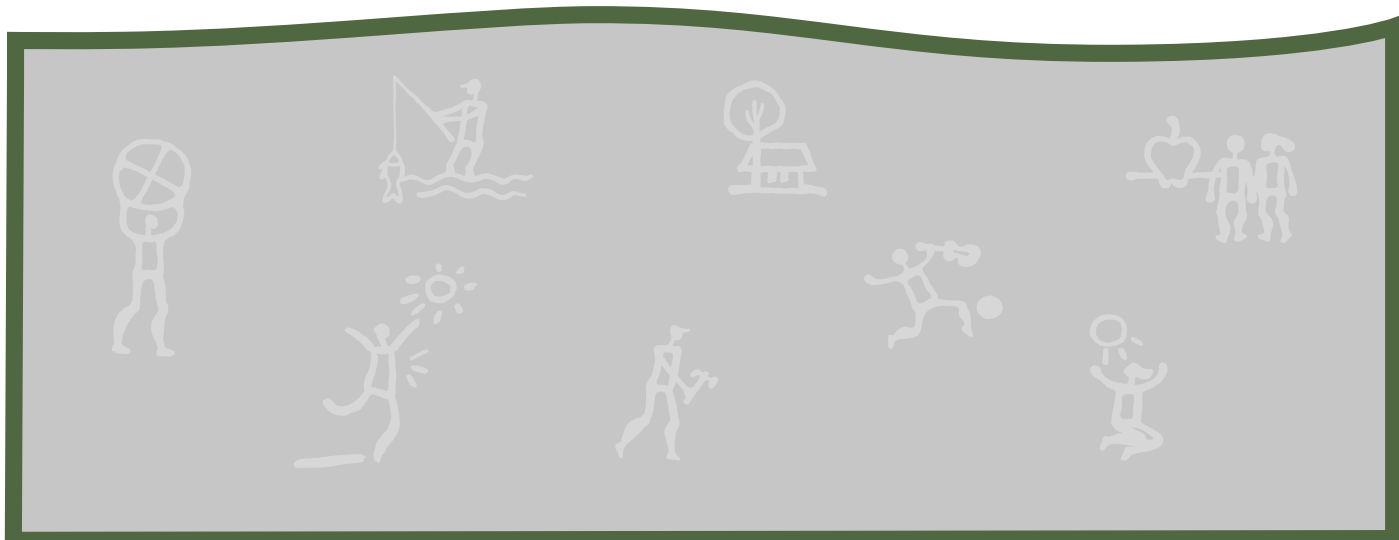


Bokslutsprognos

per april 2024

inklusive verksamhetsmål

Bokslutsprognos per april 2024



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse

Förenklad förvaltningsberättelse.....	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	3–5
God ekonomisk hushållning.....	5–10
Balanskravsresultat.....	10
Förväntad utveckling	11

Finansiella rapporter

Resultaträkningar.....	12
Kassaflödesanalyser.....	12
Driftredovisning för nämnder och verksamheter.....	13
Investeringar.....	14

Verksamhetsredovisning

Redovisning av mål.....	15–21
Sammanställning samtliga förvaltningar.....	22
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.....	23
Kommunledningsförvaltningen.....	23–24
Teknik- och serviceförvaltningen	25–26
Framtids- och utvecklingsförvaltningen.....	27–28
Miljö- och byggavdelningen.....	28–29
Kultur- och fritidsavdelningen.....	29
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen.....	30–31
Vård- och socialförvaltningen.....	31–32
Närvård Frostviken	32–33
Revisionen och Valnämnden.....	33
Bredband.....	33
Särredovisning – AVA (avfall, vatten och avlopp).....	34
Förpackningsinsamling.....	34

Dotterbolag

Jämtlandsvärme AB.....	35
Strömsunds hyresbostäder AB.....	36

Förenklad förvaltningsberättelse – kommunen

Resultatprognosen visar förbättringar mot underskottsbudgeten för 2024 trots historiskt låg skatteunderlagsutveckling.

Finansiella mål	Mål 2024	Prognos uppfyllelse 2024
Resultatmål	-19,0 mnkr	Ja: -5,0 mnkr
Investeringsutrymme	totalt 46,0 mnkr <ul style="list-style-type: none">35,5 mnkr nya objekt7,7 mnkr från 20232,8 mnkr tilläggsanslag	Ja: 46,5 mnkr
Soliditet, inkl. total pensionsförpliktelse	>16 %	Ja
Självfinansieringsgrad, skattefinansierade investeringar	>75 % över en rullande 5-årsperiod	Ja

Sammanfattning

Årets första resultatprognos för 2024 visar ett resultatunderskott på 5,0 mnkr jämfört med resultatmålet -19,0 mnkr. En positiv budgetavvikelse på 14,0 mnkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning visar en positiv avvikelse på 2,7 mnkr.

Förvaltningarna beräknar ett totalt underskott på 15,1 mnkr i verksamheterna. Den höga inflationen påverkar alla våra verksamheter med ökade kostnader för insatsvaror och tjänster, samt personalkostnader. Största ökningsposten är våra pensionskostnader.

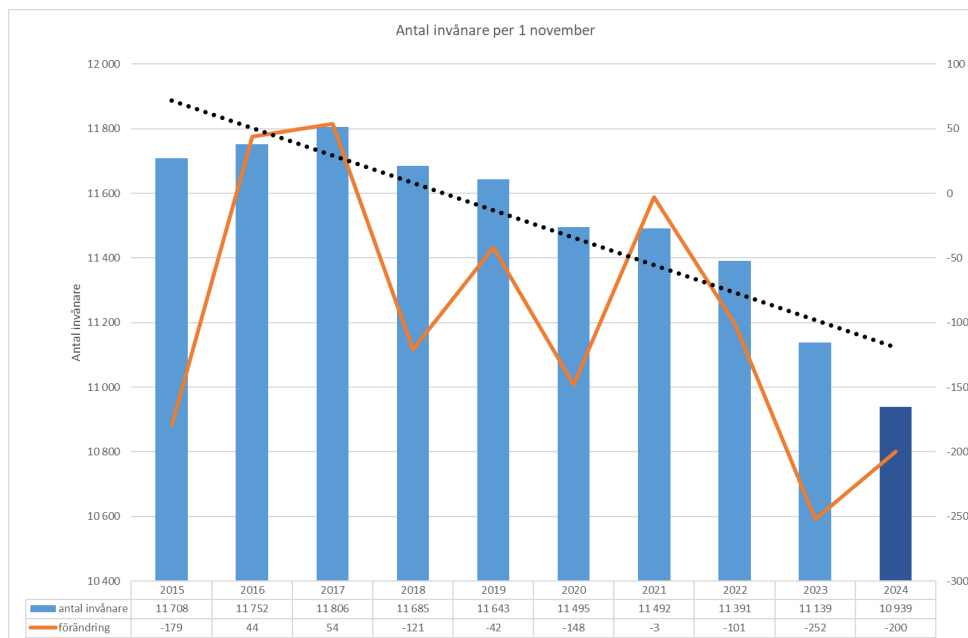
Det pågår ett ständigt översynsarbete i förvaltningsorganisationen för framtagning av åtgärder som kan ge kostnadsminskningar och effektivare processer med god kvalitet. Till budget 2025 är även en demografisk anpassning framlagd, ännu ej beslutad, som medför behov av åtgärder med anledning av minskade volymer.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Befolkning

För 2024 hade vi budgeterat minus 225 invånare, som blev minus 252 invånare per 1 november 2023. Detta påverkar och minskar årets skatteintäk-

ter, generella statsbidrag och utjämningsar. Det är även viktigt hur demografin förändras, det vill säga vilka av våra verksamheter påverkas av volymförändringen i respektive åldersgrupp. Till budget 2025 är befolkningsminskningen uppskattad till minus 200 invånare.



Finansiella risker

Kommunens pensionsskuld påverkas av den höga inflationen, både tidigare intjänning av pension och pensionsutbetalningar räknas upp kraftigt. Då vi inte har någon upplåning är vi inte exponerade mot räntemarknaden ännu. Våra två kommunala bolag har en upplåning, med kommunal borgen, som påverkas av ökade räntekostnader.

Pensionsförpliktelser

Kommunens samlade pensionsförpliktelse visar en prognos på cirka 503 mnkr. Vanligen har vi en konsolideringsgrad, det vill säga finansierar del av pensionsförpliktelsen genom kapitalförvaltning, kring 65 procent. Hur marknadsvärdet på våra pensionsförvaltningar utvecklar sig under året är svårt att förutse.

I delårsbokslut och årsbokslut för 2024 tillkommer en förändring av redovisningen för pensionsmedel i kommunen. Detta innebär att vi ska redovisa pensionsstiftelsens nettoförmögenhet som en placeringstillgång, och dess förändring ska redovisas under finansnettot på resultatet. Förändringen kommer att medföra ett resultat i kommunen som inkluderar förändringen av nettoförmögenheten i pensionsstiftelsen. Vissa poster kommer också att behöva hanteras i balanskravsutredningen.

