

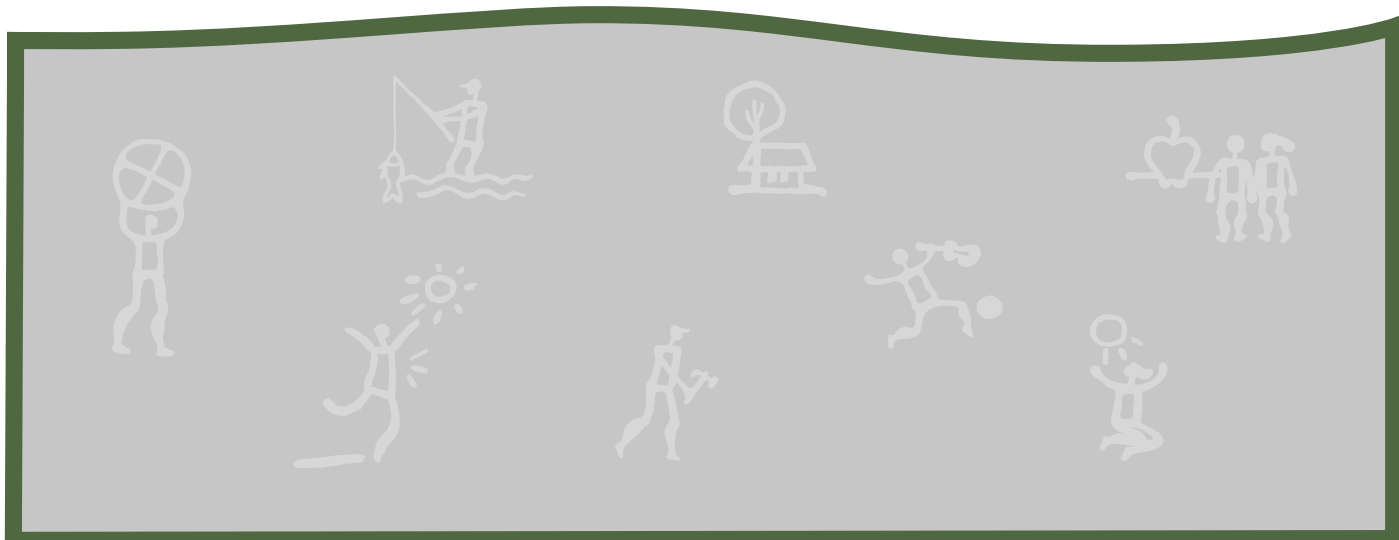
Bokslutsprognos

Delårsrapport

per augusti 2024

inklusive verksamhetsmål

Delårsrapport per augusti 2024



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse

Förenklad förvaltningsberättelse.....	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	4–6
Händelser av väsentlig betydelse	6
God ekonomisk hushållning.....	6–12
Balanskravsresultat	12–13
Väsentliga personalförhållanden	13–14
Förväntad utveckling	14–15

Finansiella rapporter

Resultaträkningar.....	16
Balansräkningar.....	17
Kassaflödesanalyser.....	18
Noter	19–30
Driftredovisning för nämnder och verksamheter.....	31
Investeringar.....	32

Verksamhetsredovisning

Redovisning av mål.....	33–40
Sammanställning samtliga förvaltningar.....	41
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.....	42
Kommunledningsförvaltningen.....	42–43
Teknik- och serviceförvaltningen	44–45
Framtids- och utvecklingsförvaltningen.....	46–47
Miljö- och byggavdelningen.....	47–48
Kultur- och fritidsavdelningen.....	48
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen.....	49–50
Vård- och socialförvaltningen.....	50–51
Närvård Frostviken	52
Revisionen och Valnämnden.....	53
Bredband.....	53
Särredovisning – AVA (avfall, vatten och avlopp).....	54
Förpackningsinsamling.....	54

Dotterbolag

Jämtlandsvärme AB.....	55
Strömsunds hyresbostäder AB.....	56

Förenklad förvaltningsberättelse – kommunen

Underskottsbudgeten för 2024 visar en resultatprognos på väg mot ett nollresultat.

Finansiella mål	Mål 2024	Prognos uppfyllelse 2024
Resultatmål	-19,0 mnkr	Ja: -1,8 mnkr
Investeringsutrymme	totalt 46,0 mnkr <ul style="list-style-type: none">• 35,5 mnkr nya objekt• 7,7 mnkr från 2023• 2,8 mnkr tilläggsanslag	Ja: 43,2 mnkr
Soliditet, inkl. total pensionsförpliktelse	>16 %	Ja
Självfinansieringsgrad, skattefinansierade investeringar	>75 % över en rullande 5-årsperiod	Ja

Sammanfattning

Årets andra resultatprognos för 2024 visar ett resultatunderskott på 1,8 mnkr jämfört med resultatmålens underskottsbudget på 19,0 mnkr. En positiv budgetavvikelse på 17,2 mnkr.

Vi har positiva avvikelser mot budget för skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning med 4,4 mnkr, finansnettot med 6,9 mnkr och verksamhetens nettokostnad med 5,9 mnkr.

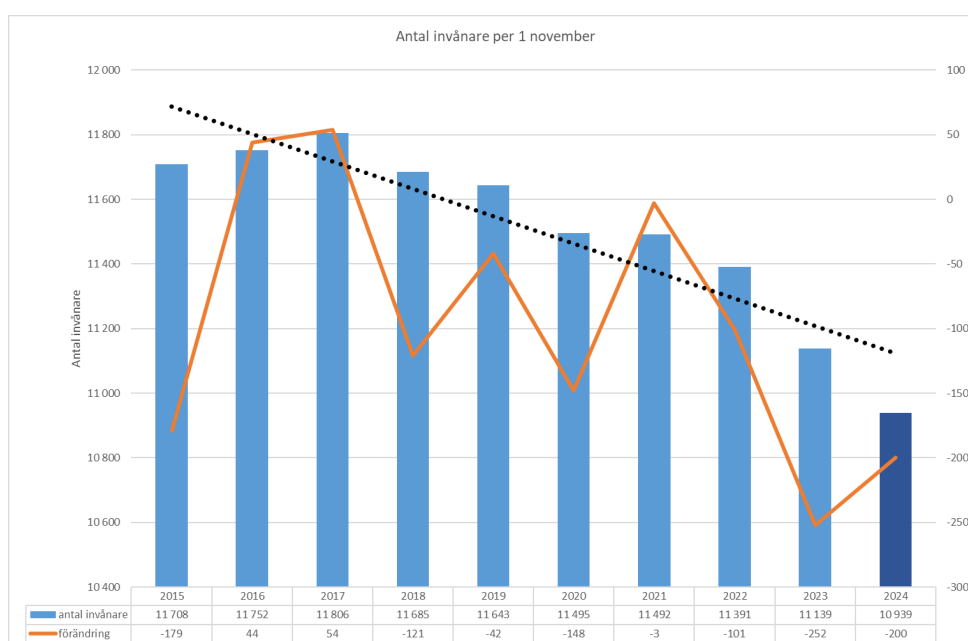
I den interna budgetavstämningen för driftsverksamheten beräknar förvaltningarna ett totalt underskott på 16,1 mnkr, vilket är en försämring mot aprilprognosen med cirka 1 mnkr. Den höga inflationen påverkar alla våra verksamheter med ökade kostnader för insatsvaror och tjänster, samt personalkostnader. Det är framför allt de centrala personalomkostnaderna som möjliggör att verksamheternas nettokostnad externt, det vill säga i resultaträkningen, blir en positiv budgetavvikelse med 5,9 mnkr.

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 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 skatteintäkter, 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. Vi har hittills minskat med 150 invånare när knappt två månader återstår till 1 november.



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 545 mnkr. Vanligen har vi en konsolideringsgrad, det vill säga finansierar del av pensionsförpliktelserna genom kapitalförvaltning, kring 65 procent. Hur marknadsvärdet på våra pensionsförvaltningar utvecklar sig under året är svårt att förutse.

I årsbokslutet för 2024 kommer vi att genomföra det nya kravet på förändrad redovisning av pensionsmedel i kommunen och kommunkoncernen. Detta innebär att vi ska redovisa pensionsstiftelsens nettoförmögenhet

Förvaltningsberättelse

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. Nytt blir även att pensionsstiftelsen kommer att ingå i koncernredovisningen tillsammans med våra andra två kommunala bolag.

Prognos pensionsförpliktelser 2024	mnr
Avsättning, inkl. särskild löneskatt	180
Ansvarsförbindelse, inkl. särskild löneskatt	167
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring *)	39
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	158
Summa pensionsförpliktelse	545
Totalt pensionsförsäkringskapital *)	48
Totalt kapital pensionsstiftelse	305
Finansiella placeringar	-
Summa förvaltade pensionsmedel	353

*) endast värde från 31 december 2023 från KPA finns

Värdet i Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, var per den sista augusti 455,2 mnr, varav 305,0 mnr avser Strömsunds kommuns andel i stiftelsen på 67 procent. Årets avkastning till och med sista augusti uppgår till 10,6 procent. Vi planerar att hämta årets budgeterade utdelning på 12 mnr under december 2024.

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, mnr			
Per 31 augusti	Strömsunds andel	Övriga andelsägare	Totalt
Kapitalvärde	305,0	150,2	455,2
Överfört kapital	193,1	99,5	292,6
Avkastning			10,6 %
Tryggande kollektiv, per 31 december 2023 *)	149,7	56,8	206,5
Utdelningar, ackumulerat till och med 2023	55,3	-	55,3

*) Strömsunds kommuns tryggande per 31 augusti 2024 uppgick till 127,5 mnr

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

Händelser av väsentlig betydelse

Sanktionsavgift är överklagad

Strömsunds kommun har fått en administrativ sanktionsavgift på 1,5 miljoner kronor från Länsstyrelsen i Norrbotten. Anledningen är att kommun, enligt Länsstyrelsen i Norrbotten, gjort vissa överträdelser enligt säkerhetskyddslagen och de föreskrifter som har meddelats i anslutning till lagen. Strömsunds kommun har överklagat beslutet. Sanktionsavgiften har bokats upp som en avsättning i bokslut 2023 i väntan på domslut. Domslut kom i våras och utfallet halverades. Nu är ärendet överklagat i nästa instans.

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 -1,8 mnkr, en resultatförbättring med 17,2 mnkr. Balanskravsresultatet efter justeringar kommer sannolikt vara fortsatt negativt, varför användning av medel från resultatutjämningsreserven kan komma ifråga.

Prognosen för investeringsmålet ser ut att hålla. Av budgetens 46,0 mnkr beräknar vi att färdigställa för drygt 43 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 augusti en god måluppfyllelse. Av 23 mål är 15 uppfyllda, 5 delvis uppfyllda och 3 ej uppfyllda.

Förvaltningsberättelse

Måloppfyllelsen 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: -1,8 mnkr
Investeringsutrymme	totalt 46,0 mnkr <ul style="list-style-type: none">• 35,5 mnkr nya objekt• 7,7 mnkr från 2023• 2,8 mnkr tilläggsanslag	Ja: 43,2 mnkr
Soliditet, inkl. total pensionsförpliktelse	>16 %	Ja
Självfinansieringsgrad, skattefinansierade investeringar	>75 % över en rullande 5-årsperiod	Ja

Delårsbokslut

Kommunen gör ett delårsbokslut per 31 augusti. Delårsresultatet för i år uppgår till 4,6 mnkr, jämfört med 16,1 mnkr för 2023. Resultatavvikelsen mellan delårsperioderna är negativ med 11,5 mnkr.

I årets delårsbokslut ligger skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag 9,9 mnkr högre. Andra intäktsökningar beror främst på nytillkommen verksamhet för insamling av matavfall med 3 mnkr och nya verksamheten förpackningsinsamling med 2,1 mnkr. Vi har även en höjning av taxan för fullkost med 1,5 mnkr, samt nytt statsbidrag för viss beredskap inom vården med 1,7 mnkr.

