt är ett viktigt steg i det arbetet. Samtidigt har Region Norrbotten valt att implementera Akademi Norrs arbetssätt i sin nya satsning *Kompetensarena Norrbotten*, där de i samverkan med länets 14 näringslivskontor skapar en långsiktig struktur för kompetensförsörjning.

Den starka utveckling vi sett under 2024 bekräftar att vår strategi fungerar och att de mål som direktionen formulerat i handlingsplanen är vägledande för vårt arbete. Med en kombination av långsiktig planering, operativ genomförandekraft och en tydlig förankring i våra kommuners behov har vi under året tagit avgörande steg mot att säkerställa en hållbar kompetensförsörjning för norra Sverige – nu och för framtiden.

Pågående projekt

Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (2023-01-01—2024-12-31)

Projektet utgör en koordinerad kraftsamling finansierad av Europeiska socialfonden med en budget på 7,5 miljoner kronor. Det syftar till att stärka den operativa förmågan att samordna insatser kring högre utbildning i glesbygd och säkerställa att kommuner, företag och individer får bättre möjligheter att rekrytera och utbilda personal.

Genom att samarbeta med Lapplands kommunalförbund och Skellefteå kommun har projektet etablerat fem arbetspaket för att möta dessa mål. Under 2024 har vi gjort stora framsteg, särskilt inom kompetenskartläggning, VFU-samverkan och synliggörande av utbildningsmöjligheter.

En av de mest omfattande insatserna under 2024 har varit kartläggningen av kompetensbehov i 30 kommuner. Detta har skett genom en analys av 330 chefer inom offentlig sektor och 530 företag. Kartläggningen har inte bara gett en bild av framtida utbildningsbehov utan har också skapat en konkret samverkansplattform där kommunernas HR-kontor och näringslivskontor kan arbeta strategiskt med kompetensförsörjning.

Projektet har fortsatt att bygga kapacitet genom fördjupad samverkan med universitet. Fokus har legat på att utveckla och tillgängliggöra VFU-platser för lärar- och vårdutbildningar i glesbygd, vilket har resulterat i starkare samarbete med framför allt Umeå universitet och Mittuniversitetet. Detta stärker utbildningens kvalitet och möjliggör att fler studenter kan genomföra sin praktik nära sin hemort.

Projektet har haft en stark medial närvaro under 2024, med flera inslag i nationella och lokala medier. Bland annat har kompetenskartläggningen lyfts fram i 15 olika nyhetsinslag och använts som argument i en debattartikel i Dagens industri om vikten av att satsa på infrastruktur och arbetskraft i norr.

Ett av de viktigaste resultaten från 2024 är etableringen av en samverkansplattform för kompetensförsörjning, där små och stora kommuner nu kan mötas, dela erfarenheter och tillsammans driva insatser för att möta framtida arbetsmarknadsbehov. Plattformen har skapats genom frågebatterier och analysverktyg som används av kommuner och näringsliv för att identifiera och planera insatser.

Projektet *Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd* har under 2024 bevisat sin styrka som ett av våra mest framgångsrika initiativ. Genom strategiska partnerskap och konkreta insatser har vi inte bara byggt upp starkare strukturer för utbildning och arbetsmarknad utan också skapat en modell för hur glesbygdskommuner kan samverka för att säkra sin kompetensförsörjning på lång sikt.

Digital Impact North, en Europeisk Digital Innovationshub (2023-04-01-2026-06-30)

Digital Impact North är en innovationshub som syftar till att stödja organisationers digitalisering och accelerera den digitala omställningen i regionen. Verksamhetens fokus är framtidens hälsa, smarta samhällen och hållbar industri. Med hjälp av Umeå universitets partners erbjuds tjänster inom följande områden: testbäddar och labb, tillgång till nätverk, coaching och finansieringsrådgivning samt utbildning och kompetensutveckling. Akademi Norr fungerar i projektet som en samverkanspart där vi är en länk mellan våra kommuner och näringsliv till universitetet. Projektmedlen går till att täcka lönekostnader för vår utbildnings- och verksamhetssamordnare. Projektet har ingen medfinansiering och är beviljat av Tillväxtverket via Regionalfonden.

Kompetensarena Norrbotten, förstudie (2024-05-01-2024-12-31)

Under 2024 genomfördes bryggprojektet Kompetensarena Norrbotten, en förstudie som syftade till att utveckla en samordnad och långsiktig strategi för kompetensförsörjning i Norrbotten. Projektet drevs av Region Norrbotten i samarbete med Akademi Norr och andra deltagande kommuner och byggde vidare på den process Akademi Norr utvecklat inom Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKIG).

Region Norrbotten valde att bygga vidare på Akademi Norrs metoder från KKIG-projektet, där vi etablerat modeller för systematisk kompetenskartläggning, stärkt utbildningssamverkan och utvecklat strategiska samverkansstrukturer mellan kommuner och näringsliv. Bryggprojektet fungerade som en direkt förberedelse för regionens treåriga satsning 2025–2027, där Region Norrbotten tar ett tydligt ledarskap i kompetensförsörjningsfrågan.

Akademi Norr bidrog med processtöd och metodutveckling, med fokus på att kartlägga kompetensbehov, stärka samverkan och skapa effektiva verktyg för analys och uppföljning. Bland annat infördes det digitala analysverktyget Webropol, vilket möjliggör en mer systematisk insamling av arbetsmarknadsdata och ger kommuner och näringsliv bättre beslutsunderlag.

Resultaten från bryggprojektet tydliggjorde behovet av en samordnad och datadriven strategi för att möta regionens kompetensutmaningar. Det skapade en stabil grund för fortsatt arbete och ledde till att Region Norrbotten under året beslutade att etablera det större projektet Kompetensarena Norrbotten, med start 2025.

Genom att utveckla analysverktyg, samverkansstrukturer och strategiska arbetssätt har bryggprojektet lagt grunden för en långsiktig och hållbar kompetensförsörjningsmodell i Norrbotten.

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

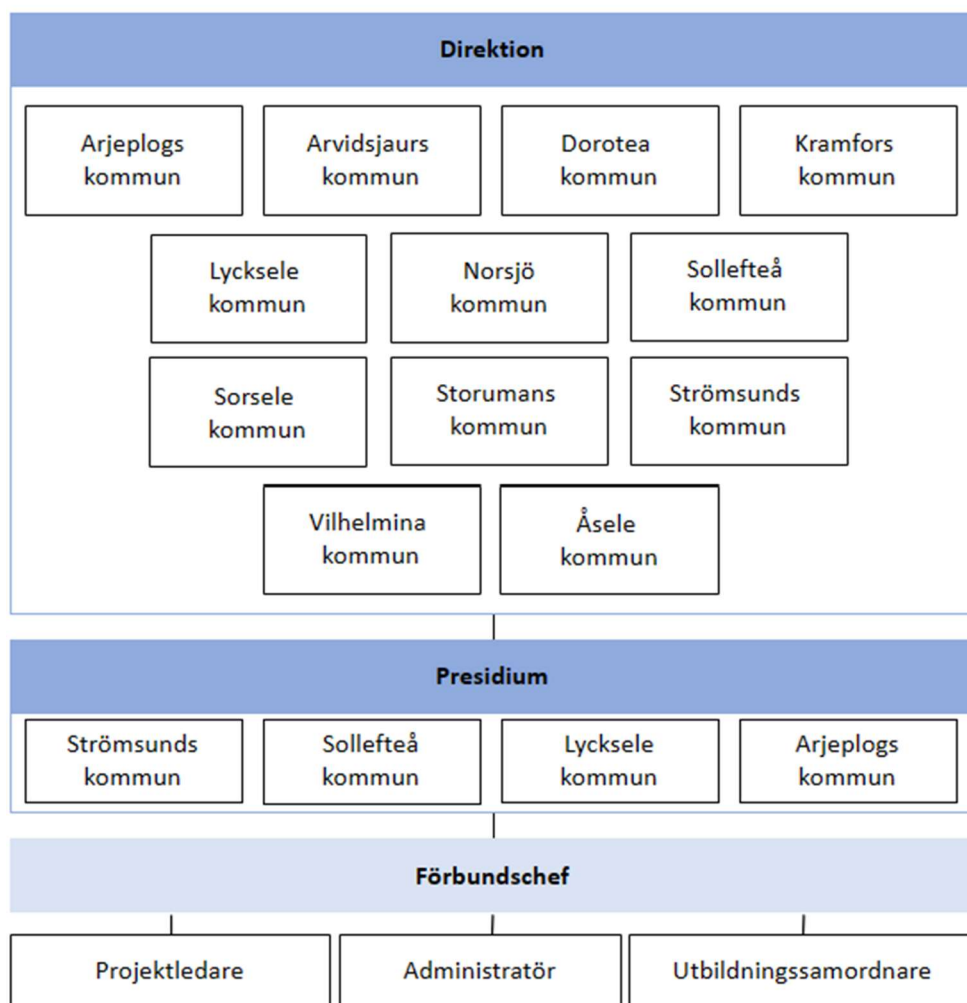
Resultat och kapacitet	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Årets resultat (tkr.)	-227	-343	-689	267	556	115
Årets resultat/intäkter	-5%	-15%	-23%	8%	13%	4%
Kostnader/intäkter	128%	114%	161%	95%	93%	102%
Årets resultat/eget kapital	-6%	-10%	-26%	9%	16%	3%
Soliditet	95%	87%	62%	85%	75%	79%

Under 2024 tog kommunalförbundets kostnader i anspråk 102 % av intäkterna, vilket borde gett förbundet ett negativt resultat. Men 153 tkr i intäktsränta gav förbundet ett positivt resultat på 115 tkr. Resultatet är 441 tkr. sämre än 2023 års resultat. Årets resultat har ökat det egna kapitalet med 3 %.

Soliditeten uppgick 2024 till 79 % vilket var en ökning från föregående år med 4 procentenheter. Förklaringen till att soliditeten ökar är positivt resultat samt att skulderna minskat med 16 procentenheter under 2024.

Organisation

Organisationsschema Akademi Norr



Direktionen består av kommunstyrelsens ordförande eller ordförande i annan nämnd i de tolv ingående medlemskommunerna.

Presidiet/arbetsutskottet består av:

Ordförande: Susanne Hansson, Strömsund

Förste vice ordförande: Roland Sjögren, Lycksele

Andre vice ordförande: Johan Andersson, Sollefteå

Isak Utsi, kommunalråd i Arjeplog kommun är invald som ett tillskott till presidiet.

Förbundschef: Martin Bergvall

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Väsentliga förändringar i verksamheten

Inga just nu.

Finansiella risker

Inga långfristiga lån har upptagits.

Storleken på det egna kapitalet fastställdes på direktion mötet 2017-11-23 till lägst 2,5 Mkr. Att det finns en buffert för kostnader i samband med en avveckling av kommunalförbundet är det främsta skälet till den fastställda lägsta storleken på det egna kapitalet. Det egna kapitalet uppgår i årsbokslutet 2024 till 3,6 Mkr.

Kommunalförbundets likviditet i form av kassalikviditet ökade med 67 procentenheter från 399% 2023 till 466% 2024. Ökningen beror bland annat på att de kortfristiga skulderna har minskat. Riskerna på kort sikt bedöms vara tillfredsställande när de kortfristiga tillgångarna överstiger de kortfristiga skulderna. Kommunalförbundet har en fortsatt god likviditet.

Pensionsåtaganden

Kommunalförbundet Partnerskap Inland-Akademi Norr bildades år 2000. Det innebär att inga pensionsåtaganden som avser tiden före 1998 finns.

Händelser av väsentlig betydelse

År 2024 har varit ett avgörande år för Akademi Norr, där vi genom strategiska satsningar och samverkan har skapat starka förutsättningar för vårt långsiktiga arbete med kompetensförsörjning. Två av de mest betydelsefulla insatserna under året har varit Europeiska Socialfondsprojektet Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKIG) och vårt samarbete med Region Norrbotten i bryggprojektet Kompetensarena Norrbotten.

KKIG-projektet har varit ett essentiellt verktyg för vår framgång, där vi byggt kapacitet för kompetenskartläggning, utbildningssamverkan och strategiska arbetssätt mellan kommuner och näringsliv. Genom projektet har vi etablerat starka nätverk, utvecklat metodik för att koppla utbildning till arbetsmarknadens behov och skapat långsiktiga samverkansstrukturer.

Samtidigt har vårt arbete i Kompetensarena Norrbotten-bryggprojektet tillsammans med Region Norrbotten och andra kommuner lagt grunden för en regional samverkansmodell där kompetensförsörjningsfrågan hanteras strategiskt och systematiskt. Akademi Norrs roll i bryggprojektet har inneburit att vi kunnat bidra med processtöd och metodutveckling, vilket stärkt vårt samarbete med regionen och förberett för de större satsningar som nu tar vid.

Dessa två insatser har varit avgörande för att vi i december beviljades projektet Operativ kompetensförsörjning, en strategisk satsning med en finansiering på 7,7 miljoner kronor för perioden 2025–2027. Genom detta projekt kan vi vidareutveckla vårt arbete med att säkerställa att utbildningsutbud och arbetsmarknadens behov är i balans.

Vi är också samverkanspart i Region Norrbottens länsomfattande projekt Kompetensarena Norrbotten (2025–2027), där regionen tillsammans med Akademi Norr och länets näringslivskontor kommer att implementera arbetssätt och årshjul för att stärka den regionala kompetensförsörjningen. För att möjliggöra detta arbete har Region Norrbotten avsatt 1,7 miljoner kronor till Akademi Norr.

Dessa satsningar innebär att vi går in i 2025 med starka finansiella och organisatoriska förutsättningar för att vidareutveckla vår roll som en samordnande aktör inom kompetensförsörjning i norra Sverige.

[Styrning och uppföljning av verksamheten](#)

Under 2024 har Akademi Norr arbetat i enlighet med den handlingsplan som togs fram under 2023, med fokus på att stärka kompetensförsörjningen och samverkan mellan kommuner, utbildningsaktörer och näringsliv. Regelbundna möten har genomförts med direktionen och lärcentrum för att diskutera och besluta om inriktningen och den löpande verksamheten för kommunalförbundet.

Direktionens arbetsutskott har även sammanträtt vid flera tillfällen för att följa upp genomförandet av handlingsplanen.

Kommunalförbundets och projektens budgetuppföljning

Kommunalförbundet	Budget	Utfall
<i>Verksamhetens intäkter</i>		
Övriga ersättningar	0	46 105
Summa verksamhetens intäkter	0	46 105
<i>Verksamhetens kostnader</i>		
Personalkostnader	1 227 200	1 559 204
Resekostnader	131 800	160 057
Representation	25 000	18 366
Lokalhyror	93 000	60 590
Kurs- och konferenskostnader	110 000	11 161
Konsultkostnader	611 000	633 973
Telefoni	32 000	24 285
Kontors-, förbruknings- och datamaterial	8 000	11 187
Marknasförelse/annonsering	234 000	176 490
Sobona Arbetsgivarorganisation	14 000	17 660
Summa verksamhetens kostnader	2 486 000	2 672 973
<i>Avskrivningar</i>		
Avskr maskiner och inventarier	13 000	6 578
Summa avskrivningar	13 000	6 578
Summa verksamhetens nettokostnader	-2 499 000	-2 633 446
<i>Skatteintäkter</i>		
Medlemsavgifter	2 506 000	2 506 000
Summa skatteintäkter	2 506 000	2 506 000
Verksamhetensresultat	7 000	-127 446
<i>Finansiella intäkter</i>		
Ränteintäkter	0	246 525
Summa finansiella intäkter	0	246 525
<i>Finansiella kostnader</i>		
Räntekostnader	0	163
Bankkostnader	7 000	3 490
Summa finansiella kostnader	7 000	3 653
Summa resultat före extraordinära poster	0	115 426
<i>Årets resultat</i>		
Årets resultat	0	115 426
Summa årets resultat	0	115 426

	KKiG		EDIH		Bryggprojektet Kompetensarena		Totalt	
i tkr	Budget	Utfall	Budget	Utfall	Budget	Utfall	Budget	Utfall
Intäkter								
Erhållna bidrag	2 258	2 258	214	214	316	316	2 788	2 788
Totala intäkter	2 258	2 258	214	214	316	316	2 788	2 788
Kostnader								
Personal	848	848	214	214	280	280	1 342	1 342
Köp av verksamhet	1 068	1 068	0	0	0	0	1 068	1 068
Övriga kostnader	342	342	0	0	36	36	378	378
Totala kostnader	2 258	2 258	214	214	316	316	2 788	2 788

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunalförbundet Partnerskap Inland-Akademi Norr bildades år 2000. Det innebär att inga pensionsåtaganden som avser tiden före 1998 finns. Inga större investeringar är planerade. För större investeringar krävs också medlemskommunernas godkännande (Förbundsordningen §6). Storleken på det egna kapitalet fastställdes på direktion mötet 2017-11-23 till lägst 2,5 Mkr. Att det finns en buffert för kostnader i samband med en eventuell avveckling av kommunalförbundet är det främsta skälet till den fastställda lägsta storleken på det egna kapitalet. Det egna kapitalet uppgår i årsbokslutet 2024 till 3 629 685 kr.

Finansiella mål

Mål	Utfall 2024	Måluppfyllelse
Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budget	Resultat 115 tkr	Målet bedöms uppfyllas
Inte uppta långfristiga lån för förbundets verksamhet	Inga lån	Målet bedöms uppfyllas.
Det egna kapitalet ska uppgå till minst 2,5 Mkr	Per 2024-12-31 bedöms eget kapital uppgå till 3,6 Mkr	Målet bedöms uppfyllas

Balanskravs resultatet

Årets resultat enligt resultaträkningen	115 426 kr
reducering av samtliga realisationsvinster (-)	0
justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet (+)	0
justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet (+)	0
orealiserade förluster i värdepapper (+)	0
justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper (-)	0
Årets resultat efter balanskravsjustering	115 426 kr
reservering av medel till resultatutjämningsreserv (-)	0
användning av medel från resultatutjämningsreserv (+)	0
Balanskravsresultat	115 426 kr

Väsentliga personalförhållanden

Kommunalförbundet har under året haft tre personer anställda.

Funktion och namn	Omfattning	Anställning
Förbundschef Martin Bergvall	100%	Tillsvidareanställd
Administratör Gudrun Viklund	100%	Tillsvidareanställd
Samordnare Sara Kandel	100%	Tillsvidareanställd

Kommunalförbundet har tecknat avtal med Fora för avtalsenliga försäkringar som avser personalen.

Kommunalförbundet har inga andra pensionsförpliktelser utöver de som är lagstadgade eller förpliktade genom kollektivavtal.

KPA Pension är kommunalförbundets försäkringsgivare för den förmånsbestämda tjänstepensionsförsäkringen, försäkring för pension till efterlevande och premiefrielseförsäkring när det gäller långvarig sjukdom hos anställda.

Förväntad utveckling

Inför 2025 ser Akademi Norr mycket goda förutsättningar för att fortsätta stärka kompetensförsörjningen i våra medlemskommuner. Genom de långsiktiga satsningar som etablerats under 2024, och med stabil finansiering för de kommande åren, har vi möjlighet att vidareutveckla vårt arbete inom yrkeshögskoleutbildningar, universitets- och näringslivssamverkan samt strategiska kompetenskartläggningar.

Beviljandet av projektet Operativ kompetensförsörjning, med en finansiering på 7,7 miljoner kronor för 2025–2027, tillsammans med vår roll som samverkanspart i Region Norrbottens länsomfattande projekt Kompetensarena Norrbotten, ger oss ett starkt utgångsläge. Regionens avsättning av 1,7 miljoner kronor till Akademi Norr innebär att vi har både resurser och strukturer på plats för att fortsätta bygga kapacitet och samverkan inom kompetensförsörjning.

Under 2025 kommer vi att arbeta vidare med att implementera och skala upp de modeller och arbetssätt som utvecklats genom Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKIG) och bryggprojektet Kompetensarena Norrbotten. Fokus ligger på att fördjupa samarbetet med universitet och yrkeshögskolor, stärka analys- och planeringsverktyg för kommunernas kompetensförsörjningsarbete samt säkerställa att fler utbildningar blir tillgängliga för våra kommuner.

Vårt mål är att fortsätta utvecklas som en strategisk aktör och sammanhållande funktion för lärcentrum och kompetensförsörjningsinsatser i norra Sverige. Genom ett fortsatt nära samarbete med våra medlemskommuner, universitet och näringslivet kommer vi att säkerställa att utbildningsutbudet är i linje med regionens behov och att Akademi Norr även framöver är en drivande kraft i att skapa hållbara lösningar för kompetensförsörjning.

Akademi Norrs utvecklingsverksamhet är till stor del projektfinansierad, vilket innebär att det finns en viss osäkerhet kopplad till den långsiktiga finansieringen. Projektmedel är säkerställda fram till och med 2027 genom pågående och planerade insatser. Därefter, från och med 2028, ser vi en ökad osäkerhet kopplad till framtida finansieringsmöjligheter inom ramen för nästa programperiod inom EU:s strukturfonder. Flera finansiärer signalerar en minskning av tillgängliga medel i kommande utlysningar, vilket kan få betydande konsekvenser för verksamhetens omfattning och inriktning. Den politiska och geopolitiska utvecklingen inom och utanför EU skapar dessutom osäkerhet kring hur framtida medel kommer att prioriteras, vilket är en faktor vi kontinuerligt bevakar.

Långsiktiga utvecklingsförutsättningar

Akademi Norr verkar i en kontext där flera långsiktiga samhällstrender påverkar verksamhetens förutsättningar. Den demografiska utvecklingen i medlemskommunerna innebär både en minskande befolkning och en åldrande arbetsstyrka, vilket skapar utmaningar för kompetensförsörjningen inom såväl offentlig som privat sektor.

Arbetsmarknadens behov förändras samtidigt i snabb takt, där krav på livslångt lärande, digital kompetens och ökad flexibilitet blir alltmer framträdande. Digitalisering påverkar både utbildningsformer och tillgängligheten till utbildning i glesbygd, vilket ställer krav på teknisk infrastruktur och nya arbetssätt.

Akademi Norr beaktar dessa långsiktiga utvecklingsmönster i såväl strategi som operativ verksamhet. Dessa trender ligger till grund för Akademi Norrs satsningar på digitala lärmiljöer, stärkt samverkan med universitet och yrkeshögskolor, samt återkommande kompetenskartläggningar i medlemskommunerna. Genom att anpassa våra arbetssätt och insatser till dessa strukturella förändringar skapar vi förutsättningar för långsiktigt hållbar kompetensförsörjning i regionen.

Verksamhetsmål

Direktionen har inför verksamhetsåret fastslagit mål och delmål för kommunalförbundet, i enlighet med den handlingsplan som antogs 2023. Akademi Norrs arbete under 2024 har fokuserat på att stärka utbildningsmöjligheter, utveckla samarbeten och vidareutveckla vår roll som en central aktör inom kompetensförsörjning. Nedan redovisas vår måluppfyllelse i relation till de övergripande mål som antagits av direktionen.

Övergripande mål: Vår region erbjuder bättre förutsättningar för utbildning, utveckling och tillväxt.

Tydligt uttalat att uppmuntra vidareutbildning

Under 2024 har Akademi Norr intensifierat arbetet med att sprida information om utbildningsmöjligheter genom digitala kampanjer, seminarier och pressinsatser:

- Plattformen *Utbildning för framtiden* har haft över 100 000 besökare, en ökning med över 400 % sedan starten 2021.
- Marknadsföringsinsatserna har genererat 5,2 miljoner annonsvisningar i medlemskommunerna.
- Akademi Norr har haft 26 mediainslag, varav 15 rör kompetenskartläggningen, samt två debattartiklar i rikstäckande tidningar.

Antal ingångna avtal, projekt och samarbeten

2024 har präglats av starka strategiska samarbeten, där vi både utökat vårt nätverk och skapat långsiktiga strukturer för kompetensförsörjning:

- Samverkan med 30 näringslivskontor, 27 HR-kontor och två regioner har stärkt dialogen mellan offentlig och privat sektor.
- YH-nätverket har vuxit till 30 privata aktörer och 18 kommunala aktörer, vilket skapar en stark plattform för att säkerställa att fler yrkeshögskoleutbildningar anpassas efter regionens behov.
- Tre nya yrkeshögskoleutbildningar har beviljats där Akademi Norr samverkat med YH-aktörer.
- Ett nytt samverkansavtal med Linköpings universitet har tecknats för att genomföra lärarkurser i Akademi Norrs kommuner.
- Projektet Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKIG) har varit en central plattform för att bygga kapacitet och stärka samverkan mellan kommuner, utbildningsanordnare och näringsliv.
- Bryggprojektet Kompetensarena Norrbotten, genomfört tillsammans med Region Norrbotten, har lagt grunden för en långsiktig struktur för kompetensförsörjning i länet.

Dessa satsningar har varit avgörande för att vi i december beviljades projektet Operativ kompetensförsörjning (7,7 Mkr, 2025–2027) och att vi nu är samverkanspart i Region Norrbottens länsomfattande projekt Kompetensarena Norrbotten (2025–2027), där regionen avsatt 1,7 Mkr till Akademi Norr.

Akademi Norr och lärcentrum är en naturlig samverkanspart i frågor kopplat till högre utbildning regionalt, nationellt och internationellt

- Vi har fortsatt samarbeten med Region Norrbotten och Region Västerbotten och etablerat oss som en viktig part i Kompetensarena Norrbotten.
- Akademi Norr var drivande i Norrland YH Summit 2024, där över 150 aktörer deltog för att diskutera framtidens yrkeshögskoleutbildningar.
- Vi har fortsatt vår ledande roll inom YH-nätverket i Norrbotten och Västerbotten och varit en efterfrågad part i nationella dialoger om kompetensförsörjning.

Bedömning av måluppfyllelse: Övergripande mål är uppnått.

Delmål 1: Vår region ska ha ökat sin andel medborgare med eftergymnasial utbildning.

Mäta antagna studenter, antal ansökningar, utbildningsnivå

Den senaste statistiken från SCB visar att andelen invånare med eftergymnasial utbildning i Akademi Norrs medlemskommuner nu uppgår till 16,6 %, vilket innebär en ökning med 0,4 procentenheter från föregående år (16,2 %).

Vi ser även en 30 % ökning av antagningen till program på distans och en återgång till 2021/2022 års nivåer för antagningen till campusprogram. Detta visar att fler väljer högre utbildning efter en nedgång under pandemin.

Även om vi ännu inte fullt ut når den årliga målsättningen om en ökning på 0,5 procentenheter, så är trenden positiv.

Bedömning av måluppfyllelse: Delmål 1 är delvis uppnått.

Delmål 2: Vår region ska ha ökad tillgång till eftergymnasiala utbildningar.

Tillgängliggöra resurser kopplat till arbetet med högre utbildning

Under 2024 har Akademi Norr haft utökade resurser genom Europeiska Socialfondsprojektet Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKIG), med en total budget på 7,5 miljoner kronor. Projektet har varit ett centralt verktyg för att stärka kapaciteten inom kompetensförsörjning, samordning av utbildningsinsatser och samverkan mellan kommuner, utbildningsaktörer och näringsliv.

I december 2024 beviljades vi dessutom projektet Operativ kompetensförsörjning (7,7 Mkr, 2025–2027), vilket möjliggör en fortsatt satsning på att koppla utbildningsutbudet till arbetsmarknadens

behov.

Aktuella kompetenskartläggningar varje år som ska ligga till underlag för organisationens arbete med högre utbildning

Under 2024 genomfördes vår mest omfattande kompetenskartläggning hittills, där vi samverkat med 30 näringslivskontor, 27 HR-kontor och två regioner. Kartläggningen har gett en tydlig bild av utbildnings- och rekryteringsbehoven i offentlig sektor och näringslivet och fungerar som en viktig grund för vårt fortsatta arbete med att initiera och samordna utbildningar.

Antalet ansökningar till YH och beviljade YH-utbildningar

Under året har vi fortsatt vårt arbete med att öka tillgången till yrkeshögskoleutbildningar i regionen. Tre nya YH-utbildningar har beviljats som exempelvis bygglovshandläggare och byggproduktionsledare, där Akademi Norr har samverkat med YH-aktörer.

Vi ser en fortsatt positiv utveckling av YH-nätverket, som nu omfattar 30 privata aktörer och 18 kommunala eller övriga aktörer. Genom detta nätverk har vi skapat en starkare plattform för att säkerställa att fler yrkeshögskoleutbildningar blir tillgängliga i våra kommuner.

Bedömning av måluppfyllelse: Delmål 2 är uppnått.

Delmål 3: Vår region ska ha stärkt sina förutsättningar att vara attraktiv för medarbetare, studenter och anordnare av eftergymnasiala utbildningar.

Regelbundet synliggöra utbud och tillgång till eftergymnasial utbildning

Under 2024 har Akademi Norr fortsatt att aktivt arbeta för att synliggöra utbildningsmöjligheter i regionen genom strategiska marknadsföringsinsatser och samarbeten med utbildningsaktörer:

- Plattformen *Utbildning för framtiden* har haft över 100 000 besökare, en kraftig ökning sedan starten 2021.
- Våra marknadsföringsinsatser har resulterat i 5,2 miljoner annonsvisningar i medlemskommunerna.
- Akademi Norr har haft 26 mediainslag, varav 15 specifikt rör kompetenskartläggningen, samt två debattartiklar i rikstäckande tidningar.
- Riktade kampanjer har genomförts i samverkan med utbildningsaktörer för att öka kännedomen om utbildningsutbudet i norra Sverige.

Mäta antalet examensarbeten som genomförs

Akademi Norr har tillsammans med medlemskommunernas lärcentra påbörjat en diskussion om examensarbeten, men arbetet är ännu i ett tidigt skede.

Stötta universitet/högskola/YH-studenter i kommunerna

Under 2024 har Akademi Norr fortsatt att förbättra förutsättningarna för studenter genom insatser inom verksamhetsförlagd utbildning (VFU) och decentraliserade utbildningar:

- Flera kommuner erbjuder nu decentraliserad sjuksköterskeutbildning, vilket möjliggör studier på hemmaplan. Arjeplog och Arvidsjaur är de enda kommunerna som ännu saknar denna möjlighet.
- Handledarutbildningar och workshops har genomförts i samverkan med Luleå tekniska universitet, Umeå universitet och Mittuniversitetet, för att stärka kommunernas kapacitet att ta emot VFU-studenter.
- Samarbetet med Umeå universitets lärarhögskola kring VFU har fördjupats, vilket har bidragit till att fler lärarstudenter nu genomför sin VFU i våra kommuner.
- Utmärkelsen "Vårdens VFU-stjärna" har fortsatt att uppmärksamma arbetsplatser som skapar goda lärmiljöer för sjuksköterskestudenter, i samarbete med Region Västerbotten och Umeå universitet.

Kommunernas satsningar för att attrahera studenter inom högre utbildning

- Flera kommuner har vidareutvecklat sina boendelösningar, där majoriteten fortsatt erbjuder kostnadsneutralt boende för sjuksköterskestudenter och vissa även för VFU-studenter inom andra utbildningar.
- Vissa kommuner har kompletterat sina studentinsatser med inflyttningsservice, där olika erbjudanden syftar till att underlätta etableringen i kommunen.
- Några kommuner har även investerat i kurslitteratur för utvalda universitetsutbildningar, som en del av arbetet för att förbättra studieförutsättningarna och öka regionens attraktionskraft för studenter.

I samtliga medlemskommuner finns välfungerande lärcentrum och bra teknik för kompetensutveckling.

Bedömning av måluppfyllelse: Delmål 3 är uppnått.

Horisontella mål

I Akademi Norrs arbete ska ingen individ diskrimineras utifrån härkomst, religion, kön, ålder, sexualitet, politisk tillhörighet eller socioekonomisk bakgrund. Vi arbetar aktivt för att bygga kapacitet, synliggöra utbildningsmöjligheter och identifiera utmaningar inom kompetensförsörjning i våra kommuner.

Ett särskilt fokus har under 2024 lagts på att analysera och adressera de stora skillnaderna i utbildningsnivå mellan män och kvinnor i regionen. Akademi Norr arbetar därför strategiskt med marknadsföring på flera nivåer för att säkerställa att utbildningsmöjligheter når alla grupper och att fler män uppmuntras att söka eftergymnasiala utbildningar.

Vi är också medvetna om vilken typ av utbildningar vi bidrar med, och hur vi kommunicerar våra budskap för att säkerställa att de är inkluderande och tillgängliga för alla. I detta arbete har samverkan med Företagarna varit en viktig pusselbit, särskilt för att nå små och medelstora företag, där möjligheten till kompetensutveckling ofta är begränsad.

I våra projekt arbetar vi aktivt för att ingen individ ska diskrimineras utifrån någon diskrimineringsgrund, och vi fortsätter att utveckla arbetet med jämställdhet och tillgänglighet inom kompetensförsörjning.

Bedömning av måluppfyllelse: Delmål 4 är uppnått.

Mål:	Måluppfyllelse:
Vår region erbjuder bättre förutsättningar för utbildning, utveckling och tillväxt	Uppnått
Delmål:	
Vår region ska ha ökat sin andel medborgare med eftergymnasial utbildning.	Delvis uppnått
Vår region ska ha ökad tillgång till eftergymnasiala utbildningar.	Uppnått
Vår region ska ha stärkt sina förutsättningar att vara attraktiv för medarbetare, studenter och anordnare av eftergymnasiala utbildningar.	Uppnått
Horisontella mål:	
I Akademi Norrs arbete ska ingen individ diskrimineras utifrån härkomst, religion, kön, ålder, sexualitet, politisk tillhörighet eller socioekonomisk bakgrund. Akademi Norr arbetar aktivt för att bygga kapacitet och synliggöra möjligheter och utmaningar.	Uppnått

Finansiella rapporter

Resultaträkning

	Not	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Budget 2024
Verksamhetens intäkter	1	2 833 982	4 211 095	0
Verksamhetens kostnader	2	-5 450 026	-6 181 503	-2 486 000
Avskrivningar	3	-17 402	-17 358	-13 000
Verksamhetens nettokostnader		-2 633 446	-1 987 766	-2 499 000
Medlemsavgifter		2 506 000	2 432 000	2 506 000
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0
Verksamhetens resultat		-127 446	444 234	7 000
Finansiella intäkter	4	246 525	116 100	0
Finansiella kostnader	5	-3 653	-4 238	-7 000
Resultat efter finansiella poster		115 426	556 096	0
Extraordinära poster		0	0	0
Årets resultat		115 426	556 096	0

Balansräkning

	Not	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar		0	0
Maskiner och inventarier		54 143	35 317
Övriga materiella tillgångar		0	0
Finansiella tillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar	6	54 143	35 317
Omsättningstillgångar			
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		0	0
Kortfristiga fordringar	7	616 120	960 102
Kassa och bank		3 936 404	3 682 736
Summa omsättningstillgångar		4 552 524	4 642 838
Summa tillgångar		4 606 667	4 678 155
Eget kapital			
Ingående eget kapital		3 514 259	2 958 163
Årets resultat		115 426	556 096
Summa eget kapital		3 629 685	3 514 259
Skulder			
Långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder	8	976 982	1 163 896
Summa skulder		976 982	1 163 896
Summa eget kapital och skulder		4 606 667	4 678 155

Kassaflödesanalys

	Not	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		115 426	556 096
Av- och nedskrivningar som belastat resultatet	3	17 402	17 358
Kassaflödets förändring i rörelsekapitalet		132 828	573 454
Ökning (-)/minskning (+) förråd		0	0
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar		343 982	-223 193
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		-186 914	649 693
Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet		157 068	426 500
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-36 228	-41 526
Försäljning av inventarier		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-36 228	-41 526
Finansieringsverksamheten			
Utlåning (-)/ upplåning (+)		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	0
Årets kassaflöde		253 668	958 428
Likvida medel vid årets början		3 682 736	2 724 308
Likvida medel vid årets slut		3 936 404	3 682 736

Noter

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

Intäkter

Medlemsavgifter redovisas för det år det avser.

Projektintäkter redovisas i den mån de blivit förbrukade. Ej förbrukade medel periodiseras som förutbetalad intäkt. Projektintäkter som inte erhållits men som avser perioden tillgodoförs perioden och periodiseras som upplupen intäkt.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till 20 000 kr och gäller som gemensam gräns för materiella- och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Materiella anläggningstillgångar och avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Maskiner och inventarier 3-5 år

Noter Resultaträkning

Not		Bokslut 2024	Bokslut 2023	Budget 2024
1	Verksamhetens intäkter			
	Projektintäkter	2 787 877	3 920 718	0
	Försålda tjänster	0	214 258	0
	Övrigt	46 105	76 119	0
	Summa	2 833 982	4 211 095	0
	<i>Varav projekt</i>	<i>2 787 877</i>	<i>3 649 089</i>	<i>0</i>
	<i>Kommunalförbundet</i>	<i>46 105</i>	<i>562 006</i>	<i>0</i>
2	Verksamhetens kostnader			
	Personalkostnader	2 452 127	2 285 521	1 227 200
	Pensionskostnader	462 850	527 605	0
	Resekostnader	382 317	525 435	131 800
	Representation	49 065	44 215	25 000
	Lokalhyror	95 546	81 864	93 000
	Kurs- och konferenskostnader	212 756	660 520	110 000
	Konsultkostnader	1 422 509	1 641 954	526 000
	Revision	125 000	125 000	85 000
	Telefoni	35 000	33 765	32 000
	Kontors-, förbruknings- och datamaterial	16 181	13 049	8 000
	Marknadsföring/annonsering	179 015	227 975	234 000
	Medlemsavgifter	17 660	14 600	14 000
	Summa	5 450 026	6 181 503	2 486 000
	<i>Varav projekt</i>	<i>2 777 053</i>	<i>3 641 296</i>	<i>0</i>
	<i>Kommunalförbundet</i>	<i>2 672 973</i>	<i>2 540 207</i>	<i>2 486 000</i>
3	Avskrivningar			
	Maskiner och inventarier projekt	10 824	6 586	
	Maskiner och inventarier kommunalförb	6 578	10 772	13 000
	Summa	17 402	17 358	13 000
4	Finansiella intäkter			
	Bank- och skattekonto	153 129	116 110	0
	Värdesäkringspremie pensioner	93 396	0	
	Summa	246 525	116 110	0
5	Finansiella kostnader			
	Dröjsmålsräntor	129	60	0
	Bankkostnader	3 524	4 178	7 000
	Summa	3 653	4 238	7 000

Noter Balansräkning

Not		Bokslut 2024	Bokslut 2023
6	Anläggningstillgångar		
	Ingående anskaffningsvärde	738 581	697 055
	Årets anskaffning	36 228	41 526
	Årets utrangering/försäljning	-615 899	0
	Utgående anskaffningsvärde	158 910	738 581
	Ingående avskrivningar	-703 264	685 906
	Årets avskrivning	-17 402	-17 358
	Årets utrangering/försäljning	615 899	0
	Utgående ack avskrivningar	-104 767	-703 264
	Bokfört värde	54 143	35 317
7	Fordringar		
	Kundfordringar	0	12 850
	Skattekonto	116 926	108 440
	Momsfordran	126 188	138 251
	Upplupna intäkter	367 483	667 749
	Interimsfordringar automat	5 523	32 812
	Summa	616 120	960 102
8	Kortfristiga skulder		
	Leverantörsskulder	411 694	692 226
	Utgående moms	0	5 627
	Preliminär skatt	44 698	46 454
	Preliminär löneskatt	240 383	153 059
	Semesterlöneskuld	158 055	124 575
	Beräknad lagstadgad arbetsgivaravgift	47 799	47 455
	Beräknade pensionsavgifter	66 000	93 000
	Förutbetalda intäkter	5 702	0
	Upplupna kostnader	2 651	1 500
	Summa	976 982	1 163 896

Driftredovisning

I tkr	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse	
	Innev år	Budget	Föreg år	Innev år	Budget	Föreg år	Intäkter	Kostnader
Kommunalförbundet	2 552	2 506	2 994	2 673	2 486	2 540	46	-187
Projektverksamhet	2 788	2 788	3 649	2 777	2 777	3 641	0	0
Justerat för medlemsavgifter	-2 506	-2 506	-2 432	0	0	0	0	0
Avskrivningar	0	0	0	17	13	17	0	-4
Summa verksamhetens nettokostnader enligt resultaträkningen	2 834	2 788	4 211	5 467	5 276	6 198	46	-191

Investeringsredovisning

Kommunalförbundet har gjort investeringar till en summa av 36 228 kronor under perioden. Årets investeringar avser dator och mobiltelefon till personalen. Dessa investeringar överensstämmer inte med fastställd budget då de inte budgeterats för 2024.