Värdet i Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, var per den sista april 438,4 mnkr, varav 293,7 mnkr avser Strömsunds kommuns andel i stiftelsen på 67 procent. Årets avkastning till och med sista april uppgår till 6,4 procent. Vi planerar att hämta årets budgeterade utdelning på 12 mnkr under december 2024.

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, mnkr			
Per 30 april	Strömsunds andel	Övriga andelsägare	Totalt
Kapitalvärde	293,7	144,7	438,4
Överfört kapital	193,1	99,5	292,6
Avkastning			6,4 %
Tryggande kollektiv, per 31 dec 2023	149,7	56,8	206,5
Utdelningar, ackumulerat t.o.m. 2023	55,3	-	55,3

Rådet för kommunal redovisning, RKR, har kommit med en helt ny rekommendation för Redovisning av kommunala pensionsstiftelser (pensionstillgångar). Till delårsbokslut och årsbokslut 2024 kommer vi att tillämpa den för kommunens redovisning. Rekommendationen ska tillämpas senast bokslut 2024.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att kommunen ska styra ekonomi och verksamhet för att kunna bedriva en långsiktig och kostnadseffektiv verksamhet med en god kvalitet till medborgarna. För att nå en god ekonomisk hushållning behöver förvaltningarna arbeta efter mål och prioriteringar som fullmäktige har fastställt. Viktigt att kommunen även har förmåga att anpassa sig efter förändrade förutsättningar under året.

Vi bedömer att resultatmålet på -19 mnkr kommer att förbättras till -5 mnkr, en resultatökning med 14 mnkr. Balanskravsresultatet efter justeringar kommer sannolikt vara fortsatt negativt, varför disponering från resultatutjämningsreserven kan komma ifråga.

Prognosen för investeringsmålet ser ut att hålla. Av budgetens 46,0 mnkr beräknar vi att färdigställa för drygt 46 mnkr, utan upplåning under 2024.

Kommunens soliditet, inklusive hela pensionsåtagandet, har varit stigande från 12 till 25 procent under de senaste fem åren. Det är de fyra senaste årens höga resultat som bidragit till den utvecklingen samt att vi inte har

behövt uppta några lån. Dessvärre har pensionskulden ökat genom indexuppräknings. Kommunen har en relativt god nivå på det egna kapitalet för att vara en landsbygdskommun. Utmaningen är att få mer balans mellan verksamheternas driftskostnader i förhållande till de intäkter vi får, och samtidigt klara av att leverera välfärdstjänster av god kvalitet.

Uppföljningen av verksamheternas mål visar per april en relativt god måluppfyllelse. Av totalt 19 mätbara mål är 7 uppfyllda, 9 delvis uppfyllda och 3 ej uppfyllda. Måluppfyllelsen för verksamhetsmålen är bättre än för budgetföljsamheten. Det visar att finansiering av målsättningarna inte harmonierar.

Finansiella mål	Mål 2024	Prognos uppfyllelse 2024
Resultatmål	-19,0 mnkr	Ja: -5,0 mnkr
Investeringsutrymme	totalt 46,0 mnkr <ul style="list-style-type: none">35,5 mnkr nya objekt7,7 mnkr från 20232,8 mnkr tilläggsanslag	Ja: 46,5 mnkr
Soliditet, inkl. total pensionsförpliktelse	>16 %	Ja
Självfinansieringsgrad, skattefinansierade investeringar	>75 % över en rullande 5-årsperiod	Ja

Uppföljning av budget och prognos

Stora underskott i verksamheterna

Förvaltningscheferna beräknar i sina prognoser ett totalt underskott med 15,1 mnkr mot den totala budgetramen för verksamheterna på 955,0 mnkr. Det största underskottet finns inom vård- och socialförvaltningen med 11,3 mnkr. Det avser främst äldreomsorgens särskilda boende och hemtjänst. Inom individ- och familjeomsorgen, IFO, ser försörjningsstödet ut att hålla budgeten, men enheten för barn- och familj visar underskott på drygt 2 mnkr.

Närvård Frostviken visar 1,7 mnkr i underskott, vilket även här återfinns inom äldreomsorgens särskilda boende och hemtjänst.

Teknik- och serviceförvaltningen visar 3,0 mnkr i underskott, främst för storkök och färdtjänst.

Budgetramen för bredband har en positiv avvikelse per april på 1,4 mnkr, under förutsättning att inga nya driftsbidrag beviljas. Större delen av bredbandsverksamheten finns under investeringar.

Förvaltningsberättelse

Verksamheternas prognos över budgetavvikelse 2024, mnkr	April-prognos
Kommunfullmäktige	0,0
Kommunstyrelse	-2,9
<i>Kommunstyrelse</i>	<i>0,9</i>
<i>Kommunledningsförvaltning</i>	<i>0,2</i>
<i>Teknik- och serviceförvaltning</i>	<i>-3,0</i>
<i>Framtids- och utvecklingsförvaltning</i>	<i>-1,0</i>
Miljö och byggnämnd	0,0
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	-0,6
<i>Barn, kultur- och utbildningsförvaltning</i>	<i>-0,2</i>
<i>Kultur- och fritidsavdelning</i>	<i>-0,3</i>
Socialnämnd	-11,3
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	-1,7
Revision	0,0
Valnämnd	0,0
Bredband	1,4
Summa budgetavvikelse:	-15,1

De avgiftsfinansierade verksamheterna för avfall, vatten och avlopp, AVA, beräknar ett totalt överuttag för året med 0,1 mnkr. Från bokslut 2023 finns ett sammantaget överuttag på 0,6 mnkr. Prognosen visar en positiv resultatpåverkan för kommunen med 0,1 mnkr.

Avgiftsfinansierad verksamhet, resultatprognos 2024, mnkr	April-prognos
Avfall	0,8
Vatten och avlopp	-0,7
Summa resultatavvikelse:	0,1

Ny verksamhet från 2024 är kommunens övertagna ansvar för förpackningsinsamling. Den finansieras genom producentavgifter, vilka fördelas via Naturvårdsverket till kommunen i efterhand. Hantering av över- eller underskott för denna nya verksamhet kommer troligen att påverka kommunens skattefinansierade verksamhet.

Producentfinansierad verksamhet, resultatprognos 2024, mnkr	April-prognos
Förpackningsinsamling	0,4
Summa resultatavvikelse:	0,4

Mer detaljer från verksamheterna finns under avsnittet Verksamheternas bokslutsprognos.

Pensionskostnaderna ökar ytterligare under 2024

Våra pensionskostnader fortsätter att ligga på en dramatiskt hög nivå även för 2024. Anledning är det nya pensionsavtalet från 2023, som sammanföll med en kraftig indexuppräkning på grund av inflationen.

Personalomkostnadspålägget internt i verksamheten har ökat från 44,53 procent 2023 till 47,18 procent 2024 med anledning av de ökade pensionskostnaderna. Vår utdelning med 12 mnkr från Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, följer budget, och minskar våra kostnader för pensionsutbetalningarna.

Avsättningen för pension i balansräkningen fortsätter att öka varje år, och avser den förmånsbestämda pensionen. Övriga pensionspremier är främst avgiftsbestämda och utbetalas till förvaltning utanför kommunen enligt medarbetarnas individuella val. Ansvarsförbindelsen, som ligger utanför balansräkningen och avser pensioner intjänade före 1998, har tidigare minskat netto. Nu ökar också den med indexuppräkning av skulden, trots att även pensionsutbetalningarna stiger.

Skatteunderlagets utveckling är mycket låg

Skatteunderlagets utveckling bromsar in och visar tydligt att vi är inne i en lågkonjunktur. Vi beräknar en negativ budgetavvikelse med 5,0 mnkr för skatteintäkterna.

De generella statsbidragen och utjämningarna ökar med 7,7 mnkr mot budget, varav cirka 5 mnkr avser en ökad fastighetsavgift med anledning av indexering.

Befolkningen minskade per 1 nov 2023 mer än vi hade budgeterat för, minus 252 invånare mot budgetens minus 225 invånare. Annars hade vi haft ytterligare några miljoner kronor i ökning av skatteintäkter och bidrag. Inga tillskott kom kommunsektorn till del för 2024 från vårpropositionen per april.

Finansnettot har förbättrats

Våra finansiella intäkter ser ut att öka med 3,4 mnkr mot budget, främst genom tillkommen ränta på likvida medel.

De finansiella kostnaderna består fortfarande till största delen av ränta på pensionsskulden. Räntekostnaden ser ut att minska med 0,5 mnkr jämfört med budget.

Återigen skjuter vi upp behovet av extern upplåning. Vår likviditetsnivå är fortfarande hög genom tidigare års goda resultat, samt ovanligt stora kostnader som inte kräver likviditet. Vi har även en avtalad checkräkningskredit som vi kan börja nyttja vid kortsiktiga likviditetsbehov. Finansnettot är dock fortfarande negativt, och prognosen visar minus 8,5 mnkr mot budgetens minus 12,4 mnkr.