På kostnadssidan har vi pensionskostnader inklusive löneskatt som är 15,9 mnkr högre, löner och arvoden inklusive sociala avgifter och semesterlöneskuld 11,7 mnkr högre, fastighetsrelaterade kostnader och kostnader för nytillkommen verksamhet inom avfall är utökad med 3,5 mnkr.

Säsongsvariationer i delårsbokslut jämfört med helårsprognos

Skillnaden mellan delårsresultatet och resultatprognosen består främst av periodisering av semesterlöneskulden under intjänandeåret, samt att årets sista tertial har en ökad kostnadstyngd. Tidigare erfarenhet visar att kostnader under september till december är betydligt högre än de två tidigare tertialen för till exempel interkommunal ersättning inom gymnasiet, resor inom grund- och gymnasieskolan, förändring av semesterlöneskuld, fastighetsrelaterade kostnader och inköp av förbrukningsinventarier. Medan skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag är mer jämnt periodiserade över årets månader. De riktade statsbidragen påverkar både intäkter

Förvaltningsberättelse

och kostnader mer oregelbundet då tidsperioder och återredovisningar varierar stort.

Verksamhetens nettokostnad, mnkr	jan-aug 2023	jan-aug 2024
Kommunfullmäktige	0,8	0,8
Kommunstyrelse	155,0	158,7
<i>Kommunstyrelse</i>	27,4	28,8
<i>Kommunledningsförvaltning</i>	26,7	28,5
<i>Teknik- och serviceförvaltning</i>	38,8	33,5
<i>Framtids- och utvecklingsförvaltning</i>	62,1	68,0
Miljö och byggnämnd	3,5	3,2
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	180,9	190,0
<i>Barn, kultur- och utbildningsförvaltning</i>	169,2	177,6
<i>Kultur- och fritidsavdelning</i>	11,6	12,4
Socialnämnd	266,6	269,5
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	19,3	20,5
Revision	0,6	0,3
Valnämnd	0,0	0,2
Bredband	-0,7	-1,2
Avfall, vatten och avlopp, AVA	-0,5	3,5
Poster ej hänförliga till verksamhet (finans)	-0,9	-1,5
Delsumma:	624,6	644,2
Avgår interna kapitaltjänstkostnader	-18,1	-16,4
Summa nettokostnader verksamhet:	606,5	627,8
Avskrivningar	18,1	20,5
Verksamhetens nettokostnad:	624,6	648,3

Uppföljning av budget och prognos

Stora underskott i verksamheterna

Förvaltningscheferna beräknar i sina prognoser ett totalt underskott med 16,1 mnkr mot den totala budgetramen för verksamheterna på 955,0 mnkr. Det största underskottet finns inom vård- och socialförvaltningen med 11,2 mnkr. Det avser främst äldreomsorgens särskilda boende och hemtjänst med underskott på 6,3 mnkr och inom stöd- och service på 4 mnkr. Inom individ- och familjeomsorgen, IFO, ser försörjningsstödet gå med överskott med 0,7 mnkr, men enheten för barn- och familj visar underskott på 2,4 mnkr.

Närvård Frostviken visar 2,3 mnkr i underskott, vilket även här återfinns inom äldreomsorgens särskilda boende och hemtjänst.

Teknik- och serviceförvaltningen visar 1,9 mnkr i underskott, främst inom färdtjänst.

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen visar underskott med 1,6 mnkr. Det är grundskolans årskurs 7–9 som avviker mest.

Förvaltningsberättelse

Budgetramen för bredband har en positiv avvikelse per augusti på 1,6 mnr, under förutsättning att inga nya driftsbidrag beviljas. Större delen av bredbandsverksamheten finns under investeringar.

Verksamheternas prognos över budgetavvikelse 2024, mnr	April-prognos	Augusti-prognos
Kommunfullmäktige	0,0	0,0
Kommunstyrelse	-2,9	-1,8
<i>Kommunstyrelse</i>	<i>0,9</i>	<i>0,7</i>
<i>Kommunledningsförvaltning</i>	<i>0,2</i>	<i>-0,1</i>
<i>Teknik- och serviceförvaltning</i>	<i>-3,0</i>	<i>-1,9</i>
<i>Framtids- och utvecklingsförvaltning</i>	<i>-1,0</i>	<i>-0,5</i>
Miljö och byggnämnd	0,0	-0,5
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	-0,6	-1,9
<i>Barn, kultur- och utbildningsförvaltning</i>	<i>-0,2</i>	<i>-1,6</i>
<i>Kultur- och fritidsavdelning</i>	<i>-0,3</i>	<i>-0,3</i>
Socialnämnd	-11,3	-11,2
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	-1,7	-2,3
Revision	0,0	0,0
Valnämnd	0,0	0,0
Bredband	1,4	1,6
Summa budgetavvikelse:	-15,1	-16,1

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

Avgiftsfinansierad verksamhet, resultatprognos 2024, mnr	April-prognos	Augusti-prognos
Avfall	0,8	0,6
Vatten och avlopp	-0,7	-0,7
Summa resultatavvikelse:	0,1	-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, mnr	April-prognos	Augusti-prognos
Förpackningsinsamling	0,4	0,2
Summa resultatavvikelse:	0,4	0,2

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 indexuppräknings 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 indexuppräknings 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 3,3 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. Utan den minskningen hade vi haft ytterligare några miljoner kronor i ökning av skatteintäkter och bidrag.

Finansnettot har förbättrats

Våra finansiella intäkter ser ut att öka med 5,4 mnkr mot budget, främst genom tillkommen ränta på likvida medel.

De finansiella kostnaderna består fortfarande till största delen av ränta på pensionskulden. Räntekostnaden ser ut att minska med 1,5 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 5,5 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 fortfarande inget behov av extern upplåning för del av kommunens investeringar under resten av året. Investeringsbudgeten för 2025 är beslutad till cirka 55 mnkr och plan 2026 till cirka 57 mnkr. De största objekten under 2025–2026 är ombyggnation skolor i Strömsund samt fortsatta investeringar för förpackningsinsamlingen, vilket sammantaget utgör cirka 52 mnkr för de två åren.

Strömsunds energi har en låneomsättning på 4 mnkr i oktober. Låneposten kommer de att utöka med 10,5 mnkr till 14,5 mnkr. Därmed är nuvarande beslut om borgenstak från kommunen intecknat.

Strömsunds hyresbostäder har omsatt ett lån under våren på 8 mnkr. Preliminärt finns behov av nyupplåning för större bostadsunderhåll med start under 2026 med cirka 3 mnkr.

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

Borgensåtagande, mnkr			
Borgensmottagare	Åtagande per 31 aug	Prognos 2024	Beviljat borgensutrymme
Strömsunds hyresbostäder AB	71,3	71,3	100,0
Strömsunds energi AB	129,5	140,0	140,0
Övriga	16,4	16,1	16,4
Summa:	217,2	227,4	256,4

Investeringarna följer plan

Prognosen för investeringsobjekten visar att 43,2 mnkr kommer att färdigställas under året av hela investeringsramen på 46,0 mnkr, inklusive ombudgeteringar från föregående år med 7,7 mnkr och tilläggsanslag under året 2,8 mnkr. Investeringsvolymen är relativt hög även för 2024. Preliminär ombudgetering till 2025 uppgår i dagsläget till 4,0 mnkr.

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

I kategorin finansiell investering finns kommunens extra kapitaltillskott till Kommuninvest på 1,2 mnkr enligt kapitaliseringsperioden 2020–2024. Under kommande fyraårsperiod har föreningsstämman i Kommuninvest beräknat en höjning under 2027 till samma som årets, det vill säga ytterligare 100 kronor per invånare.

Förvaltningsberättelse

Investeringar, mnkr			
Kategori	Budget 2024	Prognos 2024	Prel. ombudgetering 2025
Skattefinansierad	28,0	24,0	4,0
Avgiftsfinansierad, avfall, vatten/avlopp	13,2	13,2	-
Avgiftsfinansierad, bredband	4,8	6,0	-
Kommunen totalt	46,0	43,2	4,0
Finansiell investering	1,2	1,2	-

Kommunkoncernens bolag

Kommunen redovisar ingen sammanställd bokslutsprognos för kommunkoncernen. Motivet till det är att våra två kommunala bolag har en låg balansomslutning eller omsättning av kommunkoncernens.

Resultatprognosen för Strömsunds energi visar underskott med 10,1 mnkr, mot det budgeterade underskottet 1,9 mnkr. Det består av ökade kostnader för bränsle, avskrivningar och underhåll. Osäkerheten är stor i prognosen då tillgången till bränsle är problematisk. Styrelsen har tagit beslut om att höja taxan med 25 procent till 2025.

Strömsunds hyresbostäders resultatprognos visar överskott med 3,1 mnkr, vilket är något bättre än det budgeterade resultatet på 2,7 mnkr. 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 1,8 mnkr bedömer vi att balanskravsresultatet även blir negativt med cirka 2,2 mnkr. Det är då upp till fullmäktige att besluta om att återställa underskottet inom tre år, använda medel 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 använda medel från kommunens RUR motsvarande balanskravsunderskottet och därmed visa ett balanskravsresultat på noll kronor.

Förvaltningsberättelse

Balanskravsutredning

mnkr	Prognos 2024	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	-1,8	27,2	39,0	29,0	25,9
- Samtliga realisationsvinster	-0,4	-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	-2,2	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	2,2				
= Årets balanskravsresultat	0,0	23,9	36,9	26,5	22,5

Resultatutjämningsreserv, RUR

mnkr	Prognos 2024	2023	2022	2021	2020
Ingående värde	58,4	55,3	53,4	51,4	48,1
Reservering till RUR *)	-	3,1	2,0	2,0	3,3
Disponering av RUR	-2,2	-	-	-	-
Utgående värde	56,2	58,4	55,3	53,4	51,4
Utgående värde/skatteintäkter, %	5,7	6,0	6,0	6,0	6,0

*) Reservering till RUR är stängd från bokslut 2023. Disponering är tillåten till längst år 2033.

Från 2024 gäller istället resultatreserv, RER.

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

Väsentliga personalförhållanden

Information från HR

Stödet till chefer och samarbetet med de fackliga organisationerna är en viktig del i arbetet för hållbara arbetsplatser. Att förtydliga rutiner och plattformar för gemensamt arbete genom vårt samverkansavtal är viktigt för organisationen. Arbetsmiljöfrågorna är tydliga på varje chefs agenda. Under våren har upphandling av företagshälsovård genomförts, vilket innebär en tid för naturlig översyn av våra rutiner. Våra digitala verktyg behöver vara en naturlig del i varje chef och medarbetares vardag.

Utbildningar inom arbetsmiljö, rehabilitering och arbetsrätt genomförs regelbundet

Löneöversynen 2024 har till stora delar genomförts med gott resultat.

Kompetensförsörjning

Under våren ansökte kommunen om medfinansiering från Europeiska socialfonden, ESF, för en satsning under namnet *Strategi 2032: Målinriktad kompetensförsörjning*. Ansökan beviljades och utvecklingsarbetet startade den 1 september 2024 och ska pågå fram till augusti 2027. Den totala medfinansieringen från Europeiska socialfonden uppgår till 5,9 miljoner kronor för hela perioden.

Målet med Strategi 2032 är att motverka den kompetensbrist som orsakas av pensionsavgångar och svårigheter med rekrytering. Detta görs för att vi ska kunna bibehålla och höja vår produktivitet, kvalitet och kostnadseffektivitet.