Kommunfullmäktige i följande medlemskommuner:
Arjeplog, Arvidsjaur, Dorotea, Lycksele
Norsjö, Sorsele, Storuman, Vilhelmina
Åsele, Kramfors, Sollefteå och Strömsund

Revisionsberättelse för 2024

Vi har granskat kommunalförbundets verksamhet under 2024. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Förbundsdirektionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vår granskning har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och förbundsordning. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

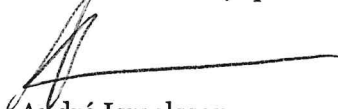
Vi bedömer:

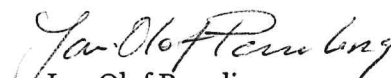
- att** förbundsdirektionen i stort har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.
- att** förbundsdirektionen har bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Årets resultat uppgår till +115 tkr.
- att** förbundsdirektionens interna kontroll inom granskade områden i stort varit tillräcklig.
- att** räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- att** resultatet enligt årsredovisningen i stort är förenligt med de ekonomiska och verksamhetsmässiga mål som förbundsdirektionen uppställt.

Vi tillstyrker:

- att** respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma för år 2024.

Storuman den 14 april 2025


André Israelsson


Jan-Olof Pennling

Av kommunfullmäktige i Storumans kommun utsedda revisorer i kommunalförbundet.

Direktionen

2025-02-28

Plats och tid Digitalt 2025-02-28, kl 13.00-15.00

Beslutande	Roland Sjögren	ordförande	§ 1-8	Lycksele
	Isak Utsi		§ 1-8	Arjeplog
	Marcus Lundberg		§ 1-8	Arvidsjaur
	Kjell Öjeryd	ersättare	§ 1-8	Sorsele
	Magnus Eriksson		§ 1-8	Norsjö
	Ulrik Dahlgren		§ 1-8	Storuman
	Andreas Eliasson		§ 1-8	Vilhelmina
	Andreas From		§ 1-8	Åsele
	Nicke Grahn		§ 1-8	Dorotea
	Johan Andersson		§ 1-8	Sollefteå
	Tomas Litström		§ 1-8	Kramfors

Övriga	Martin Bergvall	förbundschef	§ 1-8	Akademi Norr
	Gudrun Viklund	sekreterare	§ 1-8	Akademi Norr
	Sara Kandel	verksamhetssamordnare	§ 1-8	Akademi Norr
	Stefan Berg	rådgivare	§ 5	Omställningsfonden
	Britta Flinkfeldt	konsult	§ 5	Britta F AB
	Max Fredriksson	ersättare	§ 1-8	Vilhelmina
	Torsten Lundborg	ersättare	§ 1-8	Åsele
	Eleonore Hedman	kommunchef	§ 1-8	Norsjö
	Christer Normark	kommunchef	§ 1-8	Lycksele
	Nils-Petter Grenholm	kommunchef	§ 1-3, 5	Åsele
	Peter Jemtbring	kommunchef	§ 1-8	Strömsund
	Niklas Nordén	kommunchef	§ 1-8	Sollefteå
	Göran Mellander	tjänsteperson	§ 1-8	Kramfors

Utses att justera	Andreas From	
	Johan Andersson	ersättare

Underskrift Sekreterare
Gudrun Viklund

Ordförande
Roland Sjögren

Justerande
Andreas From

Utdragsbestyrkande

Direktionen

2025-02-28

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag på kommunalförbundets anslagstavla.

Organ	Direktionen för Akademi Norr		
Sammanträdesdatum	2025-02-28		
Datum då anslaget sätts upp	2025-03-10	Datum då anslaget tas ned	2025-04-01
Förvaringsplats för protokollet	Utvecklingsenheten, Storumans kommunkontor		
Underskrift	Gudrun Viklund		

AN § 1

Mötets öppnande

Roland Sjögren 1:e vice ordförande för direktionen öppnar dagens möte.

AN § 2

Dagordning

Dagordning för mötet godkändes av direktionen.

AN § 3

Föregående protokoll

Protokoll från direktionsmötet 2024-12-06 godkändes.

Justering (sign)

Expediering

Direktionen

2025-02-28

AN § 4

Informationer

- Samverkansavtal med Umeå universitet
- Samverkan om Verksamhetsförlagd utbildning (VFU) med Mittuniversitetet
- Redovisning Akademi Norrs verksamhet 2022-2024
- Stormöte 22-23 maj i Lycksele
- Projektet Kompetensarena Norrbotten
- Hemsidan Utbildning för framtiden

Direktionen beslutar

att lägga samtliga informationspunkter till handlingarna.

Ankom: 2025-04-28 Årende: KS.2025.224 Handling: 2099878

Justering (sign)

Expediering

Direktionen

2025-02-28

AN § 5

AN/2024:4

Projektet Operativ kompetensförsörjning

I september 2024 skickade Akademi Norr in en projektansökan för projektet Operativ kompetensförsörjning. Projektet beviljades i december 2024 med start i januari 2025.

På direktionens möte 2024-06-19 beslutade direktionen att Akademi Norr får tillåtelse att i projektansökan göra avrop på tid för 25-50% tjänst per kommun för uppväxling av projektet. I projektbudgeten för Operativ kompetensförsörjning är medfinansiering från medlemskommunerna inlagd på 25% tjänst, vilket i praktiken gör att varje medlemskommun ska medfinansiera med ca. 40 arbetstimmar i månaden under projektperioden 2025-01-06--2027-07-06. Det kan beröra flera personer och det kan också variera över tid vilka som redovisar tid.

Akademi Norr föreslår att varje kommun utser en person som får ansvaret i den egna kommunen för medfinansieringen i projektet Operativ kompetensförsörjning. Vilket innebär att samordna vilka personer som är aktuella för att redovisa tid i projektet och rapportera in det till Akademi Norr.

Akademi Norr ser det också som angeläget att de personer som ska arbeta inom projektet deltar vid en Kick-off för projektet som blir i Lycksele den 22-23 maj 2025 för att säkerställa en gemensam uppstart och samordning.

Direktionen beslutar

att varje medlemskommun senast 2025-03-28 utser en kontaktperson som får ansvar för medfinansieringen i projektet Operativ Kompetensförsörjning för den egna kommunen samt att meddela Akademi Norr vem som fått uppdraget.

att de personer som ska arbeta inom projektet deltar vid en Kick-off 22-23 maj 2025 i Lycksele.

Ankom: 2025-04-28 Ärende: KS 2025:224 Handling: 2099878

Justering (sign)

Expediering

Direktionen

2025-02-28

AN § 6

AN/2025:2

Inkludering av medlemskommuner i Akademi Norrs årshjul för kompetenskartläggning

Akademi Norr har utvecklat en modell för strategisk kompetenskartläggning inom ramen för projektet Operativ Kompetensförsörjning. Modellen bygger på en systematisk och datadriven strategi för att identifiera, analysera och bemöta kompetensbehoven i både offentlig sektor och näringsliv.

Kartläggningsarbetet utgår från tidigare genomförda undersökningar där över 580 företag och 30 kommuner identifierat sina rekryteringsbehov. För att skapa en långsiktig och hållbar struktur ska kompetenskartläggningen genomföras enligt ett rullande tvåårigt schema:

- 2025 (kvartal 3): Genomförande av en fullständig kompetenskartläggning.
- 2026: Möjlighet till revidering och uppdatering av insamlad data från 2025, men ingen ny kartläggning.
- 2027: Genomförande av en ny fullständig kartläggning.
- 2028: Möjlighet till revidering och uppdatering av insamlad data från 2027.

Genom att medlemskommunerna ingår i detta arbete skapas bättre underlag för planering av utbildningsinsatser och kompetensutveckling, vilket stärker den strategiska kompetensförsörjningen i regionen.

Direktionen beslutar

att medlemskommunerna i Akademi Norr ska delta i den kompetenskartläggning som Akademi Norr utvecklat och implementerat.

att kompetenskartläggningen ska genomföras enligt ett rullande tvåårigt schema, där insamling sker vartannat år och data revideras under mellanliggande år.

att varje medlemskommun ansvarar för att kompetenskartläggningen genomförs i den egna organisationen och att resultaten behandlas i kommunens ledningsgrupp för att säkerställa strategisk förankring och tillämpning av resultaten.

att Akademi Norr bistår med metodstöd och enkäter till kommuner och näringslivskontor för att möjliggöra en effektiv och kvalitetssäkrad kartläggning.

Ankom: 2025-04-28 Årende: KS 2025:224 Handling: 2099878

Justering (sign)

Expediering

Direktionen

2025-02-28

AN § 7

AN/2025:1

Årsredovisning 2024

Årsredovisningen ska enligt lagen om kommunal redovisning innehålla förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning, finansieringsanalys och sammanställd redovisning. Den ska upprättas av direktionen för kommunalförbundet Partnerskap Inland-Akademi Norr.

Kommunalförbundets resultat för 2024 är positivt med 115 426 kronor. En intäktsränta på 153 129 kr bidrog till ett positivt resultat för förbundet samt att projektet Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKiG) under 2024 hjälpte till att hålla nere kostnaderna för kommunalförbundet.

Med ett positivt resultat på 115 426 kronor stärker förbundet det egna kapitalet till 3,6 Mkr. vid årets slut

Direktionen beslutar

att fastställa det upprättade förslaget till årsredovisning 2024 för Kommunalförbundet Partnerskap Inland-Akademi Norr och överlämna den till revisionen för granskning och därefter till kommunfullmäktige i medlemskommunerna för att pröva frågan om ansvarsfrihet.

Ankom: 2025-04-28 Ärende: KS 2025:224 Handling: 2099878

Justering (sign)

Expediering

Direktionen

2025-02-28

AN § 8

Nästa direktionsmöte

Nästa direktionsmöte infaller samtidigt med stormötet 22-23 maj i Lycksele.

Ankom: 2025-04-28 Årende: KS 2025.224 Handling: 2099878

Justering (sign)

Expediering

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Gudrun Viklund

Datum: 2025-03-04 10:32

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

C4EA813710E91BF57D044F341BD149B37B85C49B5EE3844AF39685CEAB25895A

Namn: ROLAND SJÖGREN

Datum: 2025-03-04 10:40

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

C4EA813710E91BF57D044F341BD149B37B85C49B5EE3844AF39685CEAB25895A

Namn: Lars Göran Andreas From

Datum: 2025-03-04 10:41

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

C4EA813710E91BF57D044F341BD149B37B85C49B5EE3844AF39685CEAB25895A

den 6 maj 2025

Diarienummer KS.2025.224

§ 93 Årsredovisning för kommunalförbundet

Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024

Akademi Norr har upprättat en årsredovisning för 2024 som fastställdes av direktionen den 28 februari 2025, § 7. Eftersom Partnerskap Inland - Akademi Norr är ett kommunalförbund ska frågan om ansvarsfrihet prövas i varje medlemskommuns fullmäktige.

Under 2024 tog kommunalförbundets kostnader i anspråk 102 procent av intäkterna, vilket borde gett förbundet ett negativt resultat. Men 153 tusen kronor i intäktsränta gav förbundet ett positivt resultat på 115 tusen kronor. Resultatet är 441 tusen kronor sämre än 2023 års resultat. Årets resultat har ökat det egna kapitalet med 3 procent. Soliditeten uppgick 2024 till 79 procent vilket var en ökning från föregående år med 4 procentenheter. Förklaringen till att soliditeten ökar är positivt resultat samt att skulderna minskat med 16 procentenheter under 2024.

Revisorerna i Kommunalförbundet Partnerskap Inland - Akademi Norr har granskat årsredovisningen och tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen, samt de enskilda ledamöterna i densamma, för år 2024.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktiges beslut.

1. Årsredovisningen för Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024 godkänns.
2. Direktionen för Partnerskap Inland - Akademi Norr beviljas ansvarsfrihet för 2024 års verksamhet.

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse - Årsredovisning för kommunalförbundet Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024

Protokoll Partnerskap Inland - Akademi Norr, 28 februari 2025 §§ 1-8

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse 2024

den 6 maj 2025

Fortsättning § 93

Jäv

Susanne Hansson(M) anmäler jäv för Akademi Norr

Mats Gärd (C) justerar punkten.

Yrkande

Vice ordföranden föreslår arbetsutskottet besluta enligt upprättat förslag.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktiges beslut.

1. Årsredovisningen för Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024 godkänns.
2. Direktionen för Partnerskap Inland - Akademi Norr beviljas ansvarsfrihet för 2024 års verksamhet.

Diarienummer KS.2025.223

Årsredovisning 2024 - Samordningsförbundet i Jämtlands län

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktiges beslut

1. Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.
2. Styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

Beskrivning av ärendet

Samordningsförbundet i Jämtlands län bildades som länsförbund 2011 och är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Jämtland Härjedalen samt länets kommuner som medlemmar. Syftet med förbundet är att svara för en finansiell samordning mellan förbundets fyra parter med uppdrag att verka för att individer med sammansatta behov ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning.

På individnivå verkar förbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna, förbundet bedriver inte själv någon rehabiliteringsverksamhet. Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att främja och utveckla myndigheternas samarbete.

Samordningsförbundet har upprättat en årsredovisning för 2024 som fastställdes den 17 mars 2025 § 1. För verksamhetsåret 2024 redovisar Samordningsförbundet ett resultat på - 594 000 kronor jämfört med 1 409 000 kronor föregående år. Verksamhetens intäkter uppgick till 8 484 000 kronor vilket är en ökning med 566 000 jämfört med 2023.

Övriga externa kostnader har minskats med cirka 350 000 kronor jämfört mot föregående år, främst på grund av minskade kostnader för konsulttjänster och övriga främmande tjänster.

Revisorerna har granskat redovisningen och bedömer att styrelsen i Samordningsförbundet i Jämtlands län har på ett ekonomiskt och

tillfredsställande sätt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt på tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen delvis varit tillräcklig. Bedömningen är även att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och årsredovisningen har upprättats enligt med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed.

Revisorerna bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella målen och de verksamhetsmål som är uppställda. De tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

Bilagor

Protokoll från Samordningsförbundet i Jämtlands län den 17 mars 2025 §§
1-6

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse för år 2024

Granskningspromemoria verksamhetsåret 2024

Beslut skickas till

Kommunledningsförvaltningen, kansli

Samordningsförbundet i Jämtlands län

Region jämtland härjedalen, Carina Hemmingsson



Samordningsförbundet i Jämtlands län

ÅRSREDOVISNING 2024

Beslutad av förbundsstyrelsen 2025-03-17



SAMORDNINGSFÖRBUNDET
JÄMTLANDS LÄN

Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Om förbundet	3
Översikt över verksamhetens utveckling.....	2
Styrning och uppföljning.....	2
Beskrivning av verksamheten	3
Resultat och måluppfyllelse.....	5
Ekonomiskt resultat.....	13
Förhållanden och händelser av betydelse för resultat och ekonomisk ställning.....	13
Driftsredovisning	14
Förväntad utveckling.....	15
Finansiella rapporter	15
Resultaträkning.....	15
Balansräkning.....	15
Kassaflödesanalys	16
Redovisningsprinciper	16
Noter.....	17

Förvaltningsberättelse

Denna årsredovisning innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhet samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2024.

Om förbundet

Organisation

Samordningsförbundet i Jämtlands län bildades som länsförbund 2011 och är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Jämtland Härjedalen samt länets kommuner som medlemmar.

Samordningsförbundet leds av en styrelse till vilken respektive medlem utsett varsin ledamot och ersättare. Till sin hjälp har styrelsen ett kansli som verkställer styrelsens beslut och har en länsövergripande uppgift att samordna och utveckla arbetet.

Samverkansgrupper finns lokalt i länets alla åtta kommuner samt länsövergripande med representation från förbundets fyra parter. Samverkansgrupperna har inget formellt ansvar i förhållande till förbundsstyrelsen men utgör en viktig del i förbundets lokala förankring och i prioritering och uppföljning av hur Finsam-medlen ska användas.

Syfte

Syftet med förbundet är att svara för en finansiell samordning inom arbetslivsinriktad rehabilitering mellan förbundets fyra parter, på lokal och regional nivå i Jämtlands län. Samordningsförbundet arbetar utifrån Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (Finsamlagen) och den förbundsordning som beslutats av förbundets medlemmar. För att uppnå Finsamlagens generella målsättning att öka individens förmåga till förvärvsarbete och nyttja samhällets resurser effektivt, sammanförs resurser från parterna i förbundet så att myndigheternas insatser kan samordnas och underlättas.

Uppdrag

Samordningsförbundets uppdrag är att, genom finansiell samordning och verka för att individer med behov av stöd från flera myndigheter ska få samordnad rehabilitering, så att de får möjlighet att uppnå eller förbättra sin arbetsförmåga för att kunna försörja sig själva.

Samordningsförbundet ansvarar för de medel som överförs till den finansiella samordningen och för att finansiera insatser som utförs av parterna, förbundet bedriver inte självt någon rehabiliteringsverksamhet.

Finansierade insatser kan vara individinriktade, med arbetslivsinriktad rehabilitering för deltagande individer som bedrivs av de samverkande parterna. De finansierade insatserna ska komplettera myndigheternas ordinarie verksamhet, genom finansieringen kan parternas resursanvändning för målgruppen samordnas. Samordningsförbundet kan också stödja strukturerade insatser som främjar och utvecklar myndigheternas samverkan och samordnade rehabilitering för målgruppen.

Vision och värdegrund

Samordningsförbundets vision är att vara ett levande och kraftfullt länsförbund som genom samverkan bidrar till individens växande och egen försörjning.

Förbundets värdegrund utgår från tron på individens egen förmåga till växande genom empati, förståelse, kunskap och respekt. Verksamheten ska präglas av öppenhet mot omvärlden och en hög grad av professionalitet.

Medlemstilldelning

Årets tilldelning från förbundets medlemmar uppgår till 8 062 tkr. Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar med hälften av medlen, regionen med en fjärdedel och länets åtta kommuner med en fjärdedel.

Översikt över verksamhetens utveckling

Belopp i tkr	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	8 484	7 918	7 930	8 502	8 623	8 972	9 365
Verksamhetens kostnader	9 079	9 333	10 295	7 034	6 498	9 918	9 313
Årets resultat (tkr)	-594	-1 409	-2 317	1 361	2 024	-965	43
Antal anställda, kansli	3,0	2,4	2	2	2,6	2,8	3,1

Samordningsförbundets intäkter innefattade under 2024 utöver medlemstilldelningen, 8 062 tkr, ESF-medel för genomförd förstudie, vilket ökade intäkterna i jämförelse med föregående år. Medelstilldelningen låg på samma nivå som året innan, en betydligt lägre nivå än för 5 år sedan men ingen fortsatt minskning. Utöver intäkterna fanns ett överskjutande kapital från tidigare år och verksamheten budgeterades även 2024 med ett visst underskott, för att balansera det överskjutande kapitalet. Förbundets bemanning uppgick under året till tre heltidsanställda, med delfinansiering med ESF-medel.

Styrning och uppföljning

Förbundsstyrelse

Samordningsförbundet leds av en styrelse till vilken respektive medlem utsett varsin ledamot och ersättare. Förbundet är en fristående juridisk organisation där styrelsen utövar beslutanderätten, förvaltningen och verkställigheten. I styrelsens ansvar ligger därav ansvar för uppföljning och intern kontroll.

Styrelsen har under året upprättat tertialvisa uppföljningar med helårsprognos för verksamheten och ekonomin samt uppföljning av riskanalys och kontrollåtgärder utifrån internkontrollplanen. Vid styrelsens fem sammanträden togs även bland annat beslut om finansiering av insatser, beslut om ansökan om ESF-medel och senare återtagande av inlämnad ansökan, beslut om kommande verksamhetsplan, plan för intern kontroll, revidering av riktlinje för hantering av allmänna handlingar, samt beslut om deltagande i följeforskning via Linköpings universitet.

Kansli

Till sin hjälp har styrelsen ett kansli bestående av förbundschef och verksamhetsutvecklare som bereder och verkställer styrelsens beslut, sköter förbundets förvaltning och har en länsövergripande uppgift att stödja och samordna förbundets insatser. Under året hade kansliet förstärkt kompetens kopplat till bland annat genomförande av ESF-förstudie. Förbundets anställda deltar inte i förbundsmedlemmarnas arbete med enskilda individer/deltagare eller i myndighetsutövning.

Lokala styrgrupper och länsgemensam samverkansgrupp (Länsam)

Lokala styrgrupper för förbundsfinansierade insatser och samverkan finns i länets alla åtta kommuner och består av representanter från förbundets parter (Försäkringskassans representant deltar som adjungerad). I förbundets länsgemensamma samverkansgrupp (Länsam) hanterar

representanter för alla fyra parter och alla lokala styrgrupper länsgemensamma samverkansfrågor och insatser. Dessa samverkansgrupper har inget formellt ansvar i förhållande till förbundsstyrelsen men har viktiga roller i förbundets verksamhetsplanering och uppföljning.

Medlemssamråd

Det årliga samrådet med representanter från medlemmarna genomfördes i september. Under samrådet diskuterades förbundets resultat och medlemmarnas inspel inför styrelsens beslut om inriktningsområden för kommande år.

Revisorer

Förbundets förvaltning granskas av revisorer för medlemmarnas räkning. Försäkringskassan utser revisor för statens räkning, regionen utser revisor för kommunerna och regionen.

Resultatuppföljning och utvärdering

Från 2023 har staten en ny och förenklad ordning för uppföljning av samordningsförbundens resultat där endast övergripande deltagarantal för individinriktade och strukturella insatser registreras i systemet Uppföljning Finsam. Förbundet har därför en egen rutin för tertialvis insamling av resultat från insatserna som stöd för kontinuerlig uppföljning. Verksamheten följs också upp genom enkätundersökningar, framtagna av Nationella nätverket för samordningsförbund (NNS), till deltagare och medarbetare i insatser samt representanter i samverkan. I årets enkätundersökning har totalt 64 insatsdeltagare, 34 medarbetare, 31 chefer och 5 styrelseledamöter svarat. Andelen avslutade insatsdeltagare som svarat på enkäten var betydligt större än föregående år (35% 2024 jämfört med 17% 2023).

Beskrivning av verksamheten

Förbundets inriktningsområden

I verksamhetsplanen framgår att förbundet ska finansiera individinriktade och strukturinriktade insatser, främja samverkan mellan parterna och samordning av parternas insatser samt lärande och metodutveckling med individnytta och samhällsnytta i fokus. Insatserna ska syfta till att individer i förvärvsaktiv ålder med behov av samordnade rehabiliteringsinsatser närmar sig arbete och möjlighet att försörja sig själva. Förbundet ska verka för jämställdhet och individens delaktighet och inflytande i insatser och samverkan.

I styrelsens inriktningsområden för 2024–2026 prioriteras länsgemensamt samarbete kring kompetensutveckling och insatser, en hållbar struktur för samverkan och samordning på handläggarnivå samt utveckling av arbetsinriktat individ- och arbetsgivarstöd för hållbara arbetstillfällen för förbundets målgrupper.

Målgrupp i förbundets individinsatser

Fokus för förbundets pågående finansierade insatser är samordnat och anpassat stöd för personer som själva av olika orsaker har svårigheter att hålla i och samordna sina myndighetskontakter och har behov av kombinerade sociala-, hälsoinriktade och arbetslivsinriktade insatser för att närma sig arbete.

Personer som befunnit sig utanför arbetsmarknaden under lång tid och/eller har stort behov av samordnat stöd för att komma vidare i sin rehabilitering samt unga med behov av samordnade insatser är prioriterade grupper i målgruppen.

Individinriktade insatser

De finansierade individinriktade insatserna under 2024 var alla kopplade till utvecklingen av samverkansteam för arbetslivsinriktad rehabilitering (STAR) i länets kommuner.

Samordnare för STAR-team i länets samtliga kommuner: Förbundet finansierade samordnarfunktioner med uppdrag att hålla i samverkansteamens utveckling av samordning och samplanering för individer i behov av samordnad rehabilitering, samt i olika grad bistå teamet i det individinriktade arbetet. I slutet av 2024 har 4 av 8 STAR-team övergått till finansiering av 0,5 tjänst samordnare med gemensam form för uppdraget.

Coachresurs knuten till STAR-team/~~metodutveckling~~ IPS: I Krokom, Strömsund, Berg och Bräcke finansierades under året även coachtjänster för individstöd i rehabiliteringsprocessen. ~~I~~ Finansieringen av coach upphörde under hösten 2024 i Krokom, Berg och Bräcke.

Arbetsterapeutresurs knuten till STAR-team: I Östersund har en arbetsterapeut finansierats för utredning av arbetsförmåga, behov av stöd och anpassning samt individstöd.

Psykiatrins roll i samverkan: Finansiering av en rehabkoordinator från psykiatri som ingår i alla åtta samverkansteam, samt utveckling av samverkan för individer kopplade till psykiatri där en kartläggning och dialog i primärvårdsverksamheter genomförts.

Metodutveckling utifrån BIP och IPS: I Åre och Krokom har finansierade insatser också haft inriktningen att implementera IPS-metoden (Individual Placement and Support) och att utveckla arbetssätt enligt Vaeksthusets BIP-forskning (Beskaeftigels Indikator Projekt).

Avslutade finansierade insatser under året: Under 2024 avslutades tre 5-åriga finansieringar; STA i Krokom, Samkraft i Berg och SamSam i Bräcke. Alla tre insatserna övergick till en del i fortsatt finansiering av lokal samordnare för STAR. I Berg implementerades coachtjänsten i kommunen efter avslut. Även den tvååriga finansieringen av arbetsterapeut i Enig Östersund avslutades under året, arbetsterapeuttjänst och arbetssätt implementerades därefter i kommunen.

Strukturinriktade insatser

Målet med dessa insatser är att bidra till goda relationer, samverkan och samordning och effektiva arbetssätt mellan medlemmarna till nytta för individer med behov av samordnad rehabilitering. I förbundet har under 2024 följande samverkansinsatser genomförts:

Samverkansgrupper; Lokala styrgrupper och Länsam: I de lokala styrgrupperna i respektive kommun träffas chefsrepresentanter från parternas verksamheter för samverkan samt ledning och uppföljning av pågående insatser. I den länsgemensamma samverkansgruppen, Länsam, med representanter för alla fyra parter och alla lokala styrgrupper hanteras länsgemensamma samverkansfrågor och insatser. Samverkansgruppernas respektive fyra möten under året hade fokus på utveckling av STAR samt ledning av förstudien Stärkt samverkan (ESF).

Utvecklings- och samverkanskonferenser: Årets Analys- och kunskapsdag för tjänstemän och politiker i förbundets samverkansstrukturer hade, utöver resultat från föregående år, fokus på förstudien Stärkt samverkan. Temat för årets Samjamtdag var inkludering. Dagen innehöll föredrag om stigma och brukarinflytande, forskning om kommunala arbetsmarknadsinsatser och framväxten av den digitala Valfärdsguiden.

STAR, samordnarnätverk och utvecklingsdag: För att stärka den gemensamma arbetsmodellen och främja erfarenhetsutbyte och kollegialt stöd hålls nätverksträffar för

samordnarna samt gemensamma utvecklingsdagar för samverkansteamerna. Det gemensamma utvecklingsarbetet har utgått från parternas överenskomna mål för STAR.

Lärande- och kompetensutvecklingsinsatser: Under året erbjöds medarbetare hos medlemmarna digitala lärandeseminarier genom förbundet; om parternas respektive verksamhet och uppdrag riktat till nyanställda, om jämställdhetsintegrering och analysverktyget 4R för STAR-team samt om erfarenheter från den finansierade arbetsterapeutinsatsen kring struktur och underlag för prövning av arbetsförmåga i kommunen. Samordningsförbundet var också medarrangör till Beroendedagen som anordnades av Region Jämtland Härjedalens beroendeenhet tillsammans med Kommunförbundet Jämtland Härjedalen.

Förstudie stärkt samverkan (ESF): Under första halvåret genomfördes den ESF-finansierade förstudien ”Stärkt samverkan” för att samla kunskap utifrån medlemmarnas inringade utmaningar gällande stärkt samverkan för en mer inkluderande arbetsmarknad i Jämtlands län. Under studien genomfördes fokusgrupper, enkäter och intervjuer samt seminarium kring utvecklingsbehov och projektidéer.

Resultat och måluppfyllelse

Nedan följer en sammanfattning av deltagande, resultat och rapporter från årets finansierade insatser samt redovisning av måluppfyllelse i förhållande till de av förbundsstyrelsen fastställda verksamhetsmålen för år 2024. För detaljerad information om insatserna hänvisas till respektive årsrapport.

Resultat i individinriktade insatser

Deltagarflöde, sammanställning av årsrapporter

Totalt var 292 personer inskrivna i förbundsfinansierade individinriktade insatser under 2024, (146 kvinnor och 143 män, 3 som ej angivit), därutöver lyftes 54 personers samordningsärenden för enstaka konsultation i STAR-team. Färre individer tog del av individinriktade insatser i jämförelse med föregående år, vilket kan härledas till färre finansierade tjänster i insatserna, antalet inskrivna i STAR var dock ungefär det samma.

Tabell 1. Antal inskrivna deltagare

År	Totalt	Kvinnor	Män
2020	189	110	79
2021	178	104	74
2022	193	90	103
2023	320	154	166
2024	292	146	143

132 nya personer påbörjade sin insats under året (67 kvinnor och 64 män), 97 personer har enligt insatsernas rapporter avslutat sitt deltagande under året (53 kvinnor och 44 män).

Genomflödet i samverkansteamerna är lägre 2024 än 2023, med färre både nya och avslutade deltagare (ca 10% respektive 25% minskning). Fler, både i antal och andel av deltagarna är aktuella hos psykiatrin, 36% 2024 (2023: 23%), 54% är kvinnor (tabell 2).

Tabell 2. Deltagarflöden	2024			2023		
	Alla	Kvinnor	Män	Alla	Kvinnor	Män
Inskrivna deltagare	292	146	143	320	154	166
Nya deltagare	132	67	64	157	68	89
Avslutade deltagare	97	53	44	138	66	72
Med kontakt hos psykiatrin	105	57	48	75	42	33
Anonyma/konsultationer	54	-	-	42	-	-

Steg mot arbete och långsiktig försörjning, sammanställning av årsrapporter

Vid avslut hade 23 personer som deltagit i finansierad insats gått till arbete och 8 personer till studier. Totalt gick 32% av de som avslutades till arbete eller studier, varav en högre andel män än kvinnor, och en låg andel till studier i båda grupperna.

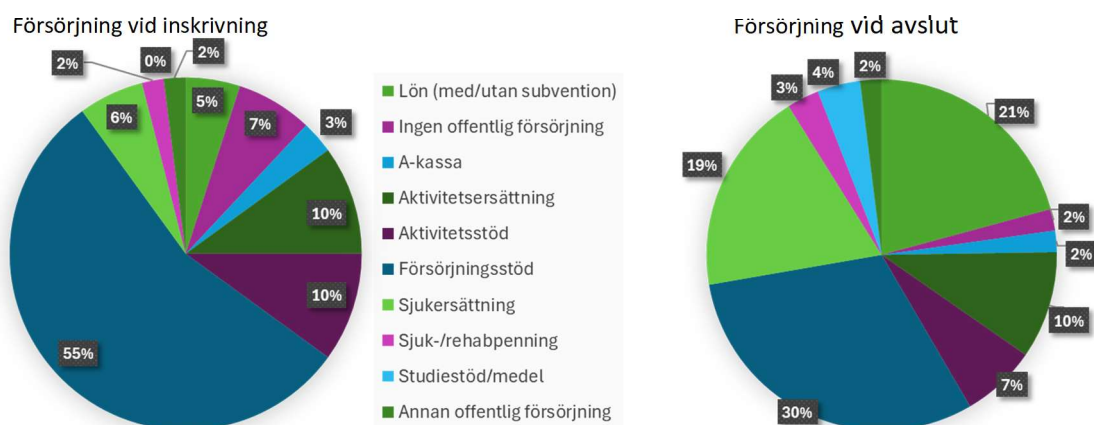
20 avslutade deltagare hade någon arbetsinriktad insats, 46 hade någon annan typ av insats (såsom social, LSS eller hälso- och sjukvårdsinsats). En betydligt högre andel män än kvinnor hade arbetsinriktade insatser och en högre andel kvinnor ej arbetsinriktade insatser (tabell 3).

Tabell 3. Resultat deltagare i finansierade insatser 2024

	Alla	Kvinnor	Män	Andel totalt	Andel kvinnor	Andel män
Avslutade deltagare	97	53	44			
Till						
Arbete/studier	31	14	17	32%	26%	39%
varav arbete	23	10	13	24%	19%	30%
varav studier	8	4	4	8%	7%	9%
Arbetsinriktad insats	20	12	18	21%	23%	41%
Annan insats	46	27	19	47%	51%	43%

I årsrapporterna från STAR har de avslutade deltagarnas försörjning vid inskrivning respektive avslut av insats sammanställts (figur 1). En sammanställning för alla STAR-team visar att andelen individer med lön, sjukersättning och studiemedel har ökat efter deltagandet i STAR och att andelen med försörjningsstöd, sjukpenning och aktivitetsstöd minskat efter deltagandet.

Figur 1. Fördelning försörjningsform för avslutade deltagare, andel



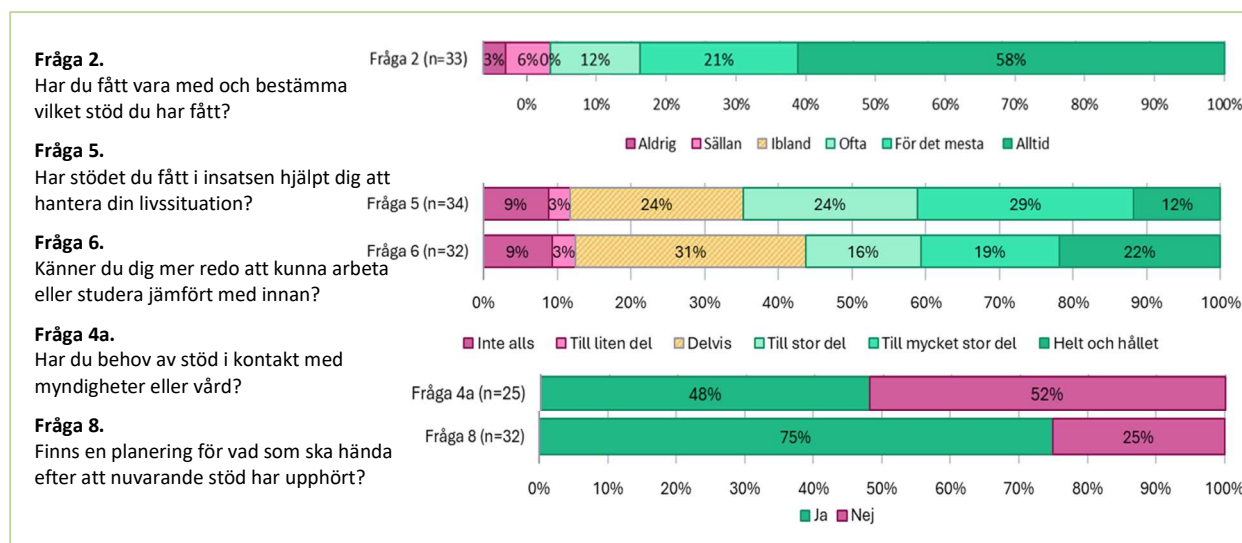
Deltagarnas upplevelse, resultat i NNS indikatorenkät

Vid avslut i STAR har deltagarna fått möjlighet att svara på NNS indikatorenkät som är gemensam för ca 30 av landets samordningsförbund. Enkät svar har inkommit från 34 av de 97 personer som avslutat deltagande i finansierade insatser i Samordningsförbundet i Jämtlands län under 2024, en högre andel än tidigare år men för liten för att dra generaliserade slutsatser. Här redovisas delar av resultaten (på länsnivå).

Deltagarna som svarat på enkäten upplever i hög grad inflytande i stödet man fått i insatsen. Totalt svarar 91% positivt, resultaten för kvinnorna i länet ligger över snittet i landet.