God likviditet och plan för finansiering

Vår egen likviditet är fortfarande relativt god. Vi fortsätter att bistå Strömsunds energi AB med intern kredit. Vi beräknar inget behov av extern upplåning för del av kommunens investeringar under resten av året. Avgörande blir hur det prognostiserade resultatunderskottet utvecklar sig och andelen färdigställda investeringar.

Strömsunds energi avvaktar en mindre låneomsättning under oktober innan de eventuellt beslutar om någon ytterligare nyupplåning för att minska den koncerninterna kreditens nivå.

Strömsunds hyresbostäder har omsatt ett lån under våren på 8 mnkr. Preliminärt finns behov av nyupplåning för större bostadsunderhåll med start under 2025.

Vi har ingen kännedom om andra förändringar eller borgensinfrande för närvarande.

Borgensåtagande, mnkr			
Borgensmottagare	Åtagande per 30 apr	Prognos 2024	Beviljat borgensutrymme
Strömsunds hyresbostäder AB	71,3	71,3	100,0
Strömsunds energi AB	129,5	129,5	140,0
Övriga	16,5	16,1	16,5
Summa:	217,3	216,9	256,5

Investeringarna följer plan

Prognosen för investeringsobjekten visar att av hela investeringsramen på 46,0 mnkr, inklusive ombudgeteringar från föregående år med 7,7 mnkr och tilläggsanslag under året 2,8 mnkr, kommer att färdigställas under året. Investeringsvolymen är relativt hög även för 2024. Preliminär ombudgetering till 2025 uppgår i dagsläget endast till 0,7 mnkr.

Årets större investeringsobjekt är reservkraft, belysning väg 829, takbyte Strömbacka, inköp av spolbil, förnyelse av ledningsnät vatten och avlopp, samt bredband.

Kommunkoncernens bolag

Resultatprognosen för energibolaget visar underskott med 3,1 mnkr, mot det budgeterade underskottet 1,9 mnkr. Det består av ökade kostnader för bränsle, avskrivningar och underhåll. Osäkerheten är stor i prognosen då bränslepriserna kan stiga ytterligare.

Hyresbostäders resultatprognos visar överskott med 2,7 mnkr, vilket motsvarande det budgeterade resultatet. Antalet vakanta lägenheter kan komma att öka, vilket skapar osäkerhet i prognosen.

Resultaten för bolagen avser före bokslutsdispositioner och skatt.

Balanskravsresultat

Enligt kommunens resultatprognos med underskott på 5,0 mnkr bedömer vi att balanskravsresultatet även blir negativt med cirka 5 mnkr. Det är då upp till fullmäktige att besluta om att återställa underskottet inom tre år, disponera från vår resultatutjämningsreserv, RUR, eller hävda synnerliga skäl för att inte återställa underskottet vid kommande bokslut. Handlingsalternativen går att kombinera och även avse hela eller olika delar av ett underskott. Det finns inga tidigare balanskrav att reglera.

Senaste prognos från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, visar att årets skatteunderlagsutveckling understiger rikets tioåriga genomsnitt. Därmed skulle det vara möjligt att använda RUR:en för 2024. Det innebär att vi mest troligt kan disponera från kommunens RUR motsvarande balanskravsunderskottet och därmed visa ett balanskravsresultat på noll kronor.

Balanskravsutredning					
mnkr	Prognos 2024	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	-5,0	27,2	39,0	29,0	25,9
- Samtliga realisationsvinster	-0,3	-0,2	-0,1	-0,6	-0,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-5,3	27,0	38,8	28,5	25,8
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv, RUR		-3,1	-2,0	-2,0	-3,3
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv, RUR	5,3				
= Årets balanskravsresultat	0,0	23,9	36,9	26,5	22,5

Reservering av medel till RUR är stängd från bokslut 2023. Användning av medel är tillåten till längst år 2033. Från 2024 gäller istället den nya lagstiftningen om resultatreserv, RER. Egna riktlinjer för RER kommer att arbetas fram under hösten.

Förväntad utveckling

Framåtblick 2025

Verksamheterna har fortsatt en för hög kostnadsvolym totalt sett, och inkluderar nu även påverkan av ökande priser och löner genom den höga inflationen. Samtidigt har vi behov av att fortsätta omstrukturera budgetramarna mellan nämndernas verksamheter, både till vår förmåga att finansiera verksamhet och till kommande demografi. Hur åldersgrupperna kan komma att förändra sig mellan de olika verksamhetsområdena under de följande åren medför att vissa verksamheter behöver växa och andra krympa. Till budget 2025 ser vi att antalet barn i förskolan minskat med 15 procent och våra ungdomar i gymnasieåldern med nästan 10 procent.

Budgetramarna för 2025 beräknar vi en kostnadsökning på cirka 0,3 procent. Denna låga uppräkningsgrad är på grund av att pensionskostnaderna bedöms återgå till en mer normaliserad nivå då inflationsmålet sannolikt är uppnått.

Större och viktigare kostnadsposter att finansiera utöver den rena kärnverksamheten är säkerhet, kris- och krigsberedskap och en mer robust IT-säkerhet.

Att förbättra verksamheternas obalanser kräver politiska beslut av nödvändiga åtgärder. När vi talar om frivillig verksamhet är det också baserat på lokala frivilliga beslut. En fungerande välfärd för våra kommunmedborgare måste vara långsiktig, inte bara ett år i taget. Vi ser även att de generella statsbidragen blir värdesäkrade för att inte bli urholkade över tid.

Staten behöver ge oss bättre planeringsförutsättningar, inte fler och större andel riktade statsbidrag inom vård, omsorg och utbildning. Vi noterar att det också uppstår hybrider mellan generella och riktade statsbidrag, särskilda bidrag. Totalt sett lägger vi allt för stora resurser på att administrera – ansöka, anpassa verksamhet och återredovisa – dessa stora och betydelsefulla intäkter. Istället borde vi lägga kraften på det förändringsarbete som vi behöver utföra lokalt med våra lokala förutsättningar.

Vi inväntar förslag och beslut på ett antal statliga utredningar, bland annat ska översynen av utjämningsystemet, dir 2022:36 *En ändamålsenlig kommunalekonomisk utjämnings*, vara klar under juli månad. Förhoppningsvis kan vi få ta del av hur detta kan komma att påverka kommunens utjämningsarbete samt besvara eventuell remiss under hösten.

Resultaträkning, mnkr

	Årsbudget inkl TA 2024	Boksluts- prognos
Verksamhetens intäkter	260,0	268,0
Verksamhetens kostnader	-1 214,5	-1 213,9
Avskrivningar	-29,3	-30,5
Verksamhetens nettokostnader	-983,8	-976,4
Skatteintäkter	583,3	578,3
Generella statsbidrag	393,9	401,6
Verksamhetens resultat	-6,6	3,5
Finansiella intäkter	1,0	4,4
Finansiella kostnader	-13,4	-12,9
Resultat efter finansiella poster	-19,0	-5,0
Extraordinära poster	-	-
ÅRETS RESULTAT	-19,0	-5,0

Balanskravsutredning prognos, mnkr

Årets resultat	-5,0	Resultatutjämningsreserv, RUR
Balanskravsjusteringar	-0,3	kan användas enligt prognos.
Balanskravsresultat	-5,3	

Kassaflödesanalys, mnkr

	Årsbudget inkl TA 2024	Boksluts- prognos
Löpande verksamhet		
Årets resultat	-19,0	-5,0
Justering för ej likvidpåverkande poster	60,6	65,7
Övriga likvidpåverkande poster	-5,9	-5,9
Kassaflöde från löpande verksamhet	35,7	54,8
Investeringsverksamhet		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-46,0	-46,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-1,2	-
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-47,2	-46,5
Finansieringsverksamhet		
Nyupptagna långfristiga lån	15,0	-
Amortering långfristiga skulder	-0,5	-0,5
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	14,5	-0,5
Årets kassaflöde	3,0	7,8

Driftredovisning

Driftredovisning, nämnd

tkr	KOSTNADER		INTÄKTER		Prognos budgetavvik. 2024-04-30
	Budget 2024	Prognos 2024-04-30	Budget 2024	Prognos 2024-04-30	
Kommunfullmäktige	2 464	2 464	-	-	0
Kommunstyrelsen	464 833	468 868	231 370	232 484	-2 922
Miljö- och byggnämnden	9 455	10 162	3 898	4 569	-36
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	319 236	323 290	29 912	33 407	-559
Vård- och socialnämnden	439 053	451 856	41 938	43 424	-11 317
Närvård Frostviken	42 215	43 991	16 580	16 672	-1 684
Revision	1 036	1 036	-	-	0
Valnämnden	762	762	356	356	0
Bredband	8 900	8 900	8 900	10 303	1 403
Delsumma	1 287 954	1 311 329	332 954	341 215	-15 114
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	-	56 652	-	56 779	127
Producentfinansierad vsh Förp.insamling	-	4 625	-	5 020	395
Delsumma	1 287 954	1 372 606	332 954	403 014	-14 592