För att lyckas med målet ska samtliga verksamheter delta i att bland annat förbättra arbetsmiljön för chefer och medarbetare, stärka ledarskapet och organisationens styrning, skapa gemensamma strategier och planer för att motverka kompetensbristen och förbättra rekryteringsprocessen. Dessutom ska kommunens arbete med jämställdhet, tillgänglighet och icke-diskriminering stärkas.

Målen, aktiviteterna och utvecklingsarbetet som helhet har arbetats fram brett i organisationen genom bland annat enkät, djupintervjuer och ledarträffar under en förstudie som genomfördes 2023 under namnet Inkluderande arbetsplatser. Även förstudien medfinansierades genom Europeiska socialfonden.

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 minskat med nästan 10 procent. Budget 2025 blev beslutad med demografisk anpassning för barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen och framtids- och utvecklingsförvaltningen.

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. Budgeten för 2025 innehåller en tydlig förstärkning på IT.

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.

I juli 2024 kom betänkandet *Nätt och jämnt - Likvärdighet och effektivitet i kommunsektorn*, SOU 2024:50, det vill säga översynen av utjämningssystemet enligt dir 2022:36 *En ändamålsenlig kommunalekonomisk utjämning*. Förslaget innehåller bland annat en förbättrad metod för att utvärdera glesbygd. Merkostnader till följd av gleshet, liten befolkning och socioekonomi värderas upp i flera delmodeller och ger en större kompensation. Sammantaget ser förslaget ut att ge Strömsund en ökad utjämning för strukturella kostnader med cirka 7,6 mnkr netto, det vill säga efter avdrag för införandebidrag, i 2024 års nivå. För riktade statsbidrag finns förslag om att 17 stycken bidrag ska slopas för att istället övergå till generella statsbidrag. Här är det betydligt svårare att förutse hur förslaget skulle slå igenom för oss då bidragens olika regelverk varierar stort. Remisstid pågår till och med 8 november 2024.

Resultaträkningar

Mnkr	Not	Utfall 2024-08-31	Utfall 2023-08-31	Budget inkl TA 2024	Prognos 2024	Utfall 2023
Verksamhetens intäkter	3	171,0	163,8	260,0	276,5	242,4
Verksamhetens kostnader	4	-798,8	-770,3	-1 214,5	-1 223,2	-1 156,2
Avskrivningar	5	-20,5	-18,1	-29,3	-31,2	-27,8
Verksamhetens nettokostnader		-648,3	-624,6	-983,8	-977,9	-941,7
Skatteintäkter	6	386,1	377,8	583,3	580,0	568,9
Generella statsbidrag och utjämning	7	270,0	268,4	393,9	401,6	404,1
Verksamhetens resultat		7,8	21,6	-6,6	3,7	31,3
Finansiella intäkter	8	5,0	3,3	1,0	6,4	5,6
Finansiella kostnader	9	-8,2	-8,8	-13,4	-11,9	-9,7
Resultat efter finansiella poster		4,6	16,1	-19,0	-1,8	27,2
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		4,6	16,1	-19,0	-1,8	27,2

Balansräkningar

Mnkr	Not	Utfall 2024-08-31	Utfall 2023
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	11	0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	484,7	492,2
Maskiner och inventarier	13	30,2	27,1
Finansiella anläggningstillgångar	14	35,4	35,4
Summa anläggningstillgångar		550,3	554,6
Omsättningstillgångar			
Förråd	15	0,0	0,0
Fordringar	16	124,1	111,1
Kortfristiga placeringar	17	0,0	0,0
Kassa och bank	18	162,3	143,8
Summa omsättningstillgångar		286,4	254,9
SUMMA TILLGÅNGAR		836,7	809,5
Eget kapital			
Årets resultat	19	4,6	27,2
Resultatutjämningsreserv (RUR)	19	58,4	58,4
Övrigt eget kapital	19	317,0	289,8
Summa eget kapital		380,0	375,3
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	20	179,7	142,2
Andra avsättningar	21	2,2	4,9
Summa avsättningar		181,9	147,1
Skulder			
Långfristiga skulder	22	61,8	63,8
Kortfristiga skulder	23	213,0	223,3
Summa skulder		274,8	287,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		836,7	809,5
Ställda panter och ansvarsförbindelser			
Ansvarsförbindelse pension	24	174,1	169,8
- pensioner intjänade tom 1997		332,6	319,5
- tryggade i pensionsstiftelse		-158,4	-149,7
Leasing	25	0,3	0,2
Borgensåtagande	26	216,9	217,3

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Utfall 2024-08	Årsbudget inkl TA 2024	Prognos helår 2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat		4,6	-19,0	-1,8
Justering för ej likviditetspåverkande poster	K1	58,6	60,6	66,6
Övriga likviditetspåverkande poster	K2	-5,0	-5,9	-7,5
Poster som redovisas i annan sektion	K3	-0,3		
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		57,8		
Ökning (-) /minskning (+) av kortfristiga fordringar	16	-13,0		
Ökning (-) /minskning (+) av förråd och varulager	15	0,0		
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder	23	-10,4		
Kassaflöde från den löpande verksamheten		34,4	35,7	57,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar				
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar				
Investering i materiella anläggningstillgångar	12,13	-16,2	-46,0	-43,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	K3	0,3		
Investering i kommunkoncernföretag				
Försäljning av kommunkoncernföretag				
Investering i finansiella anläggningstillgångar, inkl. fin. leasing	14	0,0	-1,2	-1,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar, inkl. fin. leasing	K3	0,0		
Investeringsbidrag	K3	0,2		
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-15,6	-47,2	-44,4
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	K4	0,0	15,0	
Amortering av långfristiga skulder	K4	-0,4	-0,5	-0,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-0,4	14,5	-0,5
ÅRETS KASSAFLÖDE				
		18,5	3,0	12,4
Likvida medel vid årets början	18	143,8		
Likvida medel vid årets slut	18	162,3		

Noter för resultaträkningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-08
<p>Strömsunds kommuns redovisning bygger på Kommunala redovisningslagen (LKBR) samt på rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Sammantaget innebär det att redovisningen i kommunen sker på ett sätt som i huvudsak överensstämmer med god redovisningssed.</p> <p>Immateriella anläggningstillgångar RKR R3: Bedömning har gjorts att kommunen inte har några immateriella anläggningstillgångar.</p> <p>Materiella anläggningstillgångar I huvudsak tillämpar vi följande linjära avskrivningstider:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Byggnader och anläggningar 15–75 år. • Maskiner, fordon och inventarier 3–10 år. <p>För att aktivering ska ske ska anskaffningsvärdet uppgå till minst ett (1) basbelopp och nyttjandeperioden vara över tre år. Kommunen tillämpar i normalfallet linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. När tillgången tas i bruk börjar avskrivningen. Kommunen införde komponentavskrivningar från 2016.</p> <p>Pensionsåtaganden Strömsunds kommun redovisar från år 2020 pensioner intjänade före 1998 enligt LKBRs blandmodell, det vill säga att intjänade pensionsförmåner före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse under linjen. Under åren 2006–2019 redovisade kommunen hela pensionsåtagandet som en avsättning i balansräkningen enligt fullfonderingsmodellen. Omräkning av jämförelse- och nyckeltal är gjorda i tillämpliga delar.</p> <p>Säsongsvariationer i delårsbokslut jämfört med helårsprognos Skillnaden mellan delårsresultatet och resultatprognosen består främst av periodisering av semesterlöneskulden under intjänandeåret, samt att årets sista tertial har en ökad kostnadstyngd. Tidigare erfarenhet visar att kostnader under september till december är betydligt högre än de två tidigare tertialen för till exempel interkommunal ersättning inom gymnasiet, resor inom grund- och gymnasieskolan, förändring av semesterlöneskuld, fastighetsrelaterade kostnader och inköp av förbrukningsinventarier. Medan skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning är mer jämnt periodiserade över årets månader. De riktade statsbidragen påverkar både intäkter och kostnader mer oregelbundet då tidsperioder och återredovisningar varierar stort.</p>		

Delårsrapport per augusti 2024

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-08
<p>Strömsunds kommuns uppskattning av Pensionskulden är beräknad utifrån KPAs pensionsberäkning per 24-08-31. Bedömning av leasingavtal görs enligt RKR R5 Leasing och redovisas som finansiell leasing i de fall nuvärdet av minimileaseavgifterna överstiger 80 procent av leasingobjektets verkliga värde vid leasingperioden början. Avsättningen för återställande av deponier baserar sig på material som tillförts tippen från 2007 och framåt och bygger på uppdaterade beräkningar. Återställningsarbetet påbörjades 2021 och ska vara slutfört senast 2035. Bedömning om väsentligt belopp vid rättning via eget kapital är 1 mnkr</p>		

Not 3 Intäkter

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-08
Försäljningsintäkter	19,1	17,2
Taxor och avgifter	46,2	43,3
Hyror och arrenden	19,7	19,1
Bidrag	78,6	77,0
Investeringsbidrag	1,8	1,5
Försäljning av verksamhet	2,2	1,7
Övriga intäkter	3,1	3,7
Realisationsvinster	0,3	0,2
Summa	171,0	163,8

Not 4 Verksamhetens kostnader

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-08
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-476,1	-465,2
Pensionskostnader	-85,0	-69,1
Lämnade bidrag	-32,9	-31,5
Köp av verksamhet	-71,8	-74,0
Lokal- och markhyror	-10,2	-10,5
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-122,8	-119,6
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	-0,5
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner och bolagsskatt	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	0,0	0,0
Summa	-798,8	-770,3

Not 5 Avskrivningar

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-08
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-18,0	-16,3
Avskrivningar maskiner och inventarier	-2,5	-1,7
Nedskrivningar	0,0	0,0
Summa	-20,5	-18,1

Not 6 Skatteintäkter

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-08
Preliminär kommunalskatt	386,0	371,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	2,0	4,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,9	2,4
Summa	386,1	377,8

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-08
Inkomstutjämning	131,0	137,1
Kostnadsutjämning	71,6	68,4
Regleringsbidrag	22,7	17,7
Kommunal fastighetsavgift	19,2	15,5
Bidrag för LSS-utjämning	7,7	12,6
Övriga bidrag i utjämningsystemet	13,1	13,4
Övriga generella bidrag från staten	4,7	3,7
Summa	270,0	268,4

Not 8 Finansiella intäkter

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-08
Utdelningar	0,3	0,5
Ränteintäkter	4,6	2,8
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,0
Summa	5,0	3,3

Not 9 Finansiella kostnader

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-08
Räntekostnader på lån	0,0	0,0
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-8,2	-8,8
Övriga finansiella kostnader	0,0	0,0
Summa	-8,2	-8,8

Noter för balansräkningar

Not 11 Immateriella tillgångar

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets slut	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	0,0	0,0
Bokfört värde	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Mark	24,4	23,8
Verksamhetsfastigheter	415,2	404,9
Fastigheter för affärsverksamhet	209,3	202,1
Publika fastigheter/anläggningar	234,0	232,8
Fastigheter för annan verksamhet	136,1	135,4
Pågående projekt	19,6	29,3
Pågående investeringar i ev exploateringsprojekt	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	-553,7	-536,2
Bokfört värde	484,7	492,2
Anskaffningsvärde	999,1	945,2
Årets nyanskaffningar	0,0	0,0
Årets omklassificeringar	19,8	53,9
Ackumulerade avskrivningar	-528,6	-503,6
Årets avskrivningar	-17,6	-25,0
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-7,6	-7,6
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	0,0
Årets försäljningar, bokfört värde	0,0	-0,1
Delsumma	465,2	462,9
Pågående investeringar		
Ingående anskaffningsvärde	29,3	29,4
Årets nyanskaffningar	10,4	54,2
Årets (aktivering) omklassificeringar	-20,1	-54,4
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	0,0
Delsumma	19,6	29,3
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar	484,7	492,2
<i>Därav finansiell leasing</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Avskrivningstider		
<i>Avskrivningstider (genomsnittliga) 26 år</i>		
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgångar om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>		
<i>* Taxeringsvärdet för kommunens skog uppgår till 59,7 mnkr 2023 (2022 44,06 mnkr). Bokfört värde är 2,8 mnkr.</i>		
Summa	484,7	492,2

Not 13 Maskiner och inventarier

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Maskiner	7,1	6,4
Inventarier	25,6	22,1
Bilar och andra transportmedel	16,7	14,9
Byggnadsinventarier	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	-19,2	-16,3
Aktivering anläggningar	0,0	0,0
Bokfört värde	30,2	27,1
Anskaffningsvärde	43,4	24,6
Årets nyanskaffningar	5,8	18,5
Årets omklassificeringar	0,2	0,4
Ackumulerade avskrivningar	-16,3	-13,4
Årets avskrivningar	-2,9	-2,8
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	0,0	0,0
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	0,0
Årets försäljningar, bokfört värde	0,0	-0,1
Summa maskiner och inventarier	30,2	27,1
<i>Därav finansiell leasing</i>	<i>1,9</i>	<i>2,1</i>
Avskrivningstider		
<i>Avskrivningstider (genomsnittliga) 10 år. Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgångar om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>		
Summa	30,2	27,1

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Aktier och andelar	33,7	33,7
Långfristig utlåning	0,0	0,0
Övriga finansiella anläggningstillgångar	1,7	1,7
Summa finansiella anläggningstillgångar	35,4	35,4
Aktier		
Strömsunds energi AB (100%)	11,3	11,3
Strömsunds hyresbostäder AB (100%)	7,5	7,5
Inlandsbanan AB (6%)	2,1	2,1
ServaNet AB (4%)	0,4	0,4
Inera AB	0,0	0,0
Biogas Jämtland/Härjedalen AB (0,5 %)	0,0	0,0
Summa aktier	21,4	21,4
Andelar		
Kommuninvest ekonomisk förening*	12,1	12,1
Strömsundshälsan ekonomisk förening	0,1	0,1
Sönnansjö ekonomisk förening	0,0	0,0
Kreditgaranti	0,1	0,1
Jämtlandsgas ekonomisk förening	0,0	0,0
Övriga andelar	0,0	0,0
Summa andelar	12,3	12,3

<i>*) Andelsskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemissioner och t.o.m 2023 har dessa ökat med 152 229 kr. Kommunens totala andel per 2023-12-31 uppgick till 14 054 400 kr.</i>		
Övriga finansiella anläggningstillgångar		
Bostadsrätter Strömsund	1,7	1,7
Övriga finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Summa övriga finansiella anläggningstillgångar	1,7	1,7
Långfristiga fordringar	0,0	0,0
<i>HSB:s brf Rönnen har en skuld till kommunen på 8,3 mnkr enligt rekonstruktionsavtal KS 2021-12-14 §238. Föreningen amorterar från och med 2022 300 tkr per år. Tåsjöbergets Fritidsanläggning har ett 15-årigt ränte- och amorteringsfritt lån enligt beslut KS 2013-08-20 §203.</i>		
Summa	35,4	35,4

Not 15 Förråd

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Bränslelager	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 16 Fordringar

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Kundfordringar	1,5	19,6
Kortfristig del av långfristig fordran	0,0	0,0
Kommunalskattfordringar	27,5	38,5
Övriga kortfristiga fordringar	39,2	32,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	56,0	20,9
Summa	124,1	111,1

Not 17 Kortfristiga placeringar

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Övriga kortfristiga placeringar	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 18 Kassa och bank

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Bank	162,2	143,7
Övriga handkassor	0,1	0,1
Summa	162,3	143,8

Not 19 Eget kapital

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
<i>Ingående eget kapital</i>	375,3	348,1
<i>Justerat ingående eget kapital</i>	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	27,2
Resultatutjämningsreserv (RUR)	58,4	58,4
<i>-varav ökning eller minskning av resultatutjämningsreserv</i>	0,0	-3,1
Övrigt eget kapital	317,0	289,8
Summa	375,3	375,3

Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Avsättning till pensioner	144,6	104,4
Avsättning för övriga pensioner, visstid och liknande	0,0	10,1
Avsättning löneskatt	35,1	27,8
Bokfört värde	179,7	142,2
Ingående avsättning vid årets början	142,2	115,6
Nyintjänad pension, varav	22,1	16,6
<i>- förmånsbestämd ålderspension</i>	21,4	15,0
<i>- särskild ålderspension</i>	0,0	0,0
<i>- efterlevande pension</i>	0,0	1,4
<i>- övrigt</i>	0,7	0,2
Ränte- och basbeloppsuppräknings	11,3	9,1
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Pension till efterlevande	0,0	0,0
Övrig post	-0,1	-0,3
Förändring löneskatt	7,3	5,2
Årets utbetalningar	-3,1	-4,1
Utgående avsättning	179,7	142,2
Summa	179,7	142,2

Not 21 Andra avsättningar

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Övriga befarade förluster inklusive borgen	0,4	0,4
Återställande av deponier	1,1	3,0
Övriga avsättningar, latent skattesklud	0,8	1,5
Bokfört värde	2,3	4,9
Ingående avsättning vid årets början	4,9	7,2
Nya avsättningar	0,0	3,3
Ianspråktaga avsättningar	-1,9	-5,9
Outnyttjade belopp som återförts	-0,8	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,3
Utgående avsättning	2,3	4,9
Övriga befarade förluster inklusive borgen		

Ingående avsättning vid årets början	0,4	0,5
Nya avsättningar	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,4	0,4
Avsatt till återställande av deponier		
Ingående avsättning vid årets början	3,0	6,7
Nya avsättningar	0,0	1,8
lanspråktaga avsättningar	-1,9	-5,9
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,3
Utgående avsättning	1,1	3,0
Avsättningen baserar sig på material som tillförts tippen från 2007 och framåt, och bygger på uppdaterade beräkningar. Återställningsarbetet beräknas påbörjas 2021 och ska vara slutfört senast 2035.		
Avsättningen är baserad på förpliktelse om utbyggnad av bredband i Rossön.		
Övriga avsättningar, latent skatteskuld	0,8	1,5
Summa	2,3	4,9

Not 22 Långfristiga skulder

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	0,0	0,0
Finansiell leasingsskuld	1,2	1,5
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	60,7	62,2
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	61,9	63,8
Genomsnittsränta koncern 2023:		
Kommunen -		
Strömsunds hyresbostäder AB 2,27 %		
Strömsunds energi AB 2,92 %		
Summa	61,9	63,8

Not 23 Kortfristiga skulder

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	0,0	0,0
Leverantörsskulder	28,3	47,7
Personalens skatter, avgifter och avdrag	82,4	62,5
Semester- och övertidsskuld	34,1	53,1
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	55,7	48,1
Övriga kortfristiga skulder	12,4	11,9
Summa	213,0	223,3

Not 24 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998		
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	319,5	318,1
Årets utbetalningar	-16,9	-18,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	23,0	20,2
Nyintjänad visstidspension	0,0	0,2
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Övrig post	7,0	-0,9
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse	0,0	0,0
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	0,0	0,3
Summa	332,6	319,5
Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/avsättningar		
Visstidspension eller liknande	0,0	0,0
Omställningsstöd för förtroendevalda	0,0	0,0
Övriga pensionsförpliktelser	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0
Övriga upplysningar avseende pensioner		
Aktualiseringsgrad 97%		
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF: 5 st		
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL: 26 st		
Antal anställda med rätt till visstidspension: inga		
Tryggande i pensionsstiftelse		
Tryggande avser individer födda till och med 1950, inklusive löneskatt	-158,4	-149,7
Summa	174,1	169,8

Not 25 Leasing

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år.		
Minimileaseavgifter		
Med förfall inom 1 år	0,3	0,2
Med förfall inom 1-5 år	0,0	0,0
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0
Summa	0,3	0,2

Not 26 Övriga ansvarsförbindelser och borgensåtagande

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Strömsunds hyresbostäder AB	71,3	71,3
Strömsunds energi AB	129,5	129,5
Inlandsbanan AB	0,7	0,8
<i>Summa kommunala bolag</i>	<i>201,5</i>	<i>201,6</i>
Förlustansvar Egna hem	0,0	0,0
Bostadsrättsförening - HSB	15,2	15,5
Idrottsanläggningar och övriga	0,2	0,2
Totalt borgensåtagande	216,9	217,3
<p>Strömsunds kommun har i augusti 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 295 kommuner och regioner som per 2023-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.</p> <p>Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarna respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.</p> <p>Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Strömsunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 551 907 380 712 kronor och totala tillgångar till 562 022 704 021 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 271 694 783 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 274 078 951 kronor.</p>		
Summa	216,9	217,3

Not 27 Upplysning om upprättade särredovisningar

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
<i>Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:</i>		
Avfall, vatten och avlopp, AVA, enligt lag om allmänna vattentjänster. https://www.stromsund.se/1029.html		

Not 28 Upplysning om kostnader för räkenskapsinformation

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Kostnader för räkenskapsrevision		
Sakkunnigt biträdes kostnader för granskning av räkenskaperna	0,0	0,1
Förtroendevalda revisorernas kostnader avseende räkenskapsrevision	0,0	0,1
Total kostnad för räkenskapsinformation	0,0	0,2
Kostnad för övrig revision		
Sakkunnigt biträde, övrig revision och rådgivning	0,0	0,3
Förtroendevalda revisorer, övriga arvoden utöver räkenskapsrevision	0,0	0,4
Total kostnad för övrig revision	0,0	0,7
<i>Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2023.</i>		
<i>Den totala kostnaden för revision uppgår till 993 tkr för år 2023, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 350 tkr.</i>		

Noter för kassaflödesanalyser

Not K1 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Avskrivningar (+)	20,5	27,8
Nedskrivningar (+)	0,0	0,0
Utrangeringar (+)	0,0	0,0
Gjorda avsättningar (+/-)	40,6	34,3
Återförda avsättningar (-/+)	-0,8	0,0
Intäktsförda ej likvida gåvor	0,0	0,0
Orealiserade kursförändringar (+/-)	0,0	0,0
Periodisering investeringsbidrag/gatukostnadsersättningar (-)	-1,8	-2,4
Övriga ej likviditetspåverkande poster (+/-)	0,0	0,0
Förändring uppskjuten skatt (+/-)	0,0	0,0
Summa	58,6	59,8

Not K2 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-3,1	-4,1
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	-1,9	-5,9
Aktieutdelning	0,0	0,0
Summa	-5,0	-10,0

Not K3 Poster som redovisas i annan sektion

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Realisationsresultat immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Realisationsresultat materiella anläggningstillgångar	-0,3	0,3
Avyttring finansiella tillgångar (-/+)	0,0	0,0
Försäljningspris materiella anläggningstillgångar	-0,3	-0,3
Försäljningspris finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Erhållna offentliga investeringsbidrag (+)	0,2	12,3
Övriga poster	0,0	0,0
Summa	-0,4	12,3

Not K4 Förändring av långfristiga skulder

Specifikation	Kommunen 2024-08	Kommunen 2023-12
Nyupptagna lån (+)	0,0	0,0
Amortering av finansiell leasing (-)	-0,4	-0,5
Amortering av långfristiga skulder (-)	0,0	0,0
Summa	-0,4	-0,5