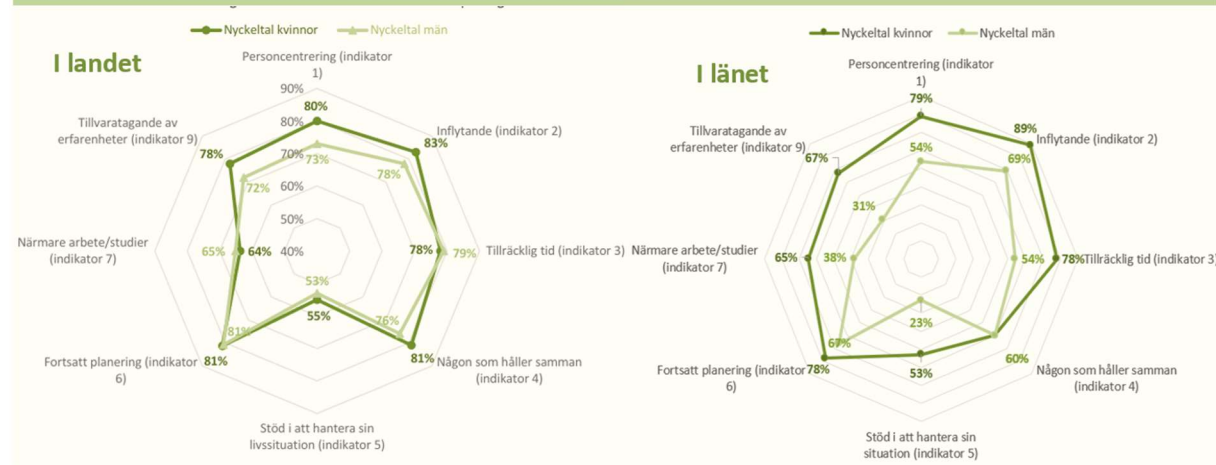
De flesta deltagare som svarat på enkäten i början/under pågående insats har angett att de behöver stöd i myndighetskontakter (88%). Det är en betydligt lägre andel deltagare som säger sig behöva stöd i kontakt med myndigheter eller vård när de avslutar sitt deltagande i STAR (48%). En större andel män än kvinnor uppger sig behöva fortsatt stöd (K 40%, M 56%). På nationell nivå ses ingen skillnad mellan pågående och avslutade deltagare (ca 69%).

I jämförelse med föregående års resultat för länet ser vi en högre andel positiva svar när det gäller både att ha fått stöd att hantera sin situation (65% positiva svar) och att det finns en fortsatt planering efter avslut av insatsen (75% positiva svar). Det är framför allt kvinnor som svarar mer positivt.



Generellt ses en skillnad i svaren mellan män och kvinnor som framträder tydligt i jämförelse av nyckeltal (andelen som svarat klart positivt, figur 2). Resultaten för gruppen som helhet i länet är lägre än det nationella resultatet i merparten av frågorna, svarsresultaten från kvinnorna i länet överensstämmer dock väl med de nationella svaren. De män i länet som svarat på enkäten har i betydligt lägre grad svarat positivt och i betydligt högre grad negativt i flertalet frågor, vilket avviker både från resultaten i landet och från tidigare års resultat i länet. Detta kan hänga ihop med individuella variationer vid lågt antal svarande, men bör följas upp i insatserna.

Figur 2. Spindeldiagram indikatorresultat, andel klart positiva svar



Deltagarnas upplevelse, fritextsvar i NNS indikatorenkät

Inkomna svar i enkätens fritextfrågor överensstämmer väl med sammanställda svar i riket. I svaren på frågan "Vad är viktigt för dig för att kunna arbeta eller studera?" beskrivs behovet av stöd och hjälp, både emotionellt och praktiskt, för att kunna arbeta eller studera effektivt. Ett annat vanligt tema handlar om arbetsmiljön, ofta nämns ljudnivå, fysisk miljö och anpassningar på arbetsplatsen, där individuella anpassning av arbetsuppgifter och flexibla arbetstider betonas. Slutligen nämns vikten av att kunna utvecklas självständigt i sin egen takt, för att kunna nå målen.

Flera svar visar på fysiska eller psykiska förutsättningar som på olika sätt kräver anpassningar och flexibilitet för att kunna resultera i en hållbar anställning eller studiesituation. På frågan "Hur gör stödet du får skillnad för dig?" överensstämmer deltagarnas fritextsvar i stora drag med det de själva svarat på skulle hjälpa för att komma i arbete eller studier.

"Hjälper mig att berätta för arbetsgivaren vilka stöd och anpassningar jag behöver. Jag känner att stödet jag fått ger mig en trygghet och säker pushning framåt samt pushning till olika insatser. Jag har fått hjälp så att jag orkar ta dom mötena med sjukvård, AF, FK samt arbetsgivare för arbetsträning."

"Att blivit hörd och stöttad till insikt av vad jag klarar och att allt tar sin tid."

Framgångar och utmaningar i insatserna, sammanställning av årsrapporter

Utveckling av arbetet med samordnad planering tillsammans med individen lyfts i flera av årsrapporterna från STAR-insatserna. I en ökad andel av ärenden görs en samplanering där individen själv deltar. Verktyget mötescirkeln används i högre grad, för att säkerställa att det blir ett strukturerat möte och bra för individen. STAR underlättar planering för möte med individen.

Framtagande av "utbudskarta" har medfört att man i samverkansteamet börjat undersöka vilka resurser och insatser som alla medverkande parter kan bistå med. Har haft effekten att "teamet varit tvungna att börja tänka nytt", och synliggjort parallella insatser vilket man ser kan vara avgörande för individens utveckling. Utbudskartan har även använts i uppföljning genom 4R-analys*.

Användande av 4R-analys* har hjälpt några samverkansteam och lokala styrgrupper att se över och följa upp vad som är viktigt att utveckla ur jämställdhets- och jämlikhetsperspektiv; t ex fördelning av insatser mellan kvinnor och män, i vilka ärenden man förordar SIP- eller flerpartsmöte, samt i vilken utsträckning utlandsfödda i målgruppen aktualiseras till STAR-teamet. Utöver dessa observationer synliggörs även vilka insatser som erbjuds och i vilken grad parterna tillsammans kan erbjuda parallella insatser. Exempelvis noteras avsaknad av stöd kring kost och motion samt få kompetens-/studieinriktade insatser. Arbetet med jämställdhet, jämlikhet och mångfald har hög utvecklingspotential, viktigt med fortsatt möjliggörande av lärande och rutiner för detta i insatser och beslutsfattande.

*4R står för Representation, Resurser, Realia, Realisera och är en metod för att kartlägga och analysera verksamhet ur ett jämställdhetsperspektiv.

Brist på arbetsplatser lyfts som ett hinder för STAR-deltagares progress. Man uttrycker att arbetsgivarna inte har förutsättning eller är rustade för det engagemang och tid som krävs för personlig handledning och att det saknas någon som kan vara ett stöd för arbetsgivare som anställer. Såväl individ som anställande arbetsgivare har behov av stöd även efter avslut i STAR.

Resursbehov/tillgång till insatser är en avgörande aspekt som tas upp i flera årsrapporter. Avsaknaden av coach knuten till samverkansteamet lyfts där sådan finansiering avslutats, det organisatoriska mellanrummet och länken till alla verksamheter har under finansieringen fyllts av den finansierade coachen. Bristen på arenor och praktikplatser för individen att pröva och utvecklas på försvårar processen i ärenden i vissa kommuner.

Arbetsmarknadskoordinatorer som arbetar med individuell coaching och stöd vid arbetsförberedande insatser lyfts som tillgång i STAR Åre, i STAR Östersund har arbetsterapeuten varit mycket värdefull för det individnära arbetet, och för STAR Berg tillgången till arbetsträningsarenor.

Utanförskap och komplexa stödbehov upplevs öka. Delaktighet i samverkan från personligt ombud eller boendestöd samt konsultationer med LSS- och KAA-kompetens beskrivs vara

värdefullt. Samordnad planering i STAR bör erbjudas individen i ett tidigare skede än att avvakta tills "allt annat är uttömt", förslås i en rapport. Personer som inte är kända hos någon part och själv skickat in ansökan är en ökande grupp i ett par av teamen.

Implementering av "STAR-strukturen/processen" har man tagit sig an i olika omfattning och på skilda vis. En styrgrupp meddelar att det finns en plan för implementering, och ett samverkansteam känner att det finns en etablerad struktur och arbetsform som gör att samarbetet är konstruktivt och dynamiskt, och ännu ett team ser att det länsgemensamma arbetssättet har förbättrats under året och nu har satt sig. Representanter som deltar i flera team ser dock att arbetssätt fortsatt kan bli mer lika för att underlätta och effektivisera.

Resultat i avslutade individinriktade insatser

Samtliga avslutade insatser under året har bidragit till utvecklandet av STAR, lokalt och i länet genom lärande och utveckling av arbetssätt. Tre av insatserna övergår delvis i fortsatt STAR-finansiering av samordnare, den fjärde (Arbetsterapeut i samverkan) implementeras i kommunen.

STA (Samverkan till arbete), Krokom, 2019 - 2024

Samordningsförbundet har finansierat IPS-utbildning, handledning och programtrohetsmätning samt 50% IPS-coach och 50% samordnare för samverkansteam. Under finansieringsperioden har en utveckling mot IPS-baserat arbetssätt skett i kommunen.

Totalt har 51 individer haft stöd av IPS-coach; 21 kvinnor (41 %) och 30 män (59 %). Av de 34 vars IPS-stöd avslutats har 14 (41 %) gått till självförsörjning via arbete eller studier. Uppskattningsvis har cirka 60% av totala antalet deltagare uppnått en arbetsförmåga på minst 10 timmar i veckan.

Samkraft i Berg, 2019 - 2024

Samordningsförbundet har finansierat 50% samordnare för samverkansteam t o m 2022, då finansieringen utökades med ytterligare 50%. Tjänstefördelningen blev därefter 60% samordnare och 40% samcoach.

36 individer har deltagit i Samkraft varav 17 män och 19 kvinnor, varav 28 deltagare avslutats. Vid avslut i insatsen hade 7 deltagare påbörjat arbete, varav 2 även beviljats viss sjukersättning.

Arbetsterapeutresurs, Enig Östersund, 2023 - 2024

Samordningsförbundet har finansierat 100% arbetsterapeut, som resurs i insatsen Enig Östersund och STAR samverkansteam. Arbetsterapeuten har genomfört och stöttat arbetsförmågebedömning, arbetsträning och anpassningar av arbete/praktik/studier genom stöd till både individ, handledare och ansvarig koordinator/handläggare samt startat upp en gruppinsats.

Arbetsterapeut har arbetat med totalt 30 deltagare, varav 14 kvinnor och 16 män. 22 deltagare har avslutats (8 kvinnor, 14 män). Bland de avslutade har 15 gått vidare till planering mot arbete/praktik/studier, och tre till planering med vården, fyra har beviljats sjukersättning (hel- eller deltid).

SamSam, Bräcke, 2019 - 2024

Samordningsförbundet har finansierat 50% samordnare för samverkansteam t o m 2022 (under 2021-22 vilade finansieringen under ett halvår kopplat till bemanning). Från 2023 utökades finansieringen med en coachtjänst, under det sista året finansierades totalt 90% tjänst.

57 individer har deltagit i SamSam, varav 26 män och 31 kvinnor, och 28 har avslutats (13 kvinnor och 15 män). Utöver dessa har 36 ärenden lyfts för konsultation i samverkansteamet. Av 28 avslutade individer gick 11 till arbete och 3 till studier.

Resultat i strukturinriktade insatser

Deltagare

Sammantaget har förbundets samverkans- och lärandeforum under året haft 240 deltagare, främst medarbetare och chefer från medlemsorganisationerna, många av dem har varit återkommande i flera olika forum.

Framgångar och utmaningar i samverkans- och lärandeinriktade insatser

Samordnarnätverket, viktigt för stöd och bollplank i samordnaruppdraget. Samordnarna är det naturliga navet för utveckling av länsmodellen för STAR. Flera samordnare har upplevt arbetssituationen ansträngd, bland annat med hänvisning till administration och otydlig styrning. Samordnarnas egna initiativ med resultatuppföljning via Forms, som man ser kommer att spara administrativ tid, har under året tagit tid att utveckla men inte blivit färdigställt.

Lokala styrgrupper och Länsam har haft fokus på uppföljning och ledning av finansierade insatser och frågor knutna överenskommelse och implementering för STAR-modellen. En försvårande omständighet har varit att kommunerna befinner sig i olika skeden av sin 5-åriga finansieringsperiod och därmed implementering. En annan utmaning är kommunikation i olika led och delaktighet i styrgrupper. Länsam har även fungerat som styrgrupp för genomförd förstudie och framtagande av ESF-ansökan.

Anordnade seminarier och dagar under året har haft gott deltagande från parterna med engagemang och intresse och hög nöjdhet i de flesta utvärderingar. Värde av att ses fysiskt har lyfts från flera håll. Innehållet har gett både ny kunskap, delade erfarenheter, gruppdiskussioner och gemensamt framtagande av projektidéer. Lokalt genomförda fokusgrupper genom förstudien möjliggjorde för fler att delta, och inspirerade samverkan både inom förbundet och med andra aktörer lokalt.

Förstudien Stärkt samverkan utmynnade i två projektförslag för ansökan till Europeiska Socialfonden, båda utifrån styrelsens prioriterade inriktning på utveckling av arbetsinriktat individ- och arbetsgivarstöd. En ansökan om ett treårigt kompetensutvecklingsprojekt *LUNA* (Lärande Utveckling och Nätverk i Arbetet) lämnades in, men återkallades sedan med anledning av nationella ställningstaganden och förtydliganden i Nationella Rådets kunskapsstöd till samordningsförbunden.

Uppföljning av verksamhetsmål 2024

Ambitionsnivåer

Med individens behov i centrum bidrar förbundets verksamhet till:

Uppföljning och redovisning av resultatmål

Ökade förutsättningar för individen att forma sitt eget liv och vara delaktig i samhället.

Mål uppföljda genom NNS indikatorenkät

Mål: Minst 85% av deltagarna upplever att de haft inflytande i sin rehabiliteringsprocess, och att deras erfarenheter och synpunkter tas tillvara.



Målet är uppnått

Resultat: 91% av de avslutade deltagare som svarat upplever att de haft inflytande i sin rehabiliteringsprocess (K: 94%, M: 85%). En hög men något lägre andel än föregående år (2023: 96%, K 100%, M 92%).

82% upplever att deras erfarenheter och synpunkter tas till vara. Män skattar betydligt lägre än kvinnor (K: 94%, M: 62 %), vilket inte var fallet föregående år (2023: 83%, K:71%, M: 83%).

Mål: Minst 80% av deltagarna i individinriktade insatser upplever att stödet hjälpt dem att hantera sin situation.

 **Målet är delvis uppnått (förbättring sedan föregående år)**

Resultat: 65% svarar positivt (K: 74%, M: 46%). En högre andel än föregående år (2023: 52%, K: 43%, M: 50%)

Mål: Minst 70% av medarbetare och chefer upplever att erfarenheter från deltagare och/eller brukarorganisationer tas tillvara.

 **Målet är uppnått**

Resultat: 76% av medarbetarna svarar positivt (2023:73%), och 52% av cheferna (2023:54%).

Mål: Minst 60% av medarbetarna upplever att det finns rutiner för att arbeta med jämställdhet, jämlikhet och mångfald i insatserna.

 **Målet är delvis uppnått (försämring sedan föregående år)**

Resultat: 58% av medarbetarna i STAR svarar positivt (2023: 66%)

Individuella samplaneringar i anslutning till STAR-teamen: Inrapporterat antal 143 (2023:160).

Kommentar: En hög andel av deltagarna upplever att de har inflytande i sin insats. Det finns en tendens till lägre nöjdhet bland män än kvinnor, som vi inte sett tidigare år.

Vi ser förbättrade resultat gällande upplevelse av stöd att hantera sin situation och att erfarenheter och synpunkter tas till vara. Upplevelsen av deltagarinflytande är högst hos deltagarna, och lägst hos cheferna. Överenskomna arbetssätt för analys av jämställdhet/jämlikhet ser ut att fortsatt behöva utvecklas och förankras.

Större möjligheter att ta sig in på arbetsmarknaden och få en långsiktig egen försörjning

Mål uppföljda genom rapporter från finansierade insatser

Mål: Minst 25% av deltagarna går till arbete eller studier efter avslutad insats.

 **Målet är uppnått**

Resultat: 32% av de som avslutade sin insats under 2024 gick till arbete eller studier (31 av 97 personer), vilket är något lägre antal, men samma andel av avslutade deltagare som 2023. 23 av de 31 personerna gick till arbete och 8 till studier.

Av 97 individer har 16 gått till löneinkomst, 24 har lämnat försörjningsstöd och 13 beviljats sjukersättning.

Stärkt hälsa, ökad framtidstro, kompetens och arbetsförmåga

Mål uppföljda genom NNS indikatorenkät

Mål: Minst 80% av deltagarna känner sig mer redo att kunna arbeta eller studera efter deltagande i insatsen.

 **Målet ej uppnått**

Resultat: 56% av deltagarna som svarat på enkäten uppger vid avslut av insats att de känner sig närmare arbete/egen försörjning (K65%, M 38%) (2023: 61% K 71%, M 58%).

Kommentar: En något lägre andel positiva svar än föregående år, och ett högt ställt mål sett till föregående års resultat. Betydligt lägre resultat bland män, vilket avviker från det nationella resultatet (se fig 2)

Ökad tillgång till samordnade och parallella rehabiliterande insatser

Rapporter från finansierade insatser

Mål: Minst 250 personer får del av förbundsfinansierade individinriktade insatser, med jämställd fördelning mellan kvinnor och män.

 Målet är uppnått

Resultat: 292 inskrivna deltagare under 2024, 146 kvinnor och 143 män, plus 54 anonyma ärenden/konsultationer.

Kommentar: Färre individer tog del av finansierade insatser i jämförelse med föregående år (2023: 320 deltagare), antalet inskrivna i STAR var dock ungefär det samma mellan åren, men avslutade finansieringar av coachinsatser under 2024 gav ett lägre totalt antal.

Genomflödet i samverkansteamerna är lägre 2024 än 2023, med färre både nya och avslutade deltagare (ca 10% respektive 25% minskning). Vi ser fortsatt att fler, både i antal och andel av deltagarna är aktuella hos psykiatri, 36% 2024 (2023: 23%), 54% är kvinnor (se tabell 2, sid 5)

Tydliga samverkansstrukturer för hållbart relationsbygge och relationsunderhåll mellan parterna.**Mål uppföljda genom NNS indikatorenkät**

Mål: Minst 80% av medarbetare och chefer upplever att förbundets samverkansstruktur skapar goda förutsättningar för medlemmarna att bygga och underhålla relationer.

Mål: Minst 85% av medarbetarna upplever att samverkansinsatserna ger förutsättningar för sektorsövergripande förståelse och arbetssätt.

 Mål är delvis uppnått (förbättring sedan föregående år)

Resultat: 76% bland medarbetare och 52% av chefer uppger att förbundets samverkansstruktur skapar förutsättningar för att initiera och underhålla relationer mellan parterna (jmf 2023: 68% resp. 84%).

88% av medarbetarna i samverkansteamerna upplever att det finns fungerande sektorsövergripande förståelse och arbetssätt (jmf 2023: 80%).

Kommentar: En översyn av förbundets samverkansforum pågår, resultatet förstärker behovet av detta, framför allt när det gäller chefer.

Ökad samverkan mellan förbundets parter och andra samhällsaktörer för att förbundets målgrupper ska ta sig in på arbetsmarknaden och bli del av länets kompetensförsörjning.

Mål: Minst 50% av medarbetare och chefer upplever att de har en struktur för att samarbeta också med andra aktörer än förbundets parter när det gäller insatser för deltagarna.

Kommentar: Redovisas ej. Utifrån förtydligt nationellt kunskapsstöd kopplat till Finsam-lagen under 2024 är målet ej längre aktuellt.

Spridning av erfarenhet, kunskap och evidensbaserade metoder för arbetslivsinriktad rehabilitering, stöd och samverkan.**Mål uppföljda genom NNS indikatorenkät**

Mål: Minst 150 medarbetare hos förbundets medlemmar deltar i förbundets forum för samverkan och sektorsövergripande kompetensutveckling.

Mål: Minst 50% av cheferna upplever att insikter från samverkan leder till utveckling av samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering.

 Målet är uppnått

Resultat: Under året har förbundets forum för samverkan och kompetensutveckling haft ca 240 deltagare.

58% av cheferna upplever att erfarenheter från finansierade insatser används för vidare utveckling. (jmf 2023: 63%).

Kommentar: 31 chefer av 49 i förbundets lokala styrgrupper och Länsam har svarat på enkäten.

Effektiv och ändamålsenlig användning av resurser**Ekonomisk uppföljning**

Mål: Förbundets egna kapital överstiger inte Nationella rådets rekommendation om storlek på sparade medel motsvarande ca 20% av medlemsbidraget.

 **Målet är uppnått**

Resultat: Förbundets egna kapital ligger inför 2025 i god nivå med Nationella Rådets rekommendation. Fortsatt aktivt arbete och uppföljning enligt rutiner.

Ekonomiskt resultat

För verksamhetsåret 2024 hade förbundet 8 482 tkr i intäkter, varav 8 062 tkr avsåg bidrag från parterna, 380 tkr bidrag från ESF, samt 40 tkr ersättning för tjänsteförsäljning till Nationella nätverket för samordningsförbund (NNS). Därtill hade förbundet ett ingående överskott från tidigare år som uppgick till 3 740 tkr vid årets början. För att minska det egna kapitalet var årets budgeterade resultat därför ett underskott med 875 tkr. Vid årets slut redovisar förbundet ett underskott med 594 tkr och det egna kapitalet uppgår till 2 331 tkr.

Förhållanden och händelser av betydelse för resultat och ekonomisk ställning

Nedan redovisas sådana förhållanden som anses viktiga för bedömningen av förbundets resultat och ställning. Händelser av väsentlig betydelse samt förbundets förväntade utveckling belyses.

Intäkter

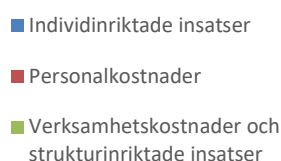
Förbundets intäkter uppgår till 8 482 tkr vilket är 420 tkr mer än i budget och kopplat till beviljade ESF-medel samt tjänsteförsäljning.

Kostnader finansierade insatser

Förbundets kostnader för finansierade insatser uppgår 2024 till 6 134 tkr vilket motsvarar förbundets bidrag till individinriktade insatser hos parterna. Resultatet ligger i nivå med budget (6 110 tkr). Generellt ökade personalkostnader under året som påverkat flertalet av de finansierade insatserna kompenseras av viss personalfrånvaro. Merparten av medlen har gått till personal i de förbundsfinansierade insatserna, alla anställda hos någon av förbundets parter. Totalt finansierades under 2024 ca 8,1 tjänster.

Kostnadsfördelning

Förbundets verksamhetskostnader uppgår till 9 218 tkr. Större delen (66 %) av förbundets förbrukade medel har under 2024 gått till individinriktade insatser. Det är en något mindre andel än föregående år, med orsak i genomförandet av den ESF-finansierade förstudien Stärkt samverkan. Förstudien borträknat har 70% av årets förbrukade medel gått till individinriktade insatser.



Ekonomiska effekter av finansierade insatser

Utbetalade insatsmedel har i stor utsträckning finansierat personal i insatserna, totalt ca 7,5 helårstjänster. Med 292 inskrivna deltagare under året har den förbundsfinansierade verksamheten haft i snitt 39 inskrivna deltagare per helårstjänst, och de 97 deltagare som avslutat sin insats motsvarar ca 13 per helårstjänst i snitt. Ca en tredjedel av dessa (31 personer) gick efter den samordnade planeringen och stödet till arbete eller studier (4 per helårstjänst).

Det finns olika modeller för att beräkna och synliggöra ekonomiska effekter när det gäller arbetsmarknadsinsatser, mer eller mindre komplicerade. Långsiktiga och sammansatta resultat är svåra att fånga med förbundets uppföljningsmöjligheter. Ett enklare räkneexempel i en rapport från Ramboll genomförd 2020 ([Samverkan leder till arbete \(kfl.se\)](#)), visar på konsekvenser när en individ går från försörjningsstöd och aktivitetsstöd till en subventionerad anställning (i exemplet nystartsjobb). Kommunens vinst beräknas i exemplet till ca 10 000 kr/månad i minskat ekonomiskt bistånd och ökade skatteintäkter, regionens till ca 1 600 kr i ökade skatteintäkter. Statens ekonomiska utfall blir negativt (-1 700 kr) kopplat till utbetalning av arbetsmarknadsstöd.

Siffrorna i exemplet är från 2020. Beräknat med 2020 års kostnadsnivåer (kostnader 2024 omräknade i SCB:s tjänst [Prisomräknaren](#)) skulle 23 personer som lämnar försörjningsstöd/aktivitetsstöd och går till en subventionerad anställning innebära en vinst för kommunen med 2,8 miljoner kr, för regionen med 440 tkr och för staten en kostnad på ca 470 tkr per år, samtidigt som individernas ekonomiska situation förbättras.

Utifrån denna beräkning skulle årets förbundsfinansierade insatser betala igen sig (med effekt i kommuner och region) på något mindre än två år givet att de 23 individer som gått vidare till arbete fortsatt har subventionerade anställningar och att de utan arbetsmarknadsinsats i stället skulle ha haft fortsatt ekonomiskt bistånd under perioden.

Verksamhetskostnader och gemensamma strukturinriktade insatser

Kostnaderna för gemensamma samverkanforum, strukturinriktade insatser samt förbundets övriga kanslikostnader uppgår till 632 tkr vilket är något lägre än budgeterat, främst kopplat till lägre kostnad för köp av tjänster, vilka i högre grad kunnat genomföras internt med ökad bemanning.

Personalkostnader

Förbundets personalkostnader uppgår till 2 452 tkr vilket är 390 tkr mer än budgeterat. Utökad bemanning på kansliet bland annat för genomförandet av förstudien Stärkt samverkan (finansierad med medel från ESF) ligger bakom avvikelserna. Förändringar i pensionskostnaderna sänker kostnaderna för personal, dessa överensstämmer med budgeten. Förbundets totala pensionsförpliktelse uppgår på balansdagen till 1 804 tkr.

Finansiella kostnader

En finansiell intäkt på 165 tkr avser ränta på pensionsavsättningar samt 10 tkr ränteintäkter.

Driftsredovisning

Belopp i tkr	Utfall 2024	Budget 2024	Avvikelse utfall-budget	Utfall 2023	Budget 2023	Avvikelse utfall-budget
Verksamhetens Intäkter	8 484	8 062	422	7 918	7 918	-
Medlemsbidrag	8 062	8 062	-	7 918	7 918	-
Övriga intäkter	422	-	422	-	-	-
Verksamhetens kostnader	-9 218	-8 937	-281	-9 334	-9 338	4
Bidrag till insatser	-6 134	-6 110	-24	-6 470	-6 925	455
Personalkostnader	-2 452	-2 062	-390	-2 338	-1 917	-421
Verksamhetskostnader	-632	-765	133	-526	-496	-29
Verksamhetens nettokostnad	-734	-875	141	-1 416	-1 420	5
Finansiella kostnader+skatt	140	-	140	7	37	-30
Resultat	-594	- 875	281	-1 409	- 1 383	26

Förväntad utveckling

För 2025 förväntas förbundets tilldelning ligga något högre än 2024; 8 228 tkr. De budgeterade kostnaderna för 2025 är 8 225 tkr, vilket innebär ett minskat utrymme när det gäller både bidrag till insatser och kansliarbete i jämförelse med 2024.

Hantering av förbundets överskott

Efter flera år av större överskott ligger förbundets eget kapital inom 10% marginal för Nationella Rådets rekommendation inför 2025. Fortsatt finansiering av långsiktiga insatser, tät uppföljning av kostnader med utförande parter och snabbt agerande vid förändringar i insatser och behov förväntas skapa goda förutsättningar för att de medel som avsatts till den finansiella samordningen fortsatt omsätts i insatser som möter behoven hos länets invånare.

Verksamhet 2025

Under 2025 kommer insatsfinansieringen fortsatt till största delen att vara kopplad till samverkansteamerna för arbetslivsinriktad rehabilitering (STAR). Det länsgemensamma arbetet inriktas på att underlätta långsiktig implementering genom att stärka och förankra teamens funktion och den gemensamma modellen för myndighetssamordnad planering för att möjliggöra för fler i förbundets målgrupper att arbeta eller studera. Förtydliganden i nationella råd gällande inriktning och ramar för verksamhet inom den finansiella samordningen påverkar förbundets finansiering och planering framåt.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Verksamhetens intäkter	1	8 484	7 918
Verksamhetens kostnader	2	-9 218	-9 334
Verksamhetens nettokostnader		-734	-1 416
Verksamhetens resultat		-734	-1 416
Finansiella kostnader		175	7
Resultat efter finansiella poster		-559	-1 409
Årets resultat		-594	-1 409

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	241231	231231
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
Fordringar	3	293	480
Kassa och bank	3	6 904	8 263
Summa omsättningstillgångar		7 198	8 743
SUMMA TILLGÅNGAR		7 198	8 743
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital		1 737	2 331

Årets resultat	-594	-1 409
Övrigt eget kapital	2 331	3 740
Avsättningar	2 577	2 577
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	4	2 242
Skulder	3 219	3 835
Kortfristiga skulder	5	3 219
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER	7 198	8 743
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		
Återstående belopp för redan beslutad finansiering av insatser	6	7 505
		11 030

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	2024	2023
Årets resultat	-594	-1 409
Justering för ej likviditetspåverkande poster	336	88
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-258	-1 321
Ökning/minskning kortfristiga skulder	616	-45
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-186	-865
Kassaflöde för den löpande verksamheten	-1360	-410
Kassaflöde från investeringsverksamheten		
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		
Årets kassaflöde	-1360	-410
Likvida medel vid årets början	8 264	8 674
Likvida medel vid årets slut	6 904	8 264
Specifikation av ej likviditetspåverkande poster		
Justering för av- och nedskrivningar	0	0
Justering för gjorda avsättningar	336	88
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är, i tillämpliga delar, upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

Avsättningar och ansvarsförbindelser

Förbundet redovisar avsättningar för pensionsförpliktelser. Klassificering och värdering har skett med stöd av RKR:s rekommendation R 9 Avsättningar och ansvarsförbindelser.

Beslutad finansiering av samverkansinsatser, som avser bidrag för kostnader upparbetade under räkenskapsåret, redovisas som kortfristig skuld. Återstående belopp för beslutad finansiering av samverkansinsatser, som inte tas upp som skuld, redovisas inom linjen.

Materiella anläggningstillgångar

Vid bedömning av vad som anses vara inventarier av mindre värde tillämpas en beloppsgräns motsvarande ett prisbasbelopp. Anskaffning av inventarier understigande detta mindre värde kostnadsförs direkt.

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

Belopp i kr	2024	2023
Bidrag Regionen	2 015 500	1 979 500
Bidrag Försäkringskassan	4 031 000	3 959 000
Bidrag kommuner	2 015 499	1 979 501
Övriga intäkter (ESF-medel, tjänst NNS)	442 429	-
Kron-/Öresutjämning	-2	-326
Summa	8 484 425	7 917 676

Not 2 Verksamhetens kostnader

Belopp i kr	2024	2023
Bidrag till insatser	6 134 398	6 469 841
Övriga kostnader	631 672	525 234
Personalkostnader	2 452 325	2 338 270
Summa	9 218 396	9 333 345

Not 3 Omsättningstillgångar

Belopp i kr	2024	2023
Plus Giro Nordea	267 342	18 663
Ftg-konto Swedbank	6 267 766	7 881 855
Placeringskonto Swedbank	369 123	362 871
Medel på skattekontot	224 175	298 172
Momsfordran	23 353	137 458
Övriga kortfristiga fordringar	40 800	32 000
Förutbetalda kostnader	12 166	11 677
Summa	7 197 652	8 743 044

Not 4 Avsättningar för pensioner

Belopp i tkr	2024	2023
Ingående avsättning (inkl skatt)	2 577	2 489
Nyintjänad pension	0	0
Förändring pensionsavsättningar p.g.a. ränte- och basbeloppsändringar	-165	3
Årets utbetalningar	-50	-46
Förändring av löneskatt	-67	132
Övrig post	-54	-1
Utgående avsättning för pensioner	2 242	2 577

Not 5 Kortfristiga skulder

Belopp i kr	2024	2023
Leverantörsskulder	2 980 419	3 503 721
Personalens källskatt	48 050	78 777
Betald F-skatt	-27 962	-27 962
Skuld F-skatt	-	-
Skuld insatser (ej rekviderade/fakturerade)	-	-
Upplupna semesterlöner	12 673	76 564
Upplupna sociala avgifter	52 699	82 693
Upplupen löneskatt pensioner	58 082	45 809
Upplupen pensionskostnad	95 000	75 000
Övriga interimsskulder	-	-
Upplupna kostnader	-	-
Summa	3 218 962	3 834 601

Not 6 Återstående belopp för beslutad finansiering av samverkansinsatser

Belopp i kr	2024	2023
STAR Ragunda	360 000	330 000
STA Krokomb	360 000	570 000
SamSam, Bräcke	360 000	460 000
Samkraft i Berg	360 000	590 000
LISS, Strömsund	947 000	1 130 000
ENIG i Östersund	1 128 000	1 870 000
Jobbcenter 2.0	1 200 000	1 910 000
Samplanering Härjedalen	1 150 000	1 710 000
Psykiatrins roll i samverkan	1 640 000	2 460 000
Summa	7 505 000	11 030 000

This documents contains 20 pages before this page

Dokumentet inneholder 20 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 20 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 20 sider før denne side

Detta dokument innehåller 20 sidor före denna sida

Anders Häggkvist - anders.haggkvist@herjedalen.se - 81.234.18.95

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: S

c553bff1-65f2-4b88-9812-abbef40a9767 - 2025-03-31 19:36:55 UTC +03:00

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

Karin Näsmark - karin.nasmark@regionjh.se - 193.234.96.44

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Samordningsförbundet Jämtlands län

06fb5ab1-9ebb-4bbf-8570-9d818902175a - 2025-03-31 21:55:31 UTC +03:00

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

Sara Comén - sara.comen@samjamt.se - 217.213.90.215

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Samordningsförbundet Jämtlands län

b46983a8-a2ad-4b21-b142-1279cda1b323 - 2025-04-01 09:38:16 UTC +03:00

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

Ankom: 2025-04-02 Åkønde: KS.2025.223 Handling: 2098111

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firimateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

Till

Styrelsen i Samordningsförbundet i Jämtlands län

Fullmäktige i medlemskommunerna:

Åre kommun

Östersunds kommun

Bräcke kommun

Ragunda kommun

Strömsunds kommun

Härjedalens kommun

Bergs kommun

Krokoms kommun

Fullmäktige i Region Jämtland Härjedalen

Försäkringskassan

Arbetsförmedlingen

Revisionsberättelse för år 2024

Mitt uppdrag är att granska räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet i Jämtlands län (organisationsnummer 222000–1990) för verksamhetsåret 2024.

Uppdraget är vidare att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll av verksamhet och räkenskaper.

Jag har utfört granskningen utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed i kommunal verksamhet.

I uppdraget samverkar jag med av staten utsedd auktoriserad revisor. I granskningen av förbundets räkenskaper och årsredovisning har jag förlitat mig på den statliga revisorns granskning och bedömning.

Mina granskningsinsatser har utförts med sakkunnigt stöd från Region Jämtland Härjedalens revisionskontor.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Granskningspromemoria 2024”.

Jag bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet i Jämtlands län har på ett ekonomiskt tillfredställande sätt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt på tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har delvis varit tillräcklig.

Jag bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed.

Jag bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Jag tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Jag åberopar bifogad rapport.

Östersund 2024-04-23



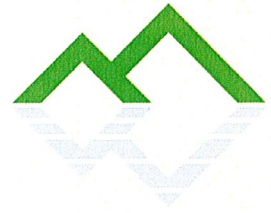
Olle Gustafsson

Gemensam revisor för Region Jämtland Härjedalen och kommunerna i Jämtlands län

Bilaga:

Rapport från sakkunnigstöd till gemensam revisor för Region Jämtland Härjedalen och kommunerna i Jämtlands län:

Granskningspromemoria 2024, Samordningsförbundet i Jämtlands län,
Dnr: REV/26/2024.



GRANSKNINGSPROMEMORIA
VERKSAMHETSÅRET 2024
**Samordningsförbundet
i Jämtlands län**

Revisionskontoret
Carina Hemmingsson
Sakkunnig
Dnr: REV/26/2024

Innehållsförteckning

1	REVISORERNAS OCH DERAS UPPDRAG.....	3
2	REVISIONSARBETET AV VERKSAMHETSÅRET 2024.....	3
3	SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING	3
4	AVGRÄNSNING.....	4
5	REVISIONSKRITERIER.....	4
6	ANSVARIG STYRELSE.....	4
7	METOD	4
8	FÖRBUNDETS VERKSAMHET UPPDRAG OCH MÅLSÄTTNING	5
9	RESULTAT AV GRANSKNINGEN	5
9.1	STYRNING, UPPFÖLJNING OCH KONTROLL.....	5
9.1.1	Mål avseende ekonomi och verksamhet.....	5
9.1.1.1	Styrelsesammanträden	5
9.1.2	Tolkning av förbundets mål och ekonomi.....	7
9.1.3	Styrande dokument	10
9.1.4	Återrapportering	11
9.1.5	Slutrapportering	11
9.1.6	Förbundets arbete med den interna kontrollen och uppföljning.....	11
9.1.7	Attestreglemente och attestordningar.....	13
9.1.8	Vidtagna åtgärder utifrån föregående års granskning	13
9.2	BEDÖMNING OCH REKOMMENDATIONER.....	14
10	KVALITETSSÄKRING	15
11	BILAGA	16

1 REVISORERNAS OCH DERAS UPPDRAG

Förbundets räkenskaper och årsredovisning samt styrelsens förvaltning ska granskas av en revisor för varje förbundsmedlems räkning.

Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen utser en gemensam auktoriserad revisor. Region Jämtland Härjedalen utser den andre revisorn som är gemensam för region Jämtland Härjedalen och länets kommuner.

Revisorerna har lika ansvar att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom samordningsförbundet. I revisionsuppdraget, som utförs i enlighet med god revisionsd, ingår att granska den interna kontrollen, räkenskaper och årsredovisning samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Ansvaret för att pröva ansvarsfrihet ligger på varje medlem för sig och inte gemensamt.

Under föregående års granskning framkom det iakttagelser som har följts upp som en del av den grundläggande granskningen.

2 REVISIONSARBETET AV VERKSAMHETSÅRET 2024

Staten har upphandlat auktoriserad revisor för revision av Samordningsförbundet i Jämtlands län. En uppdelning av granskningsarbetet görs mellan revisorerna. Statens revisor granskar räkenskaper och region/kommunernas revisor utför verksamhetsrevision. I Jämtland utförs verksamhetsrevisionen av Region Jämtland Härjedalen.

Bedömningen av vilka granskningsinsatser som anses nödvändiga att genomföra, för att ge ett tillräckligt underlag för att med rimlig säkerhet kunna lämna uttalanden i revisionsberättelsen, utgår ifrån en risk- och väsentlighetsanalys.