Driftredovisning, verksamhet

tkr	KOSTNADER		INTÄKTER		Prognos budgetavvik. 2024-04-30
	Budget 2024	Prognos 2024-04-30	Budget 2024	Prognos 2024-04-30	
Kommunfullmäktige	2 464	2 464	-	-	0
Kommunstyrelsen	47 799	46 867	1 285	1 286	932
Kommunledningsförvaltningen	48 398	47 520	7 356	6 656	178
Teknik- och serviceförvaltningen	217 949	222 054	179 131	180 204	-3 032
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	150 687	152 427	43 598	44 338	-1 000
Miljö- och byggavdelningen	9 455	10 162	3 898	4 569	-36
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	298 976	302 811	29 385	32 989	-231
Kultur- och fritidsavdelningen	20 260	20 479	527	418	-328
Vård- och socialförvaltningen	439 053	451 856	41 938	43 424	-11 317
Närvård Frostviken	42 215	43 991	16 580	16 672	-1 684
Revision	1 036	1 036	-	-	0
Valnämnden	762	762	356	356	0
Bredband	8 900	8 900	8 900	10 303	1 403
Delsumma	1 287 954	1 311 329	332 954	341 215	-15 114
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	-	56 652	-	56 779	127
Producentfinansierad vsh Förp.insamling	-	4 625	-	5 020	395
SUMMA	1 287 954	1 372 606	332 954	403 014	-14 592

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, netto tkr	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar	
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Budget 2024 ¹⁾	Bokslutsprognos ²⁾
Skattefinansierad verksamhet					
Kommunstyrelsen				3 800	3 800
Teknik- och serviceförvaltning	25 509	3 419	22 090	21 644	20 856
- varav reservkraft Vattudalsskolan	4 125	53	4 072	4 072	4 072
- varav belysning väg 829	3 000	0	3 000	3 000	3 000
- varav byte tak Strömbacka	2 000	18	1 982	2 000	2 000
Framtids- och utvecklingsförvaltning				715	709
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	4 015	2 484	1 531	1 711	1 387
- varav låssystem Vattudals o Hotingskolan	1 364	0	1 364	1 335	1 000
Vård- och socialförvaltning				150	150
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Avfall, vatten och avlopp	38 717	30 509	8 208	13 220	13 312
- varav ledningsnät, förnyelse	18 000	15 325	2 675	3 600	3 600
- varav övertagande FTI-stationer	1 500	1 587	-87	1 500	1 587
- varav skalskydd	1 050	222	828	1 050	1 050
Bredband	116 544	112 984	3 560	4 800	6 300
Totala investeringsutgifter, netto				46 040	46 514
- varav finansiell leasing				0	0

1) Inklusive ombudgetering från 2023 7 681 tkr enligt beslut i fullmäktige §8 per 28 februari 2024, årets tilläggsanslag enligt beslut, 2 800 tkr fullmäktige §9 per 28 februari 2024, och fullmäktige §52 per april 2024.

2) Inklusive investeringsbidrag 0 kr

Målredovisning till kommunfullmäktige per april 2024

Kommunfullmäktige har i november 2023, § 167, fastställt följande 3 övergripande mål med tillhörande uppdrag för 2024:

Ekonomisk hållbarhet

- Arbeta för att bli länets bästa arbetsgivare inom välfärdssektorn
- Arbeta för att säkra kompetensförsörjning inom både privat och offentlig sektor
- Skapa bättre förutsättningar för dem som står utan arbete att komma närmare arbetsmarknaden

Social hållbarhet

- Stärka medborgarnas möjligheter till inflytande genom att utveckla kommunens arbete med medborgardialoger
- Stärka kommunens förutsättningar för att motverka psykisk ohälsa
- Inkluderande kultur- och fritidsutbud i hela kommunen
- Öka andelen barn och unga som deltar i fritidsverksamhet
- Skapa bättre förutsättningar för dem som står utan arbete att komma närmare arbetsmarknaden
- Minska ungdomsarbetslöshet
- Främja integration och motverka tendenser till segregation
- Arbeta mot våld i nära relationer och mot hedersrelaterat våld och förtryck
- Förebygga radikaliserings och våldsbejakande extremism

Ekologisk hållbarhet

- Ur en klimat- och miljöaspekt se över ägardirektiven för de kommunala bolagen
- Öka andelen förnybar energi i de kommunala verksamheterna
- Verka för att våra lokala företag ska ha bättre möjligheter att bidra till den gröna omställningen, med kompetens och produkter

- Förbättra förutsättningarna för lokala företag att delta i upphandlingsförfaranden
- Underlätta för medborgarna att vara klimatsmarta
- Minska matsvinn

Målredovisning 2024 sker per nämnd och övergripande mål. För april 2024 görs följande redovisning:

Kommunstyrelsen

Ekonomisk hållbarhet

Inget mål redovisas per april 2024

Social hållbarhet

Inkluderande kultur- och fritidsutbud i hela kommunen

Effektmål: Genomföra minst tre aktiviteter för att synliggöra samisk kultur

Resultat: Uppfyllt

Kommentar: Under året har Modersmålsdagen uppmärksammats, det har även anordnats evenemang med Teater Nomad, en samisk gudstjänst och Samisk scenkonst samt föreläsningar för elever på Vattudalsskolan. Utöver detta har det genomförs kurser och träffar riktade till samiska ungdomar.

Främja integration och motverka tendenser till segregation

Effektmål: Ge råd, stöd, informationsinsatser och utbildning till kommunens verksamheter inom områdena migration, integration och ett nytt liv i Sverige

Resultat: Uppfyllt

Kommentar: Ett stort antal insatser har genomförts under årets första kvartal. Antal redovisas per augusti 2024.

Arbeta mot våld i nära relationer och mot hedersrelaterat våld och förtryck

Effektmål: Ge råd, stöd, informationsinsatser och utbildning till kommunens verksamheter kring hedersrelaterat våld och förtryck.

Resultat: Delvis uppfyllt

Kommentar: Ett samverkansprojekt mellan flera förvaltningar och myndigheter genomförs mellan april och december.

Ekologisk hållbarhet

Inget mål redovisas per april 2024

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

Ekonomisk hållbarhet

Budget i balans och prognos sett över ett verksamhetsår

Effektmål: Förvaltningen håller givna budgetramar

Resultat: Delvis uppfyllt

Kommentar: Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen visar ett underskott i kvartalsredovisningen i maj på 231 000 kronor av en budget på 298 876 000 kronor.

Kommentar: Kultur- och fritidsavdelningen visar ett underskott i kvartalsredovisningen i maj på 328 000 kronor av en budget på 20 260 000 kronor.

Social hållbarhet

Utveckla undervisningens kvalitet i förskola, skola och fritidshem

Effektmål: Minst 85 procent av föräldrarna i förskolan är nöjda med deras barns förskola

Resultat: Uppfyllt

Kommentar: Kommunens egen förskoleenkät som genomförs vartannat år. Förskoleenkäten för läsåret 2023 till 2024 visar att 88 procent av föräldrarna i förskolan är nöjda med deras barns förskola

Ekologisk hållbarhet

Inget mål redovisas per april 2024

Miljö- och byggnämnden

Ekonomisk hållbarhet

Arbeta för att säkra kompetensförsörjning inom både privat och offentlig sektor

Effektmål: Arbeta för att stärka kompetensförsörjningen inom både privat och offentlig sektor

Resultat: Uppfyllt

Kommentar: Målet följs upp med behovsutredningar och i internkontrollplanen.

Social hållbarhet

Stärka medborgarnas möjligheter till inflytande genom att utveckla kommunens arbete med medborgardialoger

Effektmål: Stärka medborgarnas möjlighet till inflytande genom att utveckla kommunens arbete med medborgardialoger

Resultat: Uppfyllt

Kommentar: Målet följs upp i internkontrollplanen och genomförs löpande.

Främja integration och motverka tendenser till segregation

Effektmål: Främja integration och motverka tendenser till segregation

Resultat: Uppfyllt

Kommentar: Målet följs upp i internkontrollplanen.

Ekologisk hållbarhet

Öka andelen förnybar energi i de kommunala verksamheterna

Effektmål: Öka andelen förnybar energi i de kommunala verksamheterna

Resultat: Uppfyllt

Kommentar: Målet kontrolleras löpande i verksamheten bland annat genom att tjänstebilen körs på biodiesel.

Socialnämnden

Ekonomisk hållbarhet

Inget mål redovisas per april 2024

Social hållbarhet

Effektmål: God måltidsspridning för kvinnor och män med identifierad risk för undernäring

Resultat: Ej uppfyllt

Kommentar: 63 procent av män och 50 procent av kvinnor med bedömd risk för undernäring har en måltidsspridning på minst 13 timmar under ett dygn.

Fem av totalt sex särskilda boenden ingår i undersökningen vid denna mätning. Mätningen visar att 37 procent av männen och 48 procent av kvinnorna som bor i särskilt boende har en bedömd risk för undernäring.

Även de som nu identifierats ha risk för undernäring kanske inte alltid uppfattar vikten av att näringsintaget sprids över dygnet. Vi behöver hitta former för att upprätta en tydlig handlingsplan för den enskilde så att vi kan följa upp måltidsspridningen över dygnet på ett systematiskt sätt genom uppföljning på till exempel teamträffar med enhetschefer, sjuksköterskor och vårdpersonal.