Driftredovisning

Driftredovisning, nämnd

tkr	KOSTNADER				INTÄKTER				Prognos budgetavvik. 2024
	Utfall tom 2024-08-31	Budget 2024	Prognos 2024	Utfall tom 2023-08-31	Utfall tom 2024-08-31	Budget 2024	Prognos 2024	Utfall tom 2023-08-31	
Kommunfullmäktige	819	2 464	2 464	849					0
Kommunstyrelsen	319 019	464 558	469 588	296 176	160 249	231 370	234 594	141 156	-1 806
Miljö- och byggnämnden	6 612	9 455	10 229	6 217	3 368	3 898	4 209	2 706	-463
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	214 625	319 511	324 683	204 715	24 642	29 912	33 145	23 863	-1 939
Vård- och socialnämnden	306 151	439 053	458 510	311 712	36 604	41 938	50 184	45 167	-11 211
Närvård Frostviken	30 878	42 215	44 663	29 082	10 349	16 580	16 680	9 737	-2 348
Revision	335	1 036	1 036	614					0
Valnämnden	532	762	762	22	361	356	356		0
Bredband	5 662	8 900	8 670	5 323	6 907	8 900	10 303	6 066	1 633
Delsumma	884 633	1 287 954	1 320 605	854 710	242 480	332 954	349 471	228 695	-16 134
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	34 940		57 282	32 756	33 598		57 180	33 279	-545
Producentfinansierad vsh förpackn. insaml.	4 302		6 156		2 113		6 380		-116
Delsumma	923 875	1 287 954	1 384 043	887 466	278 191	332 954	413 031	261 974	-16 795
Poster ej hänförliga till verksamhet	179 972			164 744	181 426			165 669	
SUMMA	1 103 847			1 052 210	459 617			427 643	-16 795
Avgår interna intäkter och kostnader	-106 645			-100 240	-106 645			-100 240	
Avgår interna kapitaltjänstkostnader	-23 535			-21 440	-7 090			-3 386	
Avgår interna personalomkostnader	-174 904			-160 210	-174 904			-160 210	
SUMMA enligt resultaträkning	798 763			770 320	170 979			163 807	

Driftredovisning, verksamhet

tkr	KOSTNADER				INTÄKTER				Prognos budgetavvik. 2024
	Utfall tom 2024-08-31	Budget 2024	Prognos 2024	Utfall tom 2023-08-31	Utfall tom 2024-08-31	Budget 2024	Prognos 2024	Utfall tom 2023-08-31	
Kommunfullmäktige	819	2 464	2 464	849					0
Kommunstyrelsen	29 539	47 024	46 284	28 235	730	1 285	1 286	827	741
Kommunledningsförvaltningen	33 504	48 898	49 641	32 271	5 043	7 356	7 973	5 591	-126
Teknik- och serviceförvaltningen	156 074	217 949	222 409	154 142	122 545	179 131	181 670	115 317	-1 921
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	99 902	150 687	151 254	81 528	31 930	43 598	43 665	19 421	-500
Miljö- och byggavdelningen	6 612	9 455	10 229	6 217	3 368	3 898	4 209	2 706	-463
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	200 147	298 976	303 940	190 198	22 599	29 385	32 727	20 977	-1 622
Kultur- och fritidsavdelningen	14 478	20 535	20 743	14 517	2 043	527	418	2 886	-318
Vård- och socialförvaltningen	306 151	439 053	458 510	311 712	36 604	41 938	50 184	45 167	-11 211
Närvård Frostviken	30 878	42 215	44 663	29 082	10 349	16 580	16 680	9 737	-2 348
Revision	335	1 036	1 036	614					0
Valnämnden	532	762	762	22	361	356	356		0
Bredband	5 662	8 900	8 670	5 323	6 907	8 900	10 303	6 066	1 633
Delsumma	884 633	1 287 954	1 320 605	854 710	242 480	332 954	349 471	228 695	-16 134
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	34 940		57 282	32 756	33 598		57 180	33 279	-545
Producentfinansierad vsh förpackn. insaml.	4 302		6 156		2 113		6 380		-116
Delsumma	923 875	1 287 954	1 384 043	887 466	278 191	332 954	413 031	261 974	-16 795
Poster ej hänförliga till verksamhet	179 972			164 744	181 426			165 669	
SUMMA	1 103 847			1 052 210	459 617			427 643	-16 795
Avgår interna intäkter och kostnader	-106 645			-100 240	-106 645			-100 240	
Avgår interna kapitaltjänstkostnader	-23 535			-21 440	-7 090			-3 386	
Avgår interna personalomkostnader	-174 904			-160 210	-174 904			-160 210	
SUMMA enligt resultaträkning	798 763			770 320	170 979			163 807	

*Budgetbeslut tagna under innevarande år

10 tkr Stöd till Grannsamverkan, kommunstyrelsensarbetsutskott §65 per 12 mars 2024

195 tkr Nätverkssäkerhet Teknik- och serviceförvaltningen, it avdelningen, kommunstyrelsen §59 per 26 mars 2024

328 tkr reglering överskott Turismen 2023, kommunfullmäktige §50 per 25 april 2024

500 tkr Ekonomisystem kommunledningsförvaltningen ekonomi, kommunstyrelsen §99 per 29 april 2024

275 tkr Sommarlovsaktiviteter Kultur- och fritid, kommunstyrelsen §109 per 28 maj 2024

Investeringsredovisningar

Investeringsredovisning, netto tkr	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar			
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Budget 2024 ¹⁾	Utfall 2024-08-31	Boksluts-prognos ²⁾	Avvikelse
Skattefinansierad verksamhet							
Kommunstyrelsen				3 102	0	3 102	0
Teknik- och serviceförvaltning	25 957	9 902	16 055	22 092	7 471	18 758	3 334
- varav reservkraft Vattudalsskolan	4 310	53	4 257	4 257	0	1 278	2 979
- varav belysning väg 829	3 000	0	3 000	3 000	0	3 100	-100
- varav byte tak Strömbacka	2 000	1 307	693	2 000	1 307	2 000	0
Framtids- och utvecklingsförvaltning				965	133	579	386
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	4 015	2 567	1 448	1 711	164	1 383	328
- varav låssystem Vattudals o Hotingskolan	1 364	29	1 335	1 335	0	1 000	335
Vård- och socialförvaltning				150	0	150	0
Avgiftsfinansierad verksamhet							
Avfall, vatten och avlopp	37 217	31 512	5 705	11 720	4 025	11 650	70
- varav ledningsnät, förnyelse	18 000	19 541	-1 541	3 600	820	3 600	0
- varav skalskydd	1 050	222	828	1 050	222	1 050	0
Bredband	116 544	113 690	2 854	4 800	2 558	6 000	-1 200
Producentfinansierad verksamhet							
Övertagande av FTI-stationer, förpackningsins.	1 500	1 587	-87	1 500	1 587	1 587	-87
Totala investeringsutgifter, netto				46 040	15 939	43 209	2 831
- varav finansiell leasing				0	0	0	

1) Budgetbeslut tagna innevarande år

7 681 tkr ombudgetering från 2023, fullmäktigebeslut §8 per 28 februari 2024
 2 800 tkr tilläggsanslag, fullmäktigebeslut §9 per 28 februari 2024
 Sekretess, omfördelning, fullmäktigebeslut §52 per 25 april 2024
 250 tkr omfördelning, kommunstyrelsebeslut §114 per 28 maj 2024
 Sekretess, omfördelning, kommunstyrelsebeslut §132 per 17 juni 2024
 263 tkr omfördelning, kommunstyrelsebeslut §163 per 27 augusti 2024

2) Inklusive investeringsbidrag 239 tkr

Målredovisning till kommunfullmäktige per augusti 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 augusti 2024 görs följande redovisning:

Kommunstyrelsen

Ekonomisk hållbarhet

Arbeta för att säkra kompetensförsörjning inom både privat och offentlig sektor

Effektmål: Genomföra en kompetensinventering av offentlig och privat sektor i samarbete med Akademi Norr

Resultat: Uppfyllt

Kommentar: Kompetensinventeringen är genomförd och redovisad i rapportform av Akademi norr.

Social hållbarhet

Stärka kommunens förutsättningar för att motverka psykisk ohälsa

Effektmål: Andelen elever som uppnår gymnasieexamen ska överstiga riksnivån

Resultat: Ej uppfyllt

Kommentar: Läsåret 2023/2024 nådde 88 % av avgångseleverna gymnasieexamen. Motsvarande andel på riksnivå var för läsåret 2022/2023 91 % (statistiken för riket publiceras i december).

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: Pågående. Ett stort antal insatser har genomförts bland annat 10 barn utrikes födda eller med utländsk bakgrund rekryterats till fritidsaktivitet, 86 personer fått stöd kopplat till arbetsmarknadsfrågor, cirka 500 informations-, utbildnings- eller stödtilfällen för att främja integration och motverka segregation-, Blåljusdag i Hammerdal och Familjedag på Tingvalla.

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: Uppfyllt

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

Ekologisk hållbarhet

Ur en klimat- och miljöaspekt se över ägardirektiven för de kommunala bolagen

Effektmål: Genomföra en översyn av ägardirektiven för de kommunala bolagen

Resultat: Redovisas för helår 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 delårsbokslutet i augusti på 1 622 000 kronor av en budget på 298 876 000 kronor. Kultur- och fritidsavdelningen visar ett underskott i delårsbokslutet i augusti på 318 000 kronor av en budget på 20 535 000 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 augusti 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

Effektmål: Kostnaden för hemtjänst minskar genom effektivisering av planering, genomförande och uppföljning

Resultat: Ej uppfyllt.

Januari - juni 2024 var kostnaden 20 048 kr/vårdtagare. Motsvarande period 2023 var kostnaden 19 870 kr/vårdtagare.

Resultatet baseras på ett snitt av personalkostnader under 6 månader i förhållande till ett snitt av antal vårdtagare under samma period.

Antal vårdtagare perioden januari till juni 2024 har minskat med 25 vårdtagare i jämförelse med januari till juni 2023, vilket drar upp snittkostnaden för personalkostnaderna då antal personal är densamma.

Social hållbarhet

Effektmål: Behovet av placeringar för vård av barn, unga och vuxna minskar genom insatser inom öppenvården

Resultat: Uppfyllt

Kommentar:

Barnärenden

- 85 % av ärendena har placering undvikits genom öppenvårdsinsats.
- 15 % av ärendena har placeringen kunnat avslutas tidigare genom öppenvårdsinsatser.

Vuxenärenden

- 80% av ärendena har placering undvikits genom öppenvårdsinsats.
- 10% inledd öppenvård men övergick i en placering.
- 10% placeringen har förkortats med öppenvårdsinsatser.

Resultatet bygger på mätning som genomförts under perioden 1 januari 2024 till och med sista juni 2024. Mätningen inkluderar 13 barnärenden och 10 vuxenärenden i vilka man övervägt placering eller varit placerad och placeringen har övergått i öppenvård.

Granskningen visar att öppenvårdens insatser har en mycket god effekt då det gäller att undvika placering och att förkorta placeringstiden. I 11 av totalt 13 barnärenden har man genom öppenvårdsinsatser undvikit placering.

Öppenvårdsinsatser för vuxna har också en mycket god effekt på att förhindra placering. I 8 ärenden av 10 ärenden har placering undvikits. Det handlar ofta om ett ständigt förebyggande arbete för personer med missbruksproblematik. I ett ärende har placeringstiden förkortats tack vare öppenvårdsinsatser, i ett ärende övergick dock öppenvårdsinsatsen till en placeringen då behovet var för omfattande.

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

Resultat: Ej uppfyllt

Kommentar: 63 procent av män och 68 procent av kvinnor med bedömd risk för undernäring har en måltidsspridning på minst 13 timmar under ett dygn.

Mätningen visar att 49 % av männen och 40 % 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. Verksamheten ska 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.

Ekologisk hållbarhet

Effektmål: Minskat matsvinn i särskilda boenden

Resultat: Uppfyllt

Kommentar: Resultatet i juli 2024 visar ett matsvinn på 0,10 kg per portion vilket är en förbättring mot resultatet i mars 2024 som visar ett matsvinn på 0,11 kg per portion.

I resultatet saknas uppgifter från ett särskilt boende.

Verksamheterna börjar komma igång med ett mer aktivt arbete med matsvinn. Målets resultat skapar utgångspunkten för en tydligare riktning i arbetet på de enskilda enheterna. Dialog mellan kostverksamheten och boendena pågår för att stärka personalen med ytterligare utbildning i systemet och hur man ska tänka runt sina komponentbeställningar och matsvinnresultat.

Gemensam nämnd för närvård Frostviken

Ekonomisk hållbarhet

Effektmål: Reducering av sjukskrivningstal jämfört med tidigare år

Resultat: Delvis uppfyllt

Kommentar: Perioden 1 januari till 31 juli 2023 hade vi 1069 sjukfrånvarodagar, varav 244 dagar är korttidsfrånvaro. Samma period 2024 har vi 994 sjukfrånvarodagar, där 259 dagar är korttidsfrånvaro. Så även om vi har en något lägre frånvaro totalt sett har vi en ökande korttidsfrånvaro.

Effektmål: Säkerställa rekrytering av vakanta tjänster

Resultat: Uppfyllt

Kommentar: Från en 1 oktober har vi inga vakanta tjänster så rekryteringen har gått bra.

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 perioden 1 januari till 31 augusti är 82 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: Uppfyllt

Kommentar: Alla föräldrar ska få hembesök vid barnet nyföddhetsålder, cirka 6 till 8 veckor. 2 av 2 har fått besök av BVC sköterska.

Effektmål: Alla föräldrar ska erbjudas delta i Barnsäkert

Resultat: Uppfyllt

Kommentar: Samtliga föräldrar har erbjudits att delta och enbart en har avböjt deltagande. Barnsäkert erbjuds vid samtliga 6 träffar som genomförs.

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: Uppfyllt

Kommentar: Under 2023 hade vi 40 läkemedelsavvikelser. Perioden 1 januari till 31 augusti 2024 har vi haft 15 läkemedelsavvikelser.

Ekologisk hållbarhet

Effektmål: Minskat matsvinn jämfört med tidigare år

Resultat: Delvis uppfyllt

Kommentar: Ingen statistik finns för denna period 2023, mätningen startade september 2023.

Sammanställning samtliga förvaltningar

	<i>Budget tkr</i>	<i>Prognos tkr</i>	<i>Avvikelse tkr</i>
Kommunfullmäktige	2 464	2 464	0
Kommunstyrelsen	45 739	44 998	741
Kommunledningsförvaltningen	41 542	41 668	-126
Teknik- och serviceförvaltningen	38 818	40 739	-1 921
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	107 089	107 589	-500
Miljö- och byggavdelningen	5 557	6 020	-463
Kultur- och fritidsavdelningen	20 008	20 326	-318
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	269 591	271 213	-1 622
Vård- och socialförvaltningen	397 115	408 326	-11 211
Närvård Frostviken	25 635	27 983	-2 348
Revisionen	1 036	1 036	0
Valnämnden	406	406	0
Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet	0	-1 633	1 633
Totalt:	955 000	971 134	-16 134

Prognoshistorik

April	-15 114
Augusti	-16 134

Kommunfullmäktige

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse			
		0	2 464	2 464	0	0	April	0
							Augusti	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			
-1 285	-1 286	1	47 024	46 284	740	741	April	932
							Augusti	741

Kommunstyrelsen har minskat sitt överskott med 190 tkr sedan prognosen för april. Trots ökade kostnader ger prognosen per augusti ett överskott för kommunstyrelsen med 741 tkr. De huvudsakliga anledningarna till avvikelsen beror på att Räddningstjänstförbundet har debiterat medlemskommunerna för ökade pensionskostnader under 2024. För Strömsunds kommun uppgår den obudgeterade kostnaden till 403 tkr. Kostnaden för outhyrda lokaler minskar då vi från den 1 juli hyr ut delar av Solgården till vård- och socialförvaltningen. Även kostnaden för arvoden till förtroendevalda har minskat när färre ledamöter uppstår ersättning för förlorad inkomst.

KS	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
001 Kommunstyrelse			0	7 462	6 691	770	770
002 Kommunstyrelse, ej politisk	-300	-301	1	4 932	4 936	-4	-3
091 Lokaler, outhyrda			0	1 601	1 510	91	91
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	821	12	12
370 Räddningstjänst			0	19 367	19 917	-550	-550
	-1 285	-1 286	1	47 024	46 284	740	741

Kommunledningsförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse			
-7 356	-7 973		48 898	49 641	-743	-126	April	178
							Augusti	-126

Kommunledningsförvaltningen beräknas, efter årets åtta första månader, få ett underskott på cirka 126 000 kronor. Prognosen är dock osäker av flera skäl. Inflationen har påverkat turismen negativt, jämfört med 2023 så har det under de första åtta månaderna varit cirka 6 % lägre beläggning på campingen. Uttaget av friskvårdsbidraget, företagsvårdsinsatser och ansökning av hemsändningsbidrag är alltid svårt att uppskatta. I prognosen så har vi räknat med att friskvårdsbidraget används utifrån de senaste årens utfall, men om alla medarbetare utnyttjar sin möjlighet till friskvårdsbidrag så kommer inte budgeten att räcka.

Största enskilda minusposten i prognosen är kostnaden för företagshälsovård, som kommer hamna på cirka 600 000 kronor. Behovet av företagshälsovård varierar kraftigt mellan åren därigenom är kostnadsvolymen svårbedömd, dock är arbetsgivaren skyldig att erbjuda dessa tjänster. Bytet av företagshälsovård kommer också att innebära att rutiner måste revideras.

Under sommaren fick vi besked att vi blev beviljade EU-bidrag för utvecklingsarbetet, detta innebär att vi kommer att börja arbeta målinriktat och hållbart för att möta kompetensförsörjningsutmaningen.

Det finns fortfarande en osäkerhet kring hur mycket kostnader vi kommer hinna få under 2024 för byte av ekonomisystem. Vi har räknat med att vi kommer att förbruka hela budgettillskottet på 500 000 kr, som vi har fått för 2024. Vi vet i nuläget inte vilka kostnader driften av nytt ekonomisystem innebär, men vi bedömer att det kommer bli dyrare. Riskbedömningar för systembytet är påbörjat och vi måste börja kartlägga vilka integrationer från andra system som måste förändras. Ett byte av ekonomisystem innebär också att vi måste göra om kontoplanen. Det är osäkert när bytet kommer träda i kraft, men vår förhoppning är att vi kan ta ett beslut inom närmast månaderna.

Pensionsavgångar på löner, vilket inneburit dubbelbemanning under upplärningstiden, påverkar resultatet negativt. Under hösten kommer arbetet med bland annat arbetet med microsoftoffice 365+, civilförsvaret, kontinuitetsplaner, införandet av nytt intranät, informationssäkerhet, utbildningsinsatser, kompetensförsörjning samt förändringar i kollektivavtal gällande arbetstidslagen fortsätta eller påbörjas.

Ekonomi	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
120 Ekonomi	-269	-258	-11	8 273	8 593	-321	-332
	-269	-258	-11	8 273	8 593	-321	-332
HR	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
093 Fackl anst m fl			0	1 811	1 545	266	266
096 Företagshälsovård	-200	-700	500	2 118	3 248	-1 131	-631
110 HR	-500	-437	-63	4 363	4 239	124	61
113 Bemanningseenhet	0	0	0	1 369	1 359	9	9
119 Friskvård			0	1 000	700	300	300
	-700	-1 138	438	10 660	11 092	-432	6
Kansli	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
100 Kansli	-132	-106	-26	2 351	2 301	50	24
198 Administration	-99	-99	0	2 387	2 510	-123	-123
199 Gode män/Förvaltare			0	276	276	0	0
	-231	-205	-26	5 013	5 086	-73	-99
KLF gemensam	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
097 Lönebidrag			0	0	-140	140	140
140 Gemensamma kostnader KLF	-913	-929	16	6 579	6 043	536	552
142 KLF Stab	-20	-20	0	3 619	3 614	4	4
351 Hemsändning	-180	-180	0	360	360	0	0
	-1 113	-1 129	16	10 557	9 877	681	697
Löner	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
112 Lönekontor	-50	-30	-20	4 073	4 499	-426	-446
	-50	-30	-20	4 073	4 499	-426	-446
Turism	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
220 Folkets Hus	-860	-891	31	2 527	2 244	283	314
380 Turism	-305	-444	139	1 234	1 438	-204	-65
381 Camping	-3 564	-3 860	296	3 731	4 005	-274	22
382 Administration	-264	-18	-246	2 830	2 807	23	-223
	-4 993	-5 213	220	10 321	10 493	-172	48

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>Augusti</i>
-178 931	-181 470	2 539	217 949	222 409	-4 460	-1 921	-3 032	-1 921

Teknik- och serviceförvaltningen beräknas gå med ett underskott på cirka 1 900 tkr för 2024 jämfört med budget.

Här nedan ges kommentarer kring de större avvikelserna inom förvaltningens 21 verksamhetsområden.

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.

Prognos för lokalvården visar på ett underskott på cirka 550 tkr. Kostverksamheten visar ett prognostiserat underskott på cirka 120 tkr och driftgruppen ett underskott på cirka 250 tkr.

Färdtjänsten beräknas vara underfinansierad med cirka 2 350 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. Färdtjänstresan ska numera även bokas senast vardagen innan avresa, detta för att enklare kunna planera samordnade resor.

Antal resor har minskat med 1 164 resor januari till juli 2024 jämfört med samma period förra året och antal km har minskat med 26 823 km jämfört med samma period 2023

Trots att antal resor och antal km har minskat dramatiskt så har den totala kostnaden bara minskat med cirka 35 tkr januari - juli. Det beror på att det nya färdtjänstavtalet från 1 januari 2024 blev dyrare än det vi hade innan.

Gällande skogsdrift så beräknas ett överskott med cirka 220 tkr med anledning av att virkespriserna nu är högre än beräknat.

Bostadsanpassningen beräknas gå med ett underskott på cirka 300 tkr.

Antal ärenden är nästan densamma som förra året. Många rampärenden och mindre ärenden i år som trösklar och spisvakter men också några större ärenden med trapphissar och badrum som blir kostsamma.

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 totalförsvarsfrågor.

IT-enheten beräknas gå med ett överskott om cirka 520 tkr. Avvikelsen jämfört med budget beror bland annat på att enheten inte kunnat nyttja konsulttjänst i den omfattning som varit planerat. Enheten har förnyat kommunens skrivaravtal och nästan halverat kostnaden från och med kvartal 3. Enheten har budgeterat för rekrytering av drifttekniker 2024. Oklart i nuläget om den hinner tillsättas.

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	-2 797	535	10 847	10 855	-8	527
135 Upphandling			0	1 773	1 752	22	22
136 Avtalscontroller			0	375	367	9	9
191 Administration	0	-180	180	3 221	3 556	-334	-154
192 Kundtjänst	-1 657	-1 657	0	3 159	2 933	226	226
391 Säkerhetssamordning	-1 125	-1 337	212	2 074	1 698	376	588
392 Brottsförebyggande			0	168	116	52	52
393 Säkerhetsskydd			0	203	121	82	82
441 Samlingslokaler, bidrag			0	1 400	1 400	0	0

975 Tjänsteperson i beredskap	0	570	570	0	0		
	-5 044	-5 971	927	23 791	23 368	423	1 350
AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
551 Dagvattenverksamhet			0	602	601	1	1
563 Ext avfall fr ftg,inst	-4 695	-5 560	865	4 479	5 342	-863	2
	-4 695	-5 560	865	5 081	5 944	-863	2
Drift	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
900 Driftsgrupp	-18 434	-17 858	-576	18 434	18 106	328	-248
910 Transport	-7 412	-8 078	666	7 412	7 689	-277	388
930 Lokalvård	-18 989	-19 313	324	18 989	19 859	-870	-547
960 Storkök	-38 359	-38 499	140	38 359	38 623	-264	-124
970 Beredskap	-1 900	-1 904	4	1 900	1 904	-4	0
	-85 094	-85 651	557	85 094	86 182	-1 087	-530
Fastigheter	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
800 Administration fastighet	-20	-20	0	6 378	6 191	187	187
801 Av kommunen ägd lokal	-62 376	-62 376	0	55 576	55 763	-187	-187
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
Gator & mark	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
210 Skogsdrift	-1 080	-1 247	167	572	477	95	262
230 Länstrafik	0	0	0	495	501	-6	-6
300 Bostadsmark under expl.	0	0	0	53	53	0	0
301 Torgplatser,cirkusplatser,mm	-93	-101	8	1 623	1 625	-2	5
302 Industrimark	0	0	0	34	34	0	0
305 Arrende	-200	-200	0	0	0	0	0
320 Vägar	-433	-448	15	7 787	8 497	-711	-696
330 Belysn. gator planl.områden	-214	-214	0	3 168	2 986	183	183
	-2 020	-2 210	190	13 732	14 173	-441	-252
Tillgänglighet	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
787 Färdtjänst	0	0	0	6 257	8 600	-2 343	-2 343
790 Bostadsanpassningsbidrag	0	0	0	1 716	1 864	-148	-148
	0	0	0	7 973	10 464	-2 491	-2 491

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>		April	Augusti
-43 598	-43 665	67	150 687	151 254	-567	-500	-1 000	-500

På förvaltningsnivå prognostiseras ett underskott på 500 tkr kopplat till Hjalmar Strömerskolan.

Centralt på förvaltningen finns ett överskott på grund av vakans och deltagande i strategiarbete delvis bekostat av Europeiska socialfonden.

Arbetsmarknadsenheten (AME)

Prognosen visar ett överskott på grund av vakans av administrativ personal. Viss osäkerhet råder kring driftsbidragen.

Hjalmar Strömerskolan (HJS)

Prognosen för hela verksamheten pekar just nu på ett underskott på 830 tkr

beroende på interkommunala ersättningar och minskade statsbidrag för Lärcentrum och vuxenutbildningen. Övriga delar av verksamheten är i balans.

Näringsliv och utveckling (NoU)

Prognos enligt budget.

Resurscentrum (RC)

Prognos enligt budget. Viss osäkerhet råder kring Ukrainares folkbokföring (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	-1 083	44	1 038	1 083	-44	0
189 Administration FUF			0	2 833	2 703	130	130
	-1 038	-1 083	44	3 871	3 785	86	130

	<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	-15 387	-1 481	27 847	26 165	1 681	200
	-16 869	-15 387	-1 481	27 847	26 165	1 681	200

	<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	-330	-40	6 500	6 077	424	384
240 Elevhem	-842	-259	-583	4 431	4 062	369	-214
601 Skolhälsovård			0	1 064	962	101	101
603 Elevvård			0	706	672	34	34
604 SYV Studie- o yrkesvägled			0	1 025	713	312	312
608 Interkommunal ersättning, IKE	-5 300	-5 300	0	12 400	14 600	-2 200	-2 200
619 Utvecklingsprojekt	-146	-146	0	211	211	0	0
650 Gymnasieskola	-2 417	-3 044	627	65 526	64 489	1 037	1 664
660 Kommunal vuxenutbildning	-2 302	-2 078	-224	7 228	7 389	-161	-385
666 Vindkraft	0	-108	108	69	119	-49	59
691 Lärcenter	-400	-70	-330	438	687	-249	-579
692 Akademi Norr			0	379	385	-6	-6
	-11 777	-11 335	-442	99 977	100 366	-389	-831

	<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	-2 818	-16	5 260	5 245	16	0

	-2 833	-2 818	-16	5 260	5 245	16	0
Resurscentrum	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
190 Administration (utveckling)	-6 564	-6 468	-96	7 547	8 968	-1 421	-1 517
758 Integrationservice	-4 517	-6 575	2 058	6 185	6 726	-541	1 517
	-11 081	-13 043	1 962	13 732	15 694	-1 962	0

Miljö- och byggavdelningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		
-3 898	-4 209	311	9 455	10 229	-774	-463	April -36 Augusti -463

Miljö- och byggnadsnämndens budget för 2024 var underfinansierad med 660 tkr.

Prognosen för helåret pekar mot ett underskott på 463 tkr, dvs vi räknar med att kunna hämta in 200 tkr av det underskott som vi gick in med i budgeten.

Brister i bemanningen för miljöbalkstillsynen kvarstår och fortsätter att alstra en allt större tillsynsskuld över tid. Vi ser en fortsatt kraftig minskning av ärenden på bygglovssidan.

Per budgetpost ser analysen ut som följer.

Intäktssidan

Överföring av intäkter från tillsynsskulden 2023 förbättrar resultatet med 671 tkr samtidigt som intäkterna från bygglov och livsmedelstillsynen minskar. Sammanlagt 311 tkr bättre än budget.

Personalkostnader

Alkoholhandläggaren på heltid slutade och vi valde att inte återbesätta utan istället omfördela arbetsuppgifter med befintlig personal. Personalbristen inom miljöbalkstillsynen kvarstår och vi har bara lyckats utöka med 40 % av en heltid. Rekrytering av 2 st miljö- och hälsoskyddsinspektörer pågår med stöd av rekryteringsfirma. Det kommer att kosta att lyckas rekrytera men vi har inga andra val. Den genomförda interimsbokningen av tillsynsskulden har med andra ord 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 till budget på 32 tkr. Sammanlagt 13 tkr bättre än budget.

Övriga kostnader

Den icke personalkostnadsbärande justeringsposten på 660 tkr för att få budget inom tilldelad ram är nu utsläckt. Sammanlagt 787 tkr sämre än budget, exklusive justeringsposten är underskottet 127 tkr och förklaras främst av högre kostnader för licensavgifter, datakonton och konsultkostnader.

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	2 086	-674	-674
			0	1 411	2 086	-674	-674

Alkohol och tobak	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
363 Alkohol	-229	-229	0	735	754	-19	-19
	-229	-229	0	735	754	-19	-19

Byggverksamhet	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	

311 Bygg och fysisk planering	-957	-1 007	50	3 052	3 215	-163	-113
	-957	-1 007	50	3 052	3 215	-163	-113

Livsmedel	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
362 Livsmedel	-563	-324	-239	771	975	-203	-442
	-563	-324	-239	771	975	-203	-442

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	2 696	313	813
	-2 149	-2 649	500	3 009	2 696	313	813

Kultur- och fritidsavdelningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	Augusti
-527	-418	-109	20 535	20 743	-208	-318	-328	-318

Vi beräknar ett underskott på 318 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 lägre bemanning under året. Friluft och fritidsverksamhet visar ett underskott som beror på fördröjning av uppsägningar som togs i budgeten för 2024. Det har även gått ut lite mindre bidrag till anläggningar m.m. än vi budgeterat.

Administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
194 Administration, kultur-fritid			0	3 166	3 122	44	44
			0	3 166	3 122	44	44

Kultur	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
400 Allmänskulturell verksamhet	0	-5	5	478	472	7	12
402 Stöd till studieförbund			0	475	575	-100	-100
410 Bibliotek	-23	-23	0	6 056	6 021	35	35
420 Kulturskola			0	5 166	4 835	332	332
	-23	-28	5	12 176	11 903	273	279

Fritid	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
430 Stöd till allm fritidsverksamhet			0	1 894	1 841	53	53
440 Friluft- och fritidsanläggningar	-263	-248	-15	1 607	2 326	-719	-734
450 Fritidsgårdar	-241	-141	-100	1 417	1 277	140	41
	-504	-389	-115	4 918	5 444	-526	-641

Projekt	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
449 Projektmedel			0	275	275	0	0
			0	275	275	0	0

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	Augusti
-29 385	-32 727	3 342	298 976	303 940	-4 964	-1 622	-231	-1 622

BKU presenterar augustiprognosen med ett underskott om 1,6 mkr, vilket är ett sämre resultat jämfört med föregående prognos om 1,4 mkr.

Under årets första halva har vi inom förskolan stängt ner två förskolor och flyttat in dessa i befintliga verksamheter. Dessa åtgärder kommer att ha långsiktig effekt och vara helt nödvändiga i det fortsatta anpassningsarbetet utifrån de låga födelseantalen. Underskottet på förskolan beror framför allt på vikariekostnader som ej var budgeterade och ökade interkommunala ersättningar (IKE) till Torsängs förskola, som ökat antalet inskrivna barn i samband med flytten till Strömsunds tätort.

Avvikelsen på grundskolan beror på förändringar i erhållna statsbidrag mot vad som var budgeterat, ökade kostnader för IKE samt personal. Verksamhetsmässigt är det åk 7-9 som sticker ut negativt följt av åk 1-6. Förvaltningschefen jobbar vidare med en mer grundlig genomgång av personalplaneringen i samband med budgetarbetet.

Projekt Bredgård/Hedenvind är i faser att förberedelsearbetet pågår och vi har nu startat en informationsinsats på arbetsplatsträffar, där vi kan gå in mer på detaljer i projektets utformning och tidplan.

Förvaltningen har också påbörjat översyn av förvaltnings- och ledningsorganisationen för att verkställas under andra halvåret 2025. Det kraftigt försämrade läget kring barnafödande samt åtgärder i budget för 2025 gör att vi behöver starta arbetet redan nu för att nå effekt under 2025 och framför allt 2026.

Samtidigt har vi genomfört grundskolekonferens 2024 på Hallstaberget. Programpunkterna utgick från den lokala arbetsplanen med rubriker som framför allt kan kopplas till det statliga uppdraget, pedagogiskt ledarskap, utveckla lärmiljöer och främja elevhälsan i klassrummet. Fokus fanns även på arbetsmiljö med inspirationsföreläsning och praktiskt utövande (kommunala uppdraget). Med på konferensen var även vår utvecklingspedagog som i sitt nya uppdrag kommer att arbeta strategiskt med barnhälsa, för att se inriktningarna inom grundskola och fritidshem. Vi hade även med Riksidrottsförbundet/SISU Idrottsutbildarna som extern samarbetspartner, som kan erbjuda både utbildningar och stöd i det vardagliga och strategiska arbetet.

Sammanfattningsvis så sker det mycket och på flera fronter. Vi ser vårt omställningsarbete på lång sikt och vill samtidigt utveckla verksamheternas kvalitet.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
006 Barn- och utbildningsnämnd			0	1 304	1 174	130	130
			0	1 304	1 174	130	130

Centrala kostnader	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
610 Centrala kostnader	-865	-1 184	319	20 301	19 611	690	1 009
611 Projektmedel	0	-310	310	0	310	-310	0
	-865	-1 494	629	20 301	19 921	380	1 009

Fritidshem	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
633 Fritidshem	-3 777	-4 208	431	16 642	17 208	-567	-136
	-3 777	-4 208	431	16 642	17 208	-567	-136

Förskola	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
622 Förskola	-7 970	-9 260	1 290	74 326	76 047	-1 722	-432
623 Familjecentralen	-437	-337	-100	1 168	1 100	69	-31
	-8 407	-9 597	1 190	75 494	77 147	-1 653	-463

Grundskola	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
612 Elevhälsa	-350	-625	275	8 009	8 071	-62	213
630 Förskoleklass	-63	-251	188	9 945	10 256	-311	-123
631 Grundskola åk 1-6	-10 213	-9 427	-786	97 310	97 313	-2	-788

632 Grundskola åk 7-9	-5 295	-7 110	1 815	60 128	63 418	-3 290	-1 475
635 Anpassad grundskola	-415	-15	-400	9 842	9 432	411	11
	-16 336	-17 429	1 093	185 235	188 490	-3 255	-2 162

Vård- och socialförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		
-41 938	-50 184	8 246	439 053	458 510	-19 457	-11 211	April -11 317 Augusti -11 211

Verksamhetsprognos per augusti 2024 visar på ett underskott på -11,2 mnkr.

Overheadkostnader för gemensamma förvaltningskostnader såsom licenser har ökat. Enhetscheferoll för centralt stöd och verksamhetschef för hemsjukvård är överlagda på förvaltningschef vilket medför en effektivisering på drygt 300 tkr.

Hemsjukvårdens prognos är inom ram trots svårt bemanningsläge med fortsatt behov av rekrytering och eventuellt behov av hyrpersonal.

Bostad med särskild service inom verksamheten stöd och service visar prognosen ett underskott på omkring -3,8 mnkr. Förändringar i schemaläggning genom EU-direktivet samt fler brukare med ökande behov under längre tid i boendena är den största orsaken till höjda kostnader. Arbete med att personal är inskolade i fler verksamheter samt bättre schemaläggning är åtgärder som pågår för att kunna effektivisera personalresurser.

Prognosen för personlig assistans är nu ett underskott på 263 tkr. Det har tillkommit två ytterligare grupper. Kostnaderna skulle ha varit högre om inte verksamheter hade övertagits i kommunens egen regi och att bemanningsläget är mer stabilt inom vissa grupper. Dimensionering och lokalisering av daglig verksamhet är ett utvecklingsområde under året som har gett lägre kostnader.

För individ- och familjeomsorg har försörjningsstöd minskat med 700 tkr gentemot budget. Verksamheten jobbar utifrån socialnämndens riktlinjer och med huvudspåret stöd till egen försörjning i samverkan med arbetsmarknadsenheten.

Barn och familj uppvisar en prognos på -2,4 mnkr som till största del (cirka 1,5 mnkr) består av personalkostnader då behov av inhyrd personal föreligger. Placeringskostnader totalt ligger under budget, men har nu höjts på grund av dyr HVB - placering där arbete pågår för flytt till familjehem. Placeringskostnader arvoderade familjehem höjdes i våras med 700 tkr och kvarstår.

Äldreomsorgen visar på ett underskott på -6,2 mnkr. För säbo är underskottet cirka -4 mnkr och -1,6 mnkr för nattlagen. På de särskilda boenden har behoven hos vårdtagarna ökat vilket framförallt nattetid kräver utökad bemanning. Kostnaderna för sjukfrånvaro är hög. Arbetsmiljö och rehabiliteringsarbete pågår för alla enhetschefer med stöd av HR och tendensen är att sjukfrånvaron minskar. Översynen av särskilda boenden behöver omsättas i en handlingsplan som på sikt kan effektivisera insatserna. Hemtjänsten har ett underskott på cirka -500 tkr. Där har arbetet med att öka belägningsgraden per medarbetare ökat vilket har medfört att personalresurser frigjorts som har kunna arbeta där vakanser funnits. Detta har bidragit till mindre övertid för ordinarie personal.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
007 Socialnämnd			0	1 237	1 250	-14	-14
			0	1 237	1 250	-14	-14

Ledning och administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
197 Ledning och administration	-2 225	-3 244	1 019	34 815	36 329	-1 514	-494
	-2 225	-3 244	1 019	34 815	36 329	-1 514	-494

Bistånd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
700 Biståndsenhet			0	6 564	6 518	46	46
			0	6 564	6 518	46	46
Hemsjukvård, Kommunrehab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
772 Utskrivningsklara			0	0	70	-70	-70
782 Hemsjukvård	-1 195	-3 630	2 435	24 299	25 839	-1 540	895
785 Kommunrehab	-13	-16	3	8 413	8 226	186	189
	-1 208	-3 646	2 438	32 711	34 135	-1 424	1 015
Individ & familjeomsorg	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
752 Ekonomienhet	-310	-380	70	16 661	15 648	1 012	1 083
753 Öppenvård IFO	-152	-127	-25	8 296	8 351	-55	-81
755 Vuxenenhet, öppenvård	-279	-250	-29	6 574	6 726	-152	-181
757 Barn och familj	-500	-802	302	21 412	24 213	-2 800	-2 498
759 Familjerätt			0	1 111	913	198	198
	-1 241	-1 559	318	54 054	55 851	-1 797	-1 479
Stöd & service	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
711 Bostad m särsk service	-1 404	-1 429	25	43 955	47 842	-3 887	-3 862
713 Dagverksamhet	-513	-674	161	8 750	8 867	-117	44
717 Personlig assistans	-12 960	-12 960	0	30 591	30 854	-263	-263
718 Stödinsatser	-90	0	-90	5 702	5 533	169	79
	-14 967	-15 063	96	88 997	93 095	-4 098	-4 001
Teknikstöd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
731 Teknikstöd			0	6 752	6 773	-21	-21
			0	6 752	6 773	-21	-21
Äldreomsorg	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
771 Särskilt boende	-14 801	-17 413	2 612	114 621	121 317	-6 696	-4 084
776 Nattlag	-120	-25	-95	32 431	33 944	-1 514	-1 608
778 Trygghetsboende			0	1 434	1 439	-5	-5
781 Hemvård	-7 376	-9 232	1 856	65 436	67 857	-2 421	-564
	-22 297	-26 671	4 374	213 922	224 557	-10 636	-6 262

Närvård Frostviken

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	Augusti
-16 580	-16 680	100	42 215	44 663	-2 448	-2 348	-1 684	-2 348

Enskilt största orsak till det förväntade underskottet är kostnader för bemanningspersonal, detta då vi har haft hög sjukfrånvaro bland egen personal, både korttids- och långtidsfrånvaro. Men från och med hösten kommer vi att vara fullbemannade så inget fortsatt behov av hyrundersköterskor.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
008 Närvårdsnämnd Frostviken			0	46	73	-27	-27
			0	46	73	-27	-27
Ledning och administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
197 Ledning och administration			0	2 710	2 565	145	145
			0	2 710	2 565	145	145
Hemsjukvård, Kommunrehab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
782 Hemsjukvård	-90	-90	0	1 885	1 173	712	712
	-90	-90	0	1 885	1 173	712	712
Samverkan med Regionen	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
720 Hälsocentral	-6 688	-6 838	150	8 600	9 274	-675	-525
721 Ambulans	-7 692	-7 672	-20	8 240	8 147	93	73
	-14 380	-14 510	130	16 840	17 422	-582	-452
Äldreomsorg	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
771 Särskilt boende	-1 215	-1 135	-80	12 688	14 095	-1 407	-1 487
778 Trygghetsboende			0	1 296	1 293	3	3
781 Hemvård	-895	-944	49	6 751	7 998	-1 248	-1 198
786 Fotvård	0	-1	1	0	44	-44	-44
	-2 110	-2 080	-30	20 734	23 431	-2 697	-2 727

Revisionen

<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>Augusti</i>
		0	1 036	1 036	0	0	0	0
							0	0

Revision	<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>	
010 Revision			0	1 036	1 036	0	0
			0	1 036	1 036	0	0

Valnämnden

<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>Augusti</i>
-356	-356	0	762	762	0	0	0	
							0	

Nämnd	<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>	
005 Valnämnd	-356	-356	0	762	762	0	0
	-356	-356	0	762	762	0	0

Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet

<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>Augusti</i>
-8 900	-10 303	1 403	8 900	8 670	230	1 633	1 403	
							1 633	

Arrendeintäkter högre än budgeterat ger ett överskott före avstämning i december på cirka 1,4 mnkr. Konsulttjänster och reparation- och underhåll beräknas inte få något utfall i år och därmed blir budgeterade kostnader ett överskott.

Bredband	<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>	
990 Bredband	-8 900	-10 303	1 403	8 900	8 670	230	1 633
	-8 900	-10 303	1 403	8 900	8 670	230	1 633

Verksamhetsprognos

augusti 2024

Avfall, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-24 044	-24 435	391	22 942	23 877	-936	-545

Resultatet vid årets slut beräknas till ett lägre överskott än budget. Intäkterna kommer att öka på grund av mottagning av jordmassor och returträ till Jämtkraft, men kostnaderna ökar på grund av en del underhållsåtgärder på Lia, bland annat uppsäkring av elström och nya ledningar, reparationer av fordon, lösen av leasing av en sopbil och högre kapitalkostnader än beräknat

AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
561 Deponeringsanläggningar	-2 096	-2 476	380	9 083	9 941	-858	-478
562 Insamling av avfall	-21 949	-21 959	11	13 858	13 936	-78	-67
	-24 044	-24 435	391	22 942	23 877	-936	-545

Vatten och avlopp, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-32 735	-32 745	10	33 394	33 405	-11	-1

Ingen avvikelse mot lagd budget.

I budget finns ett underskott på 659 tkr för att kompensera ett överuttag från taxekollektivet på 643 tkr från 2021.

AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
541 Vattenverksamhet	-15 860	-15 870	10	16 483	16 304	179	189
542 Avloppsverksamhet	-16 875	-16 875	0	16 911	17 101	-190	-190
	-32 735	-32 745	10	33 394	33 405	-11	-1

Förpackningsinsamling, producentfinansierad verksamhet

Intäkterna beräknas bli högre än budgeterat, vi har samlat in mer förpackningar på grund av utökning av antalet återvinningsstationer, dock kommer ersättningen från producenterna med mer än ett kvartals fördröjning. Kostnaderna har också ökat på grund av större etableringskostnader för återvinningsstationer än beräknat. Verksamheten beräknas att gå med ett lite mindre överskott än budgeterat.

Förpackningsinsamling	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
564 Förpackningsinsamling	-5 020	-6 380	1 360	4 680	6 156	-1 476	-116
	-5 020	-6 380	1 360	4 680	6 156	-1 476	-116

Bokslutsprognos per augusti 2024, tkr

Strömsunds hyresbostäder AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2024	Utfall augusti	Prognos helår 2024
Intäkter	61 580	40 931	61 500
Kostnader	-54 530	-32 652	-53 150
Avskrivningar	-2 700	-2 267	-3 400
Periodens/årets rörelseresultat	4 350	6 012	4 950
Finansiella intäkter	30	48	90
Finansiella kostnader	-1 700	-1 437	-1 950
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	2 680	4 623	3 090

Utfallet för perioden indikerar ett resultat för helåret som är något bättre än budgeterat. Siffrorna pekar mot att intäkterna för helåret i stort kommer att tangera budget, dock finns indikationer på att uthyrningsgraden kan komma att minska under årets sista månader vilket gör prognosen osäker.

Högre avskrivningar än budgeterat kompenseras av betydligt lägre riskkostnader samt minskade utgifter för material rörande det löpande underhållet. Volymerna för lägenhetsunderhåll väntas dock öka under senare delen av året vilket skapar en viss osäkerhet.

Dotterbolag

Strömsunds energi AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2024	Utfall augusti	Prognos helår 2024
Intäkter	53 010	31 712	52 335
Kostnader	-42 121	-31 204	-48 775
Avskrivningar	-8 261	-4 620	-8 750
Periodens/årets rörelseresultat	2 628	-4 112	-5 190
Finansiella intäkter			
Finansiella kostnader	-4 555	-2 726	-4 908
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	-1 927	-6 838	-10 098

Resultatet bedöms på helår bli ca – 10,1 mnkr. Bränslekostnaderna har ökat markant och det med anledning av att priserna på bränsle har stigit med cirka 30 %. Även drift- och underhållskostnaderna har ökat jämfört med tidigare år. Avskrivningarna är högre jämfört mot budget och det finansiella kostnaderna bedöms också ligga något över beräknad budget.

Intäkterna beräknas bli cirka 675 tkr lägre jämfört mot budget. Vi ser även att de energisparåtgärder som kunder genomför påverkar försäljningsvolymen.



Strömsunds
Kommun
Stræjmien tjjelte

Kommunledningsförvaltningen

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