Samordningsförbundet har till uppgift att;

- besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen,
- stödja samverkan mellan samverkansparterna,
- besluta på vilket sätt de medel som står till förfogande för finansiell samordning skall användas,
- finansiera insatser för individer som behöver samordnade rehabiliteringsinsatser
- svara för uppföljning och utvärdering av beslutade åtgärder,
- upprätta budget och årsredovisning för den finansiella samordningen

Ett samordningsförbund får inte besluta i frågor om förmåner eller rättigheter för enskilda eller vidta åtgärder i övrigt som innefattar myndighetsutövning eller som avser tillhandahållande av tjänster avsedda för enskilda.

Målet med granskningen är att ge en grund för uttalandena i revisionsberättelsen om måluppfyllnad, rättvisande räkenskaper och årsredovisningen.

Den grundläggande granskningen har omfattat bland annat granskning av protokoll från styrelsesammanträden samt uppföljning av tidigare års granskningar/rekommendationer.

3 SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING

Granskningens syfte är att ge revisorn underlag för uttalanden i den enligt Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser¹ föreskrivna granskningsrapporten genom att svara på om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

¹ Lag (2003:1210)

Revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har förbundet antagit mål avseende ekonomi och verksamhet som utgår från förbundsordningen.
- Har förbundet en tillfredsställande måluppfyllelse avseende ekonomi och verksamhet och vidtas åtgärder vid risk för avvikelser?
- Har förbundet antagit styrande dokument, exempelvis arbetsordning/instruktion för förbundschef och sker en tillfredsställande återrapportering till styrelsen?
- Har förbundet bedrivit ett systematiskt arbete med den interna kontrollen?
- Har förbundet antagit ett attestreglemente och finns skriftliga rutiner för attestordningar?
- Har åtgärder vidtagits utifrån synpunkter/rekommendationer i föregående års granskning?

4 AVGRÄNSNING

Granskningen har avgränsats till verksamhetsåret 2024.

5 REVISIONSKRITERIER

Revisionskriterierna utgör utgångspunkt för granskningsmålen och är de bedömningsgrunder som revisorernas granskning mäter och bedömer verksamheten emot vad verksamheten ska nå upp till.

Vår bedömning har utgått från:

- Kommunallagen (2017:725)
- Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser
- Lag om Kommunal bokföring och redovisning (2018:597)
- Lag (2016:1145) om offentlig upphandling
- Förbundsordning för Samordningsförbundet i Jämtlands län
- Verksamhetsplan och budget 2024, Samordningsförbundet i Jämtlands län
- Normering från Rådet för Kommunal Redovisning
- Aktuella styrdokument för förbundet

6 ANSVARIG STYRELSE

Granskningen avser styrelsen för Samordningsförbundet i Jämtlands län.

7 METOD

Granskningen har utförts genom inhämtning och granskning av styrande dokument, protokoll, delårs- och årsrapporter, intervjuer samt inhämtning av skriftliga svar på frågor.

Substansgranskning har utförts för att i erforderlig omfattning verifiera gjorda utsagor samt att system och rutiner fungerar på avsett sätt.

8 FÖRBUNDETS VERKSAMHET UPPDRAG OCH MÅLSÄTTNING

Samordningsförbundet har inrättats med stöd av lagen (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser mellan de samverkande parterna Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, kommun och region.

Samordningsförbundets uppgifter framgår av lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. I deras uppdrag ingår att på olika sätt främja, utveckla och organisera samverkan mellan myndigheterna så att den fungerar hållbart över tid. Förbundet bidrar till parternas ökande samverkanskunskap och kunskap om varandras uppdrag, ansvar och arbetssätt. Förbundet ska i första hand arbeta för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar förbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna.

Verksamhet

Samordningsförbundets kansli består av en förbundschef och en verksamhetsutvecklare. Under 2024 utökades bemanningen med 1 heltidstjänst med delfinansiering med ESF-medel. Kansliet bereder och verkställer styrelsens beslut, sköter förbundets förvaltning och har en länsövergripande uppgift att samordna och utveckla förbundets insatser.

9 RESULTAT AV GRANSKNINGEN

9.1 STYRNING, UPPFÖLJNING OCH KONTROLL

9.1.1 Mål avseende ekonomi och verksamhet

Revisionsfråga: Har förbundet antagit mål avseende ekonomi och verksamhet som utgår från förbundsordning.

Vid upprättande av årsredovisning ska det tydligt framgå vilket sammanhållet avsnitt av årsredovisningen som utgör förvaltningsberättelse. I Årsredovisningen 2024 följer man de delar som årsredovisningen ska bestå av enligt RKR:s² rekommendation #15. Årsredovisningens delar har förbättrats med resultaträkning och balansräkning

9.1.1.1 Styrelsesammanträden

En ändring i Finsamlagen³ om digitalt deltagande på distans innebär att förbundsstyrelsen får besluta att ledamöter och ersättare i styrelsen får delta digitalt på distans på styrelsesammanträden. Deltagande på distans ska dokumenteras i protokoll. Vid protokollgranskning och enligt uppgift har styrelsemedlemmar vid samtliga sammanträden förutom oktobers sammanträde deltagit digitalt. Vid oktobers sammanträden⁴ har två deltagare deltagit på distans. Dock är det inte dokumenterat beslut i protokollet om deltagande på distans enligt lagändringen (19 a§).

Vår granskning av 2024 års protokoll, har Förbundsstyrelsen under året hållit fem (5) sammanträden och samtliga är protokollförda och justerade i enlighet med regelverket. Justering av protokoll har tillkännagivits genom anslag på förbundets, kommunernas och region Jämtland Härjedalens anslagstavlor.

Av årets protokoll framkommer inga dateringar om anslagstid, utan man har noterat "under tre veckor från justeringsdagen".

² Rådet för kommunal redovisning, RKR

³ Finsamlagen 19 a§ trädde i kraft mars 2022.

⁴ Protokoll den 2024-10-14

För vissa beslut ställer förbundsordningen höga krav på närvaro, att samtliga ledamöter deltar på förbundsstyrelsens sammanträden och att de dessutom är eniga.

Verksamhetsplan och budget

Förbundsstyrelsen har upprättat en plan för förbundets verksamhet och ekonomi för de kommande tre (3) åren. För 2024 beslutades en budget i december 2023⁵ dock inte inom föreskriven tid enligt förbundsordningen⁶. Beslutad ersättning från medlemmarna uppgår till 8 062 tkr (7 918 tkr, 2023) varav statens ersättning utgör 50 procent och 25 procent vardera för Region Jämtland Härjedalen och länets kommuner.

Årsbudgeten för 2024 är underfinansierad med 875 tkr. Justering mot budget beror bland annat på att insatserna inte beräknas rekvirera enligt budget. Kostnaderna finansieras med årets medlemsintäkter på 8 062 tkr samt ej förbrukade medel från tidigare år (875 tkr.) Syfte att minska det överskjutande kapitalet, av ej förbrukade medel från tidigare år.

I budgeten ligger även utökad bemanning med 1 tjänst för första halvåret 2024, som kommer att delfinansieras med ESF medel om förbundets ansökan blir beviljad.

Vid årets slut förväntas det egna kapitalet (1 433 tkr) ligga något under Nationella rådets rekommenderade nivå för eget kapital (ca 1 500 tkr, 20% av förbundets intäkter).

Verksamhetsplan och budget för kommande tre år ska fastställas senast 30 november innevarande år enligt 14 § i förbundsordningen. Verksamhetsplan och budget 2024–2026 fastställdes i december⁷ och inte enligt förbundsordningen stadgar.

Verksamhetsplanen för 2024 beskriver de beslutade och avtalade insatser som förbundet planerar, med huvudfokus på prioriterade områden och grupper.

Mål 2024

Förbundet har i sin verksamhetsplan 2024–2026 fastställt mål för år 2024, målen beskrivs som ambitionsnivåer och består av att finansiera samverkanstruktur- och individinriktade insatser och mål inom ekonomisk förvaltning. Totalt har man 8 ambitionsnivåer som ska följas upp och rapporteras till styrelsen i samband med tertialuppföljning per april och augusti samt i årsredovisningen.

Av de uppsatta målen finns 11 tydliga resultatmål i verksamhetsplanen för att kunna följas upp på ett tydligt sätt.

I årsredovisningen finns förbundets organisation beskrivet, syfte och uppdrag samt en beskrivning av förbundets vision och värdegrund.

Det årliga samrådet med representanter från medlemmarna genomfördes i september. Under årets samråd diskuterades förbundets resultat och behovsanalys inför styrelsens beslut om inriktningsområden för 2025.

Bedömning

- Vi bedömer att enligt Lagändring 2022:131 19 a § har beslut om deltagande på distans inte dokumenteras.
- Vi bedömer att årsredovisningen följer RKR:s rekommendationer och har förbättrats mot föregående år.
- Vi bedömer att verksamhetsplan och budget för 2024 inte fastställts inom förbundsordningens tidsram, något som även påtalades föregående år.

Vi rekommenderar

- att följa förbundsordningens stadgar vid beslut av verksamhetsplan och budget

⁵ §31 Protokoll 2023-12-22

⁶ §14 Budget, Förbundsordning för Samordningsförbundet i Jämtlands län

⁷ §31 Protokoll 2023-12-18, Dnr:23:16

9.1.2 Tolkning av förbundets mål och ekonomi

Revisionsfråga: Har förbundet en tillfredsställande måluppfyllelse avseende ekonomi och verksamhet och vidtas åtgärder vid risk för avvikelser?

Enligt 13 § i förbundsordningen ska förbundsstyrelsen upprätta tertialvisa uppföljningar med helårsprognos för verksamhet och ekonomin och uppföljningarna ska skickas till medlemmarna. Förbundet ska per april och augusti redovisa en tertialrapport som innefattar både ekonomisk utveckling samt måluppfyllelse.

Ekonomi och likviditet har följts upp löpande under året. Enligt protokoll har tertialuppföljning per april och augusti månad redovisats i juni⁸ respektive september⁹ månad.

För de kortsiktiga resultatmålen har samtliga elva mål följts upp och rapporterats i samband med tertialuppföljning och i årsredovisningen.

Av de elva målen mäts fyra med Nationella nätverket för samordningsförbundet, NNS indikatorenkät under det sista tertialet och har återredovisats i årsredovisningen.

Individinriktade och Strukturinriktade insatser.	Resultatmål	Ja	Delvis	Nej	Kommentarer
Ökade möjligheter för individen att forma sitt liv och delta i samhället.	4	2	2		Uppföljning genom NNS Indikatorenkät
Större möjligheter att komma in på arbetsmarknaden och få en långsiktig försörjning.	1	1			
Stärkt hälsa, ökad framtidstro, kompetens och arbetsförmåga.	1			1	Uppföljning genom NNS Indikatorenkät
Ökad tillgång till samordnade och parallella rehabiliteringsinsatser.	1	1			
Tydliga samverkansstrukturer för hållbart relationsbygge och relationsunderhåll.	1		1		Uppföljning genom NNS Indikatorenkät
Ökad samverkan mellan förbundets parter och samhällsaktörer för att målgrupperna ska komma in på arbetsmarknaden och bli del av länets kompetensförsörjning.	1	---	---	---	Redovisas inte, utifrån förtydligat nationellt kunskapsstöd. (Finsamlagen)
Spridning av erfarenhet, kunskap och evidensbaserade metoder för arbetslivsinriktad rehabilitering, stöd och samverkan.	1	1			Uppföljning genom NNS Indikatorenkät
Effektiv och ändamålsenlig användning av resurser.	1	1			Det egna kapitalet överstiger inte Nationella rådets rekommendation. Motsvarande 20% av medlemsbidraget
Totalt	11	6	3	1	

⁸ §11 Samjamnt protokoll 2024-06-18. Dnr:24:08

⁹ §22 Samjamnt protokoll 2024-10-14. Dnr:23:11

Resultat av individriktade insatser

De individinriktade insatserna under 2024 var alla kopplade till utvecklingen av samverkansteam för arbetslivsinriktad rehabilitering (STAR) i länets kommuner.

Antalet nya personer som påbörjade sin insats under året var totalt 132. Av deltagarna har 97 avslutat sitt deltagande under året. Deltagare i pågående insatser med kontakt hos psykiatri var 105 personer. I jämförelse med 2023 avslutades 41 färre deltagare under 2024.

I steg mot arbete och långsiktig försörjning avslutades insatser för 23 deltagare under året som har gått över till arbete eller arbetsinriktad insats eller till annan insats. 8 personer av de 23 som avslutats under året, hade gått vidare till studier.

Avslutade insatser har bidragit till utvecklandet av STAR, lokalt och i länet genom lärande och utveckling av arbetssätt. Bland annat en insats, arbetsterapeut i samverkan i Östersunds kommun.

Resultat av Strukturinriktade insatser

Målet med strukturinriktade insatser är att främja goda relationer, samverkan och effektiva arbetssätt mellan medlemmarna, till nytta för individer med behov av samordnad rehabilitering.

De utmaningar och framgångar i de strukturerade insatserna handlade om Samordnarnätverket som viktigt stöd i samordnaruppdraget. Dock har det framkommit att flera av samordnarna har upplevt en ansträngd arbetssituation på grund av ottydlig styrning och administration. Resultatuppföljning via Microsoft Forms¹⁰ kan spara administrativ tid när det är färdigutvecklad.

En förstudie i Stärkt samverkan utmynnade i två förslag av projekt. Europeiska Socialfonden och ett treårigt kompetensutvecklingsprojekt LUNA¹¹. Därav det sistnämnda återkallades med anledning av nationella ställningstaganden inom Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen.

Förutom insatser har två föreläsningar och seminarier genomförts under året.

Måluppfyllelse

I årsredovisningen har sju ambitionsnivåer/mål av åtta återredovisats, varje mål innehåller ett antal resultatmål, där sex resultatmål bedöms vara uppfyllda, tre delvis uppfyllda och målet om ekonomisk förvaltning är uppnått.

Individinriktade insatser bedöms fyra resultatmål vara uppnådda, två delvis och ett resultatmål som ej uppnådd. Resultatmålet som inte nåddes visar på att endast 56 procent av deltagarna uppnådde resultatmålet att känna sig närmare arbete med egen försörjning efter avslutad insats, jämfört med det uppsatta målet på 80 procent. Totalt var 292 personer inskrivna i förbundsfinansierade individinriktade insatser under året, vilket är en minskning med 28 personer jämfört med föregående år.

Strukturinriktade insatser bedöms tre av fyra resultatmål vara uppnådda. Sammantaget har förbundets samverkans- och lärandeforum haft ca 240 deltagare, främst är det medarbetare och deltagande chefer.

Inom förvaltning är målen uppnådda. Av verksamhetsintäkterna ska intäkterna motsvara 20 procent av det egna kapitalet för 2024 vilket är ca 1,6 mkr. Det egna kapitalet per december uppgår till 1,7 mkr en minskning med ca 594 tkr.

¹⁰ Microsoft Forms stödsystem för administratörer.

¹¹ Luna, Lärande Utveckling och Nätverk i Arbetet.

Ekonomi/ekonomisk hushållning

För verksamhetsåret 2024 redovisar Samordningsförbundet ett resultat på -594 tkr, vilket är en förbättring jämfört med föregående års resultat på -1 409 tkr. Verksamhetens intäkter uppgick till 8 484 tkr vilket är något högre än föregående års 7 918 tkr och 422 tkr högre mot budget. Verksamhetens kostnader uppgick till -9 333 tkr vilket är 115 tkr lägre jämfört med föregående år.

Övriga externa kostnader har ökat med ca 125 tkr jämfört med föregående år främst på grund av ökade kostnader för förändring av pensionsavsättningar, avgiftsbestämd ålderspension och arbetsgivaravgifter.

Förbundets personalkostnader uppgår till 2 452 tkr vilket är 390 tkr högre än budgeterat. Den stora avvikelser från budget beror på utökning av kansliets bemanning under hösten, som dock har delfinansierades av ESF-medel av genomförd förstudie.

Vid årets början uppgick avsättningarna för pensioner till 2 577 tkr, vilket är en ökning med 88 tkr jämfört med föregående år. Under året har förbundet haft förändringar i pensionskostnader och lägre pensionsavsättningar. Vid årets slut var avsättningarna för pensioner 2 242 tkr. Förbundets totala pensionsförpliktelse på balansdagen uppgår till 1 804 tkr, vilket är 270 tkr lägre än föregående år.

Övriga kortfristiga fordringar för medlemsbidrag har inkommit inom tidsram.

Kortfristiga skulder, en översiktlig genomgång av ekonomin visar att förbundets leverantörsskulder är ca 2,9 mkr per sista december. Vi har tagit del av reskontralista och noterat att större delen av leverantörsfakturor har reglerats och ligger i linje med föregående år.

Förbundets eget kapital per balansdagen överstiger den av Nationella rådet rekommenderade högstanivå på sparade medel. Det egna kapitalet efter årets slut uppgår till 1 737 tkr, en minskning jämfört med föregående år (2 331 tkr). I enlighet med förbundsordningens stadgar överförs överskottet till år 2025. Årsbudgeten ska åtföljas av mål för verksamheten.

Det finns en budgetplanering för 2025–2027 där det egna kapitalet beräknas ligga i nivå med Nationella Rådets rekommenderad storlek på eget kapital inför 2025.

Bedömning

- Vi bedömer att målen följts upp under årets tertialvisa redovisningar med helårsprognos och kommentarer till måluppfyllelsen enligt förbundsordning.
- Vi bedömer att det egna kapitalet per balansdagen överstiger den av Nationella rådets rekommendation. Målet med det egna kapitalet är inte löst, enligt förbundets egen långsiktiga budgetplanering beräknas det vara i linje år 2024.

9.1.3 Styrande dokument

Revisionsfråga: Har förbundet antagit styrande dokument, exempelvis arbetsordning, instruktioner till förbundschef och sker en tillfredsställande återrapportering till styrelsen?

Riktlinje för hantering av allmänna handlingar

Samordningsförbundet har reviderat förbundets riktlinjer för hantering av allmänna handlingar. Riktlinjerna behövdes förtydligas utifrån Nationella Rådets rekommendationer om utlämning av allmänna handlingar. Riktlinjerna fastställdes av förbundsstyrelsen i februari.¹²

Uppdrag och behov av ändringar i Finsamlagen

En översyn av finsamlagen efter beslut av regeringen¹³ att se över behovet av lagändring om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Regeringen uppdrog till Försäkringskassan att analysera behov av ändringar i finsamlagen. Uppdraget genomfördes i samråd med Arbetsförmedlingen, Socialstyrelsen och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR och i dialog med samordningsförbunden och Nationella nätverket för samordningsförbund, NNS.

Samordningsförbundet behandlade ärendet i juni.¹⁴ Förbundsstyrelsen informerades om behovet om lagändring och att samtliga samordningsförbund ges möjlighet att inkomma med förslag och synpunkter på ändringar i Finsamlagen till Försäkringskassan.

Förbundschefen fick i uppdrag att sammanställa synpunkter som har framkommit i förbundets samverkansform, med anknytning till Finsamlagen.

Arbetsfördelning/Instruktion för anställda

Enligt uppgift har Arbetsfördelning/Instruktion för anställda inte reviderats efter förbundsstyrelsens beslut i november 2021¹⁵. Det som beskrivs i Arbetsfördelning/Instruktion för anställda enligt § 8 i förbundsordningen är att förbundsstyrelsen ska utse ett kansli med/en eller flera tjänstepersoner som har att leda arbetet inom förbundet enligt styrelsens anvisningar. I den reviderade förbundsordningen §8 personal, har ändringar gjorts och Arbetsfördelning/Instruktion för anställda överensstämmer inte med den reviderade förbundsordningen.

Bedömning

- Vi bedömer att riktlinjerna överensstämmer med Nationella Rådets rekommendationer.
- Vi bedömer att Instruktion för anställda överensstämmer inte med den reviderade förbundsordningen.

Vi rekommenderar

- Att instruktion för anställda ses över och överensstämmer med förbundsordningen.

¹² §5 Samjamt Protokoll §5 2024-02-26

¹³ Socialdepartementet, S2024/00722

¹⁴ §115 Samjamt protokoll den 2024-06-10

¹⁵ §30 Samjamt Protokoll 2021-11-19

9.1.4 Återrapportering

Återrapportering och uppföljningar har genomförts under året. Vi har sammanställt uppföljningar och rapportering enligt uppgifter och genomläsning av protokoll, *se bilaga 1*.

Projekt/Insatser

Samordningsförbundet ska enligt lag följa upp och bland annat svara för uppföljning och utvärderingar av rehabiliteringsinsatserna.

Samordningsförbundet har ansvar för att rapportera in resultatet i statens nationella uppföljningssystemet Finsam. Via uppföljningssystemet får regering och departement rapporter om olika insatser som finansierats med samverkansmedel och vilka resultat de gett.

Under året har det beviljats insatser/förlängning om samverkansteam för arbetslivsinriktad rehabilitering, STAR för Bräcke¹⁶, Krokom¹⁷ och Berg¹⁸.

I vår granskning av förbundet har projekt följts upp under 2024, enligt noteringar kan vi se att några projekt har avslutats under året. *Se under avsnitt 9.1.5.*

9.1.5 Slutrapportering

Slutförda projekt/insatser under året

Under året har tre avslutade insatser bidragit till utvecklingen av Samverkan Till Arbete, STAR, både lokalt och regionalt, genom lärande och förbättring av arbetssätt. Tre insatser fortsätter med STAR-finansiering av samordnare, medan den fjärde (Arbetsterapeut i samverkan) implementeras i kommunen.

I årsredovisningen finns en kort sammanfattande beskrivning av projektens finansiering och antal individer som deltagit och slutfört insatsen. För att ta del av rapporterna för avslutade insatser, följ nedanstående länkar:

[STAR \(Samverkan till arbete\), Krokom, 2019 – 2024](#)

[Samkraft i Berg, 2019 – 2024](#)

[SamSam, Bräcke, 2019 – 2024](#)

Bedömning

- Vi bedömer att återrapportering och uppföljningar har genomförts under året.
- Vi bedömer att avslutade insatser under 2024 finns i årsredovisningen.

9.1.6 Förbundets arbete med den interna kontrollen och uppföljning

Revisionsfråga: Har förbundet bedrivit ett systematiskt arbete med den interna kontrollen?

Interna kontrollen

Internkontroll är viktig för styrning och uppföljning av verksamheten. Den bidrar till en säker och effektiv verksamhet samt god ekonomisk hushållning. Internkontroll är en del av verksamhetens systematiska kvalitet- och förbättringsarbete, för att säkerställa att uppdraget från förbundsstyrelsen fullgörs enligt fastställda mål, riktlinjer och andra beslut. Ändamålsenlighet och effektiv verksamhet uppnås med hjälp av tillförlitlig finansiell rapportering och efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar.

¹⁶ §12 protokoll den 2024-06-10, Dnr P24:2

¹⁷ §13 Protokoll den 2024-06-10, Dnr P24:3

¹⁸ §24 Protokoll den 2024-10-14, Dnr P24:5, P24:6

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål.

Risk- och väsentlighetsanalys för 2024 genomfördes december 2023¹⁹ för fastställande av internkontrollplan. Vid genomgång av internkontrollplan beslutade styrelsen att återremittera utkastet till förbundschef och presidiet och återupptogs på nästkommande sammanträde för beslut. Internkontrollplanen antogs i februari 2024²⁰ och innehåller ett antal processområden med riskbedömningar enligt en färgskala av "trafikljus" där rött är stor risk som kräver åtgärd. De områden som ska följas upp under 2024 har riskbedömning gul som kräver åtgärd och avser ekonomi, administration och finansierade insatser.

Förbundet har ett tillfredsställande arbete med internkontroll och uppföljning sker löpande under året. Styrelsen utövar beslutanderätten, förvaltningen och verkställigheten i samordningsförbundet. Styrelsen ansvarar för att den interna kontrollen är tillräcklig.

Styrelsen har under året upprättat tertialvisa uppföljningar med helårsprognos för verksamheten och ekonomin. Uppföljning av internkontrollplan för 2024, har endast genomförts i oktober²¹ under information och rapporter²². Förbundsstyrelsen delgavs en muntlig uppföljning och det finns korta kommentarer till kontrollmomenten.

I uppföljning per augusti har endast 97 av 150 medarbetare hos förbundets medlemmar deltagit i förbundets forum för samverkan och lärande. För resultatmålet beskriver förbundet själva att det är lågt deltagande vid seminarium för nyanställda.

I årsredovisning 2023, beskrevs det att en ny rutin och metodstöd behövdes för styrgrupper och STAR-team för tertialrapportering från styrgrupperna för att ge ett bättre underlag för uppföljning. Av Webinarium för metodstöd för 4R-analys²³ rapporterades att endast 9 deltagare deltog under år 2024.

Intern kontroll ekonomi

Vid översiktlig räkenskapsgranskning och stickprov av kortfristiga fodringar har förbundet haft eftersläpningar vid ansökan om momsersättningar som ska kompensera förbundet för bland annat viss ingående moms som inte dras av i momsdeklarationen. Enligt analys av skattekontots kontoutdrag har det inte gjorts vid tre tillfällen som har justerats under år 2024.

Bedömning

- Vi bedömer att arbetet med riskanalys och internkontroll till viss del varit tillfredsställande under året med uppföljning och återrapportering i samband med tertialuppföljning i juni och september.
- Vi bedömer att uppföljning av insatser har följts upp enligt uppföljningsplan.
- Vi bedömer att det är av vikt att fler medarbetare deltar på utbildningsinsatser
- Vi bedömer att förbundet vid flera tillfällen haft eftersläpningar vid ansökan av momsersättningar.

Vi rekommenderar

- att se över rutiner om uppföljning av internkontrollplan
- att se över och förbättra rutinerna för inlämning av momsersättningar

¹⁹ §32 Protokoll 2023-12-18, Dnr:23:17

²⁰ §2 Protokoll 2024-02-26, Dnr:23:17/Dnr:24:01

²¹ §22 Protokoll 2024-10-14.Dnr:23:12

²² §30 Protokoll 2024-10-14.

²³ Står för Representation, Resurser, Realia, Realisera och är en metod för att kartlägga och analysera verksamhet ur ett jämställdhetsperspektiv.

9.1.7 Attestreglemente och attestordningar

Revisionsfråga: Har förbundet antagit ett attestreglemente och finns skriftliga rutiner för attestordningar?

Delegationsbestämmelser för Samordningsförbundet i Jämtlands län finns framtagna.

Förbundsstyrelsens möjlighet till delegation regleras i 10 §, Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Av författningskommentaren framgår att:

”Enligt andra stycket skall beslutanderätt, förvaltning och verkställighet i ett samordningsförbund utövas av dess styrelse.”

Revidering av delegationsbestämmelser antogs november månad 2020²⁴. Attestordning finns och är antagen av förbundsstyrelsen.

Vi har fått ta del av listorna och vid slumpmässigt stickprov av 2 delegationsbeslut för att verifiera att beslut är fattade i enlighet med delegationsbestämmelser.

Av de två delegationsbesluten är samtliga beslutad enligt bestämmelserna.

Bedömning

- Vi bedömer att förbundsstyrelsen har en tydlig attestanordning och delegationsbestämmelser.

9.1.8 Vidtagna åtgärder utifrån föregående års granskning

Revisionsfråga: Har åtgärder vidtagits utifrån synpunkter/rekommendationer i föregående års granskning?

I tabellen nedan redovisas i vilken grad förbundet vidtagit åtgärder.

Rekommendation	Vidtagen åtgärd
Att förbundsstyrelsen tar stöd av den nya lagändringen och styrelsen får besluta att ledamöter och ersättare i styrelsen får delta i styrelsesammanträden på distans.	Delvis, deltagare har deltagit på distans. Beslut om deltagare på distans framgår inte i protokoll vid ett tillfälle (26/2) som <u>skall</u> dokumenteras.

²⁴ Protokoll 2020-11-23, §20

9.2 BEDÖMNING OCH REKOMMENDATIONER

Vår sammanfattande bedömning är att förbundet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen är till viss del tillfredsställande, det finns vissa brister i dokumentation vid deltagande på distans.

Bedömningen grundar sig på följande bedömningar:

Revisionsfråga	Svar	Kommentarer
Har förbundet antagit mål avseende ekonomi och verksamhet som utgår från förbundsordningen.	Ja	Verksamhetsplan och budget är antagen, dock har den inte fastställts inom föreskriven tid och beslutad ersättning från medlemmarna.
Har förbundet en tillfredsställande måluppfyllelse avseende ekonomi och verksamhet och vidtas åtgärder vid risk för avvikelser?	Delvis	Sex av målen uppnås, tre uppnås delvis och ett uppnås inte och ett av målen redovisas inte längre enligt utifrån förtydligat nationellt kunskapsstöd. (Finsamlagen).
Har förbundet antagit styrande dokument, exempelvis arbetsordning, instruktioner till förbundschef och sker en tillfredsställande återrapportering till styrelsen?	Delvis	Riktlinje för hantering av allmänna handlingar har reviderats under året. Dock överensstämmer inte instruktion för anställda med förbundsordningen.
Har förbundet bedrivit ett systematiskt arbete med den interna kontrollen?	Delvis	Förbundet har bedrivit ett arbete med risker utifrån en fastställd riskanalys. Ansökan om momsersättningar har inte genomförts kontinuerligt. Dock har rättelser gjorts under år 2024.
Har förbundet antagit ett attestreglemente och finns skriftliga rutiner för attestordningar?	Ja	Attestreglemente är fastställt och det finns tydliga rutiner för attestordning
Har åtgärder vidtagits utifrån synpunkter/rekommendationer i föregående års granskning	Delvis	Flertals åtgärder har vidtagits sedan föregående år. Dock kvarstår en åtgärd att åtgärdas. Se 9.1.8 vidtagna åtgärder utifrån föregående års granskning.

Vi rekommenderar:

- att följa förbundsordningens stadgar vid beslut av verksamhetsplan och budget.
- att instruktion för anställda ses över och överensstämmer med förbundsordningen.
- att se över rutiner om uppföljning av internkontrollplan.
- att se över och förbättra rutinerna för inlämning av momsersättningar

10 KVALITETSSÄKRING

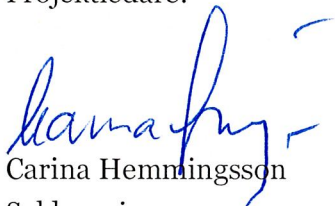
Berörda uppgiftslämnare och verksamhetsansvariga har (har givits möjlighet att) faktagranskat lämnade uppgifter som finns med i revisionsrapporten.

Projektledare svarar för kvalitetssäkring gentemot uppgiftslämnare och av de insamlade uppgifter som används i analysen. Projektledaren har det primära ansvaret för att den analys och de bedömningar och förslag som förs fram är tillräckligt underbyggda.

Ansvarig för kvalitetssäkring har det övergripande ansvaret för att kontrollera om granskningen har en tillräcklig yrkesmässig och metodisk kvalitet samt att det finns en överensstämmelse mellan revisionsfrågorna/kontrollmålen, metoder, fakta, slutsatser/bedömningar och framförda förslag

Undertecknande

Projektledare:



Carina Hemmingsson
Sakkunnig

Kvalitetssäkring:



Leif Gabrielsson
Revisionsdirektör

11 BILAGA

RAPPORTSAMMANSTÄLLNING AV FASTSTÄLLANDE OCH GENOMFÖRD UPPFÖLJNING

Rapport	Fastställd tidpunkt återrapportering/Kontrollmoment	Genomförd/Uppföljning
Årsredovisning 2024	Enligt lag (2003:1210) upprätta årsredovisning inom tre månader från räkenskapsårets slut.	2024-02-26, §1, Dnr: 23:01
Risakanalys med uppföljning	Återrapportering då den andra tertialuppföljning behandlas, om det inte finns skäl för tidigare återrapportering	2024-10-14, §30 Dnr:23:17
Tertialredovisning	Tertialvisa uppföljningar med helprognos för verksamheten och ekonomin.	2024-06-10, §11, Dnr: 24:03 2024-10-14, §22, Dnr: 24:08
Anmälan om Delegationsbeslut	Möjlighet till delegation regleras i 10 § Lag (2003:1210) Ska anmälas till förbundsstyrelsen vid nästkommande sammanträde.	2024-02-26, §8 2024-06-10, §18 2024-10-14 §29 2024-12-02, §35 Antal 4 totalt under året. <i>Se nedan.</i>
Verksamhetsplan/Budget 2025–2027	Senast den 30 november varje år ska upprättas en plan för förbundets verksamhet och ekonomi för kommande tre åren. Förbundsstyrelsen ska dessförinnan samråda med förbundsmedlemmarna om budgeten. För det första året av de tre år ska styrelsen upprätta en preciserad årsbudget. Årsbudgeten ska åtföljas av mål för verksamheten. Fastställande av budget ska samtliga vara närvarande.	2024-12-02, §31 Dnr:24:09
Internkontrollplan 2024	Internkontrollplan 2024 faställd	2024-02-26, §2, Dnr:23:17
Internkontrollplan 2024	Styrelsen för Samordningsförbundet i Jämtlands län, ansvarar för att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. Internkontrollplan har följts upp och uppdaterats avseende riskbedömning och rapportering, enligt styrelsebeslut.	2023-12-18, §32 Dnr: 23:17 2024-02-26, §2 Dnr 23:17
Projekt/Insatser/Dialog	Svara för beslut och uppföljning och utvärdering av beslutade åtgärder.	2024-02-26, §§ 7–9 2024-06-10, §§ 12–14, 19 2024-09-13, §20 2024-10-14, §§ 24-25, 29-30 2024-12-02, § 36

Sammanträden	Paragraferingen i protokoll	Styrelsen är beslutsför vid 9 av 11. Närvaro:
2024-02-26	§§ 1–10,	10 av 11
2024-06-10	§§ 11–19,	11 av 11
2024-10-14	§§ 22–30,	10 av 11
2024-12-02	§§ 31–36	10 av 11
Stickprov- Delegationsbeslut	Kommentar	
Möjlighet till delegation regleras i 10 § Lag (2003:1210), ska anmälas till förbundsstyrelsen vid nästkommande sammanträde.		
2024-06-10, §18	Delegationsbeslutet avser försäljning av en tjänst till Nationella Nätverket för samordningsförbund, NNS, med tjänstepersonstöd på 20 procent under ett år. Tjänstepersonstödet avslutades efter cirka tre månader eftersom förbundet inte kunde tillhandahålla det stöd som behövdes.	
2024-10-14, §29	Delegationsbeslut avser rekvirering av finansiering till insats. Delegat följer delegationsbestämmelserna.	

Protokoll – styrelsen för Samordningsförbundet i Jämtlands län

Plats	Digitalt via Teams
Tid	17 mars 2025, kl. 09.00-12.00
Paragrafer	§§1–6
Beslutande	Enligt förteckning
Övriga deltagare	Sara Comén, Förbundschef Anna Hildebrand, Verksamhetsutvecklare kl 9.00-10.10
Utses att justera	Anders Häggkvist (C)
Justering	2025-04-01
Underskrifter (digitala)	Sara Comén Sekreterare Karin Näsmark Ordförande Anders Häggkvist (C) Justerande

Justering av detta protokoll tillkännages genom anslag på förbundets, kommunernas och Region Jämtland Härjedalens anslagstavlor under tre veckor efter justeringsdagen.

Förvaringsplats: Samordningsförbundet i Jämtlands län.

Ledamöter:	Utsedd av:	Beslutande	Närvaro
Karin Näsmark (S)	Region Jämtland Härjedalen	X	Digitalt
Ola Kereby	Arbetsförmedlingen	X	Digitalt
Mikael Broman	Försäkringskassan	X	Digitalt
Karin Sundin (S)	Bergs kommun	X	Digitalt
Barbro Norberg (S)	Bräcke kommun	X	Digitalt
Anders Häggkvist (C)	Härjedalens kommun	X	Digitalt
Gunnel Persson Westin (S)	Krokoms kommun	X	Digitalt
Ellen Eriksson (S)	Ragunda kommun	X	Digitalt
Morgan Olsson (S)	Strömsunds kommun	X	Digitalt
Bianca Zandén (V)	Åre kommun	X	Digitalt
Björn Sandal (S)	Östersunds kommun		
Ersättare:	Utsedd av:	Beslutande	Närvaro
Jennie Klaesson (M)	Region Jämtland Härjedalen		
Helen Hörnqvist	Arbetsförmedlingen		
Camilla Steen	Försäkringskassan		
Kent Karlsson (M)	Bergs kommun		
Veronica Eklund (M)	Bräcke kommun		
Christer Nordqvist (S)	Härjedalens kommun		
Andreas Karlsson (C)	Krokoms kommun		
Elisabeth Björklund (AFR)	Ragunda kommun		
Eskil Ehnberg (M)	Strömsunds kommun		
Gabrielle Nyberg (M)	Åre kommun		
Linnea Wigg Victor (M)	Östersunds kommun		

§ 1 Fastställande av Årsredovisning 2024, Dnr 25:01

Enligt Finsamlagen ska förbundsstyrelsen inom tre månader från räkenskapsårets slut upprätta årsbokslut och årsredovisning. Upprättandet ska ske enligt tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning.

Förbundschef och verksamhetsutvecklare presenterade en sammanfattning av årsredovisningen. Styrelsen tackade för presentationen och diskuterade vikten av att lära av varandras goda resultat i finansierade insatser.

Beslut

Förbundsstyrelsen fastställer årsredovisningen för 2024 med redaktionella ändringar.

Underlag för beslut

Förslag till årsredovisning 2024

§ 2 Uppföljning av internkontrollplan 2024, Dnr 23:17

Styrelsen för Samordningsförbundet i Jämtlands län, ansvarar för att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt. För att säkerställa att den interna kontrollen fungerar väl och är tillräcklig tar styrelsen varje år fram en plan för intern kontroll som följs upp och rapporteras i samband med årsredovisningen.

Förbundschef sammanfattade rapporten för uppföljning av internkontrollplanen under 2024.

Beslut

Förbundsstyrelsen godkänner rapport för Uppföljning av intern kontroll 2024.

Underlag för beslut

Förslag till internkontrollplan 2024

§ 3 STAR- finansiering framåt

Ola Kereby, Arbetsförmedlingen lyfter diskussionsfråga kring långsiktig implementering och finansiering av STAR utifrån erfarenheter så här långt.

Diskussion

Ola Kereby beskrev kort sitt förslag att förbundet bör gå vidare i att göra STAR till en fast verksamhet för partssamverkan, med en gemensam form för arbetet och för finansierade resurser kopplade till STAR, samt lyfte behovet av tydligare styrning för att komma dit, bland annat när det gäller målgrupp för samverkan.

Styrelsen diskuterade förslaget, flera höll med om behovet av tydliggörande och efterfrågade mer underlag för att kunna ta diskussionen vidare.

Beslut

Förbundschef får i uppdrag att till nästa styrelsemöte ta fram underlag och förslag för STAR-finansiering framåt, och att involvera parterna i framtagandet.

§ 4 Inkomna handlingar

Förbundschefen informerar om inkomna handlingar sedan föregående möte.