Effektmål: Förebyggande riskbedömning görs för 90 procent av kvinnor och män med hemsjukvård

Resultat: Ej uppfyllt

Kommentar: Uppföljning genom riskbedömning i verksamhetssystem eller kvalitetsregister. Målet kommer vara möjligt att redovisa per helår 2024.

Ekologisk hållbarhet

Inget mål redovisas per april 2024

Gemensam nämnd för närvård Frostviken

Ekonomisk hållbarhet

Effektmål: Reducering av sjukskrivningstal jämfört med tidigare år

Resultat: Delvis uppfyllt

Kommentar: Kvartal 1 2023 hade vi 461 sjukskrivningsdagar och samma period 2024 har vi 453 stycken. Fortfarande väldigt hög sjukfrånvaro men lägre än föregående år.

Effektmål: Säkerställa rekrytering av vakanta tjänster

Resultat: Ej uppfyllt

Kommentar: Samtidigt som vi lyckats rekrytera flera anställda så har vi flera pensionsavgångar under samma period. Vilket gör att vi fortsatt har vakanta platser.

Social hållbarhet

Effektmål: Tillgänglighet i primärvården enligt 0 och 3

Resultat: Delvis uppfyllt

Kommentar: 0:an står för telefontillgänglighet, andelen besvarade samtal. Målet är 100 procent. Vårt resultat för första kvartalet är 80,6 procent. Det som inte framgår i mätningen är att vi alltid ringer upp missade samtal. 3:an är medicinsk bedömning inom 3 dagar, målet är 90 procent. Vårt resultat för första kvartalet är att 94 procent har fått medicinsk bedömning inom 3 dagar.

Effektmål: Hembesök av BVC sköterska hos nyblivna föräldrar

Resultat: Delvis uppfyllt

Kommentar: Alla föräldrar ska få hembesök vid barnet nyföddhetsålder, cirka 6 till 8 veckor. Inga nyfödda barn under första kvartalet 2024.

Effektmål: Alla föräldrar ska erbjudas delta i Barnsäkert

Resultat: Delvis uppfyllt

Kommentar: Samtliga föräldrar erbjuds att delta i projekt barnsäkert, det genomförs vid alla 6 träffar som görs med BVC sköterska. Alla som erbjudits har tackat ja fram till nu. Statistik på utfall presenteras i uppföljningen per augusti.

Effektmål: Genomföra två anhörigträffar på särskilt boende

Resultat: Delvis uppfyllt

Kommentar: Vi ska under året genomföra två anhörigträffar på Levingsgården. Första träffen genomfördes den 3 april och nästa träff är planerad till november.

Effektmål: Minska antalet läkemedelsavvikelser jämfört med tidigare år.

Resultat: Delvis uppfyllt

Kommentar: Under 2023 hade vi 40 läkemedelsavvikelser. Perioden 1 januari till 30 april 2024 har vi haft 8 läkemedelsavvikelser.

Ekologisk hållbarhet

Effektmål: Minskat matsvinn jämfört med tidigare år

Resultat: Delvis uppfyllt

Kommentar: Ingen statistik finns för denna period 2023.

Sammanställning samtliga förvaltningar

	<i>Budget tkr</i>	<i>Prognos tkr</i>	<i>Avvikelse tkr</i>
Kommunfullmäktige	2 464	2 464	0
Kommunstyrelsen	46 514	45 582	932
Kommunledningsförvaltningen	41 042	40 864	178
Teknik- och serviceförvaltningen	38 818	41 850	-3 032
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	107 089	108 089	-1 000
Miljö- och byggavdelningen	5 557	5 593	-36
Kultur- och fritidsavdelningen	19 733	20 061	-328
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	269 591	269 822	-231
Vård- och socialförvaltningen	397 115	408 432	-11 317
<i>-varav försörjningsstöd</i>	<i>13 000</i>	<i>13 000</i>	<i>0</i>
<i>-varav externa placeringskostnader vuxen</i>	<i>3 800</i>	<i>3 400</i>	<i>400</i>
<i>-varav externa placeringskostnader barn & familj</i>	<i>7 600</i>	<i>7 050</i>	<i>550</i>
Närvård Frostviken	25 635	27 319	-1 684
Revisionen	1 036	1 036	0
Valnämnden	406	406	0
Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet	0	-1 403	1 403
Totalt:	955 000	970 114	-15 114
		Prognoshistorik	
		April	-15 114

Kommunfullmäktige

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	
		0	2 464	2 464	0	0	April	0

Kommunfullmäktige beräknas hålla sig inom sin budgetram.

KF	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
000 Kommunfullmäktige			0	2 464	2 464	0	0
			0	2 464	2 464	0	0

Kommunstyrelsen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	
-1 285	-1 286	1	47 799	46 867	932	932	April	932

Aprilprognosen visar ett överskott för kommunstyrelsen på cirka 900 tkr. Räddningstjänstförbundet aviserar en obudgeterad kostnad för återställningsarbetet efter cyberattacken i slutet av 2023 som kommer att falla ut 2024 med ytterligare 200 tkr. De budgeterade medlen för anställda som studerar till förskollärare kommer inte att användas då vi inte har någon anställd som studerar detta år.

KS	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
001 Kommunstyrelse			0	8 237	7 737	500	500
002 Kommunstyrelse, ej politisk	-300	-301	1	4 932	4 742	190	191
091 Lokaler, outhyrda			0	1 601	1 587	14	14
092 Lokaler	-75	-75	0	8 573	8 502	71	71
094 Bidrag och avgifter			0	3 158	2 808	350	350
095 Marknadsföring o information	-250	-250	0	1 099	1 099	0	0
098 Projekt, Ks	-660	-660	0	832	826	7	7
370 Räddningstjänst			0	19 367	19 567	-200	-200
	-1 285	-1 286	1	47 799	46 867	932	932

Bokslutsprognos per april 2024

Kommunledningsförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	
-7 356	-6 656	-700	48 398	47 520	878	178	April	178

Kommunledningsförvaltningen beräknas, efter årets fyra första månader, att hålla sin budget. Prognosen är dock osäker av flera skäl. Vi vet inte hur inflationen kommer att påverka turismen. Uttaget av friskvårdsbidraget, företagsvårdsinsatser och ansökning av hemsändningsbidrag är alltid svårt att uppskatta. I prognosen så har vi räknat med att friskvårdsbidraget utifrån de senaste årens utfall. Om alla medarbetare utnyttjar sin möjlighet till friskvårdsbidrag så kommer inte budgeten att räcka. Prognosen bygger också på att vi blir beviljade EU-bidrag för projektet för att kunna arbeta målinriktat och hållbart för att möta kompetensförsörjningsutmaningen. Detta är ett arbete som behöver göras oavsett om vi beviljas projektmedel från ESF och som då behöver göras i ordinarie strukturer.

Byte av ekonomisystem bidrar också till att prognosen är osäker. Vi vet inte i nuläget vilka kostnader driften av nytt ekonomisystem innebär, men vi är säkra på att det kommer bli dyrare. Det är också osäkert när bytet kommer träda i kraft. Nuvarande prognos är gjort med de kostnader vi har för nuvarande system. Under året kommer vi arbeta med bland annat arbetet med microsoftoffice 365+, civilförsvaret, förberedelse inför EU valet 2024, införandet av nytt intranät, kompetensförsörjning samt förändringar i kollektivavtal gällande arbetstidslagen.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Ekonomi							
120 Ekonomi	-269	-278	9	7 773	7 892	-119	-110
	-269	-278	9	7 773	7 892	-119	-110
HR							
093 Fackl anst m fl			0	1 811	1 811	0	0
096 Företagshälsovård	-200	-200	0	2 118	2 118	0	0
110 HR	-500	0	-500	4 363	4 023	340	-160
113 Bemanningseenhet			0	1 369	1 355	14	14
119 Friskvård			0	1 000	700	300	300
	-700	-200	-500	10 660	10 007	653	153
Kansli							
100 Kansli	-132	-132	0	2 351	2 369	-18	-18
198 Administration	-99	-99	0	2 387	2 418	-31	-31
199 Gode män/Förvaltare			0	276	276	0	0
	-231	-231	0	5 013	5 063	-49	-49
KLF gemensam							
140 Gemensamma kostnader KLF	-913	-913	0	6 579	6 028	551	551
142 KLF Stab	-20	-20	0	3 619	3 613	6	6
351 Hemsändning	-180	-180	0	360	360	0	0
	-1 113	-1 113	0	10 557	10 000	557	557
Löner							
112 Lönekontor	-50	-50	0	4 073	4 427	-354	-354
	-50	-50	0	4 073	4 427	-354	-354
Turism							
220 Folkets Hus	-860	-865	5	2 527	2 275	252	257
380 Turism	-305	-310	5	1 234	1 268	-34	-29
381 Camping	-3 564	-3 585	21	3 731	3 763	-32	-11
382 Administration	-264	-24	-240	2 830	2 825	5	-235
	-4 993	-4 784	-209	10 321	10 131	190	-19

Teknik- och serviceförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>		<i>April</i>	<i>-3 032</i>
-179	131	-180 204	1 073	217 949	222 054	-4 105	-3 032	

Teknik- och serviceförvaltningen beräknas gå med ett underskott på ca 3 000 tkr för 2024 jämfört med budget

En stor utmaning för Teknik- och serviceförvaltningen är att den interna prissättningen inte fullt ut följer den prissättning som marknaden har. Förvaltningen köper in varor och tjänster till marknadspriser men tillåts inte internfakturera alla varor eller tjänster enligt självkostnadsprincipen. Det innebär att förvaltningens resultat påverkas negativt för vissa varor och tjänster som övriga förvaltningar köper av oss.