- Årsrapporter från finansierade insatser

- Slutrapport från Samkraft i Berg, dnr P19.07 (separat bilaga 9.1)
- Slutrapport från SamSam i Bräcke, dnr P19.08 (separat bilaga 9.2)

§ 5 Anmälan av delegationsbeslut

Enligt delegationsbestämmelserna ska delegationsbeslut anmälas till förbundsstyrelsen vid nästkommande sammanträde. Anmälda beslut:

- Förbundschef:
 - Dnr Projekt 20:1, 20:2, 21.1, 21:2, 21:5, 24:2, 24:3, 24:5 Avtal eller tillägg till avtal om finansiering 2025. Datum: 2025-02-20 – 2025-02-28.
 - Dnr 25:02, Avtal om ekonomitjänst, Kommunförbundet JH, 2025-02-21.

§ 6 Information/rapporter

Informationspunkterna, som styrelsen tar del av skriftligen i kallelsen, tas endast upp på mötet om något bedöms vara av särskild vikt eller om det kommer upp frågor.

Aktuellt i verksamheten

- **Personal och arbetsmiljö:** Bemanningen på kansliet är tillbaka på 2 tjänster tidigare än planerat. Arbetsmiljögruppen har träffats 25-03-13 för uppföljning av arbetsmiljöarbetet och riskbedömning/handlingsplan för 2025. Uppkomna risker handlade bland annat om otidlighet i uppdrag och kansliets roll.
- **Finansierade insatser:** Reviderad överenskommelse om STAR för 2025 är beslutad i Länsam, årets gemensamma mål handlar om stärkt arbetsfokus, ökad kunskap om STAR och aktuella målgrupper i parternas verksamheter, gemensam arbetsmodell för STAR samt effektiv uppföljning och rapportering. Dialog pågår med Regionen om eventuell förändring i den pågående finansieringen under 2025, finansierad 0,5 tjänst rehabkoordinator för delaktighet i STAR-teamen fortsätter enligt plan.
- **ESF-finansiering:** Projektansökan för LUNA, kompetensutvecklingsprojekt lämnas in 2025-03-17 med Krokoms kommun som projektägare och länets kommuner och region som deltagande organisationer. Samjamts kanaler och plattform planeras att användas i projektet i även om förbundet inte är aktiv part.
Försäkringskassan har fått i uppdrag av regeringen att utveckla rutiner och arbetssätt som ska vägleda hur de samverkande parterna – genom samordningsförbundens beredningsstrukturer – identifierar och genomför samordnade rehabiliteringsinsatser med projektmedel från Europeiska socialfonden+. Uppdraget ska redovisas i maj 2025.
- **Uppföljning/utvärdering:** Regeringen har meddelat att möjligheten till bättre uppföljning för Samordningsförbunden nu bereds vidare inom Regeringskansliet. ”Att kunna följa upp effekterna av insatser är avgörande för en fortsatt god verksamhet.” Information har också kommit om att den planerade följeforskningen via Linköpings universitet, som styrelsen under förra året beslutade om att delta i (2024-02-26) är på gång. Tanken är lokala utvärderingar som samordnas, ingen information om tidsplan har kommit.
- **Kommande aktiviteter:** Analys- och kunskapsdagen genomförs den 31 mars, 2025, program och praktisk information finns på hemsidan. Tre digitala seminarier för medarbetare är inplanerade under våren med teman kring autism/ADHD och tilltro till individen, information och anmälan på hemsidan. Datum för gemensam intro för nyanställda är inte klart. Planering för länskonferens med tema UVAS pågår tillsammans med KFJH,

förbundschef stämde av föreslagna datum med styrelsen och kommer att meddela styrelsen vilket datum det blir inom kort.

Information från NNS och Nationella Rådet

- Nomineringar till NNS styrelse är inlämnade enligt tidigare utskickad information (separat bilaga 11:1)
- Årsmöte/NNS-konferens den 2 april, Stockholm, ordförande och förbundschef deltar.
- FINSAM-konferens den 1 april, Stockholm, kansliet och ordförande deltar.

Dialog om läget hos parterna

Förbundsstyrelsens ledamöter informerar varandra om läget hos förbundsmedlemmarna. Informationen avser sådant inom den egna organisationen som kan påverka samverkan med övriga parter eller på annat sätt påverka de olika parternas individinriktade arbete.

This documents contains 5 pages before this page

Dokumentet inneholder 5 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 5 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 5 sider før denne side

Detta dokument innehåller 5 sidor före denna sida

Anders Olof Häggkvist

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Samordningsförbundet Jämtland

c01978f7-cec5-4193-afcb-2624ba8246e3 - 2025-03-31 19:31:58 UTC +03:00

BankID / Freja eID - 6fc7ae18-ea11-4300-b9a9-2abb311a472a - SE

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

KARIN NÄSMARK

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Samordningsförbundet Jämtlands län

5953fcf7-43ae-4fd9-9e0e-ef8290b47f42 - 2025-03-31 21:56:45 UTC +03:00

BankID / Freja eID - 8d22816c-bf7e-4329-8a4a-e16975cd3d16 - SE

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

Sara Helena Comén

Samordningsförbundet i Jämtlands län, SE222000199001, Studentplan 5, 83140, Östersund

b765e989-14fb-4a73-ab0f-a976475922e6 - 2025-04-01 09:38:47 UTC +03:00

BankID / Freja eID - ea25c47b-2328-45c8-bc14-a5165266b9c8 - SE

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

Ankom: 2025-04-02 Åkande: KS.2025.223 Handling: 2098105

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmitatekningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

den 6 maj 2025

Diarienummer KS.2025.223

§ 91 Årsredovisning 2024 - Samordningsförbundet i Jämtlands län

Samordningsförbundet har upprättat en årsredovisning för 2024 som fastställdes den 17 mars 2025 § 1. För verksamhetsåret 2024 redovisar Samordningsförbundet ett resultat på - 594 000 kronor jämfört med 1 409 000 kronor föregående år. Verksamhetens intäkter uppgick till 8 484 000 kronor vilket är en ökning med 566 000 jämfört med 2023.

Övriga externa kostnader har minskats med cirka 350 000 kronor jämfört mot föregående år, främst på grund av minskade kostnader för konsulttjänster och övriga främmande tjänster.

Revisorerna har granskat redovisningen och bedömer att styrelsen i Samordningsförbundet i Jämtlands län har på ett ekonomiskt och tillfredsställande sätt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt på tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen delvis varit tillräcklig. Bedömningen är även att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och årsredovisningen har upprättats enligt med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed.

Revisorerna bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella målen och de verksamhetsmål som är uppställda. De tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Förvaltningens förslag till beslut i kommunstyrelsen

Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.

Förvaltningens förslag till beslut i fullmäktige

1. Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.
2. Styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

den 6 maj 2025

Fortsättning § 91

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse - Årsredovisning 2024 Samordningsförbundet

Protokoll från Samordningsförbundet i Jämtlands län den 17 mars 2025 §§
1-6

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse för år 2024

Granskningspromemoria verksamhetsåret 2024

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet att besluta enligt upprättat förslag.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.
2. Styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

Diarienummer KS.2025.221

Beslut om bidrag 2025 från intresseföreningen för Åskälens vindkraftsfond

Styrelsen för intresseföreningen för Åskälens vindkraftsfond har vid sitt styrelsemöte den 23 april 2025 behandlat de bidragsansökningar som inkommit fonden gällande 2025 års fördelning.

- Årets inbetalning till fonden omfattar 183 949 kronor,
- för fördelning finns totalt 198 747,80 kronor att tillgå.
- Årets ansökningar omfattar totalt 180 875 kronor.
- Administrationsavgift Strömsunds kommun 12 000 kronor
- Kvar efter fördelning och administrationsavgift 5 872 kronor, i enlighet med bifogat protokoll från fördelningsmötet.

Kommunen ska enligt överenskommelsen med vindkraftbolaget granska ifall fattade beslut om bidrag är i enlighet med fondens syfte och intresseföreningens stadgar. Kommunstyrelsen ges nu tillfälle att uttala sig om huruvida besluten om bidrag följer överenskommelsen och intresseföreningens stadgar, båda från 2021.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen tillstår att styrelsen för intresseföreningen för Åskälens vindkraftsfond vid fördelningen av bidrag följt upprättade stadgar och den överenskommelse som träffats mellan kommunen och vindkraftsbolaget.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

Bilagor

Protokoll från fördelningsmöte den 23 april 2025

Stadgar

Överenskommelse

Beslut skickas till

Kommunledningsförvaltningen, kansli

Protokoll styrelsemöte i Intresseföreningen för Åskälens vindkraftsfond den 23 april 2025

Plats och tid

Lokalkontoret i Hammerdal, klockan 18.30 – 19.15

Närvarande

Beslutande

Lennart Oscarsson, ordförande	Hammerdal
Svante Fjellström	Håxås-Skarpås
Åke Eriksson	Ede
Michael Berntsson	Fyrås

Ej tjänstgörande ersättare

Susanne Söderman	Hammerdal
Clas Benerfalk	Håxås-Skarpås

Övriga närvarande

Malin Åbbel	Sekreterare, Strömsunds kommun
Tommy Nilsson	Representant, Vasa Vind AB

Sammanträde

Ordförande öppnar mötet och hälsar alla välkomna

1. Presentationsrunda

Ordförande presenterar representanter från byarna.

2. Presentation från Vasa Vind.

Tommy Nilsson, Vasa Vind, informerar om bolagets verksamhet under år 2024.

3. Genomgång av inkomna redovisningar

Sekreterare går igenom redovisningar av beviljade projekt för 2023 och 2024.

För 2023 beviljades 4 ansökningar enligt nedan:

- Hammerdals hembygdsförening, fasad hembygdsgården, 200 000 kronor – Slutredovisad om 192 298,73 kronor.
- UPA, låssystem medborgarhuset, 82 642 kronor – slutredovisad.

- FUFF, brandtrappa föreningshuset, 38 300 – delredovisad genom information. Efter mötet har verifikat om 18 186 kronor samt offert om 38 265 kronor inkommit. Ingen slutredovisning har inkommit.
- FUFF, vattentoalett skidbacke, 43 700 – delredovisad genom information. Upphävd omvandling av medel.

För 2024 beviljades 9 ansökningar enligt nedan:

- Ede ungdoms- och bygdegårdsförening EUBF, Robotgräsklippare samt laddstation, 64 400 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.
- Hammerdals byggnadsförening UPA, Renovering av danslokal, golv, 52 450 kronor – delredovisad om 42 338,50 kronor
- Hammerdals byggnadsförening UPA, Renovering av danslokal, målning av kök, 17 000 kronor – Slutredovisad.
- Hammerdals byggnadsförening UPA, Renovering av danslokal, målning av danslokal, 11 500 kronor – Slutredovisad.
- Hammerdals IF, Robotgräsklippare, 53 000 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.
- PRO Hammerdal, Föreningslokal, isolering av vind, 15 000 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.
- PRO Hammerdal, Föreningslokal, luftvärmepump, 35 000 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.
- Utrikes skoterklubb, Snowmover skotersladd, 45 000 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.
- Fyrås utvecklings- och framtidsförening FUFF, Byglar till skidlift, 51 371 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.

4. Fördelning av medel till projekt 2025

Styrelsen går igenom inkomna ansökningar för 2025

- 91 350 kronor. Hammerdals byggnadsförening UPA – Dränering samt montering av pump.
- 40 900 kronor. Håxås/Skarpås byalag – Robotgräsklippare och anslutning fiber.

- 79 875 kronor alternativt 48 625 kronor. Fyrås Utveckling och framtidsförening - Mobil toalett (2 förslag - färdigmonterad alternativt ej monterad).

Förhandsinformationen från vindkraftsbolaget gör gällande att en summa om 183 949 kronor ska betalas in till fonden. På fonden finns idag 14 798,80 kronor. Fördelningsutrymmet beräknas till 198 747,80 kronor.

Styrelsens beslut

Följande ansökningar beviljas medel 2025:

- 91 350 kronor. Hammerdals byggnadsförening UPA – Dränering samt montering av pump.
- 40 900 kronor. Håxås/Skarpås byalag – Robotgräsklippare och anslutning fiber.
- 48 625 kronor. Fyrås Utveckling och framtidsförening - Mobil toalett

Summa ovan: 180 875 kronor

- Totalt uppgår fördelningen till 198 747 kronor.
- Debitering av administrationsavgift från Strömsunds kommun 12 000 kronor.
- Kvar efter fördelning och administrationsavgift: 5 872 kronor.

5. Övriga frågor

Inga övriga frågor.

Underskrifter

Lennart Oscarsson
Ordförande

Malin Åbbel Fjell
Sekreterare

Digitala Signaturer

Signerad med: Anställda
Signerad av: Malin Åbbel Fjell
Datum: 2025-04-29 15:01 +02:00

Signerad med: Anställda
Signerad av: Lennart Oscarsson
Datum: 2025-04-29 15:09 +02:00

Protokoll styrelsemöte i Intresseföreningen för Åskälens vindkraftsfond den 23 april 2025

Plats och tid

Lokalkontoret i Hammerdal, klockan 18.30 – 19.15

Närvarande

Beslutande

Lennart Oscarsson, ordförande	Hammerdal
Svante Fjellström	Håxås-Skarpås
Åke Eriksson	Ede
Michael Berntsson	Fyrås

Ej tjänstgörande ersättare

Susanne Söderman	Hammerdal
Clas Benerfalk	Håxås-Skarpås

Övriga närvarande

Malin Åbbel	Sekreterare, Strömsunds kommun
Tommy Nilsson	Representant, Vasa Vind AB

Sammanträde

Ordförande öppnar mötet och hälsar alla välkomna

1. Presentationsrunda

Ordförande presenterar representanter från byarna.

2. Presentation från Vasa Vind.

Tommy Nilsson, Vasa Vind, informerar om bolagets verksamhet under år 2024.

3. Genomgång av inkomna redovisningar

Sekreterare går igenom redovisningar av beviljade projekt för 2023 och 2024.

För 2023 beviljades 4 ansökningar enligt nedan:

- Hammerdals hembygdsförening, fasad hembygdsgården, 200 000 kronor – Slutredovisad om 192 298,73 kronor.
- UPA, låssystem medborgarhuset, 82 642 kronor – slutredovisad.

- FUFF, brandtrappa föreningshuset, 38 300 – delredovisad genom information. Efter mötet har verifikat om 18 186 kronor samt offert om 38 265 kronor inkommit. Ingen slutredovisning har inkommit.
- FUFF, vattentoalett skidbacke, 43 700 – delredovisad genom information. Upphävd omvandling av medel.

För 2024 beviljades 9 ansökningar enligt nedan:

- Ede ungdoms- och bygdegårdsförening EUBF, Robotgräsklippare samt laddstation, 64 400 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.
- Hammerdals byggnadsförening UPA, Renovering av danslokal, golv, 52 450 kronor – delredovisad om 42 338,50 kronor
- Hammerdals byggnadsförening UPA, Renovering av danslokal, målning av kök, 17 000 kronor – Slutredovisad.
- Hammerdals byggnadsförening UPA, Renovering av danslokal, målning av danslokal, 11 500 kronor – Slutredovisad.
- Hammerdals IF, Robotgräsklippare, 53 000 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.
- PRO Hammerdal, Föreningslokal, isolering av vind, 15 000 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.
- PRO Hammerdal, Föreningslokal, luftvärmepump, 35 000 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.
- Utrikes skoterklubb, Snowmover skotersladd, 45 000 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.
- Fyrås utvecklings- och framtidsförening FUFF, Byglar till skidlift, 51 371 kronor. Utbetalad men ej del/slutredovisad.

4. Fördelning av medel till projekt 2025

Styrelsen går igenom inkomna ansökningar för 2025

- 91 350 kronor. Hammerdals byggnadsförening UPA – Dränering samt montering av pump.
- 40 900 kronor. Håxås/Skarpås byalag – Robotgräsklippare och anslutning fiber.

- 79 875 kronor alternativt 48 625 kronor. Fyrås Utveckling och framtidsförening - Mobil toalett (2 förslag - färdigmonterad alternativt ej monterad).

Förhandsinformationen från vindkraftsbolaget gör gällande att en summa om 183 949 kronor ska betalas in till fonden. På fonden finns idag 14 798,80 kronor. Fördelningsutrymmet beräknas till 198 747,80 kronor.

Styrelsens beslut

Följande ansökningar beviljas medel 2025:

- 91 350 kronor. Hammerdals byggnadsförening UPA – Dränering samt montering av pump.
- 40 900 kronor. Håxås/Skarpås byalag – Robotgräsklippare och anslutning fiber.
- 48 625 kronor. Fyrås Utveckling och framtidsförening - Mobil toalett

Summa ovan: 180 875 kronor

- Totalt uppgår fördelningen till 198 747 kronor.
- Debitering av administrationsavgift från Strömsunds kommun 12 000 kronor.
- Kvar efter fördelning och administrationsavgift: 5 872 kronor.

5. Övriga frågor

Inga övriga frågor.

Underskrifter

Lennart Oscarsson
Ordförande

Malin Åbbel Fjell
Sekreterare

Stadgar för Intresseföreningen för Åskälens Vindkraftsfond

§1 Föreningens firma

Föreningens firma är Intresseföreningen för Åskälens Vindkraftsfond.

§2 Föreningens ändamål

Föreningen har till ändamål att främja utveckling och investeringar som gagnar det allmänna intresset i byarna Fyrås, Ede, Håxås och Hammerdal.

Föreningen ska uppfylla sitt ändamål genom att följa den upprättade överenskommelsen, 2021-03-30, mellan Åskälens Vindkraft AB, Strömsunds kommun och ovanstående byar.

§3 Föreningens säte

Föreningen har sitt säte i Strömsunds kommun, Jämtlands län.

§4 Representant

Representant i föreningen är den som byarna har utsett. Byarna ska också utse en suppleant till varje representant senast före decembers utgång. Varje by ska årligen redovisa protokoll över vilka som är deras representanter. Om någon by inte kan enas om en representant + en suppleant mister den byn sin rösträtt.

§5 Föreningen

Föreningen består således av valda företrädare från ovan angivna byar, 4 ledamöter jämte 4 suppleanter. Föreningen utser inom sig ordförande och sekreterare. Vid förfall inträder suppleant, som även har närvarorätt vid samtliga möten. Vid röstning har varje by endast en röst. Avgår ledamot före mandattidens utgång inträder suppleant i dennes ställe för tiden till och med nästa val.

§6 Föreningens uppgift

Förenings uppgift är att fördela Vindkraftsfondens medel på sätt som anger i punkten 3 i överenskommelsen.

Föreningen sammanträder, utöver de 2 fastställda tillfällena, när ordföranden finner det erforderligt eller om minst tre ledamöter begär detta.

Kallelser ombesörjes av Strömsunds kommun och den ska vara tillhanda senast 10 dagar före sammanträdet.

Föreningen är beslutsför då 4 representanter från byarna är närvarande. Beslut fattas med enkel majoritet. Vid lika röstetal sker avgörandet genom lottning.

Kompletteringar som kan komma att krävas skall vara efterfrågade och kommunen/intresseföreningen tillhanda senast 31 mars.

Beslut om bidrag på inkomna ansökningar skall fattas på ett protokollfört sammanträde som intresseföreningen, företrädare för kommunen och Åskälens Vindkraft AB håller senast 15 maj. Protokollet ska vara klart och justerat senast 31 maj.

Föreningens firma tecknas av föreningens ordförande och/eller ledamot som därtill utses.

§7 Regler för ändring av stadgarna

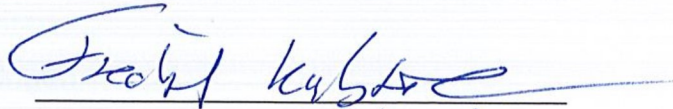
För ändring av dessa stadgar krävs beslut med enkel majoritet, dock minst 4 röster för förslaget. Förslag till ändring av stadgarna får ges av representanterna. Beslut å stadgeändring tas på två möten med minst en månads mellanrum.

§8 Upplösning av föreningen

Upplösning sker när fondens medel är uttömda.

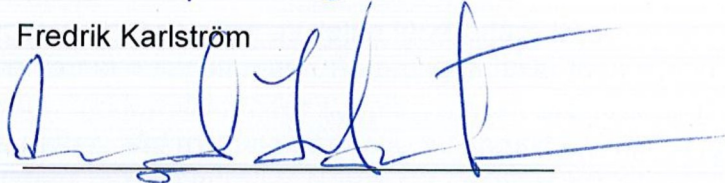
Ede bygdegård 2021 05 25

Fyrås



Fredrik Karlström

Ede



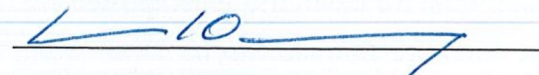
Ingrid Hestner

Håxås



Björn Gradin

Hammerdal



Lennart Oskarsson

Överenskommelse om upprättande av vindkraftfond

Mellan Åskälen Vindkraft AB, 556765-6128 ("Bolaget") och Strömsunds kommun 212000-2486, ingås följande överenskommelse med anledning av att Bolaget uppfört en större gruppstation, 80 st vindkraftverk, i området Åskälen-Österåsen. I samband med detta har Bolaget åtagit sig att betala medel till en av Strömsunds kommun upprättad och förvaltat vindkraftfond ("Vindkraftsfonden"). Detta för främjandet av utvecklingen och bidragandet till investeringar inom byarna Fyrås, Håxås, Ede och Hammerdal. Strömsunds kommun har åtagit sig att, mot ersättning (enligt punkten 10 nedan), upprätta, förvalta och administrera Vindkraftsfonden.

1. Bolaget åtar sig att till Vindkraftsfonden varje år avsätta en summa som motsvarar 0,2% av de totala intäkterna för försäljningen av el, elcertifikat och ursprungsgarantier för 57 av de 80 vindkraftverken. Intäkterna beräknas som femtiosju åttiondelar av vindkraftparkens totala intäkter. Det totala beloppet ska betalas varje år senast den 30 april med början 2021 (avser år 2020). Beloppet skall insättas på ett av Strömsunds kommun för ändamålet särskilt öppnat räntebärande konto som Strömsund kommun har att förvalta och administrera i enlighet med detta avtal. De medel som inbetalas till nu nämnda konto utgör Vindkraftsfonden. Bolaget har rätt att på begäran få insyn i det aktuella kontot.
2. Bolagets åtagande att betala in medel till Strömsunds kommun enligt punkt 1 gäller till dess att vindkraftsanläggningen helt tas ur drift.
3. Vindkraftsfondens ändamål och syfte skall vara att främja utveckling och investeringar som gagnar det allmänna intresset i byarna Fyrås, Håxås, Ede och Hammerdal. Detta skall inkludera mellanliggande byar, dock noteras att separat avtal avseende 10 vindkraftverk tecknats med Lorås, varför Lorås inte omfattas av detta avtal. Vidare noteras att 13 vindkraftverk i Åskälens vindkraftpark är belägna i Östersunds kommun och att dessa inte omfattas av detta avtal. Fondens medel skall användas till bidrag till föreningar och näringsidkare som verkar för Vindkraftsfondens ändamål och syfte.

Medel ska inte kunna sökas retroaktivt. Investeringen får vara påbörjad men inte avslutad vid tillfället för beslutet om tilldelning.

Exempel på vad medel kan användas till är:

- främjande av turism i området
- främjande av infrastruktur i området
- främjande av sysselsättning i området
- främjande av natur- och kulturmiljö i området

Bolaget och Strömsunds kommun är överens om att Vindkraftsfondens medel inte skall användas för investeringar som normalt är skattefinansierade eller

som i övrigt betalas av allmänna medel eller till sådant som normalt ingår i kommunala åtaganden.

4. Strömsunds kommun skall tillse att företrädare för Fyrås, Håxås, Ede och Hammerdal bildar en intresseförening. Intresseföreningen skall ha stadgar som bland annat skall reglera röstregler samt val av ordförande och sekreterare. Stadgarna skall förvaras hos Strömsunds kommun men skall ändå anses var så kallad allmän handling. Intresseföreningen ansvarar i samråd med Strömsunds kommun för att Vindkraftfondens medel kommer byarna till del på sätt som anges i punkten 3 ovan.
5. Intresseföreningen skall bestå av en representant från var och en av de i punkten 3 angivna byarna. Representanterna utses av respektive bys invånare. Uppdraget skall för dessa representanters del vara oarvoderat. Intresseföreningen skall sammanträda vid minst två tillfällen per år. Till sammanträdena skall även en representant från vardera Strömsunds kommun och Bolaget kallas, vilka dock saknar rösträtt vad gäller fördelning av Vindkraftfondens medel. Strömsunds kommun ombesörjer kallelserna. Intresseföreningens möten skall protokollföras. Protokollen skall förvaras hos kommunen men skall ändå anses vara så kallad allmän handling.
6. Ansökningar om att få tilldelas medel ur Vindkraftfonden skall inlämnas till Strömsunds kommun varvid dessa skall registreras. De ansökningar som inkommit per den 31 december skall sammanställas av Strömsunds kommun och senast den 31 januari efterföljande år översändas till intresseföreningens representanter. Så väl intresseföreningen som Strömsunds kommun har möjlighet att begära in komplettering från sökandens sida. Intresseföreningen skall härafter besluta om tilldelning ur Vindkraftfonden. Beslutet om tilldelning skall tillställas Strömsunds kommun och Bolaget som skall kontrollera att beslutet är i enlighet med fondens syfte och att beslutet fattats i enlighet med intresseföreningens stadgar. Skulle så ej vara fallet äger Strömsunds kommun och/eller Bolaget rätt att återförvisa beslutet till intresseföreningen för nytt ställningstagande. Om intresseföreningens tilldelningsbeslut är i enlighet med Vindkraftfondens syfte och i övrigt i enlighet med intresseföreningens stadgar skall Strömsunds kommun inom en månad (dock tidigast 30 april) utbetala medel ur Vindkraftfonden i enlighet med tilldelningsbeslutet.
7. Berättigade att ansöka om tilldelning ur Vindkraftfonden är fastboende och föreningar inom Fyrås, Håxås, Ede och Hammerdal samt näringsidkare som bedriver verksamhet inom detta område.
8. Den eller de som tilldelas medel ur fonden skall skriftligen åläggas en redovisningsskyldighet om hur medel ur Vindkraftsfonden har använts. En första redovisning skall ske senast sex månader efter utbetalning och en slutredovisning skall ske inom 2 år efter utbetalning. Medel som utbetalats

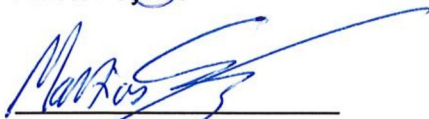
men ej förbrukats vid slutredovisningen skall omgående återbetalas till Vindkraftfonden.

9. De fondmedel som inte utbetalats under året skall stå kvar på kontot och balanseras till kommande år, då dessa är möjliga att delas ut. Även ränta som utfallit under året skall överföras till nästkommande år och förvaltas på samma sätt som övriga medel.
10. Intresseföreningens kansli skall administreras av kommunledningsförvaltningen inom Strömsunds kommun. För detta arbete skall Strömsunds kommun, ur Vindkraftfondens medel, ha rätt att erhålla årlig ersättning som täcker den faktiska kostnaden för nedlagt arbete. Denna ersättning ska dock maximalt uppgå till ~~10 000 kr/år~~ *15.000:-*. Detta maxtak skall vara indexreglerat enligt KPI, där basindex skall vara det index som gällde för oktober månad 2018 (330,72).
11. Avtalet gäller till dess att vindkraftsanläggningen helt tas ur drift. Både Strömsunds kommun och Bolaget har rätt att i förtid säga upp avtalet, med en uppsägningstid om 1 år, om part anser att syftet med avtalet och Vindkraftsfonden förfelas. Parterna ska i sådant fall i god tid innan avtalet upphör gemensamt försöka genomföra nödvändiga ändringar till avtalet och Vindkraftsfonden och försöka ingå ett nytt avtal så att syftet med avtalet och Vindkraftsfonden kan genomföras och upprätthållas.
12. Vid tvist med anledning av detta avtal skall denna i första hand lösas genom förhandlingar mellan parterna. Om inte tvisten kan lösas genom förhandlingar ska tvisten avgöras av allmän domstol.

Stockholm den *15/3 - 2021*

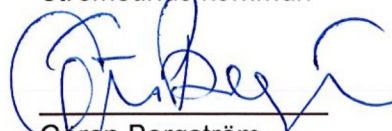
Åskälen Vindkraft AB


Allister Sykes


Mattias Sjöberg

Strömsund den *30/3 - 2021*

Strömsunds kommun


Göran Bergström
Kommunalråd

den 6 maj 2025

Diarienummer KS.2025.221

§ 99 Beslut om bidrag 2025 från Intresseföreningen för Åskälens vindkraftfond

Styrelsen för intresseföreningen för Åskälens vindkraftfond har vid sitt styrelsemöte den 23 april 2025 behandlat de bidragsansökningar som inkommit fonden gällande 2025 års fördelning.

- Årets inbetalning till fonden omfattar 183 949 kronor,
- för fördelning finns totalt 198 747,80 kronor att tillgå.
- Årets ansökningar omfattar totalt 180 875 kronor.
- Administrationsavgift Strömsunds kommun 12 000 kronor
- Kvar efter fördelning och administrationsavgift 5 872 kronor, i enlighet med bifogat protokoll från fördelningsmötet.

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse

Protokoll fördelningsmöte 2025-04-23

Stadgar

Överenskommelse

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet tillstår att styrelsen för intresseföreningen för Åskälens vindkraftsfond vid fördelningen av bidrag följt upprättade stadgar och den överenskommelse som träffats mellan kommunen och vindkraftsbolaget.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Tillstår att styrelsen för intresseföreningen för Åskälens vindkraftsfond vid fördelningen av bidrag följt upprättade stadgar och den överenskommelse som träffats mellan kommunen och vindkraftsbolaget.

Diarienummer KS.2025.262

Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2024

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner uppföljningen av den systematiska arbetsmiljöarbetet 2024 samt fortsatt arbete med de pågående aktiviteterna med information, stöd till enskilda chefer, uppföljning och utbildning.

Sammanfattning av ärendet

Arbetsmiljölagen och arbetsmiljöverkets föreskrifter fastställer att det systematiska arbetsmiljöarbetet ska bedrivas. Arbetet är förebyggande och sker genom att undersöka, riskbedöma, åtgärda och följa upp de åtgärder som vidtagits. Den årliga uppföljningen av arbetsmiljöarbetet är den aktivitet som Strömsunds kommun genomför för att säkerställa att arbetet fortgår och bidrar till en god arbetsmiljö för alla våra medarbetare. Detta skapar möjlighet till ett hållbart livslångt arbetsliv och goda förutsättningar för kompetensförsörjning.

Beskrivning av ärendet

Arbetsmiljöarbetet bedrivs ytterst genom att våra medarbetare är engagerade och aktiva. Våra chefer och skyddsombud är uppmärksamma och kompetensutvecklar hela vår organisation i systematiken i arbetsmiljöarbetet. Detta innebär att våra medarbetare upplever trivsel och arbetsglädje samt har en säker och tillfredsställande arbetsmiljö.

Den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet är den aktivitet som Strömsunds kommun som säkerställer att arbetet pågår och att verksamheterna följer regelverk och förbättrar rutiner.

Uppföljningen av systematiskt arbetsmiljöarbete 2024 har resulterat i 955 händelser. Händelserna består av 717 tillbud, 211 skador utan frånvaro och 27 skador med frånvaro. Rapporteringen innehåller också 26 mycket allvarliga händelser enligt arbetsmiljölagen. Den vanligaste skadeorsaken

där risk rapporterats är arbetsbelastning, hot och våld samt skada av person. Det är en ökning av händelser utifrån att arbetet intensifierats under året 2024.

Det har genomförts aktiviteter med gott resultat så förslag till fortsatta aktiviteter är information till koncernledning och central samverkan. Där utöver individuella möten med chefer som har flest händelser och de chefer som saknar händelser. Den kontinuerliga uppföljningen av inkomna händelser fortsätter med målet om att 90 procent av alla händelser ska åtgärdas inom tre månader. Till detta pågår även utbildning av chefer och skyddsombud regelbundet.

Uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet ger gott resultat för verksamheterna. Därför föreslås fortsatt arbete med de pågående aktiviteterna med information, stöd till enskilda chefer, uppföljning och utbildning.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Ingela Sonidsson

Beslut skickas till

Kommunledningsförvaltningen, Ingela Sonidsson

Uppföljning systematiskt arbetsmiljöarbete

2024 – Händelser och riskhanteringar i IA

Rapporterade händelser 2024: 955 stycken

<u>Tillbud</u>	<u>Skada utan frånvaro</u>	<u>Skada med frånvaro</u>	<u>Skada inhyrd personal, entreprenör, praktikant mm</u>
2024: 717	2024: 211	2024: 27	2024: 0
2023: 611	2023: 108	2023: 26	2023: 1
2022: 769	2022: 123	2022: 54	2022: 0
2021: 353	2021: 153	2021: 23	
2020: 442	2020: 188	2020: 17	
2019: 327	2019: 173	2019: 21	
2018: 249	2018: 147	2018: 22	

2024 Mycket allvarlig händelse AML kap.3§3a

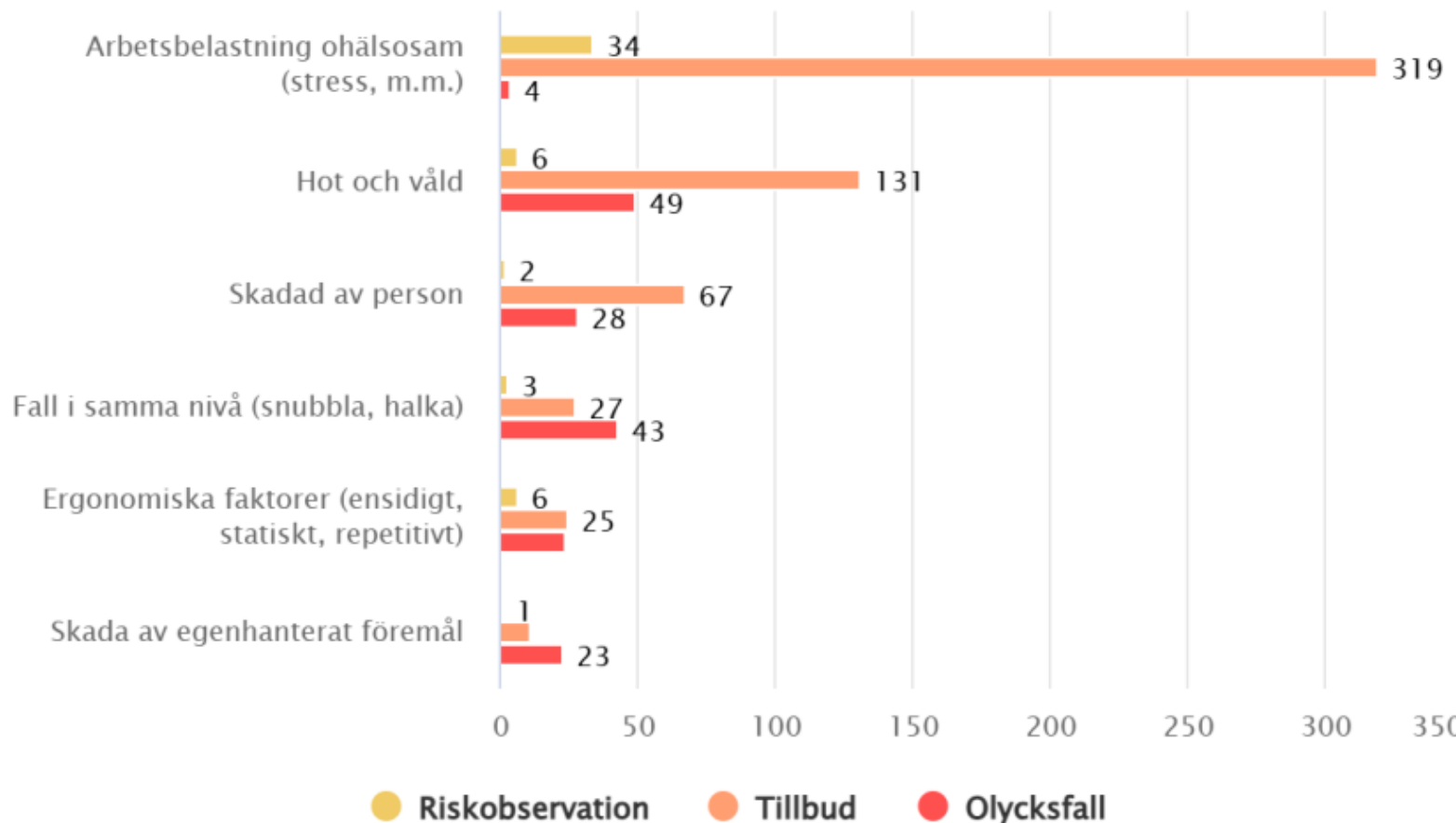
26 anmälda

2 olycksfall & arbetssjukdom med frånvaro som inte är klarmarkerade ännu

Skadeorsaker på rapporterade händelser

Skadeorsak/Risk / Händelsetyp

803 händelser. Alla 6 val av skadeorsak/risk visas.



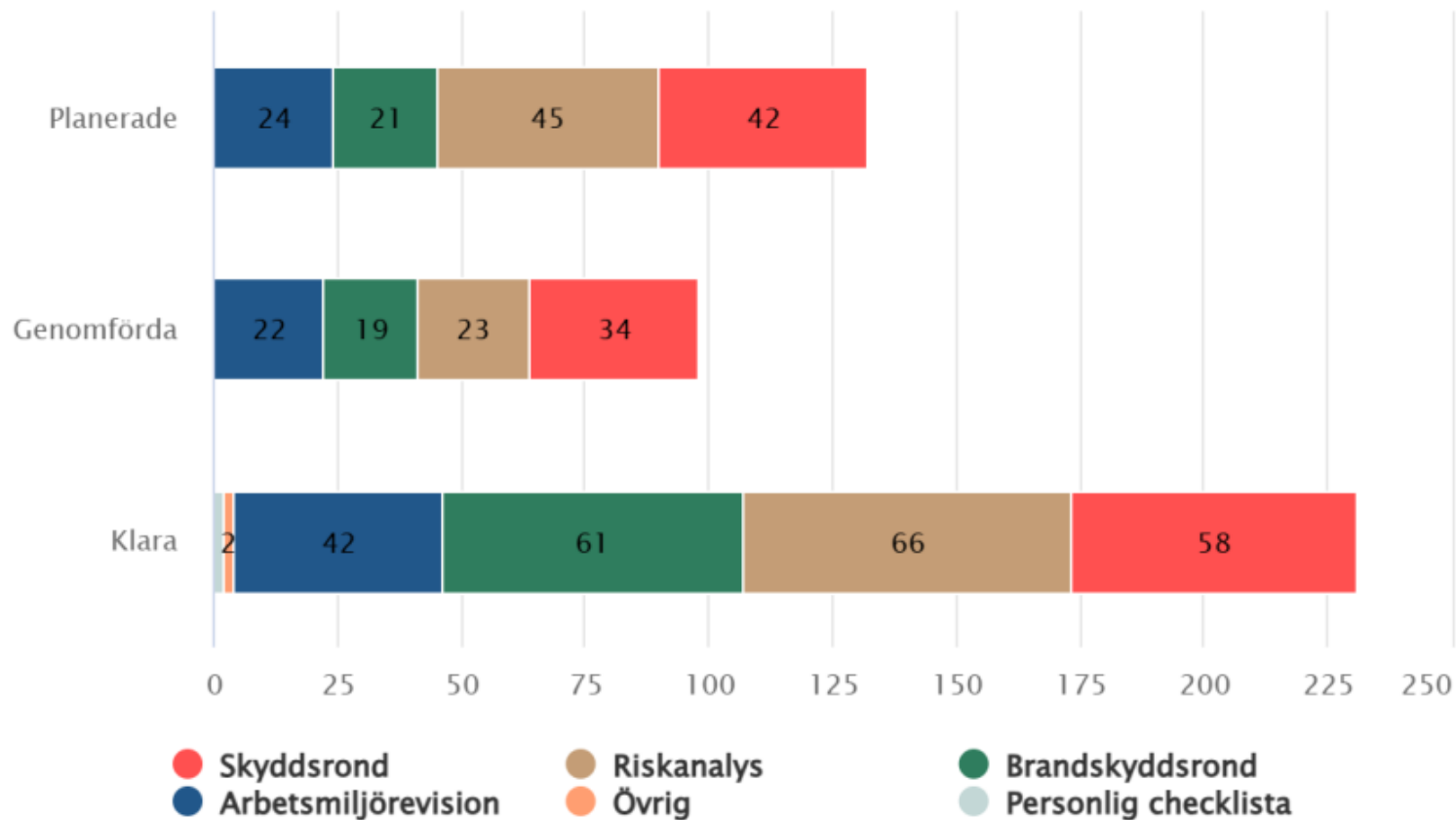
Skadeorsaker som vi behöver arbeta med

- Ohälsosam arbetsbelastning
- Hot och våld
- Skadad av person
- Fall i samma nivå

Status systematiskt arbetsmiljöarbete

Status / Riskhanteringstyp

461 riskhanteringar. Alla 3 val av status visas.

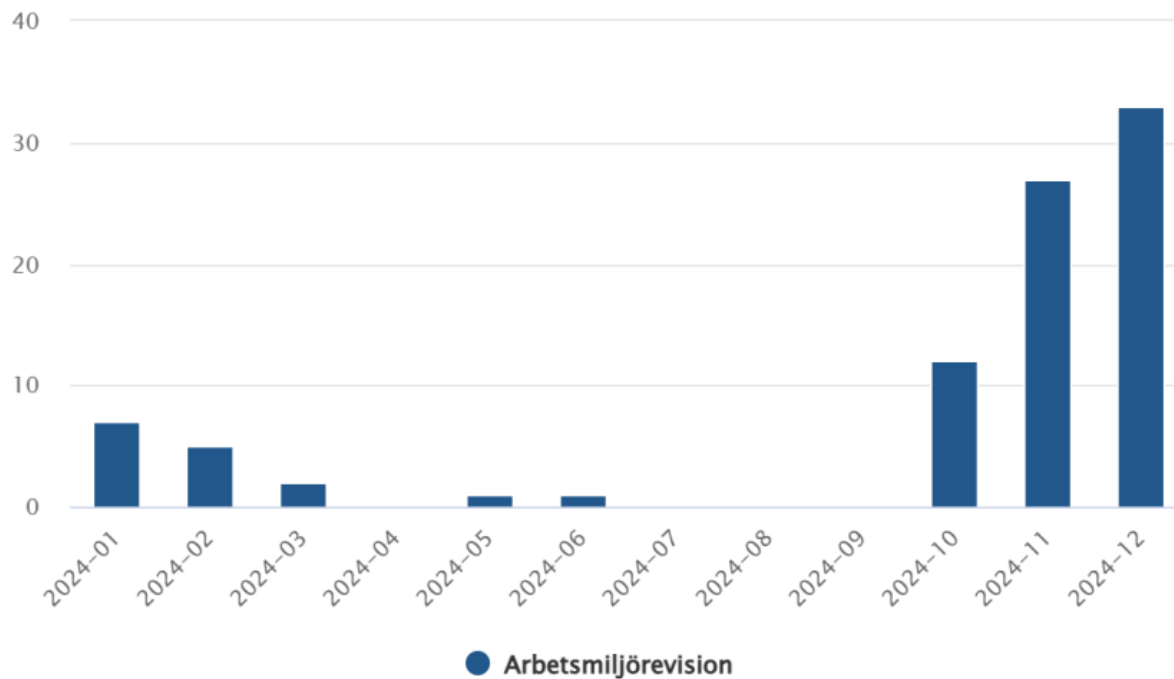


Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet, hela organisationen

Totalt har 42 chefer genomfört 64 årliga uppföljningar av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Övriga 24 är planerade.

Riskhanteringstyp / Månad

88 riskhanteringar. Alla 1 val av riskhanteringstyp visas.



Förslag på aktiviteter under 2025

1. **Information** i koncernledningen och CSG kring hur det ser ut.
2. **Individuella möten** med de chefer som har flest händelser för stöd vid behov och prioritering av händelser.
3. **Individuella möten** med de chefer som inte genomfört årlig uppföljning.
4. **Kontinuerlig uppföljning** av inkomna händelser under året med målet att 90% av alla händelser ska åtgärdas inom 3 månader.

den 6 maj 2025

Diarienummer KS.2025.262

§ 94 Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2024

Arbetsmiljölagen och arbetsmiljöverkets föreskrifter fastställer att det systematiska arbetsmiljöarbetet ska bedrivas. Arbetet är förebyggande och sker genom att undersöka, riskbedöma, åtgärda och följa upp de åtgärder som vidtagits. Den årliga uppföljningen av arbetsmiljöarbetet är den aktivitet som Strömsunds kommun genomför för att säkerställa att arbetet fortgår och bidrar till en god arbetsmiljö för alla våra medarbetare. Detta skapar möjlighet till ett hållbart livslångt arbetsliv och goda förutsättningar för kompetensförsörjning.

Den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet är den aktivitet som Strömsunds kommun som säkerställer att arbetet pågår och att verksamheterna följer regelverk och förbättrar rutiner.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner uppföljningen av den systematiska arbetsmiljöarbetet 2024 samt fortsatt arbete med de pågående aktiviteterna med information, stöd till enskilda chefer, uppföljning och utbildning.

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse - Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2024.

Uppföljning systematiska arbetsmiljöarbetet 2024.

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet att besluta enligt upprättat förslag.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktiges beslut.

Besluta enligt upprättat förslag.

Diarienummer NLU.2024.365

Näringspolitiskt program

Förvaltningens förslag till beslut

Näringspolitiska programmet antas.

Beskrivning av ärendet

Innehållet i programmet har mellan december 2023 fram till maj 2024 processats fram av representanter från näringslivet i olika typer av forum och samtal. Näringspolitiska programmet diskuterades under hösten 2024 i näringslivsutskottet samt vid tematiserade workshops.

Mellan den 1 november till den 13 december 2024 var programmet ute på remiss hos de politiska partierna. Inkomna synpunkter processades på nytt i Näringslivsutskottet den 11 mars 2025 varpå man enades om det uppdaterade dokumentet.

I det bifogade Näringslivspolitiska programmet är målen både utmanande och övergripande. Kommunens samtliga förvaltningar har ett arbete att göra för att näringslivet i Strömsunds kommun ska kunna utvecklas. I programmet finns mål som ska skapa tillväxt i kommunen.

Ärendet återremitterades i kommunfullmäktige 7 maj 2025 på grund av felaktigt underlag. Underlagen har nu korrigerats med korrekt information.

Beslutsunderlag

Näringspolitiskt program 2024-2027

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Framtids- och utvecklingsförvaltningen, Patrick Jemteborn

Beslut skickas till

Framtid- och utvecklingsförvaltningen

Diarienummer KS.2025.241

Dataskyddsbud till Strömsunds kommun

Förvaltningens förslag till beslut

Till gemensamt dataskyddsbud för strömsunds kommun utses Ann-Louise Hansson.

Beskrivning av ärendet

Den 25 maj 2018 trädde EU:s gemensamma allmänna dataskyddsförordning, GDPR, i kraft. Enligt förordningen är kommunen skyldig att ha utsett ett dataskyddsbud, DSO.

Det är den personuppgiftsansvarige som ska utse dataskyddsbudet. I Strömsunds kommun är alla nämnder/styrelse personuppgiftsansvarig för de personuppgifter som hanteras inom den egna verksamheten. Det är tillåtet för flera personuppgiftsansvariga att anlita samma dataskyddsbud.

Kommunstyrelsen tog beslut i KS § 59/2021, att utse Hans-Erik Jansson som dataskyddsbud. Hans-Erik Jansson avsa sig uppdraget från och med 1 januari 2025 (KSAU § 187/2024) och sedan dess har Gerd Sjöberg varit ställföreträdande. Nytt förslag till gemensamt dataskyddsbud för Strömsunds kommun är Ann-Louise Hansson.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

Beslut skickas till

Ann-Louise Hansson, kommunledningsförvaltningen
Integritetsskyddsmyndigheten
Alla förvaltningar

den 6 maj 2025

Diarienummer KS.2025.241

§ 102 Dataskyddsombud för Strömsunds kommun

Den 25 maj 2018 trädde EU:s gemensamma allmänna dataskyddsförordning, GDPR, i kraft. Enligt förordningen är kommunen skyldig att ha utsett ett dataskyddsombud, DSO.

Det är den personuppgiftsansvarige som ska utse dataskyddsombudet. I Strömsunds kommun är alla nämnder/styrelse personuppgiftsansvarig för de personuppgifter som hanteras inom den egna verksamheten. Det är tillåtet för flera personuppgiftsansvariga att anlita samma dataskyddsombud.

Kommunstyrelsen tog beslut i KS § 59/2021, att utse Hans-Erik Jansson som dataskyddsombud. Hans-Erik Jansson avsa sig uppdraget från och med 1 januari 2025 (KSAU § 187/2024) och sedan dess har Gerd Sjöberg varit ställföreträdande. Nytt förslag till gemensamt dataskyddsombud för Strömsunds kommun är Ann-Louise Hansson.

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse - Dataskyddsombud till Strömsunds kommun

Jäv

Susanne Hansson(M) anmäler jäv.

Mats Gärd (C) justerar punkten.

Yrkande

Vice ordföranden föreslår arbetsutskottet besluta enligt upprättat förslag.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Besluta att till gemensamt dataskyddsombud för Strömsunds kommun utse Ann-Louise Hansson.

Diarienummer KS.2025.243

Ansökan om medfinansiering för utbyggnad av bredband

Förvaltningens förslag till beslut

1. Bevilja medfinansiering till Västertåsjö fiberförening ekonomisk förening med upp till 10 % av projektets beräknade totalkostnad på 6 946 318 kronor, dock högst 694 632 kronor.
2. Bidraget beviljas under förutsättning att föreningens ansökan till Tillväxtverket (ERUF) och Region Jämtland Härjedalen beviljas.
3. Om sträckan beviljas till 100 % av andra bidragsgivare utgår den kommunala medfinansieringen.
4. Bidraget beviljas av synnerliga skäl, så kallad särbehandling på objektiv grund, med motiveringen att en bidragsandel på 90 % för utbyggnad av ortssammanbindande nät från EU och statliga medel är unik i kombination med att kommersiella aktörer med intresse att bygga ut fibernät saknas i området.
5. Bidraget avser Svedje - Sandnäset och Tåsjöedet – Hoting som är sträcka 63 respektive 65 i länets behovskartläggning av ortssammanbindande fiber, uppdaterad oktober 2024.
6. Föreningens motprestation är förutom att bygga, äga och underhålla den ortssammanbindande sträckan även att bygga ut accessnät och ansluta hushåll och företag i området till fibernätet.
7. Bidraget upp till 694 632 kronor finansieras från driftsbudget för bredband år 2025.

Sammanfattning av ärendet

Västertåsjö fiberförening ansöker om medfinansiering från Strömsunds kommun för att bygga ortssammanbindande fibernät längs sträckorna Svedje - Sandnäset och Tåsjöedet – Hoting som är sträcka 63 respektive 65 i länets behovskartläggning av ortssammanbindande fiber, uppdaterad oktober 2024.

Fortsatt utbyggnad av fibernät i området är en viktig infrastrukturesatsning som stämmer väl överens med de kommunala, regionala och nationella bredbandsmålen. Kommersiella aktörer med intresse att bygga i området saknas. Byggnation av ortssammanbindande nät ger spridning av stomnät från punkt A till punkt B. I nästa steg krävs fortsatta investeringar för att ansluta kunder till nätet.

Beräknad byggkostnad för de ortssammanbindande sträckorna uppgår till 6 946 318 kronor. Föreningen har ansökt om finansiering från Regionalfonden via Tillväxtverket och från Region Jämtland Härjedalen, men saknar 10 % av den finansiering som krävs för att söka bidrag ska kunna beviljas. Föreningen har inte ekonomiska resurser för egen finansiering och ansöker därför om 694 632 kronor från Strömsunds kommun.

Vid eventuell prioritering är sträckan Tåsjöedet - Hoting (65) viktigast.

Finansiering	Sträcka nr 63, 18,3 kilometer	Sträcka nr 65, 9,1 kilometer	Summa
Regionalfonden via Tillväxtverket, 40 %	1 810 527	968 000	2 778 527
Region JH, 50 %	2 263 159	1 210 000	3 473 159
Strömsunds kommun, 10 %	452 632	242 000	694 632
Summa	4 526 318	2 420 000	6 946 318

Beslutsunderlag

Ansökan om medel för utbyggnad av bredband

Behovskartläggning ortssammanbindande fiber Jämtlands län oktober 2024

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Ann-Louise Hansson

Kommunledningsförvaltningen, Veronica Hjorter-Stenklyft

Beslut skickas till

Kommunledningsförvaltningen, Ann-Louise Hansson

Kommunledningsförvaltningen, Veronica Hjorter-Stenklyft

Kommunledningsförvaltningen, Maria Sundqvist

Västertåsjö Fiberförening Ekonomisk förening, Kristina Widborg Ahlstrand

Till Strömsunds kommun

Ann-Louise Hansson

Ansökan om medel för utbyggnad av bredband

Västertåsjö fiberförening har för avsikt att bygga ortssammanbindande fibernät på sträckorna Hoting-Tåsjöedet och Svedje-Sandnäset, enligt Region Jämtland/ Härjedalens behovskartläggning för bredband, benämnd sträcka 63 och 65.

Detta är en viktig infrastrukturensatsning för att kunna erbjuda en stabil och hållbar uppkoppling för boende och företag i området. Vi vill också tillgodose de brister som finns i dagens bredbandsnät för att kunna möta framtidens krav på digitalisering och redundans. Detta gäller inte minst inom vård och skola. Dessutom är det av stor vikt för de företag och privatpersoner som finns i området, samt att det ökar attraktionskraften för att etablera sig i området.

Flera kommersiella aktörer har visat och sökt medel för sträckan Svedje- Sandnäset, tyvärr har fiber inte grävts ner utan pengarna har lämnats tillbaka. Kommunens bolag, ServaNet, har inte heller visat intresse för att bygga ut fiber på de aktuella sträckorna.

Att bygga ut fiber kräver stora investeringar och möjligheten till bidrag är många gånger en förutsättning för att utbyggnad ska kunna ske. Tillväxtverket öppnade i vintras en ny utlysning av medel från europeiska regionala utvecklingsfonden (ERUF) för utbyggnad av ortssammanbindande nät, där det är möjligt att ansöka om bidrag på 40% av investeringskostnaden. Det är också möjligt att ansöka om medfinansiering från Region Jämtland Härjedalen på upp till 50%. Dessa två bidrag kan kombineras och skulle då ge en finansiering på 90% av den totala investeringskostnaden. Resterande 10% behöver finansieras från annat håll, såsom Strömsunds kommun i egenskap av en eventuell framtida nätägare.

Våra ansökningar har mottagits positivt så här långt både från Regionen och Tillväxtverket som båda gör allt för att vi ska kunna genomföra projektet till så låg kostnad och så stor andel anslutningar som möjligt. Vi för också en dialog om att eventuellt återlämna sträckan Svedje-Sandnäset om vi inte lyckas få medfinansiering på 10%.

Att bygga ortssammanbindande nät ger inga kundanslutningar, utan det handlar om att bygga ett stomnät från punkt A till punkt B i syfte att sprida nätet och förbereda för fortsatt utbyggnad med kundanslutningar. Detta är en viktig del i den offentliga infrastrukturen och ska därför inte belasta de boende i området utan bör finansieras av offentliga medel. Vi har tidigare genomfört ett stort ortssammanbindande projekt runt Tåsjön, då vi fick möjlighet att få medfinansiering från kommunen, vilket visade sig inte behövas då Regionen den gången gick in och stödde de % som då behövdes. Vi denna upphandling har vi talat med Regionen om det finns någon möjlighet till att få en utökning, men de har sträckt sig till 50% vilket är deras gräns och Tillväxtverket ger 40% av det sökta beloppet.

Dessa sträckor finns i direkt närhet till befintlig fiber. En kalkyl har gjorts nedan.

Sträcka	Längd (km)	Arbetsställen	Pris
Tåsjöedet- Hoting	9,1	4	2 420 000
Svedje-Sandnäset	18,3	8	4 526 318

Ska vi lägga till antal hushåll så säger regionen 4 + 10 stycken.

Vi har ansökt om EU-finansiering för att främja utbyggnad av bredband i Mellersta Norrland genom Tillväxtverket och Regionen för respektive sträcka. För att medel från EU, Tillväxtverket och Regionen, ska tillstyrkas krävs att vi har en medfinansiering från någon part. I den egna föreningen finns inte de ekonomiska resurserna. Vi har t ex kontaktat en kommersiell aktör som har två master utmed en av sträckorna, men de har avböjt. Vi har även frågat andra aktörer och företag men alla har avböjt. Tillväxtverket och Regionen ger oss möjlighet att komplettera med en medfinansier senast 30/5-25 vilket gör att vi nu väddar till kommunen om snabb handläggning och bifall i frågan.

Inlämnade ansökningar för ortssammanbindande nät längs sträckorna

Tåsjöedet- Hoting (65) och Svedje-Sandnäset (63) enligt regionens bredbandsinventering.

	Sträcka 63	Sträcka 65
Ansökan om medel		
-Tillväxtverkets EU-finansiering 40%	1.810.527	968.000
-Medfinansiering Regionens medel till Backhaulnät 50%	2.263.159	1.210.000
-Medfinansiering Strömsunds kommun 10%	452.632	242.000
<u>Beräknad byggkostnad</u>	<u>4.526.318</u>	<u>2.420.000</u>

Prioriteringsordning

Vid en eventuell prioriteringsordning mellan dessa två anser vi att sträcka 63, Tåsjöedet-Hoting är viktigast.

Sammanfattning

Vi emotser därför ett positivt besked på vår ansökan om medfinansiering av ortssammanbindande bredband runt Tåsjön. Detta är en, i sammanhanget, ringa kostnad för kommunen och helt i linje med de rekommendationer som Bredbandslyftet ger för att kommunen ska kunna nå bredbandsmålen. De pengar som satsas i byanäten är väl investerade med en större utbyggnadsgrad/krona.

Kyrktåsjö 2024-04-13

Västertåsjö Fiberförening Ekonomisk förening

Kristina Widborg Ahlstrand - ordf (kristinawidborgahlstrand@gmail.com) 070-9634795

Jan-Sören Lindh - Projektledare (janne@stenbanken.com)

070-6902370

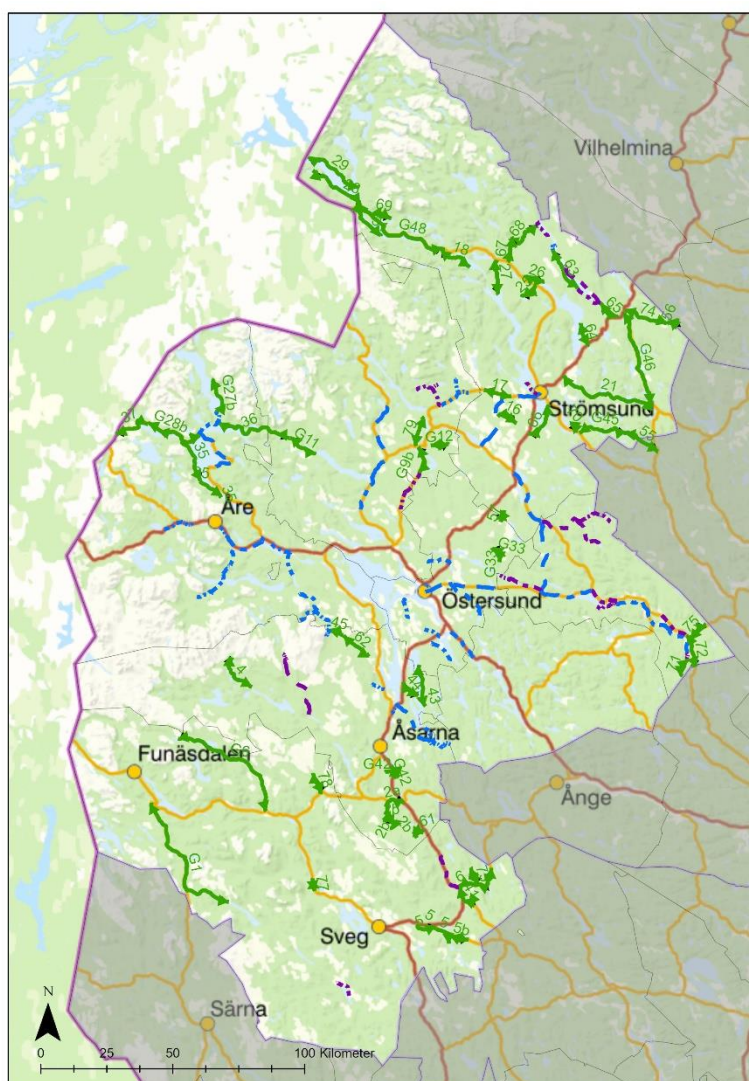
Uppdaterad

Behovskartläggning

ortsammanbindande fiber

Jämtlands län

oktober 2024



Kontaktperson Region Jämtland Härjedalen
Peter Adolfsson
peter.adolfsson@regionjh.se

Behovskartläggning för JÄMTLANDS LÄN				Ver 2024-10-31						
Län	Kommun	Från ort	Till ort/orter	Sträcka (nr)	Längd (km)	Uppskattad medelkostnad/m	Summa (kr)	Ungef. antal hushåll	Ungef. antal arbetsställen	Anm.
Jämtland	Berg	Råtan	Söderhögen	2a	16,5	500	8 236 000	20	8	
Jämtland	Berg	Korsning väg 515/camping	Bryngelhögen & Klaxåsen	2b	10,1	500	5 029 000	6	2	
Jämtland	Berg	Tossåsen	Väg 535	4	17,7	500	8 844 227	0	0	
Jämtland	Berg	Dödre	Lerån	43	16,8	500	8 415 953	13	6	Längs väg 547
Jämtland	Berg	Vikbäcken	Salsån	44	8,8	500	4 398 132	11	7	
Jämtland	Berg	Korsning väg 628, väg 578	Häggsåsen	45	6,6	500	3 298 535	3	3	Längs väg 578 mot Gräftåvallen
Jämtland	Berg	E45	Sörtjärn	61	6,0	500	3 014 468	5	1	Via Vitvattnet
Jämtland	Berg	Häggsåsen	Kinderåsen	62	13,2	500	6 591 422	11	6	
Jämtland	Berg	Kvarnsjö	Nästeln och Lillsved	G42	12,2	500	6 105 580	25	23	
Jämtland	Härjedalen	Älvros	Ängersjö	5	18,7	500	9 340 000	21	8	Via Älvrosremmen
Jämtland	Härjedalen	Ytterhogdal	Fåssjö	6	13,1	500	6 553 822	30	13	
Jämtland	Härjedalen	Ytterhogdal	Flor	41	10,9	500	5 459 850	23	8	
Jämtland	Härjedalen	Florbodarna	Flor	42	4,4	500	2 194 722	9	5	
Jämtland	Härjedalen	Korsning v84/v508	Vänsjö	5b	7,6	500	3 801 112	6	3	
Jämtland	Härjedalen	Tännäs	Lofsdalen	G1	59,4	500	29 719 373	58	43	Över Högvålen, Brändåsen m fl
Jämtland	Härjedalen	Hede	Messlingen	G6	52,6	500	26 322 582	44	22	
Jämtland	Härjedalen	Väg 314	Åsan	73	7,6	500	3 800 000	2	1	Även ca 25 fritidshus.
Jämtland	Härjedalen	Fåssjö	Stensån	76	7,1	500	3 550 000	7	8	Även ca 20 fritidshus.
Jämtland	Härjedalen	Linsell	Ransjö	77	5,0	500	2 500 000	12	4	Även ca 40 fritidshus.
Jämtland	Härjedalen	Väg 315	Trumvallen	78	8,8	500	4 400 000	9	5	Även ca 70 fritidshus.
Jämtland	Krokoms	Gravbränna	Föllinge	G9b	11,3	500	5 650 000	11	15	
Jämtland	Krokoms	Forsåsen	Störåsen (väg 757)	G12	7,1	500	3 568 845	15	15	Via Störåsen och Klumpen
Jämtland	Krokoms	Föllinge	Mörtsjön	79	12,2	500	6 100 000	13	9	Även ca 15 fritidshus
Jämtland	Ragunda	Brännan	Korsåmon	71	8,1	500	4 042 500	8	1	Även ca 15 fritidshus
Jämtland	Ragunda	Åsen, Bispgården	Forsstrand	72	13,6	500	6 811 000	60	34	Även ca 85 fritidshus
Jämtland	Ragunda	Bispgården	Fångsjöbacken	75	8,7	500	4 350 000	4	2	Väg 87 & 697. Även ca 45 fritidshus.

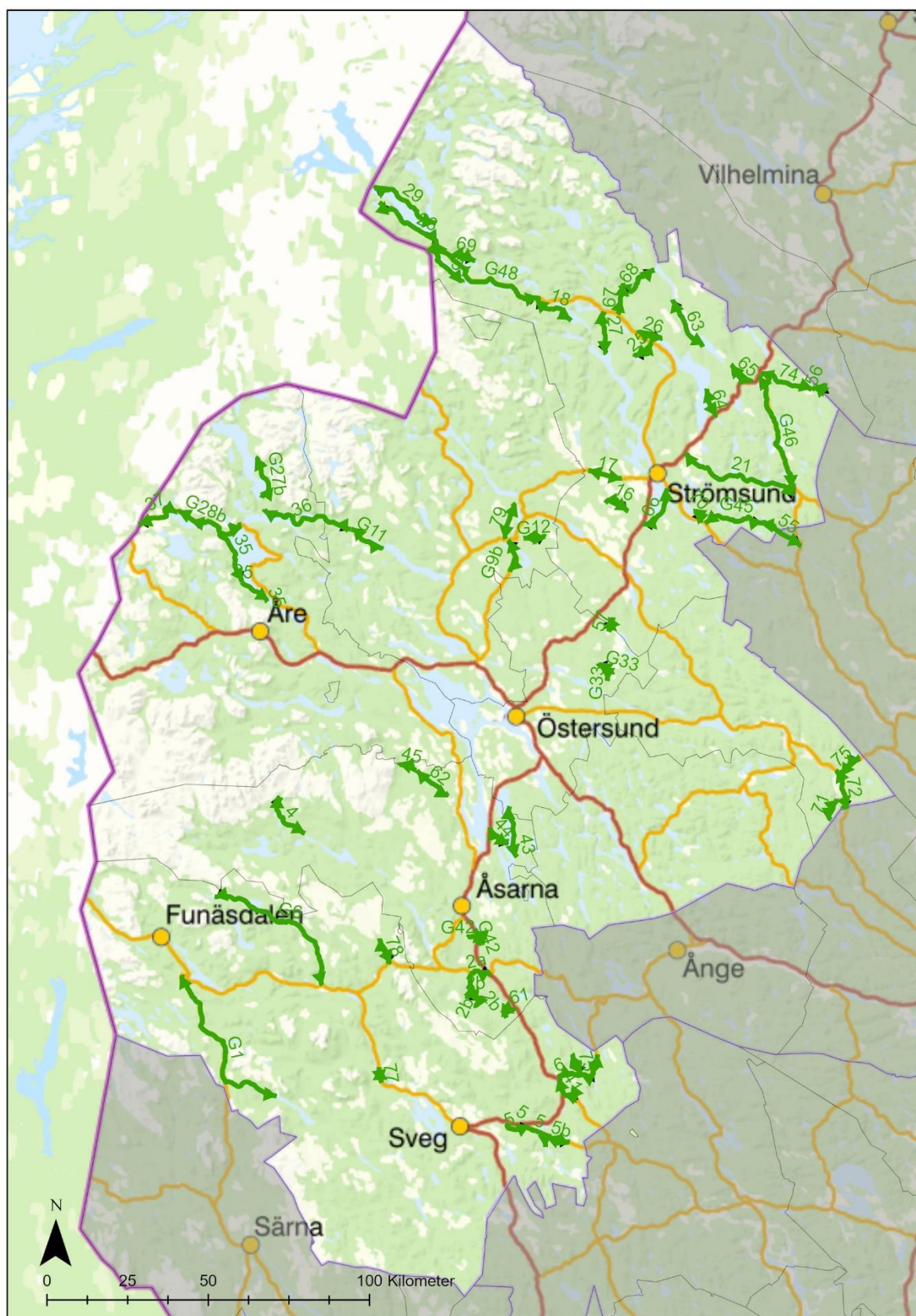
Förklaringar

"Ungefärligt antal hushåll" samt "Ungefärligt antal arbetsställen" är en uppskattning på hur många hushåll och arbetsställen det finns inom en buffertzona på ca 400-500 m från vägen där den ortsammanbindande sträckan kan anläggas. Antalen avser alltså hushåll och arbetsställen längs sträckan samt ca 400-500 meter på vardera sidan om vägen där sträckan går. Detta är alltså en uppskattad siffra på antal möjliga anslutningar inom buffertzonen. Alla väljer kanske inte att ansluta.

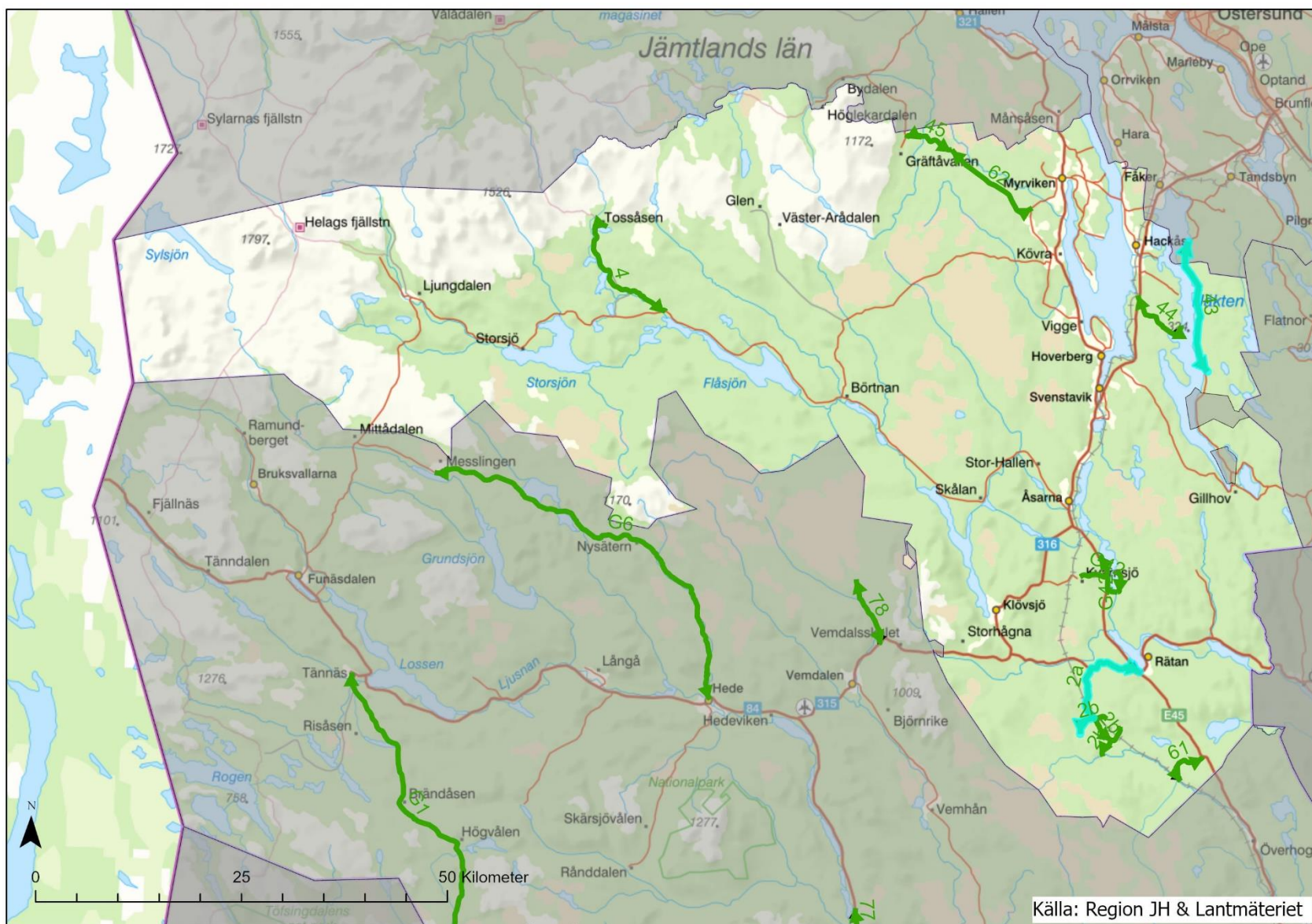
Det kan naturligtvis finnas fler hushåll och arbetsställen som kan anslutas längre ifrån vägen, alltså längre bort än 400-500 m.

Två sträckor i Ragunda kommun samt två i Bergs kommun, rastrerade i tabellen ovan, är sedan förra ansökningsomgången reserverade i ett beslut som ska fattas i december 2024.

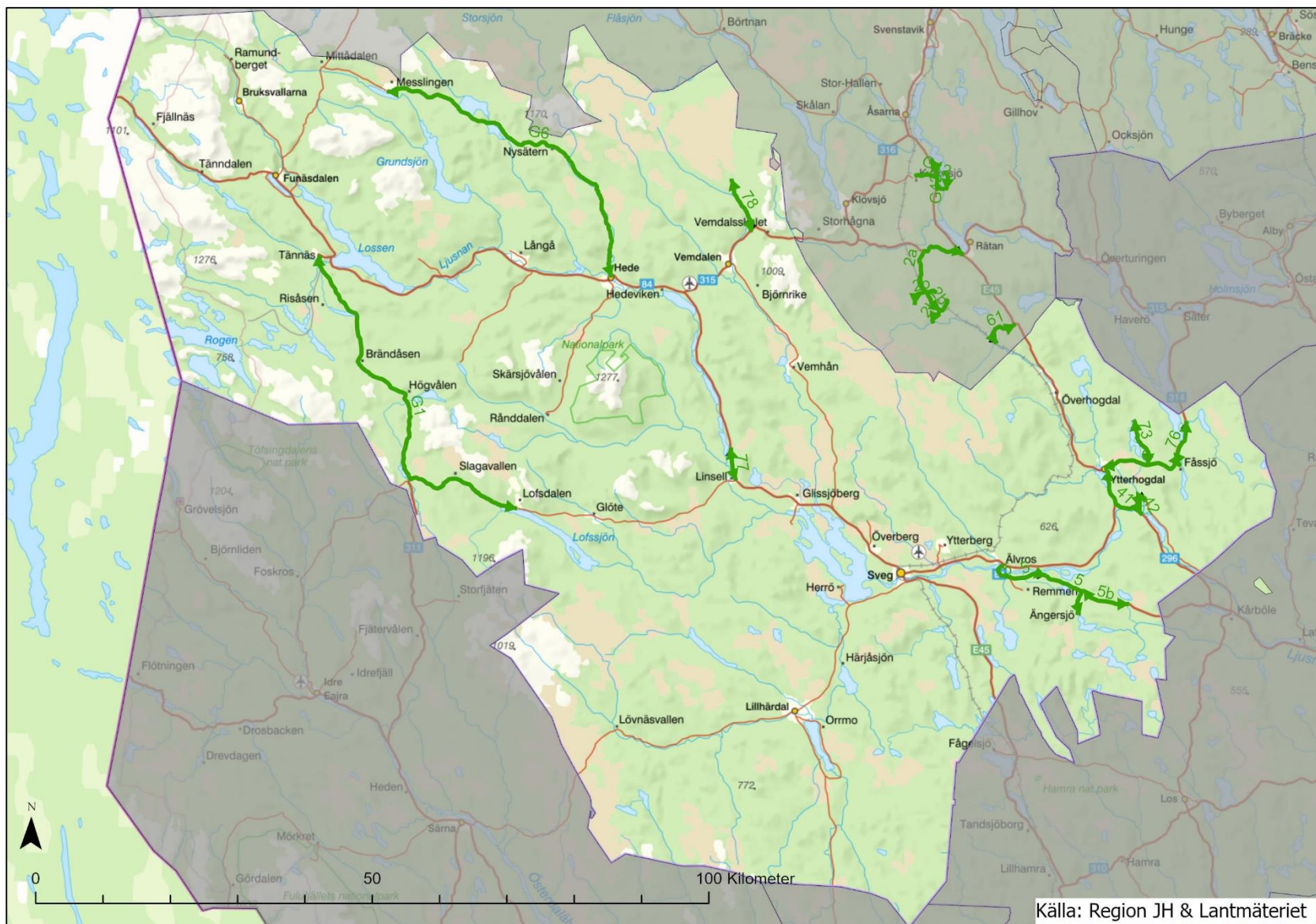
Län	Kommun	Från ort	Till ort/orter	Sträcka (nr)	Längd (km)	Uppskattad medelkostnad/m	Summa (kr)	Ungef. antal hushåll	Ungef. antal arbetsställen	Anm.
Jämtland	Strömsund	Yxskaftekälen	Sannaflokälen	16	9,4	500	4 719 827	8	4	
Jämtland	Strömsund	Bredkälen	Henningskälen	17	10,8	500	5 393 171	5	1	
Jämtland	Strömsund	Svaningen	Bågedede	18	15,1	500	7 549 126	7	2	
Jämtland	Strömsund	E45	Backe	21	41,7	400	16 662 740	97	39	Via Rudsjö
Jämtland	Strömsund	Väg 342	Ringvattnet	25	7,5	400	3 016 377	17	12	
Jämtland	Strömsund	Väg 342	Siljeåsen	26	8,5	500	4 249 222	15	11	
Jämtland	Strömsund	Väg 342	Gärdsnäs	27	14,2	500	7 100 333	11	3	
Jämtland	Strömsund	Gäddede	Björkvattnet	28	24,3	500	12 162 160	10	7	
Jämtland	Strömsund	Junsternäset	Vågen	29	24,7	500	12 364 841	23	14	
Jämtland	Strömsund	Gäddede	Häggnäset	31	18,0	500	9 007 811	15	11	
Jämtland	Strömsund	Vängel	Nordankäl	55	15,6	500	7 792 827	30	9	
Jämtland	Strömsund	Grundsjö	Svanabyn (Dorotea k:n, Västerbotten)	56	5,8	500	2 888 161	13	3	
Jämtland	Strömsund-Östersund	Högarna (Östersunds k:n)	Hälgåkilén	57	5,0	500	2 509 933	13	11	
Jämtland	Strömsund	Svedje	Sandnäset	63	18,3	500	9 136 272	10	8	
Jämtland	Strömsund	E45	Stornäsudden	64	9,4	500	4 677 251	6	4	
Jämtland	Strömsund	E45	Söder Tåsjöedet	65	9,1	500	4 537 316	4	4	
Jämtland	Strömsund	Väg 345	E45 Hallviken	66	15,6	500	7 796 869	3	0	Via Tännviken
Jämtland	Strömsund	Väg 342	Harrsjön	67	10,6	500	5 320 165	4	1	
Jämtland	Strömsund	Täxan	Vängel	G45	20,7	500	10 351 519	25	11	
Jämtland	Strömsund	Hoting	Backe	G46	38,9	500	19 454 177	206	68	Via Rossön
Jämtland	Strömsund	Bågedede	Gäddede	G48	42,3	500	21 157 585	55	21	
Jämtland	Strömsund	Granön	Harrsjön	68	15,9	500	7 969 298	5	1	
Jämtland	Strömsund	Väg 342	N Storvattnet	69	8,5	500	4 262 860	8	7	
Jämtland	Strömsund	Väg 345	Sporrsjönäs	70	4,5	500	2 253 709	10	4	
Jämtland	Strömsund	E45	Grundsjö	74	18,3	500	9 150 000	30	12	Väg 997. Även ca 60 fritidshus.
Jämtland	Åre	Huså	Sundet	35	29,3	500	14 662 540	6	3	
Jämtland	Åre	Sågen	Riksgränsen	37	16,7	500	8 372 000	1	1	
Jämtland	Åre	Överäng	Sandviken	G27b	15,3	500	7 662 206	4	2	
Jämtland	Åre	Kallsedet	Anjan	G28	19,1	500	9 548 902	1	1	
Jämtland	Åre	Kallsedet	Sågen	G28b	24,3	500	12 157 000	3	2	
Jämtland	Åre-Krokom	Ytteräng	Olden	36	34,2	500	17 088 607	16	10	
Jämtland	Östersund	Nyby	Fjällandet och Källåsen	G33	9,3	500	4 640 318	15	7	



Sökbara sträckor i Jämtlands län. Källa: Lantmäteriet.