I budgetarbete 2024 presenterades effekten av att inte kunna använda sig av självkostnadsprincipen vid den interna prissättningen.

Årets första prognos för lokalvården visar på ett underskott på cirka 400 tkr. Kostverksamheten visar ett prognostiserat underskott på cirka 800 tkr och driftgruppen ett underskott på cirka 200 tkr.

Färdtjänsten beräknas vara underfinansierad med cirka 2 000 tkr. Sedan 2024-01-01 så har vi ett nytt färdtjänstavtal. En stor fördel med det nya avtalet är att utföraren även är beställningscentral, det vill säga alla färdtjänstresenärer, oavsett vart i kommunen man bor så ringer och bokar sina färdtjänstresor hos utföraren. I avtalet står också att färdtjänstresan ska bokas senast vardagen innan avresa, detta för att enklare kunna planera samordnade resor. Antal resor har minskat med cirka 400 st januari till mars 2024 jämfört med samma period förra året och antal km har minskat med 13 411 km jämfört med samma period 2023

Bostadsanpassningen beräknas gå med ett underskott på cirka 200 tkr.

Teknik- och serviceförvaltningen arbetar både med krisberedskap och med det civila försvaret. Det civila försvaret är en del av totalförsvaret tillsammans med det militära försvaret. I nuläget följer vi noggrant händelseutvecklingen i vår omvärld, deltar i regional och nationell samverkan med fokus på säkerhets- och totalförvarsfrågor.

Inom IT-enheten ligger vi ekonomiskt inom budget så här långt in på året. Fortsatt IT-säkerhetsarbete med fokus på att fasa ut gamla operativsystem. Sverige har en hög grad av digitalisering jämfört med många andra länder och med en ökad digitalisering blir också riskerna fler om säkerheten skulle brista. Kommuner ansvarar för omfattande, sammanlänkade och viktiga informationssystem som berör alla människor i landet. Den kommunala cybersäkerheten är avgörande för att samhällets äldreomsorg, hälsovård, skola, vatten/avlopp, avfallshantering och energi ska fungera. Vi har redan i budgetarbete 2023 lyft behovet av extra resurser för att lyckas med de utmaningar vi står inför. Dock har inga extra medel tillförts detta ändamål. Förvaltningen har i budgetdialog 2024 och 2025 åter igen lyft behovet av mer resurser för kommande utmaningar och för att kunna öka säkerheten inom IT.

Stab	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
130 IT Drift	-2 262	-2 290	28	10 847	10 535	312	340
135 Upphandling			0	1 773	1 743	30	30
136 Avtalscontroller			0	375	301	74	74
191 Administration			0	3 221	3 322	-100	-100
192 Kundtjänst	-1 657	-1 657	0	3 159	3 390	-231	-231
391 Säkerhetssamordning	-1 125	-1 337	212	2 074	1 859	215	428
392 Brottsförebyggande			0	168	143	25	25
393 Säkerhetsskydd			0	203	163	40	40
441 Samlingslokaler, bidrag			0	1 400	1 400	0	0
975 Tjänsteperson i beredskap			0	570	570	0	0
	-5 044	-5 284	240	23 791	23 425	366	606

AVA	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
551 Dagvattenverksamhet			0	602	595	7	7
563 Ext avfall fr ftg,inst	-4 695	-4 695	0	4 479	4 478	1	1

	-4 695	-4 695	0	5 081	5 073	8	8
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Drift	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
900 Driftsgrupp	-18 434	-18 161	-273	18 434	18 358	76	-197
910 Transport	-7 412	-8 078	666	7 412	7 781	-369	297
930 Lokalvård	-18 989	-19 291	302	18 989	19 726	-737	-435
960 Storkök	-38 359	-38 474	115	38 359	39 283	-924	-809
970 Beredskap	-1 900	-1 900	0	1 900	1 900	0	0
	-85 094	-85 904	810	85 094	87 048	-1 953	-1 144

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Fastigheter	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
800 Administration fastighet	-20	-20	0	6 378	6 250	128	128
801 Av kommunen ägd lokal	-62 376	-62 376	0	55 576	55 704	-128	-128
802 Av kommunen hyrd lokal	-2 978	-2 978	0	3 161	3 161	0	0
810 Av kommunen ägd bostad	-14 835	-14 835	0	15 109	15 109	0	0
811 Av kommunen hyrd bostad	-2 069	-2 069	0	2 054	2 054	0	0
	-82 278	-82 278	0	82 278	82 278	0	0

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Gator & mark	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Netto
210 Skogsdrift	-1 080	-1 080	0	572	577	-4	-4
230 Länstrafik			0	495	499	-4	-4
300 Bostadsmark under expl.			0	53	53	0	0
301 Torgplatser,cirkusplatser,mm	-93	-101	8	1 623	1 625	-3	5
302 Industrimark			0	34	34	0	0
305 Arrende	-200	-200	0	0	0	0	0
320 Vägar	-433	-448	15	7 787	8 025	-238	-223
330 Belysn. gator planl.områden	-214	-214	0	3 168	3 169	-1	-1
	-2 020	-2 043	23	13 732	13 983	-251	-228

	Intäkter tkr						
Tillgänglighet	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
787 Färdtjänst			0	6 257	8 347	-2 090	-2 090
790 Bostadsanpassningsbidrag			0	1 716	1 900	-184	-184
			0	7 973	10 247	-2 274	-2 274

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>		<i>April</i>	<i>-1 000</i>
-43 598	-44 338	740	150 687	152 427	-1 740	-1 000		

På förvaltningsnivå prognostiseras ett underskott på 1 mnkr kopplat till ökade kostnader för interkommunala ersättningar på grund av att många elever har sökt till skolor utanför kommunen. Centralt på förvaltningen prognostiseras ett visst överskott på grund av sjukfrånvaro.

Arbetsmarknadsenheten, AME

Prognos enligt budget dock är driftsbidragen svåra att beräkna.

Hjalmar Strömerskolan, HJS

Underskott på grund av interkommunala ersättningar, IKE och minskade statsbidrag. Nästkommande budgetuppföljning ger en tydligare bild av kommande läsårs IKE. Lönerrevision och eventuell rekrytering kan komma att förändra läget.

Näringsliv och utveckling, NoU

Prognos enligt budget.

Resurscentrum, RC

Prognos enligt budget. Osäkerhet kring bidragsregler för Ukrainare, eventuell folkbokföring från 1 november, samt externa placeringar.

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
Stab och övriga projekt							
188 Administration VKC	-1 038	-1 075	36	1 038	1 075	-36	0
189 Administration FUF			0	2 833	2 676	157	157
	-1 038	-1 075	36	3 871	3 750	121	157

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
Arbetsmarknadsenheten							
730 Sysselsättningsåtgärder	-16 869	-16 338	-530	27 847	27 316	530	0
	-16 869	-16 338	-530	27 847	27 316	530	0

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
Hjalmar Strömerskolan							
196 Centrala kostnader	-370	-370	0	6 500	5 959	541	541
240 Elevhem	-842	-702	-140	4 431	4 047	385	245
601 Skolhälsovård			0	1 064	968	96	96
603 Elevvård			0	706	686	20	20
604 SYV Studie- o yrkesvägled			0	1 025	1 009	16	16
608 Interkommunal ersättning, IKE	-5 300	-5 300	0	12 400	15 100	-2 700	-2 700
619 Utvecklingsprojekt	-146	-146	0	211	211	0	0
650 Gymnasieskola	-2 417	-2 894	477	65 526	65 250	276	753
660 Kommunal vuxenutbildning	-2 302	-2 302	0	7 228	6 893	335	335
666 Vindkraft	0	-108	108	69	126	-56	52
691 Lärcenter	-400	-70	-330	438	616	-177	-507
692 Akademi Norr			0	379	385	-6	-6
	-11 777	-11 892	115	99 977	101 249	-1 272	-1 157

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
Näringsliv							
350 Näringsliv	-2 833	-2 820	-14	5 260	5 247	14	0
	-2 833	-2 820	-14	5 260	5 247	14	0

Bokslutsprognos per april 2024

Resurscentrum	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
190 Administration (utveckling)	-6 564	-6 031	-533	7 547	8 215	-667	-1 200
758 Integrationservice	-4 517	-6 182	1 665	6 185	6 650	-465	1 200
	-11 081	-12 213	1 133	13 732	14 864	-1 133	0

Miljö- och byggavdelningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	
-3 898	-4 569	671	9 455	10 162	-707	-36	April	-36

Brister i bemanningen för miljöbalkstillsynen kvarstår och fortsätter att alstra en allt större tillsynsskuld över tid. Rekrytering av 2 miljö- och hälsoskyddsinspektörer pågår.

Personalkostnader beräknas till 707 tkr utöver budgetram på helåret.

Intäkterna beräknas till 671 tkr utöver budgetram på helåret. Detta på grund av överföring av tillsynsskuld via interimsbokning. Dock ser vi en fortsatt kraftig minskning av ärenden på bygglovssidan.

Justeringsposten för att få budget in i ram är nu nedjusterad med 659 tkr och därigenom utsläckt.

Den genomförda interimsbokningen av tillsynsskulden har med andra ord inte i tillräcklig omfattning täckt upp för de ökade personalkostnaderna.

Den budgeterade löneökningen på 3,5% blev 4,3% för 2024. Det resulterade i en ökad lönekostnad i förhållande budget på 32 tkr.

På helåret beräknas därför underskottet till 36 tkr.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
003 Miljö- och byggnämnd			0	476	504	-27	-27
			0	476	504	-27	-27

Administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
193 Administration, miljö & bygg			0	1 411	2 063	-652	-652
			0	1 411	2 063	-652	-652

Alkohol och tobak	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
363 Alkohol	-229	-229	0	735	808	-73	-73
	-229	-229	0	735	808	-73	-73

Byggverksamhet	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
311 Bygg och fysisk planering	-957	-1 128	171	3 052	3 104	-53	118
	-957	-1 128	171	3 052	3 104	-53	118

Livsmedel	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
362 Livsmedel	-563	-563	0	771	1 006	-234	-234
	-563	-563	0	771	1 006	-234	-234

Miljö & hälsa	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	

360 Miljö och hälsa	-2 149	-2 649	500	3 009	2 678	331	831
	-2 149	-2 649	500	3 009	2 678	331	831

Kultur- och fritidsavdelningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	
-527	-418	-109	20 260	20 479	-219	-328		-328

Vi beräknar ett underskott på 328 tkr. På studieförbunden gjorde vi en besparing inför budget 2024 på 100 tkr. Detta får tyvärr inte utfall förrän 2025 då beslut och utbetalning inte överensstämmer. Utbetalningen för 2024 togs redan av nämnden 2023. Detta innebär att årets beslut kommer att gälla först kommande år 2025. Kulturskolan visar ett överskott och det beror på en vakans som endast till viss del kommer att bemannas under höstterminen. Friluft- och fritidsverksamhet visar ett större underskott som beror på fördröjning av uppsägningar som togs i budgeten för 2024.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Administration							
194 Administration, kultur-fritid			0	3 166	3 178	-12	-12
			0	3 166	3 178	-12	-12

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Kultur							
400 Allmänkulturell verksamhet			0	478	478	0	0
402 Stöd till studieförbund			0	475	575	-100	-100
410 Bibliotek	-23	-23	0	6 056	6 070	-14	-14
420 Kulturskola			0	5 166	4 861	305	305
	-23	-23	0	12 176	11 985	191	191

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Fritid							
430 Stöd till allm fritidsverksamhet			0	1 894	1 896	-2	-2
440 Friluft- och fritidsanläggningar	-263	-248	-15	1 607	2 083	-476	-491
450 Fritidsgårdar	-241	-147	-94	1 417	1 337	80	-14
	-504	-395	-109	4 918	5 316	-398	-507

Bokslutsprognos per april 2024

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	
-29 385	-32 989	3 604	298 976	302 811	-3 835	-231	April	-231

BKU presenterar totalt sett ett resultat med endast -231 tkr i avvikelse vid årets första prognos. Den cyberattacker som drabbade kommunens ekonomisystem i slutet av 2023 har påverkat möjligheterna till uppföljning negativt. Felkonteringar på personal mellan ändamål kommer att justeras till nästkommande prognos.

I budgeten för 2024 fanns inget utrymme för timvikarier, en uppskattning av dessa kostnader finns nu med i prognosen. Verksamheterna är dock något försiktiga i sin bedömningen av denna kostnadsutveckling som vi kommer att följa upp under året.

I förskolan blev statsbidraget Kvalitetshöjande åtgärder högre än vad som var budgeterat och påverkar utfallet. Förskoleverksamheten drabbas hårt av minskat barnafödande 2023 och är inne i en omställningsprocess med personalneddragningar. Blomslingan och Fyrås förskola stängs ner till hösten 2024, vilket också innefattar kostnader. Kommunens enda fristående förskola, Torsäng, har flyttat från Hallviken till centralorten Strömsund vilket direkt har påverkat antalet placerade barn. Det har en negativ påverkan på prognosen i och med ökade interkommunala ersättningar.

För grundskolan blev utfallet för statsbidraget Stärkt kunskapsutveckling bättre än budgeterat och ger därför ett positivt tillskott i prognosen.

Vad gäller skolutredningen har förvaltningen i projekteringen tagit vissa kostnader i samband med förarbetet för den projektplan som presenteras i samband med investeringsäskandet. Förvaltningen inväntar beslut kring investeringen innan det går att säga något mer om hur det påverkar det fortsatta arbetet.

Sammanfattningsvis har rektorerna jobbat på bra med ekonomin under årets första kvartal. Fortsatt analys behöver ske i samarbete mellan förvaltningsledning och rektorerna kring personalplanering och verksamhetsplanering för en fortsatt god ekonomisk utveckling under året.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Nämnd							
006 Barn- och utbildningsnämnd			0	1 304	1 308	-4	-4
			0	1 304	1 308	-4	-4
Centrala kostnader							
610 Centrala kostnader	-865	-1 197	332	20 301	21 189	-888	-556
611 Projektmedel	0	-310	310	0	310	-310	0
	-865	-1 506	641	20 301	21 499	-1 197	-556
Fritidshem							
633 Fritidshem	-3 777	-4 003	226	16 642	17 855	-1 213	-987
	-3 777	-4 003	226	16 642	17 855	-1 213	-987
Förskola							
622 Förskola	-7 970	-9 158	1 188	74 326	76 151	-1 825	-637
623 Familjecentralen	-437	-387	-50	1 168	1 093	75	25
	-8 407	-9 545	1 138	75 494	77 244	-1 750	-612
Grundskola							
612 Elevhälsa	-350	-790	440	8 009	8 386	-376	64
630 Förskoleklass	-63	-130	67	9 945	10 160	-215	-149
631 Grundskola åk 1-6	-10 213	-9 781	-432	97 310	96 055	1 255	823
632 Grundskola åk 7-9	-5 295	-7 018	1 723	60 128	62 063	-1 935	-212

635 Anpassad grundskola	-415	-215	-200	9 842	8 240	1 602	1 402
	-16 336	-17 934	1 598	185 235	184 905	330	1 928

Vård- och socialförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	
-41 938	-43 424	1 486	439 053	451 856	-12 803	-11 317	April	-11 317

Verksamhetsprognos per april 2024 visar på ett underskott på -11,3 mnkr. Ökade overheadkostnader för olika gemensamma förvaltningskostnader samt viss överlappning mellan anställningar ger sannolikt ett underskott inom ledning och admin. Hemsjukvårdens prognos är ett underskott som härrör från det svåra bemanningsläget med fortsatt behov av rekrytering och eventuellt behov av hyrpersonal.

Inom bostad med särskild service inom verksamheten Stöd och service visar prognosen ett underskott på omkring -1,7 mnkr. Många brukare med ökande behov finns lång tid i boendena. Kostnader hålls nere genom mycket aktivt arbete så att personalresurser kan användas på bästa och mest effektiva sätt. Prognosen för personlig assistans är att gå inom ram eller med ett visst överskott med reservation för snabba förändringar som kan ske under året. Några brukare har övertagits i kommunens egen regi och i något fall ser bemanningsläget mer stabilt ut. Dimensionering och lokalisering av daglig verksamhet är ett utvecklingsområde under året som skulle kunna ge ytterligare lägre kostnader.

För individ- och familjeomsorg ser försörjningsstöd ut att få ett utfall inom ram om inte läget väsentligen förändras. Verksamheten jobbar på utifrån socialnämndens riktlinjer och med huvudspåret stöd till egen försörjning i samverkan med arbetsmarknadsenheten. Barn och familj uppvisar en prognos på underskott som hör samman med både placeringskostnader och insatser på hemorten. Sammantaget med en stor inströmning av ärenden och svårt bemanningsläge som leder till behov av hyrpersonal i alla fall under delar av året ses en prognos på underskott på drygt 2 mnkr.

Inom äldreomsorgen är det fortsatt posterna för sjukfrånvaro som är den enskilt största orsaken till prognosticerat underskott. Verksamheterna fortsätter genomföra åtgärder för att minska sjukfrånvaron och anpassa kostnadsnivån. Det intagningsstopp som socialnämnden beslutat om gällande Tåsögården minskar utbudet av antal permanenta platser men har inte resulterat i några tillkommande kostnader för ej verkställda beslut om särskilt boende eller kostnader för utskrivningsklara. Efterfrågan på plats i särskilt boende har minskat betydligt senaste åren. Förvaltningen debiteras tomhyra i de fall permanenta platser inte har någon hyresgäst, en kostnad som för första kvartalet är uppe i drygt 180 tkr. Översynen av särskilda boenden behöver omsättas i en handlingsplan som på sikt kan effektivisera insatserna.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
007 Socialnämnd			0	1 237	1 237	0	0
			0	1 237	1 237	0	0
Ledning och administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
197 Ledning och administration	-2 225	-2 225	0	34 815	35 493	-678	-678
	-2 225	-2 225	0	34 815	35 493	-678	-678
Bistånd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
700 Biståndsenhet			0	6 564	6 579	-15	-15
			0	6 564	6 579	-15	-15
Hemsjukvård, Kommunrehab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
782 Hemsjukvård	-1 195	-2 461	1 266	24 299	25 570	-1 271	-5
785 Kommunrehab	-13	-19	6	8 413	8 703	-291	-285
	-1 208	-2 480	1 272	32 711	34 274	-1 562	-290

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Individ & familjeomsorg							
752 Ekonomienhet	-310	-310	0	16 661	16 693	-32	-32
753 Öppenvård IFO	-152	-152	0	8 296	8 559	-263	-263
755 Vuxenenhet, öppenvård	-279	-250	-29	6 574	6 090	484	455
757 Barn och familj	-500	-500	0	21 412	23 805	-2 392	-2 392
759 Familjerätt			0	1 111	994	117	117
	-1 241	-1 212	-29	54 054	56 141	-2 086	-2 115

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Stöd & service							
711 Bostad m särsk service	-1 404	-1 393	-11	43 955	45 681	-1 726	-1 737
713 Dagverksamhet	-513	-673	160	8 750	8 628	122	282
717 Personlig assistans	-12 960	-12 960	0	30 591	30 398	193	193
718 Stödinsatser	-90	-30	-60	5 702	5 702	0	-60
	-14 967	-15 056	89	88 997	90 408	-1 411	-1 322

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Teknikstöd							
731 Teknikstöd			0	6 752	6 927	-175	-175
			0	6 752	6 927	-175	-175

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Äldreomsorg							
771 Särskilt boende	-14 801	-14 592	-209	114 621	116 751	-2 130	-2 339
776 Nattlag	-120	-20	-100	32 431	32 946	-515	-615
778 Trygghetsboende			0	1 434	1 436	-2	-2
781 Hemvård	-7 376	-7 840	464	65 436	69 665	-4 229	-3 765
	-22 297	-22 452	155	213 922	220 797	-6 875	-6 721

Närvård Frostviken

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	
-16 580	-16 672	92	42 215	43 991	-1 776	-1 684	April	-1 684

Fortsatt hög sjukfrånvaro samt kommande pensionsavgångar gör att vi ökar på kostnaden för personal samt även lagt in förväntad kostnad för bemanningspersonal.

Vi har även en icke budgeterad kostnad för nytt datanätverk i samband med införandet av Lifecare, ett nytt digitalt journalsystem för hemtjänst och särskilt boende. Kostnad 256 tkr.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Nämnd							
008 Närvårdsnämnd Frostviken			0	46	73	-27	-27
			0	46	73	-27	-27

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Ledning och administration							
197 Ledning och administration			0	2 710	2 638	73	73
			0	2 710	2 638	73	73

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Hemsjukvård, Kommunrehab							
782 Hemsjukvård	-90	-90	0	1 885	1 701	184	184

	-90	-90	0	1 885	1 701	184	184
Samverkan med Regionen	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
720 Hälsocentral	-6 688	-6 688	0	8 600	8 710	-110	-110
721 Ambulans	-7 692	-7 692	0	8 240	8 322	-82	-82
	-14 380	-14 380	0	16 840	17 032	-192	-192

Äldreomsorg	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
771 Särskilt boende	-1 215	-1 215	0	12 688	13 512	-825	-825
778 Trygghetsboende			0	1 296	1 293	3	3
781 Hemvård	-895	-986	91	6 751	7 711	-960	-869
786 Fotvård	0	-1	1	0	31	-31	-30
	-2 110	-2 202	92	20 734	22 548	-1 813	-1 721

Revisionen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>		
		0	1 036	1 036	0	0	April
							0

Revision	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
010 Revision			0	1 036	1 036	0	0
			0	1 036	1 036	0	0

Valnämnden

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>		
-356	-356	0	762	762	0	0	April
							0

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
005 Valnämnd	-356	-356	0	762	762	0	0
	-356	-356	0	762	762	0	0

Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>		
-8 900	-10 303	1 403	8 900	8 900	0	1 403	April
							1 403

Prognos enligt budget. Arrendeintäkter högre än budgeterat ger ett överskott före avstämning i december på ca 1,4 mnkr.

Bredband	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
990 Bredband	-8 900	-10 303	1 403	8 900	8 900	0	1 403
	-8 900	-10 303	1 403	8 900	8 900	0	1 403

Verksamhetsprognos

april 2024

Avfall, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-24 044	-24 044	0	22 942	23 255	-314	-314

Prognosen visar att kostnaderna kommer att bli ca 300 tkr större än beräknat bland annat på grund av lösen av leasing på en sopbil och högre kapitalkostnader än beräknat. Detta innebär att överskottet vid årets slut beräknas bli lägre än beräknat.

AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
561 Deponeringsanläggningar	-2 096	-2 096	0	9 083	8 864	219	219
562 Insamling av avfall	-21 949	-21 949	0	13 858	14 391	-533	-533
	-24 044	-24 044	0	22 942	23 255	-314	-314

Vatten och avlopp, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-32 735	-32 735	0	33 394	33 397	-3	-3

Ingen avvikelse mot lagd budget.

AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
541 Vattenverksamhet	-15 860	-15 860	0	16 483	16 268	215	215
542 Avloppsverksamhet	-16 875	-16 875	0	16 911	17 129	-218	-218
	-32 735	-32 735	0	33 394	33 397	-3	-3

Bokslutsprognos per april 2024

Förpackningsinsamling

Ingen förändring av lagd budget. Det här är en helt ny verksamhet och vi får ingen ersättning av producenterna förrän i juni.

Förpackningsinsamling	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
564 Förpackningsinsamling	-5 020	-5 020	0	4 680	4 625	55	55
	-5 020	-5 020	0	4 680	4 625	55	55

Bokslutsprognos per april 2024, tkr

Strömsunds energi AB ägarandel 100 %	Resultatbudget 2024	Prognos helår 2024
Intäkter	53 010	53 885
Kostnader	-42 121	-43 721
Avskrivningar	-8 261	-8 675
Periodens/årets rörelseresultat	2 628	1 489
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader	-4 555	-4 555
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	-1 927	-3 066

Resultatet bedöms på helår bli cirka 1 139 tkr lägre än budget. Det är främst det höga priserna på bränslen som påverkar resultatet negativt men även avskrivningar och underhållskostnader beräknas bli högre än budget. Det finansiella kostnaderna bedöms ligga i nivå med budget. Intäkterna beräknas bli cirka 875 tkr högre jämfört mot budget. Med anledning av att bränslepriserna bedöms stiga ytterligare under året är det en stor osäkerhet i prognosen.

Bokslutsprognos per april 2024, tkr

Strömsunds hyresbostäder AB ägarandel 100 %	Resultatbudget 2024	Prognos helår 2024
Intäkter	61 580	62 150
Kostnader	-54 530	-54 530
Avskrivningar	-2 700	-3 400
Periodens/årets rörelseresultat	4 350	4 220
Finansiella intäkter	30	90
Finansiella kostnader	-1 700	-1 600
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	2 680	2 710

Prognosen för april ligger i sin helhet i linje med förväntningarna. Högre avskrivningar än budgeterat kompenseras av en högre nettoomsättning än väntat. I prognosen för helåret beaktas utfallet av årets hyreshöjning för bostäder samt för parkeringsplatser som ger genomslag från och med april. Vidare är intäkterna för lokaler samt övriga objekt högre än budgeterat för årets första fyra månader och antas ha en positiv påverkan på helårsbasis, framför allt hänförligt till omförhandlingar av avgifterna för delar av lokalbeståndet. Även högre intäkter för förvaltningsuppdrag samt lägre ränteutgifter påverkar positivt. Antalet outhyrda lägenheter ligger per april på över fem procent av det totala beståndet. Detta tillsammans med ett relativt stort antal uppsagda lägenheter framåt i tiden, som ännu inte är kontrakterade och därmed inte fått genomslag i vakansstatistiken, skapar en viss osäkerhet i prognosen.



Kommunledningsförvaltningen

Box 500 • 833 24 Strömsund • Telefon 0670-161 00 • kommun@stromsund.se
www.stromsund.se • www.facebook.com/stromsundskommun