Sökbara sträckor i Bergs kommun. Ljusblå sträckor är sedan förra ansökningsomgången reserverade i ett beslut som ska fattas i december 2024.

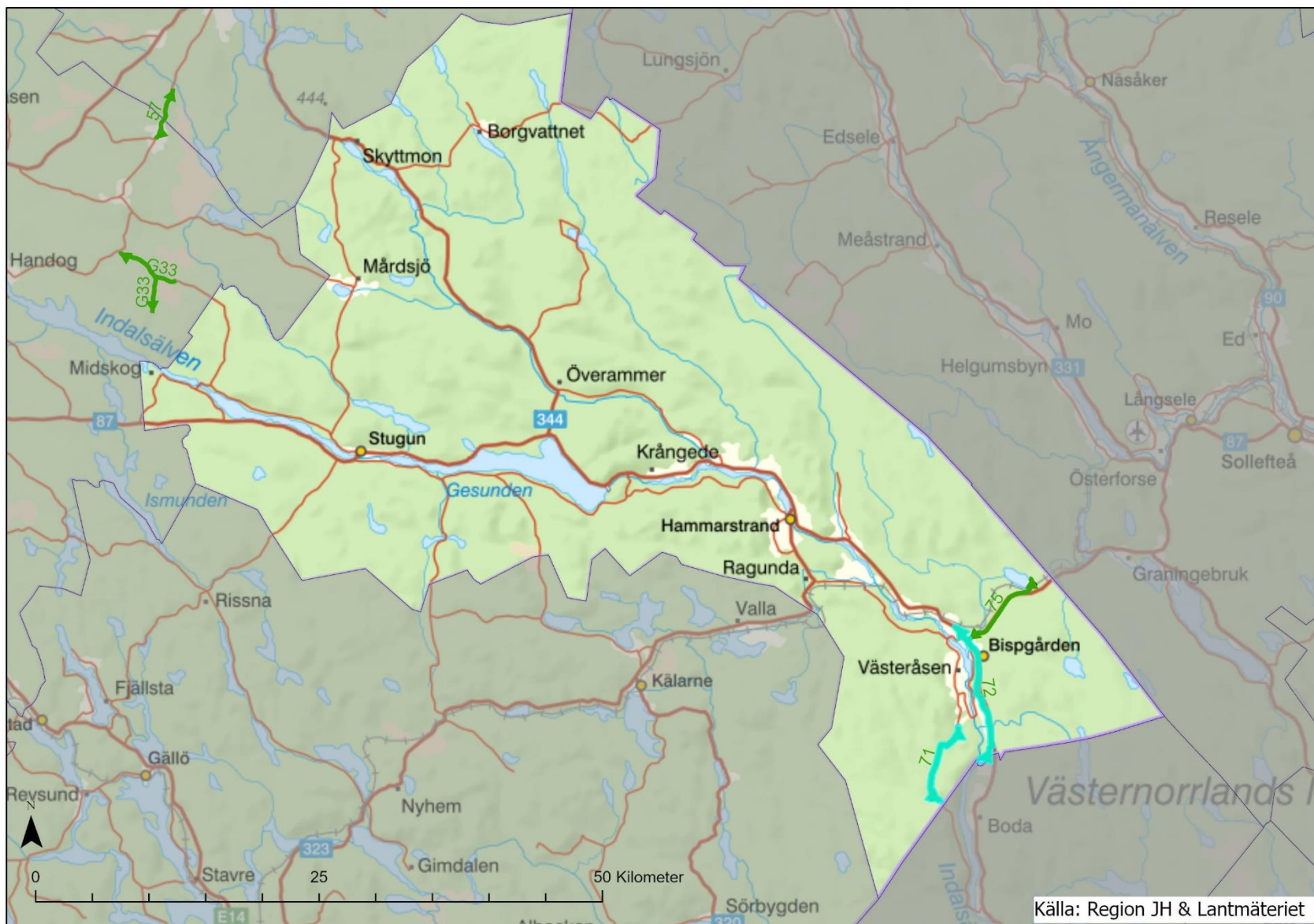


Källa: Region JH & Lantmäteriet

Sökbara sträckor i Härjedalens kommun

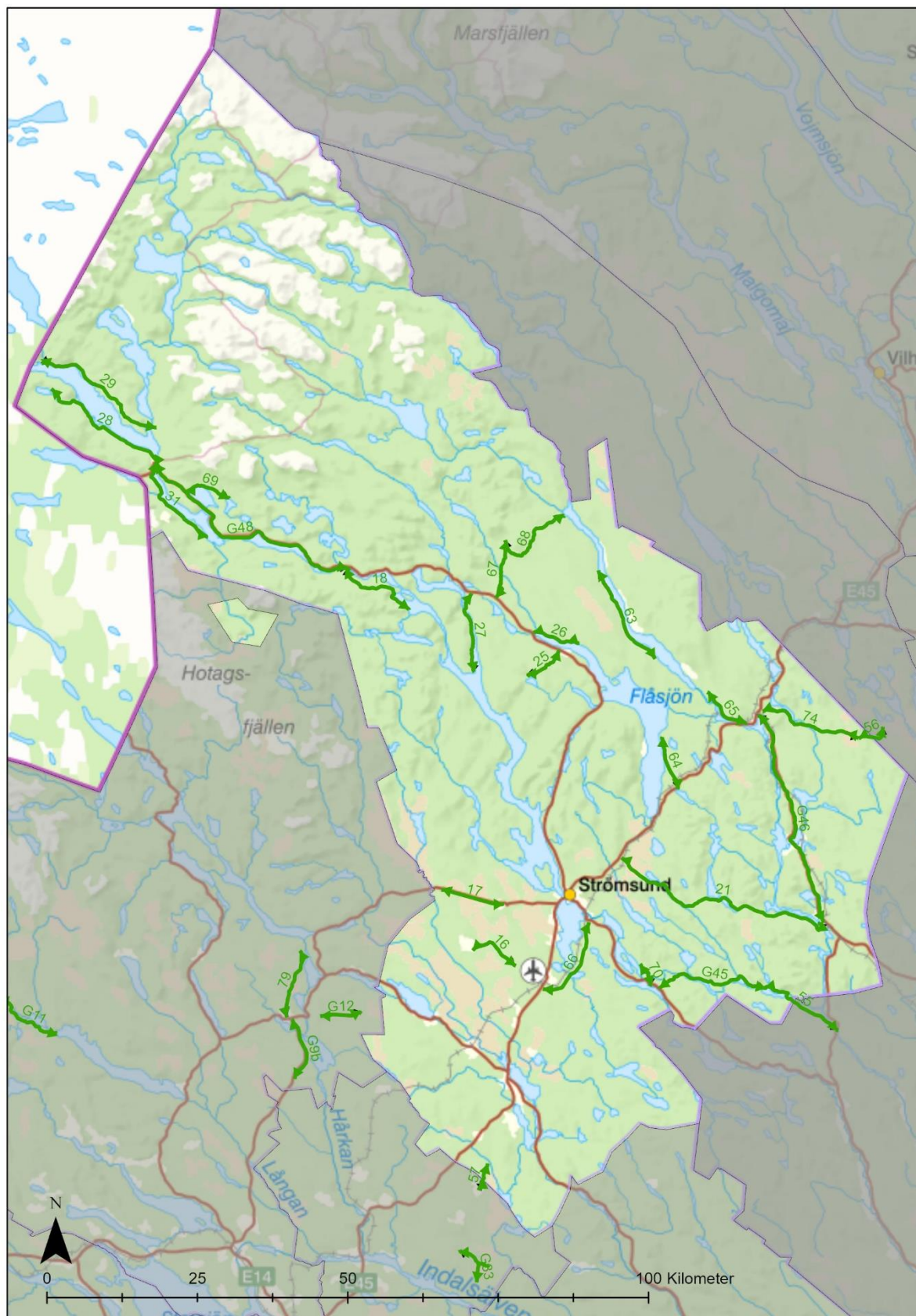


Sökbara sträckor i Krokoms kommun. Källa: Lantmäteriet.



Källa: Region JH & Lantmäteriet

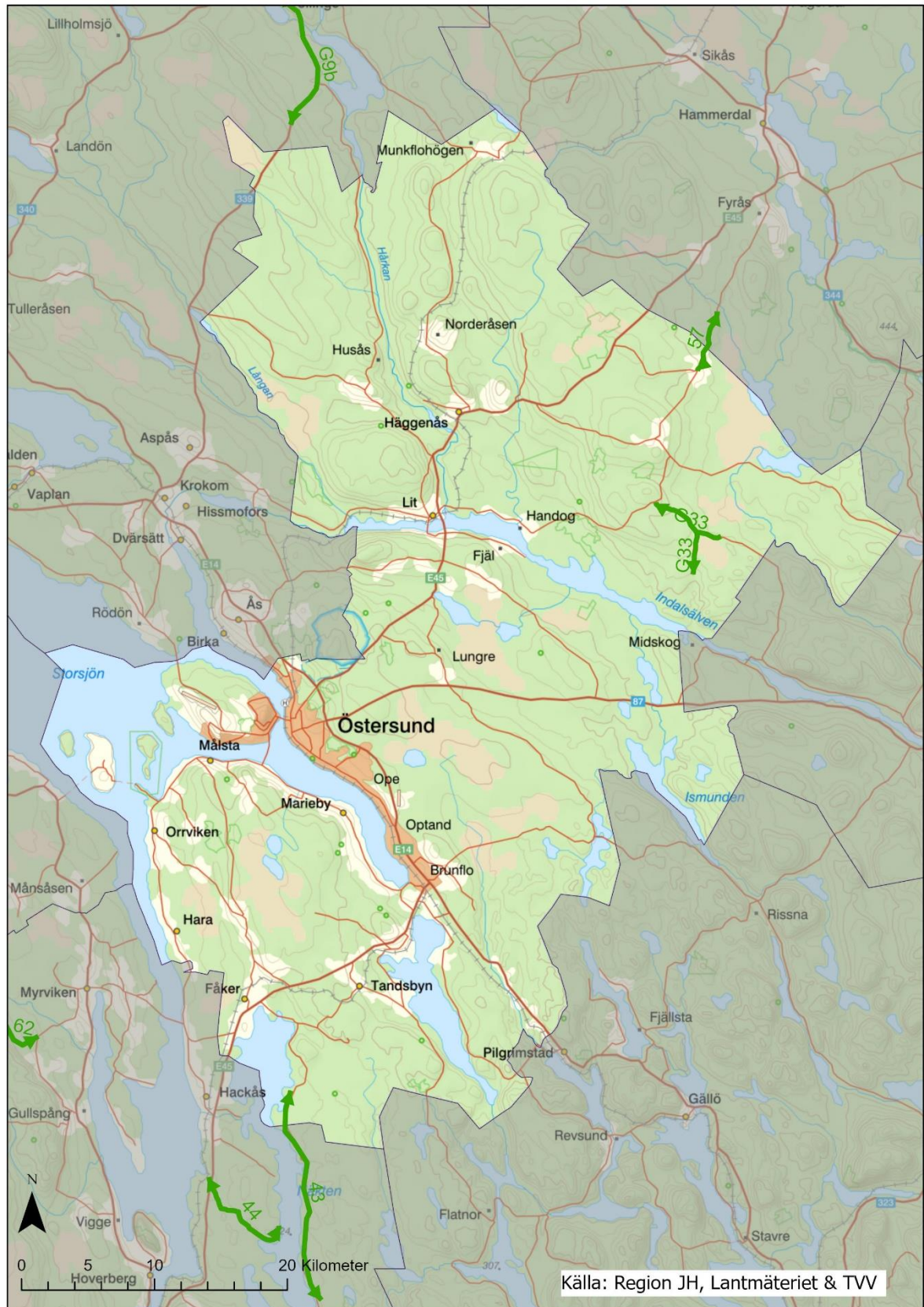
Sökbara sträckor i Ragunda kommun. Ljusblå sträckor är sedan förra ansökningsomgången reserverade i ett beslut som ska fattas i december 2024.



Sökbara sträckor i Strömsunds kommun. Källa: Lantmäteriet.



Sökbara sträckor i Åre kommun. Källa: Lantmäteriet.



Sökbara sträckor i Östersunds kommun



Hittills beviljade sträckor i Jämtlands län från år 2016 t o m juni 2024, blå och lila streckade linjer. Lila sträckor har även medfinansierats av Region Jämtland Härjedalen.

Diarienummer KS.2025.243

§ 101 Ansökan om medfinansiering för utbyggnad av bredband

Västertåsjö fiberförening ansöker om medfinansiering från Strömsunds kommun för att bygga ortssammanbindande fibernät.

Fortsatt utbyggnad av fibernät i området är en viktig infrastrukturensatsning som stämmer väl överens med de kommunala, regionala och nationella bredbandsmålen.

Beräknad byggkostnad för de ortssammanbindande sträckorna uppgår till 6 946 318 kronor. Föreningen har ansökt om finansiering från Regionalfonden via Tillväxtverket och från Region Jämtland Härjedalen, men saknar 10 % av den finansiering som krävs för att söka bidrag ska kunna beviljas. Föreningen har inte ekonomiska resurser för egen finansiering och ansöker därför om 694 632 kronor från Strömsunds kommun.

Vid eventuell prioritering är sträckan Tåsjöedet - Hoting (65) viktigast.

Förvaltningens förslag till beslut

1. Bevilja medfinansiering till Västertåsjö fiberförening ekonomisk förening med upp till 10 % av projektets beräknade totalkostnad på 6 946 318 kronor, dock högst 694 632 kronor.
2. Bidraget beviljas under förutsättning att föreningens ansökan till Tillväxtverket (ERUF) och Region Jämtland Härjedalen beviljas.
3. Om sträckan beviljas till 100 % av andra bidragsgivare utgår den kommunala medfinansieringen.
4. Bidraget beviljas av synnerliga skäl, så kallad särbehandling på objektiv grund, med motiveringen att en bidragsandel på 90 % för utbyggnad av ortssammanbindande nät från EU och statliga medel är unik i kombination med att kommersiella aktörer med intresse att bygga ut fibernät saknas i området.
5. Bidraget avser Svedje - Sandnäset och Tåsjöedet – Hoting som är sträcka 63 respektive 65 i länets behovskartläggning av ortssammanbindande fiber, uppdaterad oktober 2024.
6. Föreningens motprestation är förutom att bygga, äga och underhålla den ortssammanbindande sträckan även att bygga ut accessnät och ansluta hushåll och företag i området till fibernätet.

den 6 maj 2025

Fortsättning § 101

7. Bidraget upp till 694 632 kronor finansieras från driftsbudget för bredband år 2025.

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse - Ansökan om medfinansiering för utbyggnad av bredband

Ansökan om medfinansiering från Strömsunds kommun

Jäv

Kerstin Engkvist (C) anmäler jäv för Västertåsjö fiberförening .

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet att besluta enligt upprättat förslag.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Besluta enligt upprättat förslag.

Diarienummer KS.2023.483

Energi- och klimatstrategin - redovisning av insatser och uppföljning indikatorer för år 2024

Förvaltnings förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna redovisningen.

Beskrivning av ärendet

Enligt beslut i kommunstyrelsen 2023-09-26 § 172 skall resultatet av insatserna utifrån förvaltningarnas handlingsplaner redovisas till kommunstyrelsen vartannat år med start maj 2025.

Alla förvaltningar utom en har arbetat fram handlingsplaner. Exempel på åtgärder som vidtagits är:

- installation av solceller på Strömbacka.
- Sökt och fått medel för att genomlys kommunens fordonssinnehav i syfte att minska och ställa om fordonsparken i enlighet med rena bilar direktivet.
- Utbyte till energisnålare belysning i gatubelysning och fastigheter.
- Uppstart av återbruk av möbler och inventarier internt, Da Capo.
- Införande av återbrukstält på våra återvinningscentraler.
- Sänkning av säkringsnivåer vid bland annat gatubelysning och pumpstationer.
- Inventering av arbetsredskap för utbyte till fossilfria alternativ.

Vad avser indikatorerna så ser resultatet för 2024 ut enligt följande där jämförelseåret är 2023:

- Koldioxidutsläppen kopplat till användningen av fossila drivmedel i kommunens verksamheter har minskat från 740 ton till 722 ton.
- Territoriella utsläpp av växthusgaser i Strömsunds kommun har ökat något med 108 ton. Ökningen är främst i sektorn jordbruk. Övriga sektorer ligger på samma nivå. Avser 2023 jämfört med 2022.

-
- Kommunens energiförbrukningen har minskat från 24 570 megawattimmar till 23 005 megawattimmar. En minskning med 1 565 megawattimmar , varav fjärrvärmens står för 1 355 megawattimmar .
 - Installerad effekt solkraft har ökat från 0 kilowatt till 66 kilowatt.
 - Matavfall har minskat från 59 gram per portion till 57 gram per portion. I ton räknat blir det en minskning från 47,2 ton till 45,6 ton. Cirka två tredjedelar är mat från serveringen och en tredjedel från tallrikarna.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Teknik- och serviceförvaltningen, Karin Stierna

Beslut skickas till

Samtliga förvaltningar och avdelningar

Diarienummer TSF.2025.239

Revidering av kommunens avfallstaxa

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslut.

Anta reviderad avfallstaxa enligt förslag.

Sammanfattning av ärendet

Ärendet avser revidering av kommunens avfallstaxa från den 1 juli 2025. Tidigare taxa fastställdes av kommunfullmäktige den 8 december 2022, § 139 och reviderades av kommunfullmäktige den 11 december 2024, § 165.

Avsnitt i taxedokumentet som berörs:

- Punkten ett: Avsnitt 1.10 Utsortering av matavfall
- Punkten två: Avsnitt 1.12 Avgifter vi undantag från kommunens renhållning, handläggningsavgift vid ansökan

Delar i taxebilagan som berörs:

1. Nummer ett: Abonnemangsavgift året runt - en gång i månaden för bottentömmande behållare
2. Nummer två: Tömningsavgifter för avfallskärl och behållare
3. Nummer tre: Framkörningsavgift bottentömmande behållare
4. Nummer fyra: Extra tömning av bottentömmande behållare
5. Nummer fem: Handläggningsavgifter - vid ansökan om befrielse från grund- och abonnemangsavgifter

Beslutsunderlag

Reviderad Avfallstaxa - ändringsförslag från 2025-07-01, ändringar gulmarkerade.

Taxetabell - indexuppräknad 2025-01-01 - ändringsförslag från 2025-07-01, ändringar gulmarkerade.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Teknik- och serviceförvaltningen, Helen Löfgren

Beslut skickas till

Teknik- och serviceförvaltningen, Helen Löfgren-Larsson

Beskrivning av ärendet

Dagens taxa genererar ett underskott, vilket medför att en del nya taxor införs och några taxor räknas upp.

Avsnitt i taxedokumentet som berörs är:

1.10 Utsortering av matavfall

Vid abonnemang centraluppsamlingsstation, CUS, får fastighetsägare välja att lämna matavfall på central uppsamlingsstation eller hemkompostera. Abonnemangsavgiften för CUS är oförändrad även om hemkompostering sker. Vid hemkompostering ska komposten vara anmäld till kommunens miljö- och byggavdelning.

1.12 Avgifter vid undantag från kommunens renhållning

Handläggningsavgift vid ansökan

För handläggning av ansökan gällande befrielse från grundavgift och abonnemangsavgift tas en fast avgift ut enligt gällande taxa. Avgiften tas ut oavsett om ansökan beviljas eller avslås.

Delar i taxebilagan som berörs:

Abonnemangsavgift året runt - en gång i månaden för bottentömmande behållare.

En ny abonnemangsavgift för de fastighetsägare och verksamheter som har behov av en lägre tömningsfrekvens per år.

Abonnemangsavgiften är 2 694 kronor per behållare och år inklusive moms för matavfallsbehållare och restavfallsbehållare mindre än eller lika med tre kubikmeter och 3 805 kronor per behållare och år inklusive moms för restavfallsbehållare mindre än eller lika med fem kubikmeter.

Tömningsavgift

Tömningsavgifterna för restavfall i kärl samt i bottentömmande behållare är för låg mot förbränningskostnaden för avfallet. Tömningsavgifterna behöver höjas enligt följande:

- Kärl 370 liter höjs från nuvarande 93 kronor exklusive moms till 136 kronor (170 kronor inklusive moms).
- Kärl 660 liter höjs från nuvarande 130 kronor exklusive moms till 237 kronor (296 kronor inklusive moms).
- För bottentömmande behållare mindre än eller lika med tre kubikmeter höjs från nuvarande 513 kronor exklusive moms till 900 kronor (1 125 kronor inklusive moms).
- För bottentömmande behållare mindre än eller lika med fem kubikmeter höjs från nuvarande 807 kronor exklusive moms till 1 500 kronor (1 875 kronor inklusive moms).

Framkörningsavgift bottentömmande behållare

1 500 kronor inklusive moms i avgift per framkörning vid beställning av tömning av bottentömmande behållare. En ny avgift för fastighetsägare och verksamheter vid budning om tömning utanför ordinarie hämtningsintervall.

Extra tömning av bottentömmande behållare

415 kronor inklusive moms per styck för extra tömning av bottentömmande behållare. Framkörningsavgift och tömningsavgift tillkommer.

Handläggningsavgifter - vid ansökan om befrielse från grund- och abonnemangsavgifter.

1 650 kronor inklusive moms per ansökan i handläggningsavgift. En ny avgift för handläggning av inkommande ärenden gällande befrielse från grund- och abonnemangsavgift. Avgiften tas ut oavsett om ansökan beviljas eller avslås och faktureras sökande vid nästa fakturering.

Antagen: Kommunfullmäktige
8 december 2022, § 139
Reviderad: Kommunfullmäktige
11 december 2024, § 165
Reviderad: Kommunfullmäktige
11 juni 2025, § xxx

Avfallstaxa för Strömsunds kommun

Sammanfattning

Avfallstaxa med avgifter för insamling , transport, återvinning och bortskaffande av kommunalt avfall inom Strömsunds kommun. Avgifterna i avfallstaxan tas ut så att återanvändning, återvinning eller annan miljövänlig avfallshantering stimuleras. Avgifterna i avfallstaxan ska finansiera verksamheten.

Innehåll

Avfallstaxa för Strömsunds kommun.....	1
Sammanfattning.....	1
Ikraftträdande.....	2
Avfallstaxa.....	2
1. Allmänna bestämmelser.....	2
1.1 Definitioner.....	2
Fastigheter.....	2
Verksamheter.....	3
Bomkörning.....	3
Extrahämtning.....	3
Tjänst.....	3
1.2 Indexreglering.....	3
1.3 Avgiftsskyldighet.....	3
1.4 Betalning.....	4
1.5 Maxtaxor.....	4
Fastighetsnära insamling av returpapper.....	4
Insamling av fd livsmedel från butik.....	4
1.6 Avgifter för hushållsavfall.....	5
1.7 Tilläggstjänster redovisas i bilaga 1.....	5
1.8 Serviceavgifter redovisas i bilaga 1.....	5
1.9 Övriga tjänster redovisas i bilaga 1.....	5
1.10 Utsortering av matavfall.....	6
1.11 Slamtömning slamavskiljare och tank.....	6
1.12 Avgifter vid undantag från kommunens renhållning.....	6
Uppehåll eller totalbefrielse från hämtningen.....	6
1.13 Avgiftsperioder.....	6
1.14 Tillämpning.....	6
Bilagor.....	6
Bilaga 1, taxetabell.....	6

Ikraftträdande

Denna avfallstaxa träder i kraft 2025-07-01 då avfallstaxa för Strömsunds kommun fastställd av KF 2024-12-11 § 165 upphör att gälla.

Avfallstaxa

Avfallstaxan ska styra mot målen i kommunens renhållningsordning som består av en avfallsplan samt lokala avfallsföreskrifter, samt motivera till bättre källsortering, mer återvunnet material och en bättre miljö och arbetsmiljö.

Matavfallsinsamling är obligatorisk, med fortsatt behovstömning av restavfallet.

Taxan avser de avgifter som enligt miljöbalken 27 kap. 4-6 §§ får tas ut för att täcka kommunens kostnader för insamling, transport, återvinning och bortskaffande av kommunalt avfall.

Hanteringen omfattar kommunens hela upptagningsområde, i den mån undantag inte beviljas av miljö- och byggnämnden, eller annan myndighet som har att besluta i denna fråga.

Lagstadgad mervärdesskatt (moms) redovisas i angivna avgifter.

1. Allmänna bestämmelser

Avgifterna i avfallstaxan tas ut så att utsortering, återanvändning, återvinning eller annan miljövänlig avfallshantering stimuleras. Avgifterna i avfallstaxans ska finansiera verksamheten enligt miljöbalken 15 kap. 20 §.

1.1 Definitioner

Med kommunalt avfall avses avfall som uppkommer från hushåll och därmed jämförligt avfall från annan verksamhet. Se även definitioner i avfallsföreskrifterna.

Med fastighetsinnehavare avses den som är fastighetsägare eller den som enligt 1 kap. 5 § fastighetstaxeringslagen (1979:1152) ska anses som fastighetsägare.

Med nyttjanderättshavare avses den som, utan att omfattas av begreppet fastighetsinnehavare, har rätta att bruka eller nyttja fastighet.

Fastigheter

Småhus

En- och tvåbostadshus inklusive parhus och radhus, med permanentboende.

Fritidshus

En- och tvåbostadshus där ingen är folkbokförd.

Flerbostadshus

Byggnad med tre eller fler bostäder i samma huskropp, eller en fastighet med tre eller fler separata bostäder.

Verksamheter

Fastigheter där det uppstår kommunalt avfall, exempelvis skolor, förskolor, restauranger, hälsocentraler, fritidsanläggningar, affärer, hotell med mera. I dessa fastigheter finns inga folkbokförda personer.

Bomkörning

Tjänsten kunde inte utföras vid hämtnings-/tömningstillfället.

Extrahämtning

Beställning av tjänst utöver ordinarie tjänst.

Tjänst

De hämtningar, tömningar eller mottagande av kommunalt avfall som utförs, endera återkommande eller efter beställning.

1.2 Indexreglering

Avgifterna för hushållsavfall är indexreglerade enligt avfallsindex A12:1MD för renhållningen, med basmånad augusti 2022.

Avgifterna för slam är indexreglerade enligt avfallsindex A12:3MD för slamtömningen, med basmånad augusti 2022.

Reglering av avgifter sker per den 1 januari varje år efter index för augusti månad närmast föregående år och verkställs av teknik- och serviceförvaltningen.

1.3 Avgiftsskyldighet

Fastighetsinnehavaren till fastighet där kommunalt avfall uppkommer, är avgiftsskyldig och ska teckna abonnemang för aktuella avfallsslag. Avgiftsskyldigheten kan inte överföras på nyttjanderättshavaren.

På den avgiftsskyldiges begäran och efter nyttjanderättshavarens medgivande kan dock teknik- och serviceförvaltningen nedan benämnt TSF, sända faktura på avfallsavgiften till nyttjanderättshavaren.

Fastighetsinnehavare eller nyttjanderättshavare till fritidshus som inte kan använda kärl för mat- och restavfall på grund av svåra hämtningsförhållanden, långt avstånd till sopbilens färdväg eller lågt nyttjande av fastigheten får använda systemet med betalsäckar. Renhållaren har tolkningsföreträde gällande nämnda förhållanden.

Ändring av ägandeförhållanden, avfallsmängder, behållares placering eller annan ändring som berör abonnemang eller avfallshanteringen ska omgående anmälas till TSF. Fastighetsinnehavare ska vid försäljning av fastighet omedelbart anmäla detta till TSF, i annat fall kvarstår betalningsansvar.

Om en fastighet har flera innehavare ska dessa inom sig utse en huvudansvarig för fastighetens renhållningsfrågor.

Vid utnyttjande av gemensam slamavskiljare för flera fastigheter ligger avgiftsskyldigheten gentemot kommunen för slamtömningen på den fastighetsägare där slamavskiljaren är registrerad.

Angränsande fastighetsinnehavare eller nyttjanderättshavare kan efter samråd med renhållaren under viss tid medges rätt att använda delat kärl under förutsättning att bestämmelserna i kommunens avfallsföreskrifter om fyllnadsgrad och vikt beaktas och att olägenheter för människors hälsa eller miljö inte uppstår.

Medgivande för delning av kärl gäller endast för fastigheter som har samma abonnemangsavgift.

Vid utnyttjande av delat kärl för flera fastigheter ligger avgiftsskyldigheten gentemot kommunen för taxans tömningsavgift på den fastighetsägare där kärlet är registrerat. Alla fastighetsinnehavare som utnyttjar delat kärl betalar full grundavgift för renhållning samt 70% av de delade kärlets abonnemangsavgifter. Hushåll kan dela på ett 140 L kärl och ett 190 L kärl.

Medgivande om delat avfallskärl kan återkallas om kommunen konstaterar att förutsättningar för medgivandet inte längre är uppfyllda.

1.4 Betalning

Betalning av avgifter enligt denna taxa ska ske till Teknik- och serviceförvaltningen. Fakturering av abonnent med avfallsabonnemang sker kvartal- eller årsvis. Slam och extratjänster faktureras efter genomförande av tjänst.

1.5 Maxtaxor

Fastighetsnära insamling av returpapper

Insamling av returpapper vid fastigheten är tilldelat en eller flera koncessionshavare. Koncessionshavaren har rätt att direkt ta avgift från fastighetsägaren eller nyttjanderättsinnehavaren. Koncessionshavaren har rätt att maximalt ta ut 500 SEK per m³ behållarvolym, exklusive mervärdesskatt.

Insamling av före detta livsmedel från butik

Insamling av förpackat före detta livsmedel och ABP-material kategori 3 (fast och flytande) från livsmedelsutiker och andra försäljare av livsmedel, samt oförpackat ABP-material kategori 3 är tilldelat en eller flera auktorisationshavare. Auktorisationshavare har rätt att direkt ta avgift från livsmedelsbutiker och andra försäljare av livsmedel. Auktorisationshavare har rätt att maximalt ta ut 10 000 kr per hämtningstillfälle, exklusive mervärdesskatt.

1.6 Avgifter för hushållsavfall

Grundavgifter betalas för alla hushåll och verksamheter. I grundavgiften för bostäder (en- och tvåbostadshus, fritidsbostäder samt flerfamiljshushåll) ingår möjligheten att nyttja återvinningscentralen, med dess möjligheter att lämna den del av hushållsavfallet som är grovavfall och farligt avfall och som uppkommer vid normalt boende. Grundavgift debiteras även för fritidshus som inte har ett abonnemang för sopkärl. Grundavgiften finansierar dessutom kundservice, administration, fakturering, information, utveckling och planering. I grundavgiften för verksamheter ingår kundservice, administration, fakturering, information, utveckling och planering. Grundavgift finns för följande kundkategorier; en- och tvåfamiljshushåll samt lägenheter i flerbostadshus, fritidshus och verksamheter.

Grundavgifter redovisas i bilaga 1.

I **abonnemangavgiften** ingår kostnader för hämtning och transport av avfall, samt tillhörande kostnader.

I **tömningsavgiften** ingår behandlingskostnaden för restavfallet.

Abonnemangs- och tömningsavgift är beroende av avfallsbehållarens volym. Nivån på avgiften beror på val av behållarstorlek och hämtningsintervall.

1.7 Tilläggstjänster redovisas i bilaga 1

Avgifter avser kr per år om inget annat anges. För hämtning med andra metoder än de som är beskrivna i denna avfallstaxa eller där förhållandena väsentligt avviker från vad som är normalt får teknik- och serviceförvaltningen besluta om särskilda avgifter i enlighet med grunderna för denna avfallstaxa och de grunder som anges i 27 kapitlet 5§ miljöbalken.

1.8 Serviceavgifter redovisas i bilaga 1

Anmälan och ändring av abonnemang genomförs via kommunens kundtjänst. En ändring per anläggning får göras kostnadsfritt inom en 12 månaders period, därefter debiteras en kostnad enligt taxa.

1.9 Övriga tjänster redovisas i bilaga 1

Det matavfall som uppstår i hushållet ska läggas i matavfallsbehållaren. Det utsorterade matavfallet körs till en central behandlingsanläggning och blir biogas och biogödsel. När matavfallsbehållare innehåller restavfall får teknik- och serviceförvaltningen klassa om matavfallet till restavfall och avgift för aktuell tömning motsvarar då tömningsavgift av restavfallsbehållare.

Nyttjas inte matavfallsbehållaren korrekt har teknik- och serviceförvaltningen rätt att ta ut en felsorteringsavgift

1.10 Utsortering av matavfall

Fastighetsinnehavare får välja om matavfall hämtas eller hemkomposteras. Vid hemkompostering ska komposten vara anmäld till kommunens miljö- och byggavdelning.

Vid abonnemang centraluppsamlingsstation, CUS, får fastighetsägare välja att lämna matavfall på central uppsamlingsstation eller hemkompostera.

Abonnemangsavgiften för CUS är oförändrad även om hemkompostering sker. Vid hemkompostering ska komposten vara anmäld till kommunens miljö- och byggavdelning.

1.11 Slamtömning slamavskiljare och tank

Ordinarie tömning av slamavskiljare och tank sker områdesvis och regelbundet enligt tömningsschema fastlagt för varje anläggning enligt fastighetsägarens beställning i samråd med teknik- och serviceförvaltningen. I tömningsavgifterna ingår slangdragning upp till 20 meter. Slanglängd räknas från fordonets slanganslutning till brunnens botten. För extra slang tillkommer ytterligare avgift. Volymavgift anges per påbörjad m³.

1.12 Avgifter vid undantag från kommunens renhållning

Vid undantag från bestämmelserna i kommunens avfallsföreskrifter debiteras avgift enligt följande:

Uppehåll eller totalbefrielse från hämtningen

För fastighetsinnehavare som medgivits uppehåll eller totalbefrielse från hämtning av hushållsavfall reduceras abonnemangsavgift och tömningsavgift motsvarande tid som uppehållet/befrielsen varar. Grundavgift tas ut även vid uppehåll/totalbefrielse.⁹

Handläggningsavgift vid ansökan

För handläggning av ansökan gällande uppehåll eller total befrielse från hämtning, befrielse från grundavgift och abonnemangsavgift tas en fast avgift ut enligt gällande taxa. Avgiften tas ut oavsett om ansökan beviljas eller avslås.

1.13 Avgiftsperioder

Avgiften för ordinarie hämtning av hushållsavfall betalas kvartal- eller årsvis.

1.14 Tillämpning

Teknik- och serviceförvaltningen äger inom fastställda avgiftsramar besluta om smärre avvikelser från bestämmelserna i taxan.

Bilagor

Bilaga 1, taxetabell

Bilaga 1, taxetabell

Antagen: KF § 165 den 11 december 2024, gällande från 2025-01-01

Reviderad: reviderad KF § xxx den xxx juni 2025, gällande från 2025-07-01

Tariff	Grundavgifter kr per år	Enhet	2025-01-01	2025-01-01	2025-07-01	2025-07-01
			Avgift exkl. moms	Avgift inkl. moms	Avgift exkl. moms	Avgift inkl. moms
	Permanentboende en- och tvåbostadshus	årsavgift	732	915	732	915
	Fritidsboende en- och tvåbostadshus	årsavgift	586	732	586	732
	Fritidsboende en- och tvåbostadshus utan kärl	årsavgift	732	915	732	915
	Per lägenhet i flerbostadshus	årsavgift	586	732	586	732
	Per verksamhet	årsavgift	513	641	513	641

Abonnemangsavgift centraluppsamlingsstation (CUS)

Fritidsboende en- och tvåbostadshus	årsavgift	680	850	680	850
Permanentboende en- och tvåbostadshus	årsavgift	1 220	1 525	1 220	1 525

Abonnemangsavgift område B

140 L kärl matavfall, per behållare	årsavgift	202	252	202	252
190 l kärl restavfall, per behållare	årsavgift	230	288	230	288
370 L kärl restavfall, per behållare	årsavgift	422	528	422	528

Abonnemangsavgift fritid

140 L kärl matavfall, per behållare	årsavgift	202	252	202	252
190 l kärl restavfall, per behållare	årsavgift	230	288	230	288
370 L kärl restavfall, per behållare	årsavgift	422	528	422	528

Abonnemangsavgift året runt - var 14:e dag

140 L kärl matavfall, per behållare	årsavgift	285	356	285	356
190 L kärl restavfall, per behållare	årsavgift	428	534	428	534
370 L kärl restavfall, per behållare	årsavgift	767	959	767	959
≥ 660 L kärl restavfall, per behållare	årsavgift	1 414	1 767	1 414	1 767

Abonnemangsavgift året runt - varje vecka

140 L kärl matavfall, per behållare	årsavgift	449	562	449	562
190 L kärl restavfall, per behållare	årsavgift	822	1 028	822	1 028
370 L kärl restavfall, per behållare	årsavgift	1 458	1 823	1 458	1 823
≥ 660 L kärl restavfall, per behållare	årsavgift	2 696	3 370	2 696	3 370

Abonnemangsavgift året runt - två ggr per vecka

140 L kärl matavfall, per behållare	årsavgift	778	972	778	972
190 L kärl restavfall, per behållare	årsavgift	1 612	2 015	1 612	2 015
370 L kärl restavfall, per behållare	årsavgift	2 839	3 549	2 839	3 549
≥ 660 L kärl restavfall, per behållare	årsavgift	5 263	6 579	5 263	6 579

Abonnemangsavgift året runt - 1 gång i månaden

Bottentömmande matavfall =< 3 kbm, per behållare	årsavgift			2 155	2 694
Bottentömmande restavfall =< 3 kbm, per behållare	årsavgift			2 155	2 694
Bottentömmande restavfall =< 5 kbm, per behållare	årsavgift			3 044	3 805

Abonnemangsavgift året runt - var 14:e dag

Bottentömmande matavfall =< 3 kbm, per behållare	årsavgift	4 310	5 387	4 310	5 387
Bottentömmande restavfall =< 3 kbm, per behållare	årsavgift	4 310	5 387	4 310	5 387
Bottentömmande restavfall =< 5 kbm, per behållare	årsavgift	6 087	7 608	6 087	7 608

Abonnemangsavgift året runt - varje vecka

Bottentömmande matavfall =< 3 kbm, per behållare	årsavgift	8 619	10 774	8 619	10 774
Bottentömmande restavfall =< 3 kbm, per behållare	årsavgift	8 619	10 774	8 619	10 774
Bottentömmande restavfall =< 5 kbm, per behållare	årsavgift	12 172	15 215	12 172	15 215

Backning- eller inkörningsavgift

Extra avgift som tillkommer om sopbilen backar eller kör in på fastigheten.

Tillägg backning/inkörning upp till 10 m	26 ggr/år	480	600	480	600
Tillägg backning/inkörning 10,1-25 m	26 ggr/år	829	1 036	829	1 036
Tillägg backning/inkörning 25,1-50 m	26 ggr/år	1 265	1 582	1 265	1 582
Tillägg backning/inkörning över 50 m	26 ggr/år	1 658	2 072	1 658	2 072
Tillägg backning/inkörning upp till 10 m	52 ggr/år	960	1 200	960	1 200
Tillägg backning/inkörning 10,1-25 m	52 ggr/år	1 658	2 072	1 658	2 072
Tillägg backning/inkörning 25,1-50 m	52 ggr/år	2 531	3 163	2 531	3 163
Tillägg backning/inkörning över 50 m	52 ggr/år	3 316	4 145	3 316	4 145
Tillägg backning/inkörning upp till 10 m	104 ggr/år	1 440	1 800	1 440	1 800
Tillägg backning/inkörning 10,1-25 m	104 ggr/år	2 487	3 109	2 487	3 109
Tillägg backning/inkörning 25,1-50 m	104 ggr/år	3 796	4 745	3 796	4 745
Tillägg backning/inkörning över 50 m	104 ggr/år	4 974	6 217	4 974	6 217

Tömningsavgift

Avgift per tömning 190 L grönt kärl	kr/tömn	63	79	70	88
Avgift per tömning 370 L grönt kärl	kr/tömn	93	116	136	170
Avgift per tömning ≥ 660 L grönt kärl	kr/tömn	130	162	237	296
Bottentömmande restavfall =< 3 kbm	kr/tömn	513	641	900	1 125
Bottentömmande restavfall =< 5 kbm	kr/tömn	807	1 009	1 500	1 875
Avgift per tömning 140 L brunt kärl	kr/tömn	0	0	0	0
Bottentömmande matavfall =< 3 kbm	kr/tömn	0	0	0	0

Betalsopsäckar

Inköp av betalsopsäck 125 liter inkl behandling. Inköp och avlämning sker på försäljningsställe	styck	112	140	112	140
Inköp av betalsopsäck 60 liter inkl behandling. Inköp och avlämning sker på försäljningsställe	styck	56	70	56	70
Avlämning av soppåse högst 25 liter till betalsopsäckskärl	styck	17	22	17	22

Tilläggstjänster avfall

Beställningar handläggs vardagar mellan kl. 8-16 gäller även elektroniska beställningar. Denna tid räknas också som ordinarie arbetstid vardagar

Egen extra säck vid ordinarie tur max 160 L	styck	61	76	61	76
---	-------	----	----	----	----

Framkörningsavgift

Framkörningsavgift kärltömning, grovavfall, trädgårdsavfall, latrin	styck	873	1 091	873	1 091
Framkörningsavgift bottentömmande behållare	styck			1 200	1 500

Extra tömning avfall

Extra tömning kärl inom 72 tim, vardagar (framkörningsavgift och tömningsavgift tillkommer)	styck	166	207	166	207
Extra tömning bottentömmande behållare inom 72 tim, vardagar (framkörningsavgift och tömningsavgift tillkommer)	styck			332	415

Grov- och trädgårdsavfall

Hämtning av uppmärkt grov-, trädgårds- eller elavfall i bunt eller i säck, farligt avfall förpackat i beständiga, hela och rena förvaringskärl, vid överenskommen plats, max 5 kolli per tillfälle hämtning sker inom 14 dagar efter beställning. (Framkörningsavgift tillkommer.)	kr per kolli	87	109	87	109
--	--------------	----	-----	----	-----

Bygg- och rivningsavfall

Hämtning av uppmärkt och sorterat bygg- och rivningsavfall i bunt eller säck anpassat för kranlastning, vid överenskommen plats, max 10 m ³ per tillfälle hämtning sker inom 14 dagar efter beställning. (Framkörningsavgift tillkommer.)	kr per kbm	2 182	2 727	2 182	2 727
--	------------	-------	-------	-------	-------

Hämtnings och behandlingsavgift för slam och fett

Ordinarie tur slamavskiljare och sluten tank =< 3 kbm	kr/tömn	1 434	1 792	1 434	1 792
Ordinarie tur slamavskiljare och sluten tank =< 6 kbm	kr/tömn	2 277	2 846	2 277	2 846
Extra brunn, samma fastighet vid ordinarie tur =< 3 kbm	kr/tömn	716	895	716	895
Extra brunn, samma fastighet vid ordinarie tur =< 6 kbm	kr/tömn	1 157	1 447	1 157	1 447
Tillägg överskjutande slamvolym	kr/kbm	330	413	330	413
Fettavskiljare 1 ggr/år =< 1 kbm	kr/år	1 812	2 265	1 812	2 265
Fettavskiljare 2 ggr/år =< 1 kbm	kr/år	3 411	4 263	3 411	4 263
Tillägg, överskjutande volym fett	kr/kbm	506	633	506	633

Tillägg slam

Tillägg akut tömning, snarast, dock inom 24 tim	styck	3 159	3 949	3 159	3 949
Tillägg beställning inom 5 arbetsdagar	styck	2 050	2 562	2 050	2 562
Tillägg slang över 20 m	styck	171	213	171	213
Tillägg slang över 30 m	styck	341	426	341	426
Tillägg slang över 40 m	styck	512	639	512	639
Tillägg slang över 50 m	styck	682	853	682	853
Bomkörning slamtömning/fosforfälla om tillträde inte lämnas vid avrop	styck	939	1 174	939	1 174

Tillägg fett

Tillägg akuttömning kväll och helg	styck	8 526	10 658	8 526	10 658
Tillägg inom 5 arbetsdagar	styck	4 263	5 329	4 263	5 329

Latrin

Inköp av engångslatrinkärl inkl. behandling. Inköp och hämtning av tomt kärl sker på återvinningscentralen, egen avlämning på återvinningscentral	styck	299	374	299	374
Tillkommer vid hämtning, tomtgräns: framkörningsavg. se ovan samt hämtningsavg. per tillfälle, latrinkärl á max 15 kg	styck	218	273	218	273

Serviceavgifter

Ändring av abonnemang (gäller vid ändring mer än 1 gång per löpande år)	kr/tillfälle	175	218	175	218
Utkörning-, byte- eller intag av kärl (gäller ej vid förstört kärl)	kr/tillfälle	436	545	436	545
Byte av förstört kärl med volym upp till 190 L. Kostnad för utkörning tillkommer (gäller ej om renhållningen förstört kärlet)	kr/tillfälle	654	818	654	818

Byte av förstört kärl med volym upp till 660L. Kostnad för utkörning tillkommer. (gäller ej om renhållningen förstört kärlet)	kr/tillfälle	1 745	2 182	1 745	2 182
---	--------------	-------	-------	-------	-------

Handläggningsavgifter

Handläggning av ansökan gällande befrielse från grund- eller abonnemangsavgift	kr/ansökan			1 320	1 650
--	------------	--	--	-------	-------

Övriga tjänster

Hämtning inkl. behandling av fosforfälla säck eller kasset som hämtas av kranbil	styck	1 963	2 454	1 963	2 454
Hämtning inkl. behandling av fosforfälla löst granulat som sugas av spolbil	styck	3 272	4 090	3 272	4 090
Felsorteringsavgift för matavfall i kärl efter ett skriftligt påpekande. Vid förorening av restavfall med mer än 10 % volymsprocent	styck	349	436	349	436
Felsorteringsavgift för matavfall i bottentömmande behållare efter ett skriftligt påpekande. Vid förorening av restavfall med mer än 10 %	styck	1 745	2 182	1 745	2 182
Oförutsedd tjänst	styck	1 963	2 454	1 963	2 454

Notera att politiskt beslut tas på belopp exkl. moms, öresavrundning kan förekomma i kolumn inkl. moms

den 6 maj 2025

Diarienummer TSF.2025.239

§ 95 Revidering av kommunens avfallstaxa

Ärendet avser revidering av kommunens avfallstaxa från den 1 juli 2025. Tidigare taxa fastställdes av kommunfullmäktige den 8 december 2022, § 139 och reviderades av kommunfullmäktige den 11 december 2024, § 165.

Dagens taxa genererar ett underskott, vilket medför att en del nya taxor införs och några taxor räknas upp.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslut.

Anta reviderad avfallstaxa enligt förslag.

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse - revidering av kommunens avfallstaxa

Avfallstaxa antagen av KF § 165 den 11 december 2024

Bilaga 1 taxetabell - antagen KF § 165 den 11 december 2024

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet att besluta enligt upprättat förslag.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige beslut.

Besluta enligt upprättat förslag

Diarienummer HJALM.2025.167

Tjänsteskrivelse - Avgifter boende NIU (nationell idrottsutbildning), stöd till inackordering, dagliga resor och kontantbidrag för läsåret 2025-2026

Framtids- och utvecklingsförvaltningens förslag:

1. Avgifter boende NIU läsåret 2025/2026

		Förslag		Förslag
	2024/2025	2025/2026	2024/2025	2025/2026
	5-dagars	5-dagars-	7-dagars-	7-dagars-
	boende	boende	boende	boende
Aug				
Sept	4465	4565	5110	5210
Okt	4465	4565	5110	5210
Nov	4465	4565	5110	5210
Dec	4465	4565	5110	5210
Totalt hösttermin	17860	18260	20440	20840

		Förslag		Förslag
	2024/2025	2025/2026	2024/2025	2025/2026
	5-dagars-	5-dagars-	7-dagars-	7-dagars-
	boende	boende	boende	boende
Jan	4465	4565	5110	5210
Febr	4465	4565	5110	5210
Mars	4465	4565	5110	5210
Apr	4465	4565	5110	5210
Maj	4465	4565	5110	5210
Juni				
Totalt vårtermin	22325	22825	25550	26050
Summa läsår	40185	41085	45990	46890

2. Inackorderingstillägg - stöd till inackordering och resor

- Elever vid skola inom kommunen

1/30 av basbeloppet, det vill säga 1 960 kronor, plus resebidrag som baseras på avståndet mellan hemmet och skolan.

- Elever vid skola utanför kommunen

1/30 av basbeloppet, stöd till inackordering och resor; 1 960 kronor per månad.

- Elever med särskilda behov av social och/eller medicinsk art

1/30 av basbeloppet, det vill säga 1 960 kronor, plus resebidrag som baseras på avståndet mellan hemmet och skolan.

Intyg från socialsekreterare eller läkare krävs.

3. Dagliga resor

Elever på Hjalmar Strömerskolan med rätt till ersättning för dagliga resor får ett elevkort. Depositionsavgift, 200 kronor, tas ut av eleverna vid utlämning av elevkortet.

4. Kontantbidrag (allmänna kommunikationsmedel saknas)

Färdavstånd i kilometer, minst	Bidrag kronor per månad
6 kilometer	280 kronor
16 kilometer	380 kronor
26 kilometer	480 kronor
36 kilometer	580 kronor
46 kilometer	680 kronor

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar fastställa avgifter för NIU-elever, stöd till inackordering, dagliga resor och kontantbidrag för läsåret 2025/2026 enligt framtids- och utvecklingsförvaltningens förslag.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Framtids- och utvecklingsförvaltningen, Anna Backman Wikström

Beslut skickat till

Framtids- och utvecklingsförvaltningen, Ralf Sjödin

Kommunledningsförvaltningen, Maria Sundqvist

Framtids- och utvecklingsförvaltningen, Anna Ahtola-Håpnes

den 6 maj 2025

Diarienummer HJALM.2025.167

§ 106 Avgifter boende NIU (nationell idrottsutbildning), stöd till inackordering, dagliga resor och kontantbidrag för läsåret 2025-2026

Föreslagna avgifter avser:

- Avgifter boende NIU läsåret 2025/2026:
- Inackorderingstillägg - stöd till inackordering och resor
- Dagliga resor
- Kontantbidrag när allmänna kommunikationsmedel saknas

Underlag till beslut

KSAU § 73/2025

Tjänsteskrivelse - Avgifter boende NIU (nationell idrottsutbildning), stöd till inackordering, dagliga resor och kontantbidrag för läsåret 2025-2026

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet att besluta enligt upprättat förslag.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Besluta fastställa avgifter för NIU-elever, stöd till inackordering, dagliga resor och kontantbidrag för läsåret 2025/2026 enligt framtids- och utvecklingsförvaltningens förslag.

den 6 maj 2025

Diarienummer SAME.2024.620

§ 104 Lägesuppdatering samisk lekplats

Carina Wiik, biträdande förvaltningschef, kommunledningsförvaltningen, redogör för status i arbetet med att ta fram en samisk lekplats.

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet besluta att ta del av informationen.

Arbetsutskottets beslut

Arbetsutskottet tar del av informationen.

Diarienummer KS.2025.137

Remiss - Kommunal anslutning till Utbetalningsmyndighetens verksamhet (SOU 2025:20

Förvaltningens förslag till beslut

Socialnämnden föreslår kommunstyrelsen att lämna remissvar enligt bilaga och att förorda författningsförslag 1 i betänkandet.

Sammanfattning av ärendet

Syftet med utredningen och betänkandet är att motverka felaktiga utbetalningar och välfärdsbrottslighet. Den ena delen av utredningen handlar om att kartlägga felaktiga kommunala utbetalningar, och den andra delen om att föreslå en kommunal anslutning till Utbetalningsmyndighetens verksamhet.

Strömsunds kommun föreslås förorda författningsförslag 1 i betänkandet. I övrigt framhålls att de kostnader för genomförandet som uppstår hos kommunerna kräver en djupare analys och vikten av nationellt stöd från SKR vid genomförande av reformen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse - Remiss - Kommunal anslutning till
Utbetalningsmyndighetens verksamhet (SOU 2025:20)

SN §57/2025

Remissvar fr SN

Remissmissiv

Kommunal anslutning till utbetalningsmyndighetens verksamhet SOU
2025/20

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunstyrelsen, KS Handläggare

Ert diarienummer:

Diarienummer SN.2025.102

Kommunal anslutning till Utbetalningsmyndighetens verksamhet - betänkande av Utredningen om kommunal anslutning till Utbetalningsmyndighetens verksamhet, SOU 2025.20

Sammanfattning

Strömsunds kommun instämmer i betänkandets förslag om att kartlägga felaktiga kommunala utbetalningar och om en kommunal anslutning till Utbetalningsmyndighetens verksamhet. Det är viktigt att arbetet mot välfärdsbrottslighet intensifieras och att det sker på ett enhetligt sätt i landets kommuner.

Strömsunds kommun förordar författningsförslag 1.

Allmänna synpunkter

En kommunal anslutning till Utbetalningsmyndighetens verksamhet innebär en stor förändring för landets kommuner och regioner. För att genomföra den krävs ett omfattande nationellt stöd i form av information och riktlinjer och andra styrande dokument från i första hand SKR.

Konsekvenser

Avsnitt 18.6.6 Finansiering av förslagen.

Vid en nerdragning av riktade statsbidrag till kommunsektorn, för finansiering av reformen, behöver det göras en djupare analys av vilka effekter den nya kostnaden får hos kommunerna. Kostnaden måste vara motiverad i förhållande till den förväntade nyttan oavsett om det är en stor eller liten kommun, i större tätort eller på landsbygden. Den kartläggning av felaktiga kommunala utbetalningar som föreslås kan bidra till underlaget i denna del.

Diarienummer SN.2025.102 790

§ 57 Kommunal anslutning till utbetalningsmyndighetens verksamhet SOU 2025/20

Syftet med utredningen och betänkandet är att motverka felaktiga utbetalningar och välfärdsbrottslighet. Den ena delen av utredningen handlar om att kartlägga felaktiga kommunala utbetalningar, och den andra delen om att föreslå en kommunal anslutning till Utbetalningsmyndighetens verksamhet.

Strömsunds kommun föreslås förorda författningsförslag 1 i betänkandet. I övrigt framhålls att de kostnader för genomförandet som uppstår hos kommunerna kräver en djupare analys och vikten av nationellt stöd från SKR vid genomförande av reformen.

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse

SNAU §43/2025

Remissvar Kommunal anslutning SOU 2025/20

Betänkande kommunal anslutning till utbetalningsmyndighetens verksamhet SOU 2025/20

Yrkande

Ordförande yrkar att socialnämnden kommunstyrelsen att lämna remissvar enligt bilaga och att förorda författningsförslag 1 i betänkandet.

Socialnämndens beslut

Socialnämnden föreslår kommunstyrelsen att lämna remissvar enligt bilaga och att förorda författningsförslag 1 i betänkandet.

Beslutet skickas till

Vård och socialförvaltningen

Kommunstyrelsen

Justerare



Finansdepartementet

Kommunal anslutning till Utbetalningsmyndighetens verksamhet
(SOU 2025:20)

Remissinstanser

1. Ale kommun
2. Almega utbildning (fd. Friskolornas riksförbund)
3. Amatörteaterns riksförbund
4. Aneby kommun
5. Arbetsförmedlingen
6. Arvidsjaurs kommun
7. Attunda tingsrätt
8. Bengtsfors kommun
9. Bergs kommun
10. Bildkonst Sverige
11. Bolagsverket
12. Borgholms kommun
13. Borlänge kommun
14. Brottsförebyggande rådet
15. Centrala studiestödsnämnden
16. Domstolsverket
17. Eda kommun
18. Ekobrottsmyndigheten
19. Ekonomistyrningsverket

20. Eskilstuna kommun
21. Falu kommun
22. Folkbildningsrådet
23. Fremia
24. Företagarna
25. Förvaltningsrätten i Falun
26. Förvaltningsrätten i Malmö
27. Förvaltningsrätten i Stockholm
28. Försäkringskassan
29. Göteborgs kommun
30. Hedemora kommun
31. Helsingborgs kommun
32. Härnösands kommun
33. Idéburna skolors riksförbund
34. Inspektionen för arbetslöshetsförsäkringen
35. Inspektionen för socialförsäkringen
36. Inspektionen för vård och omsorg
37. Integritetsskyddsmyndigheten
38. Justitiekanslern
39. Kalmar kommun
40. Kammarkollegiet
41. Kammarrätten i Stockholm
42. Karlshamns kommun
43. Katrineholms kommun
44. Konkurrensverket
45. Kronofogdemyndigheten
46. Kungälv kommun
47. Köpings kommun
48. Landsorganisationen i Sverige
49. Lindesbergs kommun

50. Linköpings universitet (Centrum för kommunstrategiska studier)
51. Luleå kommun
52. Malmö kommun
53. Malung-Sälens kommun
54. Melleruds kommun
55. Migrationsverket
56. Motala kommun
57. Myndigheten för digital förvaltning
58. Myndighetens för ungdoms- och civilsamhällesfrågor
59. Mönsterås kommun
60. Norrtälje kommun
61. Ockelbo kommun
62. Olofströms kommun
63. Pensionsmyndigheten
64. Piteå kommun
65. Polismyndigheten
66. Regelrådet
67. Region Blekinge
68. Region Dalarna
69. Region Gävleborg
70. Region Stockholm
71. Region Sörmland
72. Region Uppsala
73. Region Västernorrland
74. Rekonstruktörs- och konkursförvaltarkollegiet
75. Riksdagens ombudsmän (JO)
76. Riksgäldskontoret
77. Riksidrottsförbundet
78. Skatteverket
79. Skurups kommun

80. SmåKom
81. Socialstyrelsen
82. Sollefteå kommun
83. Sotenäs kommun
84. SPF Seniorerna
85. Statens servicecenter
86. Statens skolinspektion
87. Statens skolverk
88. Statistiska centralbyrån
89. Statskontoret
90. Stockholms kommun
91. Strömsunds kommun
92. Studieförbunden
93. Sundsvalls kommun
94. Svenska Bankföreningen
95. Svensk Försäkring
96. Svenskt Näringsliv
97. Sveriges advokatsamfund
98. Sveriges Akademikers Centralorganisation
99. Sveriges A-kassor
100. Sveriges hembygdsförbund
101. Sveriges Kommuner och Regioner
102. Säkerhetspolisen
103. Söderhamns kommun
104. Södertälje kommun
105. Tibro kommun
106. Tjänstemännens centralorganisation
107. Tjörns kommun
108. Transportstyrelsen
109. Tranås kommun

- 110. Trosa kommun
- 111. Upphandlingsmyndigheten
- 112. Uppsala universitet (juridiska fakulteten)
- 113. Utbetalningsmyndigheten
- 114. Vindelns kommun
- 115. Vingåkers kommun
- 116. Vuxenskolan
- 117. Vårdföretagarna
- 118. Värnamo kommun
- 119. Västerviks kommun
- 120. Västra Götalandsregionen
- 121. Växjö kommun
- 122. Ydre kommun
- 123. Åklagarmyndigheten
- 124. Åmåls kommun
- 125. Överkalix kommun

Remissvaren ska ha kommit in till Finansdepartementet **senast den 20 maj 2025**. Svaren bör lämnas per e-post till fi.remissvar@regeringskansliet.se och med kopia till fi.ofa.k.remiss@regeringskansliet.se. Ange diarienummer Fi2025/00415 och remissinstansens namn i ämnesraden på e-postmeddelandet.

Svaret bör lämnas i två versioner: den ena i ett bearbetningsbart format (t.ex. Word), den andra i ett format (t.ex. pdf) som följer tillgänglighetskraven enligt lagen (2018:1937) om tillgänglighet till digital offentlig service. Remissinstansens namn ska anges i namnet på respektive dokument.

Remissvaren kommer att publiceras på regeringens webbplats.

I remissen ligger att regeringen vill ha synpunkter på förslagen eller materialet i betänkandet. Synpunkter efterfrågas på samtliga alternativa författningsförslag. Remissinstanserna bör även ange om något av de alternativa författningsförslagen förordas.

Myndigheter under regeringen är skyldiga att svara på remissen. En myndighet avgör dock på eget ansvar om den har några synpunkter att redovisa i ett svar. Om myndigheten inte har några synpunkter, räcker det att svaret ger besked om detta.

För **andra remissinstanser** innebär remissen en inbjudan att lämna synpunkter.

Betänkandet kan laddas ned från Regeringskansliets webbplats www.regeringen.se.

Remissinstanserna kan utan kostnad beställa tryckta exemplar av betänkandet via ett [beställningsformulär hos Elanders Sverige AB](#).

Råd om hur remissyttranden utformas finns i Statsrådsberedningens promemoria [Svara på remiss \(SB PM 2021:1\)](#). Den kan laddas ned från Regeringskansliets webbplats www.regeringen.se.

Johan Ndure
Departementsråd

Kopia till

Elanders Sverige AB, e-postadress: betankande@elanders.com

den 6 maj 2025

Diarienummer KS.2025.137

§ 97 Remiss - Kommunal anslutning till Utbetalningsmyndighetens verksamhet (SOU 2025:20)

Syftet med utredningen och betänkandet är att motverka felaktiga utbetalningar och välfärdsbrottslighet. Den ena delen av utredningen handlar om att kartlägga felaktiga kommunala utbetalningar, och den andra delen om att föreslå en kommunal anslutning till Utbetalningsmyndighetens verksamhet.

Strömsunds kommun föreslås förorda författningsförslag 1 i betänkandet. I övrigt framhålls att de kostnader för genomförandet som uppstår hos kommunerna kräver en djupare analys och vikten av nationellt stöd från SKR vid genomförande av reformen.

Underlag till beslut

Tjänsteskrivelse - Remiss - Kommunal anslutning till
Utbetalningsmyndighetens verksamhet (SOU 2025:20)

SN §57/2025

Remissvar fr SN

Remissmissiv

Kommunal anslutning till utbetalningsmyndighetens verksamhet SOU
2025/20

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet besluta avge upprättat förslag till
yttrande

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Besluta avge upprättat förslag till yttrande

KS.2024.573

Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktiges beslut.

Medborgarförslaget avslås.

Beskrivning av ärendet

Ett medborgarförslag om att Strömsunds kommun ska servera mjölkfritt smörgåsmargarin till bland annat elever har lämnats in av Anna Andrée. Kommunfullmäktige beslutade den 18 september 2024 att överlämna förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Med hänsyn till nedanstående faktorer anser kommunen att det nuvarande valet av smörgåsmargarin är det mest lämpliga för skolor och fritidsverksamheter. Vi tackar för engagemanget i kostfrågor och välkomnar fortsatt dialog kring hur vi kan förbättra skolmåltiderna för alla elever.

1. Näringsmässiga aspekter

Enligt kommunens kostpolicy strävar vi efter att erbjuda produkter med hög näringskvalitet och god smak. Bregott, som används idag, innehåller en kombination av smör och rapsolja, vilket ger en balanserad fettsammansättning och är en naturlig produkt utan tillsatta emulgeringsmedel.

2. Elevens valfrihet och smakpreferenser

Erfarenhet från andra kommuner visar att många barn föredrar smaken av det nuvarande alternativet. En övergång till mjölkfritt smörgåsmargarin skulle kunna påverka acceptansen av produkten och därmed matsvinnet.

3. Kostnad och upphandling

Även om mjölkfritt smörgåsmargarin kan ha ett lägre kilopris, är det viktigt att beakta hela upphandlingsprocessen och de avtal som kommunen har

med leverantörer. Att byta produkt kan innebära administrativa kostnader och påverka befintliga avtal.

4. Allergihantering

Kommunen erbjuder redan alternativ för elever med allergier och specialkostbehov. De som är allergiska mot mjölkprotein erbjuds ett mjölkfritt alternativ, vilket säkerställer att alla elever får lämpliga produkter utan att det påverkar övriga elever.

5. Helhetsperspektiv på miljö och hållbarhet

Även om mjölkfritt smörgåsmargarin kan ha vissa fördelar ur ett klimatperspektiv, väger kommunen in hela produktionskedjan och andra hållbarhetsaspekter i sina beslut. Smörbaserade produkter från svenska mejerier har en lägre andel importerade ingredienser än vissa mjölkfria alternativ, vilket påverkar det totala klimatavtrycket.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Teknik- och serviceförvaltningen, Richard Persson

Beslut skickas till

Förslagsställare

Teknik- och serviceförvaltningen, Richard Persson

Medborgarförslag

Ärendenummer: #9045 | Inskickat av: Anna Elisabeth Andrée (signerad) | 2024-08-27 16:12

✓1. Inlämnat av

Inlämnat av

För- och efternamn

Anna Elisabeth Andrée

Adress

Postnummer och ort

Telefon

E-postadress

Mobiltelefon

Notifieringar

✓2. Förslag

Rubrik på medborgarförslaget

Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn

Ditt förslag

Beskriv ditt förslag så utförligt du kan. Ju mindre kompletteringar som behövs i efterhand ju fortare kan du få ett besked om ditt förslag.

Har nu under en längre tid av och till funderat på varför inte Strömsunds kommun serverar eleverna på skolan mjölkfritt smörgåsmargarin, i skolmatsalen samt på fritidsavdelningarna, de ställen som jag har en relation till, varför inte i hela kommunen ?

Det smörgåsmargarin som används vid fritids på Hedenvindskolan är Bregott och det kostar 97:- /kg att jämföra med Mjölkfritt smörgåsmargarin tex Carlshamn Smörgås Mjölkfritt 57,38:-/kg.

Att välja ett mjölkfritt alternativ är således både billigare, bättre för hälsan (nyckelhålsmärkt bla. pga. mindre mängd mättat fett) samt bättre för klimat och miljö. Enligt Livsmedelsverkets broschyr Bra mat i skolan skall man i första hand välja nyckelhålsmärkta produkter.

Att välja ett mjölkfritt alternativ är också bra ur den synpunkten att detta kan ätas av alla även laktosintolleranta, mjölkproteinallergiker samt veganer. Väljer man att ha tex laktosfritt alternativ kan inte mjölkproteinallergiker äta.

Så för att slippa dessa återkommande problem är mitt förslag att välja det mjölkfria alternativet till våra skolbarn.

Förslag till beslut

Mitt förslag till beslut blir således att Strömsunds kommun köper och bjuder på Mjölkfritt smörgåsmargarin, bra för hälsan, plånboken och klimatet.

✓3. Medgivande

Jag godkänner att mitt namn får publiceras på internet tillsammans med mitt förslag.

Ja

När kommunfullmäktige behandlar mitt förslag vill jag närvara

Ja, jag vill närvara

Signering

Följande parter har signerat detta ärende.

Namn: Anna Elisabeth Andrée

Person ID:

Datum: 2024-08-27 16:12

Signerad checksumma: SHA-1 B9DA8BF2D311CAE7876D1393D36027FCFAF20AFE

den 6 maj 2025

Diarienummer KS.2024.573

§ 105 Medborgarförslag - Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn

Beskrivning av ärendet

Ett medborgarförslag om att Strömsunds kommun ska servera mjölkfritt smörgåsmargarin till bland annat elever har lämnats in av Anna Andréé. Kommunfullmäktige beslutade den 18 september 2024 att överlämna förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Med hänsyn till nedanstående faktorer anser kommunen att det nuvarande valet av smörgåsmargarin är det mest lämpliga för skolor och fritidsverksamheter. Vi tackar för engagemanget i kostfrågor och välkomnar fortsatt dialog kring hur vi kan förbättra skolmåltiderna för alla elever.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktiges beslut.

Medborgarförslaget avslås.

Underlag till beslut

KF § 127/2024

Tjänsteskrivelse - Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn

Medborgarförslag - Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn

Yrkande

Ordföranden föreslår arbetsutskottet att besluta enligt upprättat förslag.

Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen

Kommunfullmäktiges beslut

Medborgarförslaget avslås

Diarienummer

Medborgarförslag om att begränsa spridningen av invasiva arter

Beskrivning av ärendet

Ett medborgarförslag om att begränsa spridningen av invasiva arter har lämnats in av Erika Redelöv den 23 juli 2024. Förslagsgivaren vill att Strömsunds kommun undersöker olika möjligheter för att begränsa spridningen av invasiva arter i vår kommun, gärna i samarbete med Länsstyrelsen. Förslag från förslagsgivaren är att kommunen har en informationskampanj samt låta information om invasiva arter finnas med på den digitala skärmen på Näsvikensidan av Strömsundsbron-

Kommunfullmäktige beslutade den 18 september 2024 att överlämna förslaget till miljö och byggnämnden för beredning.

Det är Länsstyrelsen i Jämtlands län som samordnar länets åtgärder mot de invasiva främmande arterna som finns listade i EU-förordningen (nr 1143/2014).

Den som äger en fastighet har ett eget ansvar att vidta åtgärder om det finns EU-listade invasiva främmande arter vid den egna fastigheten.

Av kommunallagens likställighetsprincip framgår att en kommun är skyldig att behandla sina medlemmar lika, om det inte finns sakliga skäl för något annat. Principen innebär att kommuner inte får särbehandla vissa kommunmedlemmar eller vissa grupper av kommunmedlemmar annat än på sakliga grunder. Följaktligen kan inte kommunen påta sig ansvaret för att röja undan invasiva främmande arter i någons privata trädgård.

Kommuner är ofta fastighetsägare för till exempel parker och allmänna ytor och är i den rollen ansvariga för att bekämpa invasiva främmande växter som finns med på EU-listan. Kommunen är också ansvarig för avfallshanteringen och har där en mycket viktig roll i att se till att avfallet från invasiva främmande växter hanteras på ett rätt sätt.

Trädgårdsavfall innehållande invasiva främmande arter lämnas väl förpackat i den vanliga gröna soptunnan eller om det är större mängder i särskilt märkt container på den lokala återvinningscentralen.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktiges beslut.

Medborgarförslaget anses besvarat.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

Bilagor

Medborgarförslag

Tjänsteskrivelse miljö- och byggavdelningen

Beslut skickas till

Förslagsställare

Miljö- och byggnämnden

Medborgarförslag

Ärendenummer: #8502 | Inskickat av: ERIKA REDELÖV (signerad) | 2024-07-23 19:34

✓1. Inlämnat av

Inlämnat av

För- och efternamn

ERIKA REDELÖV

Adress

Postnummer och ort

Notifieringar

✓2. Förslag

Rubrik på medborgarförslaget

Begränsa spridningen av invasiva arter i Strömsunds kommun

Ditt förslag

Beskriv ditt förslag så utförligt du kan. Ju mindre kompletteringar som behövs i efterhand ju fortare kan du få ett besked om ditt förslag.

Hej!

Jag önskar att Strömsunds kommun undersöker olika möjligheter för att begränsa spridningen av invasiva arter i vår kommun. Jag har även framfört förslag till Länsstyrelsen om att de samverkar med de olika kommunerna i länet. Vi kan konstatera att vissa arter; däribland lupiner och någon sorts loka (ev tromsöloka eller sibirisk björnloka) sprider sig. Även jättebjörnloka och balsamin växter i kommunen. Jag tror att det är många invånare i kommunen som inte känner till de här växterna och/eller inte tycker att det är "någon mening" att ta bort dem.

Kanske någon sorts informationskampanj skulle kunna vara en idé? Kanske låta information om invasiva arter finnas med på den digitala skärmen på Näs vikensidan av Strömsundsbron?

Vänliga hälsningar erika Redelöv

Förslag till beslut

Att Strömsunds kommun undersöker olika möjligheter för att begränsa spridningen av invasiva arter i kommunen - gärna i samarbete med Länsstyrelsen.

✓3. Medgivande

Jag godkänner att mitt namn får publiceras på internet tillsammans med mitt förslag.

Ja

När kommunfullmäktige behandlar mitt förslag vill jag närvara

Ja, jag vill närvara

Signering

Följande parter har signerat detta ärende.

Namn: ERIKA REDELÖV

Person ID:

Datum: 2024-07-23 19:34

Signerad checksumma: SHA-1 6CBCBEDAEF12D522ABF112F07C85A037FF108D09

Diarienummer KS.2024.510

§ 126 Medborgarförslag om att begränsa spridningen av invasiva arter

Den 23 juli 2024 inkom ett medborgarförslag från Erika Redelöv om att begränsa spridningen av invasiva arter.

Underlag till beslut

Medborgarförslag

Yrkande

Ordföranden föreslår kommunfullmäktige besluta att medborgarförslaget anhängiggörs och överlämnas till miljö- och byggnämnden för beredning.

Kommunfullmäktiges beslut

Medborgarförslaget anhängiggörs och överlämnas till miljö- och byggnämnden för beredning.

Beslut skickas till

Miljö- och byggavdelningen

Diarienummer KS.2025.63

Delegationsbeslut

1. Kommunledningsförvaltningen, Peter Jemtbring, delegationsbeslut Tåsjö
IF - marknadsföringsbidrag 2025 (KS.2025.143)

Förslag till beslut

Delegationsbesluten lägg till handlingarna.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

Diarienummer KS.2025.1

Delgivningar

1. Redovisning från kommunledningsförvaltningen över kvarstående medel i kommunstyrelsens anslag för oförutsedda behov:
Budget 2025 300 000
Kvarstår 300 000
2. Redovisning från kommunledningsförvaltningen över kvarstående medel i kommunstyrelsens utvecklingspott:
Budget 2025 3 277 000
Kvarstår 3 277 000
1. Åre kommun Protokoll KF § 31 Årsredovisning 2024 Jämtlands Räddningstjänstförbund
2. Tjänsteskrivelse Årsredovisning JRF 2024
3. Leader 3sam Protokoll ordinarie föreningsstämma 2025
4. Åre kommun Protokoll KF § 41 Taxor för tillsyn och tillstånd enligt lag om brandfarliga och explosiva varor samt tillsyn
5. Nordanstigs kommun Protokoll § 80 Samverkan och gemensam finansiering av teknikcollege Hälsingland

Förslag till beslut

Delgivningarna läggs till handlingarna.

Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner