

# Årsredovisning 2019

Strömsunds kommun



Strömsunds  
Kommun  
Stræjmiens tjeelte



## Innehållsförteckning

### Inledning

Kommunstyrelsens ordförande.....	3
Befolkning.....	4
Organisation.....	5
Kort information om kommunens verksamheter .....	6-7

### Förvaltningsberättelser

Redovisningsprinciper, ordförklaringar och definitioner.....	8
Finansiell analys – kommunen.....	9-16
Finansiella nyckeltal.....	17
God ekonomisk hushållning.....	18-19
Finansiell analys – kommunkoncernen.....	20-21
Personalekonomisk redovisning.....	22-26

### Räkenskaper

Resultaträkningar, kassaflödesanalyser, balansräkningar.....	27-28
Noter.....	29-36
Driftredovisning för nämnder och verksamheter .....	37
Investeringar .....	38-39

### Verksamhetsredovisning

Redovisning av mål för 2019 .....	40-48
Sammanställning samtliga förvaltningar .....	49
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.....	50-52
Kommunledningsförvaltningen.....	53-54
Teknik- och serviceförvaltningen.....	55-56
Framtids- och utvecklingsförvaltningen .....	57-58
Miljö- och byggavdelningen.....	59-60
Kultur- och fritidsavdelningen.....	61
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen.....	62-63
Vård- och socialförvaltningen.....	64-65
Närvård Frostviken.....	66-67
Revisionen.....	68
Valnämnden.....	69
Affärsverksamheten – AVA (avfall, vatten och avlopp).....	70-71

### Dotterbolag

Jämtlandsvärme AB.....	72-73
Strömsunds utvecklingsbolag AB.....	74-75
Strömsunds hyresbostäder AB.....	76-77
Jämtlands räddningstjänstförbund.....	78-79

## Kommunstyrelsens ordförande

Strömsunds kommun står inför stora ekonomiska utmaningar. Totalt ökar statsbidragen och skatteintäkterna med 1 procent under 2020, samtidigt ökar kostnaderna med 2,8 procent. Tack vare det nya kostnadsutjämningsystemet och ökade intäkter från Valfärdsmiljarderna kan åtgärderna hållas på en rimlig nivå. När befolkningen minskar behöver vi anpassa och prioritera i alla verksamheter.

Vi måste göra saker smartare och mer effektivt för att kunna behålla vår service. E-tjänster och digitalisering kan göra vår service mer tillgänglig. Genom att erbjuda fler E-tjänster kan kommunkontoret vara öppet för våra medborgare dygnet runt!

Utbyggnaden av kommunens fibernät har inneburit investeringar på närmare 100 miljoner kronor. Mycket återstår, inte minst i kommunens ytterområden i glesbygd. Det krävs betydligt större statliga bidrag för att vi ska klara av att nå vårt bredbandsmål om att 90 % av invånarna ska ha tillgång till 100 Mbit. Under 2020 har vi av ekonomiska skäl dragit ner på investeringstakten i fiberutbyggnaden.

Nu fokuserar vi på vård, skola och omsorg. Att upprätthålla välfärdens tjänster är kommunens grunduppdrag. För att klara uppgiften behöver vi mer generella statsbidrag. De riktade statsbidragen som tenderar att öka i omfattning är svåråtkomliga för kommunen. Vi uppfyller inte kriterierna för vissa riktade statsbidrag. Till exempel så kan statsbidrag sökas för att minska storleken på barngrupper i förskola och klasser i skolan. Det hjälper inte oss då vårt problem är att vi har för få elever i varje klass.

Verksamhet i glesbygd blir dessutom dyrare då vi inte kan centralisera t ex vård, skola och barnomsorg till en centralort på grund av de långa avstånden. Vi bedriver verksamhet i flera mindre enheter spridda över stora ytor, vilket är kostnadsdrivande.

För att vara attraktiv för inflyttning behöver vi erbjuda rimlig service i ett flertal orter. Det är även en förutsättning för att näringslivet och offentlig verksamhet ska kunna rekrytera kompetent personal.

Strömsunds kommun strävar efter att vara en attraktiv arbetsgivare som kan erbjuda bra arbetsmiljö. Friskvårdsbidraget ger förutsättningar för vår personal att förebygga ohälsa. Vi kan aldrig konkurrera med höga löner men däremot ett bra arbetsliv, en meningsfull fritid och livskvalitet för hela familjen.

Susanne Hansson (S)  
Kommunstyrelsens ordförande

## Befolkning i kommunen

### Befolkning per 31 dec

	2019	2018	2017	2016	2015
<b>Folkmängd</b>	<b>11 605</b>	<b>11 703</b>	<b>11 791</b>	<b>11 809</b>	<b>11 712</b>
varav kvinnor	5 561	5 623	5 653	5 654	5 628
varav män	6 044	6 080	6 138	6 155	6 084
<b>Förändring invånare</b>	<b>-98</b>	<b>-88</b>	<b>-18</b>	<b>97</b>	<b>-161</b>
<b>Födelsenetto</b>	<b>-56</b>	<b>-54</b>	<b>-65</b>	<b>-68</b>	<b>-63</b>
varav kvinnor	-37	-13	-29	-42	-34
varav män	-19	-41	-36	-26	-29
<b>Flyttningsnetto</b>	<b>-44</b>	<b>-32</b>	<b>39</b>	<b>160</b>	<b>-99</b>
varav kvinnor	-26	-16	22	65	-76
varav män	-18	-16	17	95	-23

### Åldersfördelning 2019

	Kvinnor	Män	Totalt	Kommun	Riket
0–6 år	428	416	844	7%	8%
7–15 år	516	514	1 030	9%	11%
16–19 år	203	239	442	4%	4%
20–24 år	234	289	523	5%	6%
25–44 år	1 049	1 300	2 349	20%	27%
45–64 år	1 409	1 581	2 990	26%	25%
65–79 år	1 188	1 315	2 503	22%	15%
80– år	534	390	924	8%	5%
<b>Totalt</b>	<b>5 561</b>	<b>6 044</b>	<b>11 605</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

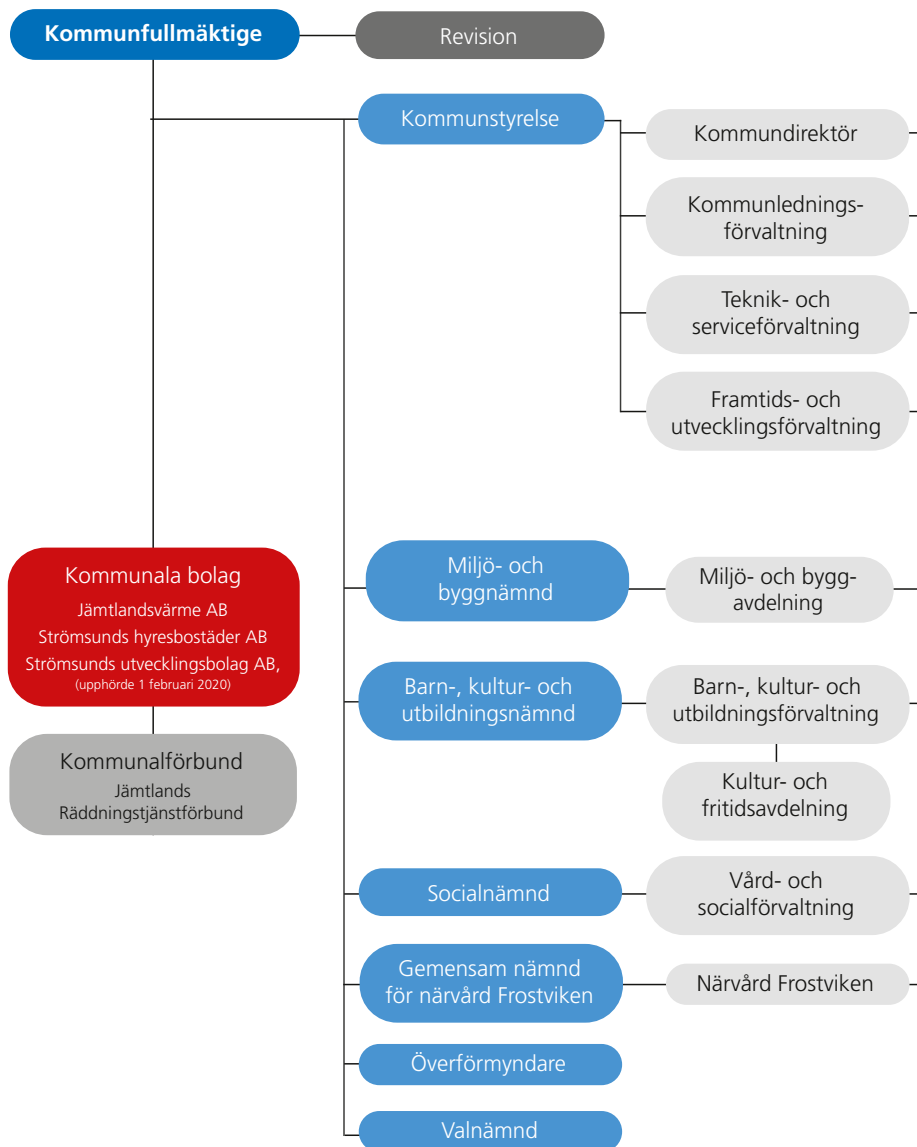
### Invånare per distrikt 2019

	Kvinnor	Män	Totalt
Alanäs	143	179	322
Bodum	236	286	522
Fjällsjö	377	418	795
Frostviken	382	427	809
Gåxsjö	111	129	240
Hammerdal	1 027	1 147	2 174
Ström	2 598	2 682	5 280
Tåsjö	682	770	1 452
<b>Totalt</b>	<b>5 413</b>	<b>5 859</b>	<b>11 594</b>

För elva personer saknas information om distriktstillhörighet.



# Organisationsschema



## Mandatfördelning

### Kommunfullmäktiges ledamöter 2019-2022:



#### Socialdemokraterna, 16

8 kvinnor, 8 män



#### Centerpartiet, 7

3 kvinnor, 4 män



#### Moderaterna, 4

1 kvinna, 3 män



#### Rättvis demokrati, 2

1 kvinna, 1 man



#### Sverigedemokraterna, 4

1 kvinna, 3 män



#### Vänsterpartiet, 2

1 kvinna, 1 man

### Totalt: 35 st

15 kvinnor  
20 män

### Ersättare:

20 st

## Skillnaden mellan politiker och tjänstemän



### Politiker är uppdragsgivare

De är ansvariga för den kommunala servicen. Politikerna anger inriktningen för kommunens verksamheter – de bestämmer vad som ska göras, var och när. De beslutar om reglementen, förordningar, policyer och riktlinjer.

### Tjänstemän är verkställare

De bestämmer hur ett politiskt beslut ska verkställas och av vem. De hanterar frågor om ekonomi, kvalitet, planering och arbetsledning. De tar fram underlag för politiska beslut. Tjänstemännen redovisar tillbaka till politikerna.



## Kort information om kommunens verksamheter

### Kommunledningsförvaltning

Förvaltningen är kommunstyrelsens tjänstemannastab och ledningsstöd. Förvaltningen hjälper till att leda, samordna och följa upp verksamheten i nämnder, förvaltningar och bolag samt verkställer och genomför kommunstyrelsens beslut.

Förvaltningen är kommunens centrala administration där kansli, HR, löner och ekonomi ingår. Även Strömsund turism tillhör förvaltningen. Deras huvuduppdrag är att driva Folkets hus och Strömsunds camping samt att bland annat samordna insatserna inom turismområdet. Överförmyndaren är också organiserad under förvaltningen. Det är en kommunal myndighet som ska förhindra att rättsförluster drabbar personer som inte själva kan ta tillvara sin rätt. Överförmyndaren kontrollerar också hur förmyndare, gode män och förvaltare sköter sina uppdrag.

### Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning

Förvaltningen ansvarar för förskola, grundskola samt kultur- och fritidsfrågor. I kommunen finns sju rektorsområden med nio grundskolor och en friskola i varierande storlek. Barnomsorgen innebär ansvar för 17 förskolor samt fritidshem och stöd till kooperativ.

Kultur och fritid arrangerar tillsammans med studieförbund och föreningar olika aktiviteter i kommunen.

### Teknik- och serviceförvaltning

Förvaltningen sköter drift och underhåll av kommunens fastigheter, va-anläggningar, gator, vägar och parker. Förvaltningen sköter utredningar, projektering och upphandling samt genomför ny-, om- och tillbyggnad av kommunens fastigheter samt anläggningar.

I uppdraget ingår att förvalta kommunens

skog, att ansvara för teknisk beredskap, tjänsteperson i beredskap samt köpa och sälja mark och fastigheter. Ett viktigt uppdrag är även åtgärder för bostadsanpassning.

Förvaltningen ansvarar för försäkringsavtal, lokalvård, kostverksamhet, färdtjänstären, reception, kundtjänst och IT.

### Framtids- och utvecklingsförvaltning

Förvaltningen ansvarar för att utveckla kommunen och dess medborgare genom att samordna satsningar på kompetenshöjning, tillväxt och samhällsutveckling. Gymnasieskolan ligger inom ansvarsområdet liksom Lärocentrum och Akademi Norr.

Förvaltningen ansvarar för inflyttarservice och flyktingmottagning för personer som fått uppehållstillstånd i Sverige samt för mottagande och omsorg om ensamkommande barn. De flesta EU-projekt med kommunal medfinansiering är sorterade här. Sedan 1 februari 2020 ingår även näringslivsfrågor i förvaltningens ansvarsområde.

### Vård- och socialförvaltning

Förvaltningen vänder sig till invånare som på grund av sjukdom och/eller funktionsnedsättning inte själva klarar av den dagliga livsföringen samt har behov av hälso- och sjukvård som ligger inom kommunens ansvarsområde för hemsjukvård.

Förvaltningen vänder sig även till barn, unga och familjer med behov av skydd och stöd, personer med beroendeproblematik, psykisk ohälsa eller försörjningsproblem.

### Miljö- och byggavdelning

Avdelningen sköter tillsyn och beslutar om tillstånd inom miljö-, hälsoskydds- och livsmedelsområdet. Medarbetarna handlägger och beslutar om bygglov, bygganmälan och



strandskyddsdispens, samt upprättar detalj- och översiktsplaner. Inspektioner, kontroller, information och rådgivning är viktiga arbetsätt.

Underhåll av byggnads- och adressregister, samt kommunens arbete med geografiska informationssystem, GIS, ingår också. Avdelningen sköter även handläggning och tillsyn enligt regelverken för serveringstillstånd, folköl- och tobaksförsäljning, samt handel med vissa receptfria läkemedel.

### Närvård Frostviken

Närvård Frostviken erbjuder primärvård

vid hälsocentral, ambulans, särskilt boende, gemensamhetsboende, personliga assistentgrupper, hemtjänst, hemsjukvård och fotvård. Uppgiften är att genom samordning av resurser genomföra en nära, god och kostnadseffektiv vård till medborgarna i Frostviken. Upptagningsområdet är 45 kvadrattmil stort.

Närvård Frostviken är ett samarbete mellan Strömsunds kommun och Region Jämtland Härjedalen. En närvårdsnämnd styr arbetet, där sitter tre ledamöter från vardera huvudman.

## Kommunala bolag

### Jämtlandsvärme AB

Jämtlandsvärme AB är ett helägt kommunalt bolag grundat 1982. Vi arbetar för att ge invånare och företag i kommunen en miljöanpassad värme med god totalekonomi. Idag har bolaget drygt 400 abonnenter i Strömsund, Hammerdal, Hoting, Backe, Rossön och Kyrktåsjö.

### Strömsunds hyresbostäder AB

Strömsunds hyresbostäder, SHB, är ett allmännyttigt bostadsföretag som till 100 procent ägs av kommunen. Bolaget bildades 1997 men har sitt ursprung i kommunala bostadsstiftelser från 1950-talet.

Bolaget har lägenheter i Strömsund, Hammerdal, Hoting, Backe, Rossön och Gäddede. Totalt handlar det om 922 lägenheter, 89 lokaler, 41 garage 19 carportar samt 571

parkeringsplatser. Egen förvaltingsyta är 62 500 kvadratmeter.

### Strömsunds utvecklingsbolag AB

Strömsunds utvecklingsbolag, Suab, arbetar för ett starkare näringsliv i Strömsunds kommun. De erbjuder service, lotsning och mötesplatser för företagare eller utvecklingsgrupper.

Suab hjälper till med alla sorters frågor som rör företagande. Det kan gälla allt från lokaler, tillstånd, nätverk och kontakter till att bolla idéer. Målet är att verka för ett starkare näringsliv och fler företagsetableringar.

Efter beslut i kommunfullmäktige 2019, upphörde Suab som bolag 1 februari 2020. Näringslivsfrågorna ligger nu under framtids- och utvecklingsförvaltningen.

## Redovisningsprinciper

Strömsunds kommuns redovisning bygger på Lag om kommunal bokföring och redovisning (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.

### Immateriella anläggningstillgångar

RKR R3: Bedömning har gjorts att kommunen inte har några immateriella anläggningstillgångar.

### Materiella anläggningstillgångar

I huvudsak tillämpar vi följande linjära avskrivningstider:

- Byggnader och anläggningar 15–75 år.
- Maskiner, fordon och inventarier 3–10 år.

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 från 2016 komponentavskrivningar på nya investeringar som aktiverats under året. För befintliga tillgångar har kommunen valt att fokusera på tillgångar med bokfört restvärde som överstiger 3 mnkr och där kvarvarande nyttjandeperiod överstiger tio år. Objekten har fördelats på komponentdelar enligt nyckel om det inte tydligt framgår att objektet kan hänföras till en viss komponentdel. Förväntas

skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter vara väsentlig, ska tillgången delas upp på dessa. Respektive komponent ska skrivas av separat.

### Pensionsåtaganden

Strömsunds kommun redovisar ej pensioner intjänade före 1998 enligt LKBRs blandmodell, det vill säga att intjänade pensionsförmåner för 1998 ska redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen.

Från och med 2006 redovisar kommunen hela pensionsåtagandet som en avsättning i balansräkningen enligt fullfonderingsmodellen. Avsikten är att ge en rättvisande bild av kommunens finansiella ställning, utveckling och god redovisning.

Strömsunds kommun har ett pensionsåtagande som är tryggt med 147 mnkr i Strömsunds kommuns pensionsstiftelse. Engångsutbetalningar till stiftelsen bokförs över balansräkningen.

### Sammanställd redovisning

De kommunägda bolagens redovisning har skett i enlighet med god redovisningssed och bygger på bokföringslagen, årsredovisningslagen samt aktiebolagslagen. Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att koncernens egna kapital består av kommunens eget kapital och den del av dotterbolagens egna kapital som upparbetats efter förvärvstidpunkten.

Vid upprättande av koncernredovisningen har eliminering gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive företag samt mellan företagen. Obeskattade reserver i företagen har hänförs till eget kapital efter avdrag för latent skatteskuld.

## Ordförklaringar och definitioner

### Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom som kommunen avser att använda under längre tid.

### Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar, skulder och avsättningar.

### Kapitalkostnader

Internränta och avskrivningar.

### Kassalikviditet

Betalningsberedskap på kort sikt.

### Långfristiga skulder

Skulder överstigande ett år.

### Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

### Nettokostnader

Kostnader efter avdrag för bidrag, avgifter och ersättningar.

### Omsättningstillgångar

Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

### Soliditet

Betalningsförmåga på lång sikt.

## Definitioner

### Förpliktelsebelopp

Skulder + avsättningar + borgen.

### Kassalikviditet

Kortfristiga fordringar + kortfristiga placeringar + kassa och bank/kort-

fristiga skulder.

### Nettokostnadsandel

Löpande kostnader i % av skatteintäkter och skatteutjämnung.

### Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar

Kassaflöde från löpande verksamhet/investeringar.

### Soliditet

Eget kapital/tillgångar.

### Årsarbetare

Antal närvarotimmar/1 760 timmar för heltidsmätt.

**mnkr** = miljon (er) kronor

**tkr** = tusen kronor



## Finansiell analys – kommunen

### SAMMANFATTNING

Kommunens ekonomiska ställning har stärkts något 2019, som till exempel det egna kapitalet och soliditeten, men utmaningarna framåt är stora. Vi ska finansiera och kompetensförsörja välfärden samtidigt som vår befolkningsutveckling och även skatteintäkterna är vikande. Sammantaget kommer det att leda till krav på hårda prioriteringar i de kommunala verksamheterna.

### Inledning

Strömsunds kommun redovisade ett resultat på plus 9 mnkr för 2019. Det är 4 mnkr sämre än vårt resultatmål på 13 mnkr, men en positiv förbättring mot årets underskottsprognoser.

Sedan 2014 har kommunen ett positivt eget kapital. Det egna kapitalet uppgår nu till plus 124 mnkr. I kommunens balansräkning ingår hela pensionsskulden inklusive ansvarsförbindelsen.

Investeringsvolymen netto uppgick till 47 mnkr, vilket inkluderar den utökade investeringsvolymen för bredband. Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringarna uppgick till 122 procent. Det visar att investeringarna är finansierade med egna medel från årets löpande verksamhet.

Efter fem års amortering av pensionsskulden, och därmed överföring till vår pensionsstiftelse, var planen för uppbyggnad av kapital i stiftelsen klar under 2016. Sedan 2006 redovisar kommunen hela pensionsskulden, inklusive ansvarsförbindelsen, i balansräkningen enligt så kallad fullfonderingsmodell. Under 2020 kommer kommunen att ställa tillbaka redovisningen av pensioner till den så kallade blandmodellen, eftersom den nya redovisningslagen, LKBR, inte förändrades i linje med vår syn på pensionskulsredovisningen. Årsredovisningen 2019 blir därmed sista året med fullfondering.

Kommunen har ingen långfristig upplåning. Kassalikviditeten sjunker, och soliditeten har en fortsatt positiv utveckling under perioden.

### Avstämning finansiella mål

	uppfyllt	utfall
Resultat +13 mnkr	nej	9,3
Investeringar max 36 mnkr 2019, samt tilläggsbudget 20,4 mnkr, totalt 56,4 mnkr (inkl. bredbandsinvesteringar)	ja	46,8

## RESULTAT OCH KAPACITET

### Årets resultat

mnkr	2017	2018	2019
Årets resultat	27	6	9
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	17	6	9
Årets resultat/skatteintäkter, %	3,4	0,7	1,1
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster/skatteintäkter, %	2,1	0,7	1,1

Strömsund gjorde ett resultat på plus 9 mnkr för 2019. I relation till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning motsvarar det 1,1 procent.

Kommunens resultatmål ska uppgå till lägst 2 procent av skatteintäkterna enligt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Detta resultat behövs för att stärka kommunens finansiella handlingsutrymme och för att kunna självfinansiera investeringarna. I budgeten för 2015 sänktes det tillfälligt till 1 procent, vilket även kvarstod för åren 2016–2019. Från 2018 ökades resultatmålet med konsekvenser från komponentinvesteringars omläggning med 5 mnkr. Kommunen uppfyllde inte resultatmålet för 2019.

### Nettokostnadsandel

%	2017	2018	2019
Verksamhetens intäkter och kostnader	92,7	95,0	94,9
Planenliga avskrivningar	2,4	2,4	2,9
<b>Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster och finansnetto</b>	<b>93,7</b>	<b>97,4</b>	<b>97,8</b>
Finansnetto	1,6	1,2	0,7
<b>Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster</b>	<b>95,3</b>	<b>98,6</b>	<b>98,5</b>
Jämförelsestörande engångsposter	1,3	0,7	0,4
<b>Nettokostnadsandel</b>	<b>96,6</b>	<b>99,3</b>	<b>98,9</b>

En balans mellan löpande intäkter och kostnader är viktigt för att uppnå och behålla en god ekonomisk hushållning. Ett mått på denna balans är nettokostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnetto relateras till skatteintäkter samt statsbidrag och utjämning. Redovisas en nettokostnadsandel ett par procentenheter under 100 procent har kommunen positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. Då klarar kommunen av att finansiera investeringar utan att behöva låna.

Nettokostnadsandelen för Strömsunds verksamheter tog 97,8 procent i anspråk av skatteintäkterna, vilket är en ökning med 0,4 procentenheter jämfört med 2018. Nettokostnaderna ökade med totalt 10 mnkr till 2019. De största kostnadsförändringarna finns inom personal med 5 mnkr i minskning, och övriga främjade tjänster som till exempel konsulter och licensavgifter en ökning med 6 mnkr. Största intäktsförändringen är minskade driftsbidrag från staten med 16 mnkr. Skatteintäkterna ökade även de med 10 mnkr.

Finansnettot uppgick till 0,7 procent, vilket innebär att de finansiella kostnaderna var större än de finansiella intäkterna. I Strömsund finns sedan 2009 inga lån, och därmed inga räntekostnader för lån. Kommunen har hela pensionsskulden inklusive ansvarsförbindelsen i balansräkningen, vilket vi kommer att förändra från och med 2020 till den så kallade blandmodellen. Värdeuppräkningsen för hela pensionsskulden blir en räntekostnad. De finansiella kostnaderna för 2019 ökade 3,5 mnkr jämfört med 2018.

På finansnettots intäktssida har kommunen bland annat ränteintäkter för kortfristiga placeringar och kundfordringar med 0,5 mnkr, tillgodoräknad utdelning från vår pensionsstiftelse med 7,3 mnkr, utdelning från Jämtlandsvärme AB med drygt 0,2 mnkr och borgensavgift från Strömsunds hyresbostäder AB med 0,1 mnkr.

Sammanfattningsvis innebär det att kommunens nettokostnader och finansnetto tog 98,9 procent i anspråk av skatteintäkterna. Nära balansen där intäkterna ska överstiga kostnaderna.

## Årets investeringar

	2017	2018	2019
Investeringsvolym brutto, mnkr	73	55	53
- varav kommunal verksamhet	38	21	32
- varav bredband	35	34	21
- varav finansiella	0	-	-
Investeringsvolym netto, mnkr	61	45	47
- varav kommunal verksamhet	38	19	30
- varav bredband	22	26	17
- varav finansiella	0	-	-
Investeringsvolym/skatteintäkter, %	8	6	6
- varav kommunal verksamhet	5	2	4
- varav bredband	3	3	2
- varav finansiella	0	-	-
Självfinansieringsgrad, %	124	79	122

Strömsunds totala investeringsvolym brutto uppgick till 53 mnkr. Årets investeringsinkomster uppgick till 6 mnkr, bland annat i form av bidrag från Tillväxtverket och Länsstyrelsen för bredband. Därmed blev investeringsvolymen netto 47 mnkr, vilket även inkluderar de nya potterna för komponentinvesteringar.

mnkr	2017	2018	2019
Långfristigt inkomstförskott, investeringsbidrag*	32	41	46
Årets erhållna investeringsbidrag	12	10	6
Årets återföring av investeringsbidrag	0	0	1

\*) redovisas under långfristiga skulder i balansräkningen

Bredband har under 2015–2018 haft beslut om en separat investeringsram om 20 mnkr årligen för att möjliggöra en snabbare utbyggnad av fiber i kommunen. Under 2019 fanns 15 mnkr avsatta i investeringsbudgeten, och ingår numera i kommunens totala investeringsnivå. Kapitalkostnader, avskrivningar och ränta, finansieras genom arrendeintäkter från ServaNet AB, och därmed är det inte våra egna verksamheter som förbrukar dem. Kommunen står emellertid för den ekonomiska risken och finansierar bredbandsutbyggnaden. Återbetalningstiden, det vill säga avskrivningstiden, är satt till 25 år.

Kommunens finansiella mål för investeringar 2019 var ett tak på 36 mnkr för nya objekt. Drygt 20 mnkr tillkom från tilläggsanslag under året, främst från ej färdigställda objekt från föregående år. En totalbudget för investeringar uppgick därmed till 56 mnkr. Avstämning mot inve-

steringsmålet visade att de totala investeringarna 2019 uppgick till 47 mnkr, inklusive bredband. Kommunen uppfyllde därmed investeringsmålet.

Störst andel av investeringarna har lagts på verksamhetslokaler och bredband med 37 procent vardera, och 16 procent har gått till AVA - avfall, vatten och avlopp. Årets största projekt var renovering av Frostviksskolan och Fjällsjöskolan, ombyggnad av Hotings vattenverk och renovering av vattentornet i Backe.

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets kassaflöde från löpande verksamhet delat med årets investeringsverksamhet. 100 procent innebär att kommunen kan självfinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året. Årets självfinansieringsgrad på 122 procent visar att vi återigen har finansierat investeringarna inom det som den löpande verksamheten genererat.

## RISK - KONTROLL

### Likviditet

%	2017	2018	2019
Kassalikviditet	83	70	54

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Vid 100 procent täcker vi de kortfristiga skulderna med likvida medel, kortfristiga placeringar och kortfristiga fordringar.

Kassalikviditeten uppgick vid årsskiftet 2019 till 54 procent, och fortsätter att visa en sjunkande trend. De ökande verksamhetskostnaderna tillsammans med våra investeringsutgifter påverkar starkt att vår likviditet minskar. Under 2020–2021 har vi sannolikt behov av upplåning för del av våra investeringar.

### Soliditet

%	2017	2018	2019
Soliditet inkl. alla pensionsförpliktelser	18,8	19,4	21,3

(ingen upplåning för kommunen eller bolagen finns)

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar i

vilken utsträckning kommunens tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. För god ekonomisk hushållning är det viktigt att soliditeten över en längre tid inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att kommunen har minskat sin skuldsättningsgrad och därigenom ökar sitt finansiella handlingsutrymme för framtiden.

Soliditeten inklusive alla pensionsförpliktelser och löneskatt förstärktes ytterligare under perioden och uppgick till 21,3 procent 2019. Kommunens eget kapital är positivt från och med 2014, efter att varit negativt under 2006–2013 med anledning av att vi återlade ansvarsförbindelsen som en skuld i balansräkningen.

Genomsnittet för soliditeten 2018 låg på 17,9 procent för Sveriges kommuner, länet hade 6,0 procent och vår kommungrupp *Landsbygdskommun, ej nära större stad* 14,0 procent. Det kan jämföras med Strömsunds 19,4 procent för 2018.

### Kommunalskatt

För 2019 var skattesatsen oförändrad, liksom den var för övriga kommuner i länet. Senaste förändringen för Strömsund gjorde vi 2017, då skattesatsen höjdes med 50 öre till 23,22 procent.

Genomsnittlig skattesats 2019 för kommunerna i Jämtlands län uppgick till 22,32 procent, där Östersund har lägst med 22,02 procent och Bräcke högst med 23,39 procent. Rikssnittet låg på 20,70 procent. Alla länets kommuner har oförändrad skattesats för 2020, medan rikssnittet ökar till 20,72. Region Jämtland Härjedalen höjde skatten med 50 öre från 2020 till 11,70 procent.

### Befolkningsutveckling

per 1 november	2017	2018	2019
Antal invånare	11 806	11 685	11 643
Förändring	54	-121	-42

Befolkningstalet per 1 november ligger till grund för nästkommande års totala skatteintäkter. För 2019 fick vi avräkna en minskning med cirka 4 mnkr då vi minskade med 121 invånare mot budgetens -50 invånare. Till 2020 har vi en positiv avräkning mellan utfallet -42 och budgetens -100 för befolkningsminskning, vilket således påverkar 2020 års preliminära utfall positivt med cirka 6 mnkr.

per 31 december	2017	2018	2019
Antal invånare	11 791	11 703	11 605
Förändring	-18	-88	-98

Befolkningen uppgick per 31 december 2019 till 11 605 invånare, en minskning med 98 invånare. Födelseunderskottet stod för 56 invånare, och flyttnettot blev också negativt med 44 invånare.

## Pensionsförpliktelser

mnkr	2017	2018	2019
<b>Pensionsförpliktelse</b>			
Avsättning inkl. särskild löneskatt	75	81	86
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt*	136	120	110
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	49	49	47
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	166	158	147
<b>Summa pensionsförpliktelse</b>	<b>426</b>	<b>409</b>	<b>389</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde</b>			
Totalt pensionsförsäkringskapital - varav överskottsmedel	68	64	65
	7	6	6
Totalt kapital pensionsstiftelse	236	230	249
Finansiella placeringar	-	-	-
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>304</b>	<b>294</b>	<b>314</b>
<b>Finansiering</b>			
Återlånade medel	122	114	75
Konsolideringsgrad	71%	72%	81%

### Förpliktelser har tryggats genom:

pensionsförsäkring	ansvarsförbindelse
pensionsstiftelse	individer födda t.o.m 1950

\*) Ansvarsförbindelsen är reducerad med överförda medel till pensionsstiftelsen, och redovisas netto under Pensionsavsättning i balansräkningen.

Kommunens pensionsförpliktelser är en skuld som ska finansieras de kommande 50 åren. Det totala pensionsförpliktelserna uppgick vid årets slut till 389 mnkr. Av dessa redovisas 195 mnkr i balansräkningen som en avsättning, det vill säga inklusive ansvarsförbindelsen. Pensionssskulden i balansräkningen har minskat netto med 6 mnkr från 2018.

För att möta de framtida stora utbetalningarna och kostnaderna för pensioner har kommunen beslutat om ett antal åtgärder. År 2001 infördes ett finansiellt mål för framtida pensionsutbetal-

ningar. Under åren 2005–2007 samt 2014 har totalt cirka 84 mnkr tryggats genom försäkringar i KPA för del av ansvarsförbindelsen.

Från 2006 redovisar kommunen sin pensionsredovisning i den så kallade fullfonderingsmodellen. 2011 startade kommunen en egen pensionsstiftelse, och överfört kapital uppgår till 193 mnkr. Planen för själva uppbyggnaden av pensionsstiftelsen är klar. Inga ytterligare överföringar finns planerade i dagsläget. 2019 begärde kommunen utdelning från pensionsstiftelsen enligt budget med 8,5 mnkr, och dessutom fanns 4,8 mnkr överförda från 2018. 7,3 mnkr av utdelningen har tillgodoräknats 2019. 6 mnkr är överförda till 2020 för att kompensera den ökade pensionskostnaden med anledning av förändrad redovisningsmodell. Efter beslut i fullmäktige per februari 2020 kommer kommunen att återgå till den så kallade blandmodellen från och med årsredovisningen för 2020.

Det totala pensionsåtagandet finns kvar i kommunen, även om en pensionsstiftelse är bildad. Det innebär att kommunen alltid bär ansvaret för pensionsutbetalningen till pensionären. Vid pensionsförsäkring har ansvaret övergått till försäkringsbolaget KPA. Av kommunens totala pensionsförpliktelse motsvarar de förvaltade pensionsmedlen 81 procent.

## Pensionsstiftelsen

per 31 december	2017	2018	2019
Pensionsstiftelsens värde, mnkr	236	230	249
Utdelning under året, mnkr	-	5	9
Pensionssskuld att trygga, mnkr	166	158	147
Pensionsstiftelsens resultat, mnkr	8	-1	28
Pensionsstiftelsens avkastning, %	3,66	-0,60	11,80

Marknadsvärdet i pensionsstiftelsen uppgick till 249 mnkr vid årsskiftet. Skulden för pensionsåtagandena som stiftelsen avser att trygga uppgår till 147 mnkr. Kapitalet överstiger därmed skulden, och stiftelsen är utdelningsbar till kommunen. Prognos över kommunens pensionskostnader visar att kommunen ska kunna utjämna kommande års stora kostnadsökningar genom utdelning från pensionsstiftelsen. Därigenom har kommunen möjlighet att minska behov av neddragningar i verksamheterna för att finansiera den gamla delen av pensionssskulden.

Efter beslut i fullmäktige i november 2019 kommer vi att avveckla vår egen pensionsstiftelse för att istället ingå som en andelsägare i Kommunernas gemensamma Pensionsstiftelse, KgPs. Processen är igång och kommer att slutföras under våren 2020.

I kommunens budget för 2020 är en utdelning från pensionsstiftelsen beslutad till 10 mnkr. Styrelsen i KgPs kommer att hantera begäran under hösten 2020.

Pensionsstiftelsens långsiktiga avkastningsmål uppgick till 1,3 procent reallt med justering för inflationstakt, som var 1,7 procent för december 2019. Avkastningen blev 11,8 procent, vilket ger 8,8 procentenheter bättre avkastning än lägsta målsättning.

### Andra avsättningar

mnkr	2017	2018	2019
Andra avsättningar, t.ex. deponi	41	37	26

Strömsund har ett antal andra avsättningar, förutom pension. Cirka 11 mnkr avser kvarvarande avtal med statens Bostadsdelegation, samt en mindre del befarade förluster. Knappt 1 mnkr finns avsatt för avvecklingen av kommunens övertagna ADSL-nät.

För återställande av deponier, tidigare benämnda soptippar, finns 14 mnkr kvar av avsättningen. Strömsunds återvinningscentral, Liden, består av två etapper. Den första är påbörjad under 2015, och under 2019 har vi använt cirka 12 mnkr och beräknas bli slutförd inom något år. Den andra etappen är planerad att starta 2021.

### Borgensåtaganden

mnkr	2017	2018	2019
Egna bolag	86	82	108
Småhus	0	0	0
Bostadsrättsföreningar	7	7	6
Övriga	1	0	1
<b>Totala borgensåtaganden</b>	<b>94</b>	<b>89</b>	<b>115</b>

Strömsund har en restriktiv inställning till att bevilja borgen utanför kommunkoncernen enligt

riktlinjer för finansverksamhet. Två av våra helägda kommunala bolag, Jämtlandsvärme AB och Strömsunds hyresbostäder AB, står för cirka 94 procent av kommunens totala borgensåtagande på totalt 115 mnkr. Risken bedömer vi därmed som låg för åtagandet.

Ökningen av årets borgensåtagande består av ytterligare borgen för Strömsunds hyresbostäder AB med 26,7 mnkr samt ett nytt åtagande för Hotings föreningshus ekonomiska förening med 270 tkr.

Kommunen har infriat ett borgensåtagande under 2019 på 56 tkr. Fullmäktige har förlängt tidigare rekonstruktionsavtal med bostadsrättsföreningen Rönnen till och med år 2021. Föreningen fortsätter att amortera 200 tkr per år till kommunen för ett borgensåtagande som kommunen infriade 1998.

Fullmäktige har tagit beslut om att under 2020, som en av 19 delägare i Inlandsbana AB, att borga för högst 1 mnkr till Inlandståget AB. Borgensavgift ska även utgå för borgenssumman.

### Utfall i förhållande till budget

mnkr	2017	2018	2019
Avvikelse årets resultat *	19	-7	-4
Avvikelse nämnder *	14	-15	-13

\* inklusive jämförelsestörande poster

Jämfört med budget redovisade kommunen en negativ avvikelse på 4 mnkr, mot det budgeterade resultatmålet på plus 13 mnkr. Verksamhetens nettokostnad ökade med 6 mnkr mot budget. Bland annat ökade kostnader för ekonomiskt bistånd, köp av huvudverksamhet för placeringar inom individ- och familjeomsorg, ökade driftsbidrag från staten som motsvaras av ökade personalkostnader, samt lägre centrala personalkostnader. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning ökade med knappt 4 mnkr, inklusive den negativa avräkningen för befolkningsminskning. Finansnettot avviker med drygt -1 mnkr.

Totalt visade verksamheterna ett underskott med 13 mnkr mot den budgeterade driftsramen. De stora underskotten inom socialnämnden och barn-, kultur- och utbildningsnämnden uppgår till 20 mnkr. Det är det problemet vi har med oss in i 2020! Se vidare under sidorna med Verksamhetsredovisning.

## Prognosavvikelser

En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda möjligheter att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året. En prognosavvikelse under en procent visar en god prognossäkerhet. Budgetföljsamhet är ett annat mått på kommunens finansiella kontroll. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt.

mnkr	Prognos		Utfall
	april	aug	2019
Resultatmål +13 mnkr	1,3	4,2	9,3

Kommunens totala resultatprognos under året visade mycket svaga överskott per april och per augusti med 1 mnkr respektive 4 mnkr. Resultatet blev 9 mnkr, det vill säga 4 mnkr sämre än resultatmålet 13 mnkr. De främsta orsakerna till underskottsprognoserna under året var nämndernas ökande underskott. Vid bokslutet hade nämnderna förbättrat utfallet mot senaste prognosen per oktober med 5 mnkr!

%	Prognos		Utfall
	april	aug	2019
Kommunfullmäktige*	-3,3	-2,4	9,2
Kommunstyrelsen*	3,0	2,9	3,8
Miljö- och byggnämnden	3,3	18,5	6,9
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	-2,2	-3,2	-1,2
Socialnämnden	-4,9	-4,7	-5,1
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	-1,4	-8,0	-8,6
Revisionen	-4,0	-4,0	-2,1
Valnämnden	0,0	0,0	30,5
<b>Nämndernas totala prognosavvikelse **</b>	<b>-1,9</b>	<b>-2,2</b>	<b>-1,6</b>

\* inklusive överskott ej utdelade potter

\*\* inklusive fullmäktiges balanskravspott på 1 mnkr

Utfallet för nämnderna slutade på ett sammantaget underskott med 13 mnkr, en avvikelse på -1,6 procent. Då ingår överskott från ej utdelade potter inom fullmäktige och kommunstyrelse på knappt 1,7 mnkr, varav fullmäktiges balanskravspott står för 1 mnkr.

Nämnder med överskott har bland annat positiv avräkning för EU-projekt, lägre utbetalda bidrag från kommunstyrelsen, ej tillsatta vakanta tjänster samt stor återhållsamhet som förklaring.

Utfall och prognos med stort underskott hade vi inom socialnämnden med -17 mnkr. Största underskotten bestod av placeringar av barn och vuxna, ekonomiskt bistånd samt bostad med stöd och service för funktionsnedsatta. Barn-, kultur- och utbildningsnämndens underskott

blev -3 mnkr, och bestod av för höga kostnader mot budget för fastigheter och inom förskolan.

## Mål i verksamheterna

Nämnd	Kommunstyrelsen			Miljö- och bygg	Barn-, kultur- och utbildning	Social	Närvård Frostviken
	Kommunledning	Teknik- och service	Framtids- och utveckling	Miljö och bygg	Barn-, kultur och utbildning	Vård- och social	Närvård Frostviken
Uppfyllda mål	25%	50%	67%	50%	56%	71%	40%
Delvis uppfyllda mål	0%	0%	33%	50%	33%	0%	20%
Ej uppfyllda mål	0%	50%	0%	0%	11%	29%	40%
Mål som inte kan redovisa	75%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Sedan 2013 finns verksamhetsmål formulerade och antagna av respektive nämnd. En måluppföljning redovisas till kommunfullmäktige vid bokslutsprognoserna per april och augusti samt i årsredovisningen. Utgångspunkt är fullmäktiges budgetbeslut med politiska prioriteringar och inriktningsmål. Utöver dessa mål kan respektive nämnd besluta om ytterligare verksamhetsmål som enbart redovisas till den aktuella nämnden. Dessa ytterligare mål finns inte med i denna redovisning.

Måluppfyllelsen visar på klara förbättringar mot föregående år, andelen ej uppfyllda mål har minskat. Flest antal mål finns under barn-, kultur- och utbildningsnämnden samt socialnämnden. Trots det stora antalet är måluppfyllelsen god i båda fallen. Högst andel mål som inte uppfylls finns under teknik- och serviceförvaltningen. Antalet mål här är dock endast två och då ett av dem inte uppfylls blir procentandelen hög. I vissa verksamheter finns mål som inte går att följa upp. I det aktuella fallet beror det på att den mätning som ligger till grund för uppföljningen inte genomfördes 2019.

Se vidare under sidorna med Verksamhetsredovisning - Redovisning av mål 2019.

## Känslighetsanalys

mnkr	
Löneökning med 1 %, inkl. arbetsgivaravgift	7
Prisförändring 1 % på övriga kostnader	+/-3
Förändrad utdebitering med 25 öre	+/-6
Förändring med 10 heltidstjänster	+/-5
Förändring av försörjningsstöd med 10 %	+/-1

En kommun påverkas av en mängd händelser utanför dess kontroll. Det kan vara en konjunktursvängning eller förändrade lagar och förordningar. Här ovan visas några exempel på hur stor inverkan de kan ha på vår ekonomi.

## AVSLUTANDE KOMMENTARER

### Hur ska kommunen prioritera framåt?

Kommunens ekonomiska ställning har ytterligare förstärkts något under det gångna året genom det positiva resultatet. Det skapar bättre ekonomiska förutsättningar för att möta framtida utmaningar. Att de kommunala kostnaderna kommer att öka snabbare än våra skatteintäkter är en känd prognos. Detta i kombination med förändringar inom demografin ställer tuffa krav på kommunen, inte minst inom integration. Här gäller det för kommunen att ständigt se över vad vi lägger pengarna på. Samtidigt behöver vi bevaka att statliga tillskott, utjämnings- och omfördelningar gör det möjligt att leverera en god välfärd även för oss som bor och verkar i landets mer glesbefolkade områden.

### Skatteintäkters utveckling

Vi ser att de totala skatteintäkternas utveckling inte är gynnsam för vår kommun. Tillväxten i landet ökar, men det gör även befolkningen. För oss blir utjämningsarna lägre då de ska fördelas på en högre totalbefolkning samtidigt som vi har haft en krympande befolkning. Vi har återigen kommit in i en period av befolkningsminskning efter de positiva åren 2016–2017. Trycket på välfärden ökar, främst genom rikets demografiska ökning av barn/unga och äldre. Kostnaderna ökar kraftigt för bland annat socialtjänsten, skolan och vården. De generella statsbidragen räknas inte upp, samtidigt som de riktade och mer öronmärkta statsbidragen fortfarande är många till antal och omfattning. Dessa bidrag kan vara kostnadsdrivande och missgynna kommuner som är små och resurssvaga. Behoven kan se mycket olika ut på lokal nivå, vilket kan medföra mer eller mindre ofrivilliga prioriteringar för att kunna söka de extra medlen.

Det måste till en kraftfull förändring där riktade statsbidrag succesivt omvandlas till generella statsbidrag. Utmaningen blir att få till någon form av fördelningsmodell för att det inte ensidigt skulle minska statsbidraget till landsortskommuner med en minskande befolkning, en fördelning utifrån fler parametrar än befolkning.

Tänkbar fördelningsgrund kunde vara efter hur stor andel i arbetsför ålder en kommun har.

### Välfärds miljarderna, gamla och nya

De gamla välfärds miljarderna var beslutade för åren 2017–2021. Under den perioden viktas välfärds miljarderna om från tyngdpunkt på asyl- och flyktingmottagande till basering på invånarantal i kommunen. För Strömsund innebär det en minskning från cirka 20 mnkr 2017 ner till 8 mnkr 2021. För 2019 fick vi 12 mnkr. Nu återstår 10 mnkr för 2020 och 8 mnkr för 2021, och sedan upphör denna konstruktion. Denna minskning av skatteintäkter sammanfaller med en förväntad ökning av kostnader för nyanlända, både genom att kostnaderna blir kommunala efter två år, etableringsperioden, samt att vissa schablonersättningar sänktes från 1 juli 2017.

Nya välfärds miljarder är beslutade i statsbudgeten för 2019–2020. Nivåerna på de nya välfärds miljarderna är betydligt lägre än de gamla. Vi beräknar att det rör sig omkring 3 mnkr 2019 och 5 mnkr för 2020 för Strömsund. Under januari 2020 gick de så kallade januaripartierna ut med besked om ytterligare totalt 5 välfärds miljarder till kommunsektorn. Riksdagen tar beslut om vårändringsbudget för 2020 och framåt i juni 2020. Dessutom har Riksdagen tagit beslut i februari 2020 om en extra vårändringsbudget på ytterligare totalt 2,5 miljarder. För Strömsund kan detta ge cirka 4 mnkr respektive 2 mnkr, totalt ytterligare 6 mnkr från och med 2020.

### Byte av pensionsredovisningsmodell

Kommunen har redovisat hela sin pensions-skuld i balansräkningen sedan 2006 enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Enligt den kommunala redovisningslagen ska inte hela pensionskulden ingå. Den större delen, som avser pensioner intjänade före 1998 och benämns som ansvarsförbindelse, ska exkluderas från balansräkningen.

I tidigare beslut från 2015 angav vi att vi hade för avsikt att följa den nya redovisningslagen, vilken Riksdagen beslutade om under 2018 och den trädde i kraft 2019. I den nya lagen ingår ingen förändring av tidigare krav på blandmodell. I regeringsförslaget avsåg Regeringen att tillsätta en utredning för att vidare utreda vilka konsekvenser en ny redovisningsmodell för pensionsförpliktelser får på ekonomin för kommuner och regioner, samt hur detta påverkar kravet på god ekonomisk hushållning och balanskrav.

Vi har snart avvaktat i två år och det finns ännu ingen indikation på att utredningen blir tillsatt under överskådlig framtid.

Fullmäktige har därför i februari 2020 beslutat att upphöra med tidigare års avsteg och därmed ställa om pensionsredovisningen till lagens blandmodell från och med år 2020. Det innebär att bokslut 2019 blir sista årsredovisningen med fullfonderingsmodellen. Arbetet påbörjar vi under våren 2020 för att kunna tillgodose även kvarvarande redovisningsrekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, gällande pensionsstiftelser.

Vi anser fortfarande att fullfonderingsmodellen är ett mer korrekt sätt att redovisa pensionsskulden på.

### **Nya kostnadsutjämnningen gäller från 2020**

Utredningsförslaget "Lite mer lika", SOU 2018:74, avseende en uppdaterad och justerad kostnadsutjämnning kom till beslut i Riksdagen i november 2019. Fokus i utredningen var socioekonomi, glesbygd samt indexering av ingående parametrar i delmodellerna som tidigare inte har räknats upp.

Det ursprungliga förslaget motsvarade cirka 12 mnkr brutto i ytterligare kostnadsutjämningsbidrag för Strömsund. Beslutet som togs var något förändrat mot utredningens förslag samt baserat på senare statistiska underlag. För oss blev det slutligen en ökning med cirka 10 mnkr brutto, men cirka 7 mnkr netto första året efter avdrag för införandebidrag till de kommuner som fick en minskad kostnadsutjämnning. Denna ökning ingick inte i budgetbeslutet för 2020 i fullmäktige i juni 2019, utan kommer att ingå i reviderad budget alternativt kommande bokslutsprognos för 2020.

Den nya modellen har kompenserat oss för till exempel befolkningsförändring och bebyggelsestruktur. Det är däremot svårare att förlika sig med den minskning som Strömsund fick i delmodellen för grundskola. De kommuner som förlorar allra mest i utjämnningen för grundskolan jämfört med den gamla modellen är just ytstora kommuner med få invånare. De som har de allra största behoven av kompensation för gleshet!



## Finansiella nyckeltal

%	2017	2018	2019
Skatteintäktsutveckling	3,1	1,6	1,2
Nettokostnadsutveckling exkl. jämförelsestörande poster	7,3	2,7	1,6
Nettokostnadsandel	96,6	99,3	98,9
- verksamhetens intäkter och kostnader	92,7	95,0	94,9
- planenliga avskrivningar	2,4	2,4	2,9
- jämförelsestörande engångsposter	1,3	0,7	0,4
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster/skatteintäkter och skatteutjämning	2,1	0,7	1,1
Årets resultat/skatteintäkter och skatteutjämning	3,4	0,7	1,1
Självfinansieringsgrad nettoinvesteringar	124	79	122
Investeringsvolym netto/skatteintäkter och skatteutjämning	7,5	5,5	5,6
- exkl. bredband	4,7	2,4	3,6
Soliditet enligt balansräkningen	18,8	19,4	21,3
Total skuld- och avsättningsgrad	81	81	79
- varav avsättningsgrad	43	40	0
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	32	33	33
- varav långfristig skuldsättningsgrad	5	7	8
Kommunal skattesats	23,22	23,22	23,22
Kassalikviditet	83	70	54

	2017	2018	2019
Årets resultat, mnkr	27	6	9
Årets resultat, kr/invånare	2 324	504	803
Eget kapital, mnkr	109	115	124
Eget kapital, kr/invånare	9 248	9 827	10 709
Nettoinvesteringar, mnkr	61	45	47
Nettoinvesteringar, kr/invånare	5 148	3 879	4 024
Pensionsskuld, mnkr	211	202	195
Pensionsskuld, kr/invånare	17 900	17 235	16 813
Borgensåtagande, mnkr	94	89	115
Borgensåtagande, kr/invånare	8 003	7 635	9 905
Förpliktelsebelopp, mnkr	566	567	575
Förpliktelsebelopp, kr/invånare	47 984	48 423	49 528

## God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav i kommunallagens elfte kapitel. Kommunen ska upprätta riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Även finansiella och verksamhetsmässiga mål ska tas fram.

Kommunen ska också besluta om man vill använda sig av en resultatutjämningsreserv. Strömsunds kommun fattade beslut om "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning" under 2013, med en mindre uppdatering 2014.

Kommunen ska säkerställa en god ekonomisk hushållning genom att ha en ekonomi i balans, där verksamheterna styrs av de inriktningsmål och budget som fullmäktige fastställt. Budgeten ska även innehålla finansiella mål och mål för verksamheterna som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Resultatmålet ska uppgå till lägst 2 procent av de totala skatteintäkterna. För 2015 tog fullmäktige beslut om att tillfälligt sänka målet till 1 procent. Även för 2016–2019 var resultatmålet kvar på 1 procent. Under 2018 reviderade vi upp resultatmålet med 5 mnkr för att kompensera för den redovisningsmässiga omläggningen till komponentinvestering, likaså för 2019. Utfallet för 2019 blev 1,1 procent, vilket visar att vi inte nådde vårt resultatmål som motsvarade 1,6 procent.

### Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Balanskravet är ytterligare ett lagstadgat krav som kommunen måste uppfylla enligt kommunallagen. Det trädde i kraft år 2000 och utgör en undre gräns för vilket resultat som är tillåtet att budgetera och redovisa.

Balanskravet innebär i korthet att kommunen ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska kompenseras med motsvarande överskott inom tre år och att fullmäktige i en plan ska ange hur det ska ske. I undantagsfall kan fullmäktige med hänsyn till synnerliga skäl besluta om att inte återställa hela eller delar av ett underskott.

Inom balanskravsutredningen görs även reservering till eller disponering av resultatutjämningsreserv, RUR. Tanken är att överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt goda tider, för att sedan användas för att täcka hela eller delar av underskott under svagare tider. RUR ska därigenom bidra med att skapa stabila planeringsförutsättningar. Konjunktursvängning ska inte påverka resurstilldelningen till verksamheterna i allt för hög utsträckning. Behovet av service som kommunen tillhandahåller minskar i regel inte i en lågkonjunktur, utan det kan snarare vara tvärtom för vissa delar av verksamheten.

Strömsund har beslutat att använda sig av RUR, och antog "Riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserv" under 2013. Där togs även beslut om att utnyttja möjligheten till en retroaktiv reservering för åren 2010–2012.

Enligt fullmäktiges riktlinjer kan en reservering till RUR göras med högst det belopp, som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar, som överstiger 2 procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämnings- och statsbidrag.

Reserven får uppgå till högst 6 procent. En disponering kan göras från RUR, för att helt eller delvis täcka ett balanskravsunderskott, när rikets skatteunderlagsprognos för ett enskilt år faller under det tioåriga genomsnittet för skatteunderlagets utveckling.

### Balanskravsutredning

mnkr	2017	2018	2019
<b>Årets resultat</b>	<b>27</b>	<b>6</b>	<b>9</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	0	0	0
Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
Aterföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>27</b>	<b>6</b>	<b>9</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-1	-	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>26</b>	<b>6</b>	<b>9</b>

Balanskravsresultatet var positivt för 2019. Ingen ytterligare reservering till resultatutjämningsreserven kunde göras då resultatet inte översteg lägsta nivån om 2 procent. Dessutom uppgår resultatutjämningsreserven till 5,8 procent av de maximalt 6 procenten enligt riktlinjerna.

## Återställning av balanskravsunderskott

mnkr	2017	2018	2019
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	26	6	9
+ Synnerliga skäl att inte återställa	-	-	-
<b>UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Strömsund har endast en gång sedan balanskravet infördes haft ett negativt balanskravsresultat. Under 2013 förändrades den så kallade RIPS-räntan för pensionsskulden, varför fullmäktige undantog den från återställning av balanskravsunderskottet på 2 mnkr.

## Resultatutjämningsreserv, RUR

mnkr	2017	2018	2019
<b>Ingående värde</b>	<b>47</b>	<b>49</b>	<b>49</b>
Reservering till RUR	1	-	-
Disponering av RUR	-	-	-
<b>Utgående värde</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>49</b>
Utgående värde/skatteintäkter, %	6,0	5,8	5,8

Kommunen har mellan 2010–2017 reserverat 49 mnkr till resultatutjämningsreserven. Vi kunde inte reservera något för 2019. Utgående värde kvarstår på 49 mnkr, och uppgår till strax under de maximala 6 procenten enligt riktlinjerna.

## Rikets skatteunderlagsutveckling

%	2017	2018	2019
Årets skatteunderlagsutveckling understiger tioåriga snittet	Nej	Nej	Ja
Snitt 10 år	4,0	3,9	3,8
Årlig ökning	4,7	4,3	3,6
Differens	0,7	0,4	-0,2

Om det finns behov av att disponera från resultatutjämningsreserven, prövas frågan om det råder hög- eller lågkonjunktur. Är rikets skatteunderlagsutveckling för året högre än det tioåriga snittet får igen disponering göras. Det är endast vid lågkonjunktur, samt givetvis ett negativt balanskravsresultat, som reserveringen kan användas.

## AVSLUTANDE KOMMENTAR

### Långsiktig finansiell analys

De finansiella mål som vi har styrt efter är ursprungligen från 2001, med endast mindre modifieringar. Behov av att lägga en ny strategisk inriktning för god ekonomisk hushållning har varit känt en tid. Vi behöver anpassa oss till lagstadgade förändringar, samt bättre kunna möta upp framtidens utmaningar med en ändamålsenlig ekonomistyrning och en ekonomi i balans.

Det är nu hög tid att ta fram en mer långsiktig finansiell analys som mynnar ut i nya finansiella mål för kommunen. Det arbetet har fått stå tillbaka då vi arbetat intensivt med kostnadsminskningar under 2019. När vi nu dessutom ställer om vår pensionsredovisning under 2020 så blir det en naturlig följd att även ställa om våra finansiella mål.

## Finansiell analys - kommunkoncern

Strömsunds kommunkoncern består av tre helägda dotterbolag med verksamhet inom bostäder, fjärrvärme och näringslivsutveckling.

Vi ingår även i Jämtlands Räddningstjänstförbund, men de är inte med i den sammanställda redovisningen.

### Resultat

Strömsunds kommunkoncern redovisade ett positivt resultat med 13 mnkr, varav kommunen ingår med 9 mnkr. Koncernen har därmed ytterligare förstärkt det egna kapitalet och visar nu på 208 mnkr. Årets jämförelsestörande poster uppgår till -3 mnkr och avser nedskrivningskostnader i kommunen.

mnkr	2017	2018	2019
Totala intäkter	1 124	1 143	1 154
Totala kostnader	-1 092	-1 136	-1 141
<b>Årets resultat</b>	<b>32</b>	<b>8</b>	<b>13</b>
<b>Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster</b>	<b>21</b>	<b>13</b>	<b>16</b>

Strömsunds hyresbostäder AB redovisade en vinst med 3,2 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Årets intäkter var högre än budgeterat och berodde framför allt på bolagets intäkter från externa förvaltningsuppdrag. Kostnaderna har i stort legat i nivå med budget, där har kostnaderna för reparationer varit mindre än budget medan de taxebundna kostnaderna varit högre än väntat.

Uthyrningsgraden har varit god under året i centrala Strömsund och Hammerdal. Det är sämre i kommunens övriga orter. Vakansgraden fortsätter att stiga och uppgick till totalt 4 procent vid årsskiftet, främst beroende på ytterligare ökning i Gäddede och Hoting.

%	2017	2018	2019
Vakansgrad, total	1,3	2,3	4,0

Jämtlandsvärme AB redovisar en vinst med 239 tkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Bola-

gets förslag till utdelning uppgår enligt uppdaterade ägardirektiv till 255 tkr. Bolaget visar på ett sämre resultat än budgeterat. Orsaken är främst minskad försäljningsvolym samt stigande marknadspriser på bränsle. För sjätte året i rad var fjärrvärmeföretaxan oförändrad.

Strömsunds utvecklingsbolag AB redovisade för året ett mindre överskott på 6 tkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Ägarbidrag har utbetalats med 3,4 mnkr.

Jämtlands Räddningstjänstförbund redovisar en vinst med 3,6 mnkr. Överskottet består i huvudsak av jämförelsestörande intäkter i form av inbetalda självrisker på 4,4 mnkr från medlemskommunerna för 2018 års skogsbränder.

Förbundet ingår inte i vår koncernsammanställning. Kommunens andel i förbundet utgör en liten del, som därför kan exkluderas. Alla kommuner i länet utom Åre är medlemmar i förbundet.

### Nettoinvesteringar

mnkr	2017	2018	2019
Strömsunds kommun	61	45	47
Strömsunds hyresbostäder AB	5	4	26
Jämtlandsvärme AB	10	3	9
Strömsunds utvecklingsbolag AB	-	-	-
<b>Total</b>	<b>75</b>	<b>53</b>	<b>82</b>
Självfinansieringsgrad, %	125	85	81

De totala investeringarna har ökat, främst för bostadsbolaget. Kommunens största andelar har gått till verksamhetsfastigheter och bredband. Bostadsbolagets största investering var nybyggnation av en fastighet i Hammerdal, och fjärrvärmebolagets största var en omfattande renovering av pannan i Strömsund. Självfinansieringsgraden för koncernen sjunker, och visar att upplåning behövs för bostadsbolaget.

### Låneskuld

mnkr	2017	2018	2019
Strömsunds kommun	-	-	-
Strömsunds hyresbostäder AB	40	40	67
Jämtlandsvärme AB	46	42	41
Strömsunds utvecklingsbolag AB	-	-	-
<b>Total låneskuld</b>	<b>86</b>	<b>82</b>	<b>108</b>

Kommunkoncernens totala låneskuld ökade med 26 mnkr till 108 mnkr. Bostadsbolaget ökade med 27 mnkr för om- och nybyggnationer, och fjärrvärmebolaget har gjort en mindre amortering. Totalt fanns ett outnyttjat borgensutrymme för båda bolagen på 59 mnkr. Borgensavgift utgår för bostadsbolaget med 0,25 procent.

Bolagens långfristiga lån har en genomsnittlig räntebindningstid på 3,02 år och den vägda genomsnittliga räntan var 0,98 procent.

### Skuldsättningsgrad

%	2017	2018	2019
<b>Total skuld- och avsättningsgrad</b>	76	75	74
- varav avsättningsgrad, inkl. alla pensionsförpliktelser	34	32	29
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	27	27	26
- varav långfristig skuldsättningsgrad	15	16	19

Den totala skuldsättningsgraden fortsätter att sjunka inom koncernen. Det är främst den fortsatta minskningen av kommunens pensions-skuld som påverkar. Den långfristiga skuldökningen står bostadsbolaget för.

### Soliditet

%	2017	2018	2019
Soliditet, inkl. alla pensionsförpliktelser	24	25	26

Årets positiva resultat på 13 mnkr förstärkte koncernens betalningsförmåga på lång sikt. Soliditeten är nu 26 procent, vilket inkluderar hela koncernens pensionsförpliktelser. Soliditeten var som lägst 2007, då negativ med 14 procent.

### Koncernöversikt 2019

tkr	Ägarandel %	Resultat enl årsred	Tidigare villkorade aktieägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning		Försäljning		Borgen	
			Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare
Strömsunds kommun	100	9 315	38 000		20 383		225	15 644	7 691	107 800		
Strömsunds hyresbostäder AB	100	3 172		38 000				13 535	3 883			67 300
Jämtlandsvärme AB	100	239					225	978	17 703			40 500
Strömsunds utvecklingsbolag AB	100	6			3 388			459	798			
Jämtlands Räddningstjänstförbund *	14	3 563			16 995			261	802			

\*) ingår inte i koncernredovisningen

### Framtiden

Bostadsbolaget har ett flertal fastigheter med omfattande underhållsbehov. Det planerade underhållet tar därför ett stort utrymme i bolagets budget för de fem kommande åren. Andelen vakanta lägenheter på orterna Backe, Gäddede, Hoting och Rossön ligger på en hög nivå och hyresmarknaden antas på några års sikt att vika ytterligare.

Fjärrvärmebolaget kommer att teckna avtal om bränsleleveranser för de kommande fem åren. De kommer även att slutföra en utredning om framtidens fjärrvärmeproduktion i Strömsund under 2020. Styrelsen har tagit beslut om en taxehöjning med 4 procent från och med 1 januari 2020.

Utvecklingsbolaget kommer att byta organisationsform i början av 2020. Fullmäktige beslutade i december 2019 att bolaget ska övergå till kommunens framtids- och utvecklingsförvaltning och därefter påbörja avvecklingen av bolaget. Enheten näringsliv och utveckling fortsätter att arbeta vidare med att finna nya vägar att hitta relevant arbetskraft, bland annat genom projektet Heja Strömsund. De stora vindkraftsetableringarna i kommunen blir en ny basindustri.

### Koncernens verksamhetsutveckling

	2017	2018	2019
Verksamhetens intäkter, mnkr	1 124	1 143	1 154
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1 092	-1 136	-1 141
Årets resultat, mnkr	32	8	13
Soliditet inkl. totala pensionsförpl., %	24	25	26
Investeringar (netto), mnkr	75	53	82
Självfinansieringsgrad, %	125	85	81
Långfristig låneskuld, mnkr	86	82	108
Antal anställda	1 484	1 580	1 444

## Personalekonomisk redovisning 2019

*Syftet med personalekonomisk redovisning är att visa personalstrategiska nyckeltal och att återge och följa upp kommunens personalpolitiska mål. Resultat och analys ska användas i arbetet med att utveckla kommunens arbetsplatser.*

### Personalpolitisk vision

Strömsunds kommun är en attraktiv arbetsgivare med goda hälsofrämjande arbetsplatser som kännetecknas av arbetsglädje och bra resultat.

### Inriktningsmål

Kommunfullmäktiges mål i det Personalpolitiska programmet, KF 2016-09-14, § 75.

- Kvinnor och män har en säker och tillfredsställande arbetsmiljö.
- Kvinnor och män upplever trivsel och arbetsglädje.
- Kvinnor och män arbetar ett helt arbetsliv med hög frisknärvaro och bibehållen arbetshälsa.
- Arbetsgivaren har ett medvetet och tydligt ledarskap.
- Kvinnor och män känner sig delaktiga och har inflytande på arbetsplatsen.
- Genom förebyggande och tidiga insatser är arbetsplatserna alkohol- och drogfria.
- Varje arbetsplats har en arbetsmiljö med arbetsvillkor som lämpar sig för kvinnor och män.
- Personalförsörjning inriktas på mer representativ könsfördelning på alla nivåer.
- Arbetsgivaren ska aktivt arbeta för ökad mångfald.
- Arbetsgivaren har kompetenta och engagerade medarbetare.
- En personalförsörjningsplan för att säkra kommande personalbehov i hela kommunen ska upprättas.
- Andelen tillsvidareanställda i kommunen ska öka och andelen timanställda ska minska.
- Lönesättningen är konsekvent utifrån klara och tydliga lönesättningsprinciper.
- Arbetsgivaren erbjuder flexibla arbetstidslösningar.
- Arbetsgivaren ska aktivt arbeta för att möjliggöra heltidsanställningar samt stimulera anställda att söka till heltidsanställning.

## Hälsofrämjande utbildning

### Kasam 2.0

Inför 2019 har en projektansökan lämnats till Europeiska socialfonden. Ansökan innehåller en omfattande utbildningsinsats för alla medarbetare i Strömsunds kommun. Efter några kompletteringar fick Strömsunds kommun ansökan beviljad. Projektet heter Kasam 2.0 vilket står för känsla av sammanhang. Projektet börjar med planeringsfasen den 1 februari då rekrytering av projektledare och projektökonom/administratör genomförs. Samtidigt upphandlas utbildningsinsatsen som senare kommer att genomföras av Svenska Hälsopromotionsgruppen AB.

Utbildningsinsatsen ska utveckla både chefer och medarbetare i hälsofrämjande – salutogent – förhållningssätt. Våra värdegrundsord – ansvar, delaktighet och respekt – ska finnas i medarbetarens vardag, i det dagliga arbetet och bidra till förståelse och öka medvetenheten om en inbjudande attityd där alla medarbetare kan delta på lika villkor. Avsikten är att alla medarbetare ska genom arbetsplatsträffen utvecklas och stärkas. Målet är att under projektiden arbeta fram modeller för hälsofrämjande arbetsplatsträffar och utvecklingsamtal samt inspirera alla arbetsplatser att verka för känslan av sammanhang (kasam) bland sina medarbetare. Detta gemensamma arbete kommer ge en kompetenshöjning för hela organisationen och skapa möjlighet till ett livslångt arbetsliv för många i vår organisation. Kasam är ett sätt att vara, ett sätt att tänka och ett sätt att göra.

Kasam 2.0 kom sedan in i genomförande fas under augusti och sedan under hösten 2019. De aktiviteter som genomförts är Workshop nr 1 för alla medarbete, coachutbildning för chefer och triogruppernas arbete. Kasam 2.0 kommer att fortsätta med en mera intensiv fas under 2020.

Kasam 2.0 avslutas under mitten av 2021. Avsikten är att utbildningen ska ge pedagogiska och metodiska verktyg för en fortsatt utveckling av salutogent chefskap och medarbetarskap i den egna arbetsgruppen för organisationen under lång tid framåt.

## Kompetensutveckling

Genomförda utbildningar under året:

- Introduktionsutbildning till nya chefer med inriktning mot arbetsrätt, lag och kollektivavtal, arbetsgivarens rehabiliteringsansvar med mera.
- Flertalet utbildningar i kommunens personalsystem, självservice samt i schemahandläggningssystemet TimeCare för chefer och medarbetare i berörda verksamheter
- Tre chefsgrupper har genomfört utbildning i Bättre Arbetsmiljö (BAM). En utbildning som alla nya chefer och skyddsombud ska gå och som kommunen erbjuder i samverkan med företagshälsovården. Den är fem dagar utspridd på fyra månader och deltagarna ska efter utbildningen fått kunskap om; sitt ansvar enligt arbetsmiljölagen, hälsofrämjande arbetsmiljö, samverkan och dess uppbyggnad, förebygga och hantera risker på den egna arbetsplatsen och att praktiskt arbeta med skyddsronder och åtgärder.
- Utbildning i hjärt- och lungräddning, ergonomi och grundläggande brandskydd har skett enligt utbildningsplanen för kommunens alla verksamheter. En tredjedel av kommunens medarbetare genomgår utbildningen varje år.
- Vi har ansökt om kompetenshöjande insatser genom Omställningsfonden. Insatserna kommer genomföras under 2020 och innebär utökad kompetens för undersköterskor, språkutbildning för vårdpersonal, kompetensutveckling inom området neuropsykiatriska diagnoser för skolpersonal samt utbildning i första hjälpen vid psykisk ohälsa för personal inom äldreomsorgen och socialtjänsten.

## Rehabilitering 2019 och framåt

Försäkringskassans förändrade regler tydliggör arbetsgivarens ansvar för att medarbetaren ska komma åter i arbete efter en sjukskrivning. Genom tidiga insatser och anpassningar ska medarbetare komma åter i arbete. Ambitionen är att arbetssätt och metoder för riktade insatser för tidig rehabilitering och korttidsfrånvaro kommer att ge minskad ohälsa.

## Åtgärder och insatser under året

De individuella insatser som under året dominerat är stödsamtal. En förebyggande stresshanteringskurs på gruppnivå har genomförts i två omgångar.

Strömsundshälsan AB är vår företagshälsovård. I dialog med medarbetare/chef/rehabiliterings-samordnare planeras vad och vilka insatser som behövs. Trepartssamtal har visat sig vara en bra metod i rehabiliteringsarbetet. Med tydliga och tidiga rehabiliteringsplaner skapas bra förutsättningar för medarbetare att återgå i arbete.

I samarbete med Strömsundshälsan AB pågår ett ständigt förbättringsarbete. Det gäller främst i syftet med olika insatser och uppföljning av insatser som genomförts. Utvecklingen av rehabiliteringsarbetet stärker samverkan mellan arbetsgivare och företagshälsovård och chefers stöd förbättras.

## Personalredovisning

### Andelen anställda minskar

Antalet anställda 31 december 2019 var 1419. Det innebär att antalet anställda minskat med 136 medarbetare. Minskning är beroende av avvecklingen av ensamkommande. Den sammanlagda arbetade tiden motsvarar 1321 årsarbetare och minskat med 43 årsarbetare. I takt med att fler går i pension och nya anställs sjunker medelåldern och är nu 47 år, se tabell nyckeltal.

### Sjuktal

Strömsunds kommun har låga sjuktal i jämförelse med kommuner i landet. Kommunens totala sjukfrånvaro i förhållande till arbetad tid har sedan 2012 legat under riksnittet. Sedan 2012 (5,13 %) har dock sjukfrånvaron ökat och motsvarar nu 6,08 %.

### Sjukfrånvaro i % av den sammanlagda ordinarie arbetstiden

Indikator:	2018	2019
<b>Sjukfrånvarotid</b>		
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>5,84</b>	<b>6,08</b>
- kvinnor	6,78	7,0
- män	3,17	3,34
<b>Sjukfrånvaro 29 år och yngre</b>	<b>5,11</b>	<b>5,02</b>
- kvinnor	5,88	5,63
- män	3,20	3,52
<b>Sjukfrånvaro 30-49 år</b>	<b>5,48</b>	<b>5,54</b>
- kvinnor	6,46	6,19
- män	2,98	3,83
<b>Sjukfrånvarotid 50 år och äldre</b>	<b>6,33</b>	<b>6,77</b>
- kvinnor	7,26	7,91
- män	3,32	2,83

## Långtidssjukfrånvaro i % av den totala sjukfrånvaron

Indikator: Långtidssjukfrånvaro mer än 60 dagar	2018	2019
Andel av den totala sjukfrånvaron	31,13	30,52
- kvinnor	33,36	33,09
- män	17,55	14,43

## Sjukfrånvaro i % av sammanlagd ordinarie arbetstid

Förvaltning	2019 Kv	2019 M	2019 Tot	2018 Tot
Teknik- och service	6,42	2,90	4,76	3,63
Kommunledning	5,83	2,14	4,80	4,21
Framtid- och utveckling	6,69	7,71	4,54	3,15
Barn-, kultur- och utbildning	5,93	3,46	5,50	5,31
Vård- och social	8,61	4,05	7,66	7,66
Närvård Frostviken	4,94	3,68	5,66	4,59

## Vad kostar sjukfrånvaron

Sjukfrånvaro innebär utöver sjuklönen merkostnader och störningar i verksamheten. Det kan vara minskad produktivitet utifrån kvalitet och kvantitet, ökade administrativa kostnader, rehabiliteringskostnader, vikariekostnader och ökad arbetsbelastning på befintlig personal. Vid beräkningar av total sjukfrånvarokostnad är det värdet av den förlorade arbetsinsatsen och produktionsbortfallet som står för största delen. En vedertagen schablon för vad sjukfrånvaro egentligen kostar är tre gånger timlönen.

Exempel: En undersköterska har i genomsnitt en timlön på 149 kronor. Utifrån schablonen skulle kostnaden för sjukfrånvaron bli minst 620 kronor per timme inklusive sociala avgifter. Hur dyr sjukfrånvaron blir beror på hur snabbt medarbetaren kan återgå helt i arbete eller hur länge det tar för en vikarie att uppnå full kapacitet.

## När gör vi en rehabiliteringsutredning?

Vi har under året skärpt rutinerna för rehabiliteringsutredning. En plan för återgång i arbete ska påbörjas senast dag 30 om medarbetaren

bedöms vara sjuk mer än 60 dagar. Om medarbetaren varit sjuk vid fler än 6 tillfällen under det senaste året ska en utredning påbörjas. Rehabiliteringsutredningen ska klargöra och kartlägga vilka stödjande åtgärder medarbetaren behöver för att kunna gå tillbaka till ordinarie arbete. Det kan vara medicin, arbetsträning, egen träning, personliga arbetshjälpmiddel som till exempel handledsskydd, vriddyna till bil, skor, hörselskydd, stresshantering med mera. Rehabiliteringsåtgärder ska planeras vid ett rehabiliteringsmöte oavsett rekommendation av läkare.

## Lönebildning

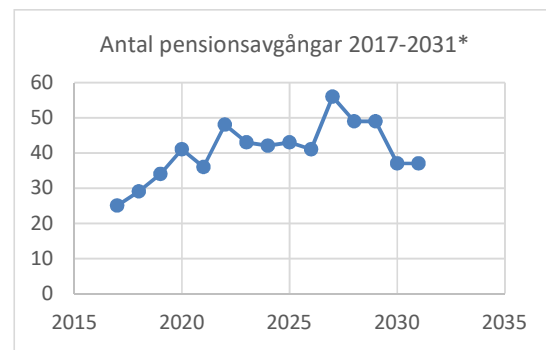
### Löneöversyn

2019 års löneöversyn var återigen under avtalsrörelse. Vårdförbundet avtal förhandlades mellan centrala parter. Under hösten blev avtalet klart och vi kunde betala ny lön med retroaktivt från april med novemberlönen. Under året fokuserades i ännu större utsträckning vikten av differentierad och individuell lönesättning. Identifiering med vad som är låg, medel och högpresterande medarbetare inleddes. Budgeterat utrymme för löneökning var 2,5 % och med satsningar utifrån lönekartläggningen blev utfallet 2,73 %. Efter löneöversynen var klar har vi ett jämförelsetal på 102,7% (kvinnors lön/ mäns lön).

## Hur ser framtida rekryteringsbehov ut?

### Generationsskifte - många går i pension

Under 2019 har 11 tillsvidareanställda gått i pension. Av dessa är nio kvinnor och 2 män. Fram till år 2030 kommer 474 medarbetare att gå i pension vid 65 års ålder. Det motsvarar i genomsnitt 47 medarbetare per år.



\*) Prognosen är osäker eftersom en del går redan vid 61 år och andra väljer att arbeta till 68. Tabellen utgår från att pensionsåldern är 65 år.



Prognosen visar att 81 kvinnor och män som idag arbetar som undersköterskor, vårdare, vårdbiträden och personliga assistenter uppnår pensionsåldern, det vill säga 65 år till och med år 2024.

Rekryteringsbehov kommer att finnas inom de flesta yrkeskategorier. Tabellen visar antalet pensionsavgångar för olika yrkesgrupper de närmaste sex åren.

förskoleverksamhet, stöd och service samt äldreomsorg. Under 2019 beställdes 26600 arbetspass av verksamheten 24300 av dessa pass tillsattes med vikarie (91 %). Av de 382 personer som hade timvikariat via Bemanningen månadsanställdes 49 stycken av verksamheterna. Under året rekryterades 153 nya vikarier.

Pensionsavgångar vid 65 år per yrkesgrupp år 2020 -2030*	Antal	
	Kvinnor	Män
<b>Vård - yrken där undersköterskekompetens egentligen krävs</b> <i>Anställda som undersköterskor, vårdare, vårdbiträden, personliga assistenter.</i>	152	21
<b>Vård - övriga</b> <i>Sjuksköterskor, fysioterapeuter, arbetsterapeuter, socialsekreterare.</i>	8	3
<b>Skola</b> <i>Lärare och specialpedagoger</i>	27	10
<b>Förskoleverksamhet</b> <i>Förskollärare, barnskötare, elevassistenter.</i>	57	3
<b>Chefer och arbetsledare</b>	24	13
<b>Kök och lokalvård</b>	28	3
<b>Administratörer</b> <i>Skola, kansli, ekonomi, bibliotek med flera.</i>	29	5
<b>Drift, vaktmästeri, transport</b>	1	20

\*) Prognosen är osäker eftersom en del går redan vid 61 år och andra väljer att arbeta till 67. Tabellen visar de som fyller 65 år närmaste sex åren.

### Bättre rutiner för rekrytering

Kommunledningsförvaltningens HR-enhet arbetar för och är den sammanhållande länken för all rekrytering i kommunen. Avsikten är att kvalitetssäkra och tydliggöra rekryteringsprocessen och öka möjligheten att rekrytera medarbetare med rätt kompetens.

### Minskat rekryteringsbehov

Under året har andelen annonserade tjänster minskat i jämförelse med 2018. Vi har främst sökt lärare, sjuksköterskor, socialsekreterare och chefsbefattningar.

### Beställar- och utförarorganisation för korttidsanställningar

Bemanningen är den enhet inom kommunledningsförvaltningen som utifrån beställningar förser verksamheterna med timvikarier.

Målsättningen är att avlasta enhetschefer med korttidsrekrytering och erbjuda timvikarier heltidsarbete och så småningom tillsvidareanställning. I dagsläget rekryterar Bemanningen vikarier till 43 arbetsplatser inom Kommunals avtalsområde för kommunens

## Nyckeltal personal

	2017	2018	2019
<b>Anställda</b>	1 458	1 555	1 419
– varav chefer	93	79	78
– varav årsarbetare	1 335	1 364	1 321
<b>Medelålder</b>	47	47	47,79
– kvinnor	48	48	48,13
– män	46	46	46,73
<b>Könsfördelning anställda</b>			
– kvinnor	76 %	75 %	76 %
– män	24 %	25 %	24 %
<b>Könsfördelning chefer</b>			
– kvinnor	64 %	73 %	61 %
– män	36 %	27 %	39 %
<b>Anställning</b>			
Andel heltidsanställningar totalt	71 %	78 %	76 %
– kvinnor	69 %	76 %	75 %
– män	78 %	87 %	93 %
<b>Genomsnittlig sysselsättningsgrad</b>			
– kvinnor	92 %	92 %	92 %
– män	93 %	93 %	94 %
<b>Medellön (enligt lönekartläggning), kr</b>			
– kvinnor	27 019	27 672	28 631
– män	27 160	27 014	28 206
<b>Pensionsavgångar</b>	35	28	11
Antal som kvarstår i arbete efter 65 års ålder	11	14	8
– kvinnor	7	10	4
– män	4	4	4
<b>Samverkan</b>			
Antal arbetstagarorganisationer	16	16	16
– med kollektivavtal	16	16	16
Kostnad facklig verksamhet, mnkr	1,6	1,6	1,6
<b>Personalförsörjning</b>			
Antal annonserade tjänster	160	162	125
Kostnad för rekrytering (annonser), tkr	176,5	201,2	229,5
<b>Personalkostnader:</b>			
Lönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr	624,1	647,9	643,0
<b>Total sjuklönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr varav</b>	11,9	12,9	13,4
– sjuklönekostnad, dag 2–14	9,5	10,7	13,6
– sjuklönekostnad, dag 15–90	1,2	1,3	1,3
<b>Övertid- och semesterlöneskuld, mnkr</b>	46,4	48,5	50,2

## RÄKENSKAPER

### RESULTATRÄKNINGAR

mnkr	Not	Kommun	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		Bokslut 2019	Budget 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	1	246,9	230,0	254,5	313,8	320,3
Verksamhetens kostnader	2, 26	-1 036,7	-1016,5	-1035,8	-1091,5	-1091,8
Avskrivningar	3	-26,9	-24,0	-25,3	-34,3	-32,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-816,7</b>	<b>-810,5</b>	<b>-806,6</b>	<b>-812,0</b>	<b>-803,7</b>
Skatteintäkter	4	516,7	521,0	506,3	516,7	506,3
Generella statsbidrag och utjämning	5	315,4	307,5	315,8	315,4	315,8
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>15,4</b>	<b>18,0</b>	<b>15,5</b>	<b>20,1</b>	<b>18,4</b>
Finansiella intäkter	6	8,1	9,2	1,1	8,0	0,9
Finansiella kostnader	7	-14,2	-14,2	-10,7	-15,2	-11,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>9,3</b>	<b>13,0</b>	<b>5,9</b>	<b>12,9</b>	<b>7,7</b>
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	8	<b>9,3</b>	<b>13,0</b>	<b>5,9</b>	<b>12,9</b>	<b>7,7</b>

### KASSAFLÖDESANALYSER

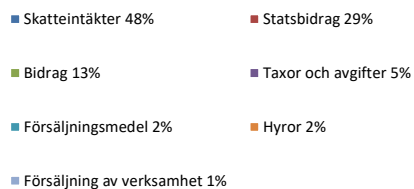
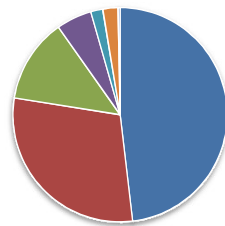
mnkr	Not	Kommun	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		Bokslut 2019	Budget 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2018
<b>Löpande verksamhet</b>						
Årets resultat	8	9,3	13,0	5,9	12,9	7,7
Justering för avskrivningar	3	26,9	24,0	25,3	34,3	32,2
Justering för pensionsavsättning	19	14,1	7,7	10,1	14,3	10,4
Justering andra avsättningar	20	1,3	0,0	0,1	1,5	0,8
Justering för ej likviditetspåverkande poster	23	-1,4	-0,2	-0,3	-1,4	0,3
<b>Medel från verksamheten före förändring rörelsekapital</b>		<b>50,2</b>	<b>44,5</b>	<b>41,1</b>	<b>61,6</b>	<b>51,4</b>
Ökning (-)/minskning (+) förråd		-	-	-	0,3	-0,1
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	15	10,7	0,0	-14,7	6,2	-13,8
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	22	-3,9	-	9,4	0,7	7,3
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>		<b>57,0</b>	<b>44,5</b>	<b>35,8</b>	<b>68,8</b>	<b>44,8</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>						
Investering i fastigheter och inventarier	9-10	-31,4	-21,0	-20,7	-68,8	-28,4
Investeringsbidrag fastigheter och inventarier	21	1,7	0,0	1,3	1,7	1,3
Försäljning av fastigheter och inventarier	9-10	0,0	0,0	0,1		0,1
Investering i bredband	9	-21,4	-15,0	-34,3	-21,4	-34,3
Investeringsbidrag bredband	21	4,3	0,0	8,3	4,3	8,3
Investering i aktier och andelar	11-14	-	-	-	-	-
Försäljning av aktier och andelar	11-14	-	-	-	-	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>		<b>-46,7</b>	<b>-36,0</b>	<b>-45,3</b>	<b>-84,2</b>	<b>-53,0</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>						
Minskning p.g.a. överföring till pensionsstiftelse	19	-	-	-	-	-
Minskning p.g.a. pensionsutbetalningar	19	-20,7	-17,4	-19,5	-20,7	-19,6
Minskning p.g.a. utbetalning andra avsättningar	20	-13,0	-14,6	-3,9	-13,0	-3,9
Nyupptagna lån	21	-	-	-	26,8	-
Amortering av långfristiga lån	21	-	0,0	-	-1,0	-3,5
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>		<b>-33,7</b>	<b>-32,0</b>	<b>-23,4</b>	<b>-7,9</b>	<b>-27,0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-23,4</b>	<b>-23,5</b>	<b>-32,9</b>	<b>-23,3</b>	<b>-35,2</b>
Likvida medel vid årets början	16-17	55,7	68,3	88,6	68,5	103,7
Likvida medel vid årets slut	16-17	32,3	44,8	55,7	45,2	68,5
<b>Förändring i kassaflöde</b>		<b>-23,4</b>	<b>-23,5</b>	<b>-32,9</b>	<b>-23,3</b>	<b>-35,2</b>

# RÄKENSKAPER

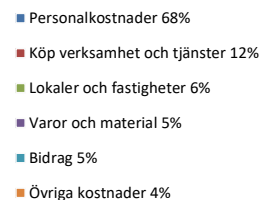
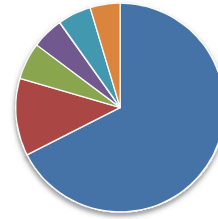
## BALANSRÄKNINGAR

mnkr	Not	Kommun	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		Bokslut	Budget	Bokslut	Bokslut	Bokslut
		2019	2019	2018	2019	2018
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	439,4	438,9	415,3	656,9	602,4
Maskiner och inventarier	10	9,0	8,0	7,4	10,1	8,7
Finansiella anläggningstillgångar	11-14	32,1	32,2	32,1	13,3	13,3
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>480,5</b>	<b>479,1</b>	<b>454,8</b>	<b>680,3</b>	<b>624,4</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd		-	-	-	1,1	1,4
Kortfristiga fordringar	15	71,1	46,9	81,8	82,4	88,6
Kortfristiga placeringar	16	0,0	13,0	20,0	0,1	20,1
Likvida medel	17	32,3	31,8	35,8	45,2	48,4
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>103,4</b>	<b>91,7</b>	<b>137,6</b>	<b>128,8</b>	<b>158,5</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>584,0</b>	<b>570,8</b>	<b>592,4</b>	<b>809,1</b>	<b>782,9</b>
<b>Eget kapital</b>						
Årets resultat	8, 18	124,3	135,0	115,0	207,6	194,7
Resultatutjämningsreserv		9,3	13,0	5,9	12,9	7,7
Övrigt eget kapital		48,5	-	48,5	-	-
		75,7	-	66,5	-	-
<b>Avsättningar</b>						
Avsättning för pensioner	19	195,1	190,9	201,7	197,7	204,1
Andra avsättningar	20	25,7	17,6	37,4	35,3	46,8
<b>Summa avsättningar</b>		<b>220,8</b>	<b>208,5</b>	<b>239,1</b>	<b>233,0</b>	<b>250,9</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	21	45,8	31,5	41,2	153,6	123,2
Kortfristiga skulder	22	193,2	187,8	197,1	214,9	214,1
<b>Summa skulder</b>		<b>239,0</b>	<b>219,3</b>	<b>238,3</b>	<b>368,5</b>	<b>337,3</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>584,0</b>	<b>562,8</b>	<b>592,4</b>	<b>809,1</b>	<b>782,9</b>
<b>Ställda panter och ansvarsförbindelser</b>						
Leasing	24	2,2	-	1,1	2,2	1,1
Borgensåtagande	25	114,9	93,3	89,3	7,1	7,3

Kommunens intäkter



Kommunens kostnader



## NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2019 (tkr)	Kommun 2018 (tkr)	Koncern 2019 (mnkr)	Koncern 2018 (mnkr)
<b>Not 1. Verksamhetens intäkter</b>				
Intäkter i verksamheten	390 513	394 958	490,6	486,8
Avgår interna intäkter	-143 621	-140 427	-176,8	-166,5
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>246 892</b>	<b>254 531</b>	<b>313,8</b>	<b>320,3</b>
<i>Försäljningsmedel</i>	19 703	19 646		
<i>Taxor och avgifter</i>	57 125	53 836		
<i>Hyror och arrenden</i>	24 628	20 781		
<i>Bidrag</i>	136 482	151 236		
<i>Investeringsbidrag</i>	1 401	284		
<i>Försäljning av verksamhet</i>	3 311	4 776		
<i>Övriga intäkter</i>	4 167	3 878		
<i>Realisationsvinster</i>	75	94		
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>246 892</b>	<b>254 531</b>		
<b>Not 2. Verksamhetens kostnader</b>				
Kostnader i verksamheten	1 221 718	1 213 031	1 308,6	1 282,0
Avgår interna kostnader	-143 621	-140 427	-176,8	-154,9
Avgår interna kapitalkostnader	-35 466	-32 316	-35,5	-32,3
Differens interna personalomkostnader	-5 959	-4 513	-6,0	-4,5
Skatt och bokslutsdispositioner			1,1	1,5
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>1 036 672</b>	<b>1 035 775</b>	<b>1 091,5</b>	<b>1 091,8</b>
<i>Lön, arvoden, ersättningar inkl sociala avgifter</i>	657 477	661 283		
<i>Pensionskostnader inkl löneskatt</i>	34 804	35 845		
<i>Övriga personalkostnader</i>	6 953	6 612		
<i>Delsumma personalkostnader</i>	699 234	703 740		
<i>Lokaler och fastigheter</i>	59 358	57 249		
<i>Varor och material</i>	50 904	53 185		
<i>Köp av verksamhet och tjänster</i>	124 344	119 141		
<i>Bidrag och transfereringar</i>	53 860	54 309		
<i>Övriga kostnader</i>	48 972	48 151		
<i>Delsumma</i>	337 438	332 035		
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>1 036 672</b>	<b>1 035 775</b>		
<b>Not 3. Avskrivningar</b>				
Planenliga avskrivningar	23 999	19 777	31,3	26,6
Nedskrivningar	2 959	5 533	3	6
Återföring tidigare gjorda nedskrivningar	-	-	-	-
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>26 958</b>	<b>25 310</b>	<b>34,3</b>	<b>32,6</b>
<b>Not 4. Skatteintäkter</b>				
Preliminärt erhållen kommunalskatt	521 447	508 746	521,4	508,7
SKL:s prognos för årets avräkningslikvid	-5 025	-720	-5,0	-0,7
Slutavräkning enl SKL föregående år, korrigeringspost	278	-1 731	0,3	-1,7
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>516 701</b>	<b>506 295</b>	<b>516,7</b>	<b>506,3</b>
Antal invånare per 1 november 2018 och 2017	11 685	11 806		
SKL:s prognos för årets avräkningslikvid	-430 kr/inv	-61 kr/inv		
Slutavräkning enl SKL föregående år, korrigeringspost	24 kr/inv	-147 kr/inv		
<b>Not 5. Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Fastighetsavgift	21 007	20 887	21,0	20,9
Inkomstutjämningsbidrag	172 295	171 069	172,3	171,1
Kostnadsutjämningsbidrag	74 842	73 646	74,8	73,6
Strukturbidrag	20 624	20 838	20,6	20,8
Regleringsbidrag (+) / avgift (-)	8 205	1 857	8,2	1,9
Utjämningsbidrag LSS	9 863	10 511	9,9	10,5
Generella bidrag från staten	8 580	16 957	8,6	17,0
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>315 417</b>	<b>315 764</b>	<b>315,4</b>	<b>315,8</b>

## NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2019 (tkr)	Kommun 2018 (tkr)	Koncern 2019 (mnkr)	Koncern 2018 (mnkr)
<b>Not 6. Finansiella intäkter</b>				
Räntor, likvida medel	-	-	-	-
Räntor, kortfristig placering	118	260	0,2	0,3
Räntor, långfristig placering	350	445	0,4	0,3
Utdelningar	7 525	225	7,3	-
Övrigt	147	163	0,1	0,3
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>8 140</b>	<b>1 093</b>	<b>8,0</b>	<b>0,9</b>
<b>Not 7. Finansiella kostnader</b>				
Räntor, långfristig upplåning	-	-	1,0	0,9
Räntor, kortfristiga placeringar	-	-	-	-
Ränta pensionsavsättning	13 935	10 394	14,0	10,4
Övriga finansiella kostnader	270	280	0,3	0,3
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>14 205</b>	<b>10 674</b>	<b>15,2</b>	<b>11,6</b>
<b>Not 8. Årets resultat</b>	<b>9 315</b>	<b>5 924</b>	<b>12,9</b>	<b>7,7</b>
<b>Balanskravsutredning</b>				
Årets resultat enligt resultaträkning	9 315	5 924		
Avgår samtliga realisationsvinster	-75	-94		
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-		
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-		
Orealiserade förluster i värdepapper	-	-		
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-		
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>9 240</b>	<b>5 830</b>		
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)	-	-		
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)	-	-		
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>9 240</b>	<b>5 830</b>		
Balanskravsunderskott från tidigare år	-	-		
<b>Summa balanskravsresultat</b>	<b>9 240</b>	<b>5 830</b>		
<b>Balanskravsresultat att reglera</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>Not 9. Mark*, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Anskaffningsvärde	793 166	666 424	1 100,0	968,7
Årets nyanskaffningar		143	10,0	1,9
Årets omklassificeringar	61 454	126 617	73,0	129,4
Ackumulerade avskrivningar	-385 209	-366 818	-518,0	-493,0
Årets avskrivningar	-22 350	-18 391	-29,5	-25,0
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-45 133	-45 133	-45,1	-45,1
Årets upp-/nedskrivningar	-	-	-	-
Årets försäljningar, bokfört värde	-32	-19	0,0	0,0
	401 896	362 823	590,4	536,9
<b>Pågående investeringar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	52 438	129 210	65,5	139,2
Årets nyanskaffningar	49 521	53 345	76,9	56,7
Årets (aktivering) omklassificeringar	-61 454	-124 584	-73,0	-124,9
Årets upp-/nedskrivningar	-2 959	-5 533	-3,0	-5,5
	37 546	52 438	66,5	65,5
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>439 442</b>	<b>415 261</b>	<b>656,9</b>	<b>602,4</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	28 år	24 år		
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>				

\*) Taxeringsvärdet för kommunens skog uppgår till 39,4 mnkr 2019 (2018 39,4 mnkr). Bokfört värde är 2,1 mnkr.

**NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser**

	Kommun 2019 (tkr)	Kommun 2018 (tkr)	Koncern 2019 (mnkr)	Koncern 2018 (mnkr)
<b>Not 10. Maskiner och inventarier</b>				
Anskaffningsvärde	58 032	58 706	62,5	62,9
Årets nyanskaffningar	3 255	1 464	3,3	1,5
Årets omklassificeringar	-	-2 032	-	-2,0
Ackumulerade avskrivningar	-49 395	-48 010	-52,5	-50,8
Årets avskrivningar	-1 649	-1 385	-1,9	-1,6
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-1 196	-1 196	-1,2	-1,2
Årets upp-/nedskrivningar	-	-	-	-
Årets försäljningar, bokfört värde	-	-106,0	-	-0,1
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>9 047</b>	<b>7 441</b>	<b>10,1</b>	<b>8,7</b>
Avskrivningstider (genomsnittliga)	8 år	8 år		
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>				
<b>Not 11. Aktier och andelar</b>				
<b>Aktier</b>				
Jämtlandsvärme AB (100 %)	11 300	11 300	-	-
Strömsunds hyresbostäder AB (100 %)	7 500	7 500	-	-
Strömsunds utvecklingsbolag AB (100 %)	150	150	-	-
Inlandsbanan AB (6 %)	180	180	0,2	0,2
ServaNet AB (4 %)	400	400	0,4	0,4
Inera AB	43	43	0,0	-
<b>Summa aktier</b>	<b>19 573</b>	<b>19 573</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>
<b>Andelar</b>				
Kommuninvest ekonomisk förening*	8 630	8 630	8,6	8,6
Strömsundshälsan ekonomisk förening	67	67	0,1	0,1
Sönnansjö ekonomisk förening	3	3	0,0	-
Övrigt	-	-	0,1	0,1
<b>Summa andelar</b>	<b>8 700</b>	<b>8 700</b>	<b>8,8</b>	<b>8,8</b>
*) Andelskapitalet i Kommuninvest ek. förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ek. förening har därefter beslutat om insatsemissioner och t.o.m 2019 har dessa ökat med 152 229 kr. Kommunens totala andel per 2019-12-31 uppgick till 10 540 800 kr.				
<b>Not 12. Obligationer, förlagslån</b>				
Förlagslån Kommuninvest ekonomisk förening	2 200	2 200	2,2	2,2
<b>Summa obligationer, förlagslån</b>	<b>2 200</b>	<b>2 200</b>	<b>2,2</b>	<b>2,2</b>
<b>Not 13. Bostadsrätter</b>				
Strömsund	1 674	1 674	1,7	1,7
<b>Summa bostadsrätter</b>	<b>1 674</b>	<b>1 674</b>	<b>1,7</b>	<b>1,7</b>
<b>Not 14. Långfristiga fordringar</b>				
<i>HSB:s brf Rönnen har en skuld till kommunen på 9,3 mnkr enligt rekonstruktionsavtal KF 2019-02-21 § 2. Föreningen amorterar årligen 200 tkr.</i>				
<i>Täsjöbergets Fritidsanläggning har ett 15-årigt ränte- och amorteringsfritt lån enligt beslut KS 2013-08-20 § 203.</i>				
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar (not 11-14)</b>	<b>32 147</b>	<b>32 147</b>	<b>13,3</b>	<b>13,3</b>
<b>Not 15. Kortfristiga fordringar</b>				
Kundfordringar	12 356	8 609	20,6	15,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20 252	32 709	23,9	31,5
Fordringar hos staten	18 373	18 768	18,4	19,3
Övriga kortfristiga fordringar	20 108	21 722	21,1	21,8
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>71 088</b>	<b>81 808</b>	<b>84,0</b>	<b>88,6</b>

## NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2019 (tkr)	Kommun 2018 (tkr)	Koncern 2109 (mnkr)	Koncern 2018 (mnkr)
<b>Not 16. Kortfristiga placeringar</b>				
Fasträntekonto	-	20 000	-	20,0
Övriga kortfristiga placeringar	-	-	0,1	0,1
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>0,1</b>	<b>20,1</b>
<b>Not 17. Likvida medel</b>				
Bank	32 325	35 723	45,2	48,4
Övrigt	4	9	-	-
<b>Summa likvida medel</b>	<b>32 329</b>	<b>35 732</b>	<b>45,2</b>	<b>48,4</b>
<b>Not 18. Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	114 960	109 036	194,7	186,5
Justering eget kapital	-	-	-	0,6
<i>Justerat ingående eget kapital</i>	<i>114 960</i>	<i>109 036</i>	<i>194,7</i>	<i>187,1</i>
Årets resultat	9 314	5 924	12,9	7,7
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>124 274</b>	<b>114 960</b>	<b>207,6</b>	<b>194,7</b>
Därav				
- Resultatutjämningsreserv (RUR)	48 538	48 538		
- Övrigt eget kapital	75 736	66 422		
<b>Not 19. Avsättning för pensioner inkl löneskatt</b>				
<b>Avsättning för pensioner intjänade t.o.m. 1997-12-31</b>				
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	<i>120 408</i>	<i>135 740</i>		
Försäkring IPR	-	-		
Pensionsstiftelsen	-	-		
Pensionsutbetalningar	-17 883	-17 071		
Finansiell uppräknig, ränta och basbelopp	9 075	6 762		
Aktualisering	-	-		
Övriga poster	-1 259	-2 030		
Förändring löneskatt	-2 443	-2 993		
<i>Utgående avsättning inklusive löneskatt</i>	<i>107 898</i>	<i>120 408</i>		
<b>Avsättning för pensioner intjänade fr.o.m. 1998</b>				
<b>exkl ÖK-SAP</b>				
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	<i>75 371</i>	<i>69 290</i>		
Pensionsutbetalningar	-2 787	-2 444		
Nyintjänad pension	4 953	6 032		
Finansiell uppräknig, ränta och basbelopp	1 960	1 453		
Övriga poster	-57	-149		
Förändring löneskatt	987	1 189		
<i>Utgående avsättning inklusive löneskatt</i>	<i>80 427</i>	<i>75 371</i>		
<b>Avsättning för pensioner intjänade fr.o.m. 1998 ÖK-SAP</b>				
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	-	-		
Pensionsutbetalningar	-	-		
Arbetstagare som pensionerats	-	-		
Finansiell uppräknig, ränta och basbelopp	-	-		
Övriga poster	-	-		
Förändring löneskatt	-	-		
<i>Utgående avsättning inklusive löneskatt</i>	-	-		



## NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2019 (tkr)	Kommun 2018 (tkr)	Koncern 2019 (mnkr)	Koncern 2018 (mnkr)
<b>Forts. not 19, avsättning för pensioner inkl löneskatt</b>				
<b>Förtroendevalda</b>				
<b>Avsättning till pensioner</b>				
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	4 618	4 237		
Finansiell uppräknig, ränta och basbelopp	141	108		
Utbetalningar	-	-		
Nyintjänad pension	281	198		
Förändring löneskatt	102	75		
<i>Utgående avsättning inklusive löneskatt</i>	<b>5 142</b>	<b>4 618</b>		
<b>Avsättning för framtida visstidspension</b>				
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	1 706	1 794		
Finansiell uppräknig, ränta och basbelopp	38	42		
Utbetalningar	-	-		
Ändrad diskonteringsränta	-	-		
Nyintjänad pension	-85	-449		
Förändring löneskatt	-12	-98		
<i>Utgående avsättning inklusive löneskatt</i>	<b>1 647</b>	<b>1 289</b>		
<b>Total avsättning för pension inklusive löneskatt</b>	<b>195 114</b>	<b>201 686</b>	<b>197,7</b>	<b>204,1</b>
Aktualiseringsgrad	97 %	97 %		

ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension  
IPR = Intjänad pensionsrätt

Från och med 2006 redovisas pensionsförpliktelser, intjänade t.o.m.1997-12-31, som avsättning i stället för som ansvarsförbindelse, dvs. övergått från blandmodell till fullfonderingsmodell.

Pensioner har tryggats genom försäkringar tecknade under åren 2005-2007 och 2014. Genom detta har förpliktelsen minskats med 84,3 mnkr. Totalt pensionsförsäkringskapital uppgår per 2019-12-31 till 64 892 576 kronor, varav 5 990 691 kronor består av överskottsmedel.

Strömsunds kommun har ett pensionsåtagande som tryggats med 147,4 mnkr i kommunens pensionsstiftelse.

**Not 20. Andra avsättningar**

<b>Avtal Bostadsdelegationen</b>				
Redovisat värde vid årets början	10 354	10 354	10,4	10,4
Nya avsättningar	-	-	-	-
Ianspråktagna avsättningar	-	-	-	-
Outnyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
Förändring av nu värdet	-	-	-	-
<b>Utgående avsättning</b>	<b>10 354</b>	<b>10 354</b>	<b>10,4</b>	<b>10,4</b>

Avsättning för framtida köp av fastigheten Häggen 12 i Strömsund, enligt upprättat avtal med Bostadsdelegationen oktober 2000. Kommunen har åtagit sig att förvärva fastigheten om HSB:s bostadsrättsförening Rönnen kommer på obestånd. Ett förnyat rekonstruktionsavtal har upprättats mellan kommunen och bostadsrättsföreningen februari 2019.

## NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2019 (tkr)	Kommun 2018 (tkr)	Koncern 2019 (mnkr)	Koncern 2018 (mnkr)
<b>Forts. not 20, andra avsättningar</b>				
<b>Övriga befarade förluster inkl borgen</b>				
Redovisat värde vid årets början	521	545	0,5	0,5
Nya avsättningar	-	-	-	-
lanspråkta av avsättningar	-	-	-	-
Outnyttjade belopp som återförts	-25	-24	0,0	0,0
Förändring av nu värdet	-	-	-	-
<b>Utgående avsättning</b>	<b>496</b>	<b>521</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>
<b>Avsatt till återställande av deponier t.o.m. 2006</b>				
Redovisat värde vid årets början	14 600	18 374	14,6	18,4
Nya avsättningar	944	-	0,9	-
lanspråkta av avsättningar	-11 844	-3 774	-11,8	-3,8
Outnyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
Förändring av nu värdet	-	-	-	0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>3 700</b>	<b>14 600</b>	<b>3,7</b>	<b>14,6</b>

Avsättningen baserar sig på återställningsplan upprättad av Sweco för etapp 1 på Lidens deponi samt framtida förvaltning av avslutade deponier.

<b>Avsatt till återställande av Lidens deponi fr.o.m. 2007</b>				
Redovisat värde vid årets början	10 618	10 458	10,6	10,4
Nya avsättningar	1 587	680	1,6	0,7
Tidigare nyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
lanspråkta av avsättningar	-1 667	-9	-1,7	-
Outnyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
Förändring av nu värdet	-282	-511	-0,3	-0,5
<b>Utgående avsättning</b>	<b>10 256</b>	<b>10 618</b>	<b>10,3</b>	<b>10,6</b>

Avsättningen baserar sig på material som tillförts tippen från 2007 och framåt och bygger på uppdaterade beräkningar. Återställningsarbetet beräknas påbörjas 2021 och vara slutfört senast 2035.

<b>Avsatt till avveckling ADSL-nät</b>				
Redovisat värde vid årets början	1 328	1 442	1,3	1,4
Nya avsättningar	-	-	-	-
lanspråkta av avsättningar	-437	-114	-0,4	-0,1
Outnyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
Förändring av nu värdet	-	-	-	-
<b>Utgående avsättning</b>	<b>891</b>	<b>1 328</b>	<b>0,9</b>	<b>1,3</b>

Avsättningen baserar sig på en kalkyl efter liknande kommunal nedmontering av övertaget nät för ADSL. ADSL är nät för uppkoppling mot internet.

Latent skatteskuld	-	-	9,6	9,4
<b>Summa andra avsättningar</b>	<b>25 697</b>	<b>37 421</b>	<b>35,3</b>	<b>46,8</b>
<b>Totala avsättningar (not 19-20)</b>	<b>220 811</b>	<b>239 107</b>	<b>233,0</b>	<b>250,9</b>

## NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2019 (tkr)	Kommun 2018 (tkr)	Koncern 2019 (mnkr)	Koncern 2018 (mnkr)
<b>Not 21. Långfristiga skulder</b>				
Kommuninvest	-	-	107,8	82,0
Uppbokad kortfristig del	-	-	-	-
Långfristigt inkomstförskott (investeringsbidrag)	48 026	42 006	48,0	42,0
Akkumulerad upplösning investeringsbidrag	-2 223	-821	-2,2	-0,8
Övriga långfristiga skulder	-	-	-	-
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>45 803</b>	<b>41 185</b>	<b>153,6</b>	<b>123,2</b>
Genomsnittlig låneränta	-	-	0,98 %	1,09 %
<b>Not 22. Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	47 676	49 879	58,2	53,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	30 109	28 395	39,3	36,3
Skulder till staten	32 759	34 292	33,2	35,0
Semesterlöneskuld o okomp.övertid inklusive sociala avgifter	49 128	50 201	50,5	51,3
Pensionspremier avgiftsbestämd ålderspension	21 597	21 249	21,8	21,3
Övriga kortfristiga skulder	11 895	13 122	13,6	16,8
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>193 164</b>	<b>197 138</b>	<b>216,5</b>	<b>214,2</b>
<b>Not 23. Specifikation av ej likviditetspåverkande poster</b>				
Justering eget kapital, rättelse föregående år	-	-	-	0,6
Justering för realisationsvinster mat. anläggningstillgångar	-75	-63	-0,1	-0,1
Justering för realisationsförluster mat. anläggningstillgångar	76	50	0,1	0,1
Amortering långfristigt inkomstförskott (investeringsbidrag)	-1 401	-284	-1,4	-0,3
<b>Summa ej likvidpåverkande poster</b>	<b>-1 400</b>	<b>-297</b>	<b>-1,4</b>	<b>0,3</b>
<b>Not 24. Leasing</b>				
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år.				
Minimileasavgifter				
Med förfall inom 1 år	705	468	0,7	0,5
Med förfall inom 1-5 år	1 459	660	1,5	0,7
Med förfall senare än 5 år	-	-	-	-
<b>Summa leasing</b>	<b>2 164</b>	<b>1 128</b>	<b>2,2</b>	<b>1,1</b>
<b>Not 25. Borgensåtagande</b>				
Strömsunds hyresbostäder AB	67 300	40 500		
Jämtlandsvärme AB	40 500	41 500		
Summa kommunala bolag	107 800	82 000		
Förlustansvar för egna hem	116	283	0,1	0,3
Bostadsrättsförening - HSB	6 354	6 653	6,4	6,6
Idrottsanläggningar och övriga	635	413	0,6	0,4
<b>Totalt borgensåtagande</b>	<b>114 905</b>	<b>89 349</b>	<b>7,1</b>	<b>7,3</b>
Infriade borgensåtaganden	56	-	0	-

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 290 kommuner och regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Strömsunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 195 032 418 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 186 871 370 kronor.

## RÄKENSKAPER

### NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2019 (tkr)	Kommun 2018 (tkr)	Koncern 2019 (mnkr)	Koncern 2018 (mnkr)
<b>Not 26. Kostnader för räkenskapsrevision</b>				
<b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>135</b>	109	-	-
Därav				
- Kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	90	90	-	-

*Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2019.*

*Den totala kostnaden för revision uppgår till 947 tkr för år 2019, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 375 tkr.*

## RÄKENSKAPER

### Driftredovisning

Driftredovisningen visar nämndernas och verksamheternas interna redovisning och möjliggör en avstämning mellan budgeten och utfallet.

I redovisningen ingår även kapitalkostnader, det vill säga avskrivningar och internränta.

Mer detaljerad redovisning per verksamhet finns under avsnittet verksamhetsredovisning.

#### Driftredovisning, nämnd (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER			INTÅKTER			Nettoavvikelse 2019
	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	
Kommunfullmäktige	1 008	2 110	768	0	0	0	1 102
Kommunstyrelsen	419 329	414 367	422 871	227 630	215 065	233 382	7 603
Miljö- och byggnämnden	7 827	8 638	7 539	3 215	3 685	3 274	341
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	285 059	272 473	280 796	36 405	26 672	37 906	-2 853
Socialnämnden	418 347	393 741	410 622	61 630	54 177	66 185	-17 153
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	40 245	37 150	38 854	14 544	13 490	14 620	-2 041
Revision	947	928	906	0	0	0	-19
Valnämnd	601	601	596	336	220	255	116
<b>Delsumma*</b>	<b>1 173 363</b>	<b>1 130 008</b>	<b>1 162 952</b>	<b>343 760</b>	<b>313 309</b>	<b>355 622</b>	<b>-12 904</b>
Affärsverksamhet AVA	40 342	37 402	40 836	40 672	37 402	37 710	330
<b>Delsumma</b>	<b>1 213 705</b>	<b>1 167 410</b>	<b>1 203 788</b>	<b>384 432</b>	<b>350 711</b>	<b>393 332</b>	<b>-12 574</b>
Poster ej hänförliga till verksamhet	8 013	0	9 271	6 081	0	1 654	-1 932
<b>SUMMA</b>	<b>1 221 718</b>	<b>1 167 410</b>	<b>1 213 059</b>	<b>390 513</b>	<b>350 711</b>	<b>394 986</b>	<b>-14 506</b>

\*) Verksamheternas underskott är -12,9 mnkr.

#### Driftredovisning, verksamhet (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER			INTÅKTER			Nettoavvikelse 2019
	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	
Kommunfullmäktige	1 008	2 110	768	-	-	-	1 102
Kommunstyrelsen	50 403	52 612	50 927	3 468	275	1 803	5 402
Kommunledningsförvaltningen	44 074	44 081	41 381	10 783	7 403	8 955	3 387
Teknik- och serviceförvaltningen	201 014	194 656	195 842	168 025	163 332	163 941	-1 665
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	123 838	123 018	134 721	45 354	44 055	58 683	479
Miljö- och byggavdelningen	7 827	8 638	7 539	3 215	3 685	3 274	341
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	264 818	253 475	260 322	34 159	26 014	35 509	-3 198
Kultur- och fritidsavdelningen	20 241	18 998	20 474	2 246	658	2 397	345
Vård- och socialförvaltningen	418 347	393 741	410 622	61 630	54 177	66 185	-17 153
Närvård Frostviken	40 245	37 150	38 854	14 544	13 490	14 620	-2 041
Revision	947	928	906	-	-	-	-19
Valnämnden	601	601	596	336	220	255	116
<b>Delsumma</b>	<b>1 173 363</b>	<b>1 130 008</b>	<b>1 162 952</b>	<b>343 760</b>	<b>313 309</b>	<b>355 622</b>	<b>-12 904</b>
Affärsverksamhet AVA	40 342	37 402	40 836	40 672	37 402	37 710	330
<b>Delsumma</b>	<b>1 213 705</b>	<b>1 167 410</b>	<b>1 203 788</b>	<b>384 432</b>	<b>350 711</b>	<b>393 332</b>	<b>-12 574</b>
Poster ej hänförliga till verksamhet	8 013	0	9 271	6 081	0	1 654	-1 932
<b>SUMMA</b>	<b>1 221 718</b>	<b>1 167 410</b>	<b>1 213 059</b>	<b>390 513</b>	<b>350 711</b>	<b>394 986</b>	<b>-14 506</b>

## Investeringar

Kommunens totala budget för investeringar under 2019 var 56,3 mnkr. Den summan inkluderar affärsverksamhet (AVA) och bredbandsutbyggnad. Av dessa var 15,3 mnkr särskilt avsatta för bredbandsutbyggnad och 18,5 mnkr var ombudgeteringar från 2018.

Det totala utfallet för årets investeringar uppgick till 46,7 mnkr. Det innebär en avvikelse mot budget med 9,5 mnkr.

Till år 2020 begärde förvaltningarna ombudgeteringar på 11,1 mnkr. Största anledningen till det var att påbörjade projekt fortsatte över årsskiftet.

### Investeringar under året

När vi arbetade med lokaleffektivisering av Frostviksskolan konstaterade vi att det skulle bli relativt kostsamt att bygga om och minska lokalerna. Därför tog förvaltningen fram ett förslag på nybyggnad av en skola och rivning av den gamla.

Men även det nybyggnadsalternativet blev dyrt, beslutet blev därför att återuppta renovering och underhåll av befintlig skola. Det innebär bland annat byte av tak, ventilation, fönster och belysning under en fem-årsperiod. Takbytet på tegelbyggnaden är slutfört samt nytt ytskikt på förskolans tak. Ny belysning samt ventilation har installerats i tegelbyggnaden. Ny brandtrappa har monterats samt att NO-salen har tillgänglighetsanpassats.

I Backe har låg- och mellanstadiebyggnaden renoverats klart och inomhusmiljöproblemen är åtgärdade. Taket har blivit utbytt på del av Fjällsjöskolan. En ny hemkunskapslokal har färdigställts i Fjällsjöskolan som ersättning för lokalen som i början av 2018 blev ny förskoleavdelning.

Byten av utomhusbelysning vid kommunens fastigheter har pågått under året och fortsätter även kommande år.

På Vattudalsskolan har vissa brandskyddsåtgärder, till exempel nya branddörrar, påbörjats och kommer slutföras under 2020

Uteplatsen på Granbackens särskilda boende har under 2019 slutförts.

Renovering av fyra lägenheter på Rossöcenters trygghetsboende har genomförts.

På Norrgård i Strömsund har vi under 2019 slutfört renovering och ombyggnad av etapp 1 för kontor till FUF och VSF.

I Gäddede har vi färdigställt arbetet med uppbyggnad av en krisledningscentral i räddningstjänstens lokaler i samarbete med Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB.

En lekplats i Rossön vid Bodumsvägen byggdes med flertalet olika lekturstrukturer för olika åldrar vilket var mycket uppskattat av Rossöborna med ny lekplats.

Asfaltbeläggningar har genomförts på flertalet ställen i kommunen, dels vid Skolvägen och fjällvägen i Gäddede men även Björnstigen i Strömsund som gjordes helt färdig.

IT-avdelningen skjuter upp sina investeringar under 2019 på grund av oklart läge kring hur samverkan om serverdrift ska se ut i länet. Vi ser inför framtiden behov av större investeringar i IT-infrastrukturen för att bibehålla en driftsäker miljö och leva upp till nya krav.

### Fiberutbyggnad 2019

Kommunens investeringsram för fiberutbyggnad har under 2019 varit 15 miljoner kronor. ServaNet har på uppdrag av kommunstyrelsen anslutit kunder till fibernätet i Hammerdalsområdet, byggt företagsanslutningar och slutfört påbörjade bredbandsprojekt från tidigare år. Vid årsskiftet fanns ca 1.500 kunder anslutna till fibernätet. Planerad anslutning av ytterligare kunder i tätorten Strömsund var inte varit möjlig att genomföra på grund av för högt pris efter upphandling.

Alla ortssammanbindande sträckor är nu slutförda och i drift. Slutredovisning av sträckorna Hammerdal - Skyttmon och Gåxsjö - Strömsund har genomförts under året och bidraget har betalats ut till kommunen. De ortssammanbindande projekten har finansierats av EU:s strukturfonder, Region Jämtland Härjedalen och kommunala medel.

Under hösten 2019 påbörjades vårt interna arbete med Bredbandslyftet som är ett initiativ från regeringens Bredbandsforum och en del av regeringens bredbandsstrategi för ett helt uppkopplat Sverige 2025. Programmet fungerar som en vägledning till kommuner som vill se över strategiska vägval i bredbandsfrågor.

## RÄKENSKAPER

### INVESTERINGSREDOVISNING

tkr	Bokslut 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019	Bokslut 2018
Kommunstyrelsen	-	-	-	23
Teknik- och serviceförvaltningen *	18 406	23 522	5 116	10 849
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	217	200	-17	-
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	1 910	2 290	380	1 842
Vård- och socialförvaltningen	1 463	2 382	919	173
Närvård Frostviken	0	80	80	87
<b>Delsumma</b>	<b>21 996</b>	<b>28 474</b>	<b>6 478</b>	<b>12 974</b>
Affärsverksamheten AVA	7 690	12 510	4 820	6 376
Bredband, fiber *	17 071	15 369	-1 702	25 967
<b>Summa</b>	<b>46 756</b>	<b>56 353</b>	<b>9 597</b>	<b>45 317</b>
<b>Därav</b>				
<i>Inventarier och maskiner</i>	2 107	4 735	2 628	1 464
<i>Verksamhetslokaler</i>	18 405	22 179	3 775	10 328
<i>Vattenverk, avlopp, renhållning</i>	7 690	12 510	4 820	6 300
<i>Gator, vägar, parker</i>	1 485	1 560	75	1 258
<i>Bredband, fiber *</i>	17 071	15 369	-1 702	25 967
<i>Övriga fastigheter</i>	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>46 756</b>	<b>56 353</b>	<b>9 597</b>	<b>45 317</b>
<b>Total nettoinvestering</b>	<b>46 756</b>	<b>56 353</b>	<b>9 597</b>	<b>45 317</b>

\*) Investeringsbidrag ingår med 6 020 tkr.

### Större investeringsprojekt

tkr	Total budget	Utfall 2012-2018	Utfall 2019	Prognos 2020
<b>Avslutade</b>				
Hemkunslokal Fjällsjöskolan	1 500	145	1 054	
Larm/Styr/Övervakning VA	1 500		1 610	
Strumpinfodring VA-ledning	1 343		1 343	
Ledningsplats Gäddede	1 275	623	612	
<b>Pågående</b>				
Renovering Frostviksskolan	14 800	4 690	7 529	1 071
Hoting vattenverk	9 100	1 533	2 758	4 809
Fjällsjöskolan tak och fönster	3 500		901	1 435
Backe VA-torn	1 600		1 259	341

## Kommunstyrelsen

### Kommunledningsförvaltningen

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<b>God service och tillgänglighet i kommunhuset.</b>	Strömsunds kommun ska tillhöra de 25 procent bästa kommunerna i riket när det gäller att få svar inom en arbetsdag på en enkel fråga via mejl.	◆ Kan inte redovisas, Strömsund deltog inte i årets servicemätning.
	Strömsunds kommun ska tillhöra de 25 procent bästa kommunerna i riket när det gäller att få svar direkt på en enkel fråga via telefon.	◆ Kan inte redovisas, Strömsund deltog inte i årets servicemätning.
	Strömsunds kommun ska tillhöra de 25 procent bästa kommunerna i riket när det kommer till upplevelsen av gott bemötande vid kontakt med kommunen per telefon.	◆ Kan inte redovisas, Strömsund deltog inte i årets servicemätning.
<b>Öka beläggningen på Strömsunds camping med två procent.</b>	En beläggning på 28 600 gästnätter.	● Strömsunds camping hade under året 31 200 gästnätter.

### Teknik- och serviceförvaltningen

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<b>Energiförbrukningen ska minska.</b>	Energiförbrukningen ska minska med 5 procent inom VA-verksamheten jämfört med 2015.	▲ Energiförbrukningen har perioden januari till december 2019 ökat med 6,4 procent jämfört med samma period 2015. Jämfört med föregående år är ökningen 2,2 procent samma period.

#### Analys och kommentar:

Vi har sedan 2015 gjort många förbättringar i våra anläggningar vilket ofta medför mer utrustning som kräver mer energi. Vid utbyte av exempelvis pumpar och annan utrustning så tittar vi på om vi kan välja de som kräver mindre energi.

<b>Minskad lokalyta.</b>	Kommunens totala innehav av lokal- och bostadsyta ska inte överstiga 10 kvadratmeter per invånare.	● 9,8 kvadratmeter per invånare.
--------------------------	--	----------------------------------



● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<p><b>Alla flickor och pojkar inom gymnasieskolan ska klara kunskapskraven.</b></p>	<p>Den genomsnittliga betygspoängen totalt och för flickor respektive pojkar som avslutar sin utbildning på gymnasieskolan ska överstiga riksnivån.</p>	<p>■ Målet är uppnått för flickor men inte för pojkar eller totalt.</p>
	<p><b>Analys och kommentar:</b></p> <p>Meritvärdet för alla avgångselever 2018/2019 var 13,5 (15,0 för flickorna och 12,6 för pojkarna). Motsvarande värde på riksnivån var 14,4 (15,0 för flickorna och 13,8 för pojkarna).</p>	
	<p>Andelen flickor och pojkar som uppnår gymnasieexamen ska överstiga riksnivån.</p>	<p>● För läsåret 2018/2019 uppnådde 98 procent av avgångseleverna på Hjalmar Strömerskolan gymnasieexamen. Motsvarande värde på riksnivån var 90,4 procent.</p>
	<p>Andelen flickor och pojkar på introduktionsprogrammen som uppnår behörighet till nationella program senast det år de fyller 19 år ska kontinuerligt öka.</p>	<p>● De senaste tre läsåren har andelen elever som uppnår behörighet till nationellt program kontinuerligt ökat från 8 procent till 19 procent.</p>

## Miljö- och byggnämnden

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<p><b>Kommunen ska ge god service, såväl till näringslivet som till kvinnor och män.</b></p>	<p>Fastställda handläggningstider följs.</p>	<p>■ Totalt 91 stycken handlagda bygglov under året. Medelvärde 32 dagar Median 32 dagar Max 183 dagar, min 0 dag</p>
	<p>Genomföra träffar med Strömsunds utvecklingsbolag, Suab, varje kvartal.</p>	<p>● Träffar med Suab genomförda 7 mars, 9 april, 8 maj, 27 juni, 6 samt 16 augusti, 25 september, 30 oktober och 5 december.</p>

### Analys och kommentar:

Handläggningstiderna för bygglov håller i huvudsak den lagstadgade handläggningstiden. Av 91 tagna beslut är median = 32, medelvärde = 32, min = 0, och max = 183 dagar efter kompletta handlingar. För sex beslut ligger handläggningstiden över den lagstadgade tiden. För två lov har sökande önskat påbörja byggnationen vid senare tillfälle. För ett lov har handläggningen fördröjts av att det framkommit nya uppgifter under handläggningen. För tre lov har inte tiden kunnat hållas på grund av hög belastning och för små personalresurser under försommaren. En ny bygglovshandläggare är anställd från december 2019, varvid handläggningstiderna ska kunna hållas även vid "toppar".

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT																																										
<p><b>Avdelningen utför en rättssäker och effektiv myndighetsutövning.</b></p>	<p>I planerna prioriterade verksamheter/ risker har getts den tillsyn eller kontroll som angivits i planernas mål.</p> <p>Samtliga beslut är rätt beslutade.</p>	<p>■</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tillsyn/Kontroll</th> <th>Utfört t.o.m. december</th> <th>Planerat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Miljöskydd</td> <td>160</td> <td>121</td> </tr> <tr> <td>Miljörapport</td> <td>33</td> <td>35</td> </tr> <tr> <td>Hälsoskydd</td> <td>17</td> <td>47</td> </tr> <tr> <td>Ovårdad byggnad, tomt</td> <td>3</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bostadsklagomål</td> <td>4</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Livsmedel</td> <td>153</td> <td>139</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn tobak</td> <td>10</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>Rökfria utomhusmiljöer</td> <td>12</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn alkohol</td> <td>13 + 10</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn folköl</td> <td>7</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn receptfria läkemedel</td> <td>3</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>Restaurangrapport</td> <td>20</td> <td>22</td> </tr> <tr> <td>Rapport köldmedia</td> <td>36</td> <td>39</td> </tr> </tbody> </table> <p>● Nio beslut är överklagade under perioden.</p>	Tillsyn/Kontroll	Utfört t.o.m. december	Planerat	Miljöskydd	160	121	Miljörapport	33	35	Hälsoskydd	17	47	Ovårdad byggnad, tomt	3		Bostadsklagomål	4		Livsmedel	153	139	Tillsyn tobak	10	10	Rökfria utomhusmiljöer	12	11	Tillsyn alkohol	13 + 10	13	Tillsyn folköl	7	7	Tillsyn receptfria läkemedel	3	3	Restaurangrapport	20	22	Rapport köldmedia	36	39
Tillsyn/Kontroll	Utfört t.o.m. december	Planerat																																										
Miljöskydd	160	121																																										
Miljörapport	33	35																																										
Hälsoskydd	17	47																																										
Ovårdad byggnad, tomt	3																																											
Bostadsklagomål	4																																											
Livsmedel	153	139																																										
Tillsyn tobak	10	10																																										
Rökfria utomhusmiljöer	12	11																																										
Tillsyn alkohol	13 + 10	13																																										
Tillsyn folköl	7	7																																										
Tillsyn receptfria läkemedel	3	3																																										
Restaurangrapport	20	22																																										
Rapport köldmedia	36	39																																										

**Analys och kommentar:**

Avdelningen har i huvudsak utfört den planerade tillsynen och kontrollen för 2019. För några områden (miljöskydd och livsmedel) är det utfört fler inspektioner än vad som planerats, medan det inom hälsoskydd har utförts något färre. Delar av tidigare års tillsynsskuld är åtgärdad, vilket har möjliggjorts med en extra anställning under senare delen av året.

Under 2019 har nio beslut överklagats. De överklagade besluten har skickats vidare till respektive överprövningsinstans. De enskilda ärendena och utfallen redovisas för nämnden separat. De överklagade besluten kräver, ofta stora, resurser för bland annat yttranden, registrering av handlingar och uppföljning av utfall.

## Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<p><b>Alla barn/elever inom förskola och grundskola ska klara kunskapsmålen.</b></p>	<p>Fler elever ska ha nått målen i alla ämnen under 2019. <i>Källa: egen statistik</i></p>	<p>■ 67,1 procent av eleverna i åk 6–9 har 2019 nått målen i alla ämnen, 2018 var andelen 73,7 procent, 2017 var den 70 procent. I åk 9 nådde 73,1 procent målen i alla ämnen 2019 mot 71,6 procent 2018.</p>
	<p>Andelen elever som minst är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka. <i>Källa: egen statistik</i></p>	<p>● 2019 var 81,5 procent behöriga, motsvarande siffra 2018 och 2017 var 78,5 procent.</p>
	<p>Meritvärdeskillnaderna mellan könen ska inte öka. <i>Källa: SIRIS</i></p>	<p>● Skillnaden har minskat för åk 9 med ca 10 p och minskat ca 15 p för åk 6 i vårbetygen.</p>
	<p>DLS (diagnos läs- och skriv) – resultaten för årskurs två ska vara bättre än föregående år.</p>	<p>● Läsförståelsen 2019 låg 18 procent av flickorna och 37 procent av pojkarna under värde 4. Medel 27 procent.</p>

### Analys och kommentar

**Meritvärden åk 9, höstterminen 2017:** flickor 207,0/ pojkar 158,5. Skillnaden mellan könen är 48,5 höstterminen 2017. Höstterminen 2018 åk 9: flickor 211,1/pojkar 171,1. Skillnaden mellan könen är 40 p höstterminen 2018.

**Meritvärde åk 6, höstterminen 2017:** flickor 189,4/pojkar 154,6. Skillnaden mellan könen är 34,8 p höstterminen 2017. Höstterminen 2018 åk 6: flickor 199/ pojkar 168, 3. Skillnaden mellan könen är 30,7 p.

Vårterminen 2018 åk 9: flickor 224,3/pojkar 176,1, skillnad mellan könen 48,2 p.

Vårterminen 2018 åk 6: flickor 212,5,/ pojkar 167,7, skillnad mellan könen 44,8 p.

Vårterminen 2019 åk 9: flickor 221,5/pojkar 183,9, skillnad mellan könen 37,6 p.

Vårterminen 2019 åk 6: flickor 216,2/ pojkar 186,9, skillnad mellan könen 29,3 p.

Både i årskurs 6 och årskurs 9 har båda könen höjt sina meritvärden jämfört med föregående höstterminsbetyg. Orsaken till att skillnaden mellan könen minskade är att pojkarna har höjt sitt meritvärde något mer än flickorna. När det gäller våren 2019 har flickorna i åk 9 sänkt sitt betyg något jämfört med vårterminen 2018. I övrigt har pojkarna i åk 6 och åk 9 och flickorna i åk 6 höjt sitt betyg jämfört med vårterminen 2018.

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<b>Psykisk ohälsa ska minska.</b>	Andelen elever som upplever att de mår bra ska vara över 90 procent, oavsett kön, i årskurs sju. Andelen elever, i årskurs sju, som känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan, ska inte vara över 20 procent oavsett kön.	■ 94,4 procent av pojkarna och 66 procent av flickorna uppger läsåret 2018/2019 att de mår bra eller mycket bra. Det motsvarar 80,8 procent av alla sjuor. 7,5 procent av pojkarna och 46 procent av flickorna uppger läsåret 2018/2019 att de känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan. Det motsvarar 26 procent av alla sjuor.

### Analys och kommentar

Pojkarna uppger i högre utsträckning att de mår bra jämfört med flickorna. Pojkarnas värden är betydligt bättre och ganska stabila. 2019 mätte 66 procent av flickorna och 94,4 procent av pojkarna bra. Det motsvarade 80,8 procent av alla sjuor. 46 procent av flickorna och 7,5 procent av pojkarna uppger att de känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan. Det motsvarar 26 procent av alla sjuor.

<b>Inflyttningen ska öka.</b>	Minst 60 procent av de som ansöker om plats i förskola och fritidshem ska få plats på önskat datum.	■ 2019 fick 53 procent plats på önskat datum.
-------------------------------	---	---

### Analys och kommentar

De förskoleområden som nådde målet var Frostviken och Hammerdal. De förskoleområden som inte nått målet var Backe-Hoting och Strömsund. Orsaken till att man inte nått målet på dessa orter var bland annat omorganisation av antalet förskolor och att man spred ut inskolningar för att de inte skulle vara samtidigt på respektive förskoleavdelning. I många ansökningar uppgavs också "omgående" på önskat datum, vilket är svårt att tillgodose. Väntetiden för hela kommunen för de barn som inte fick plats på förskolan på önskat placeringsdatum var i snitt 18 dagar. Däremot har kommunen klarat fyramånadersregeln.

<b>Alla barn och ungdomar (6–19 år) ska erbjudas plats i musik- och kulturskolan.</b>	Minst 35 procent av eleverna i åk 3–9 ska delta i kulturskolans ämneskurser. Annan verksamhet ska finnas i förskola till åk 2.	● Beräknat på de 331 elever vi hade 2018/2019 blir resultatet 41 procent. I förskoleklass har vi bild/form, för åk 1 dans och dramalek samt i åk 2 musiklektioner.
<b>Ungdoms- och fritidskonsulenterna ska samordna och organisera mötesplatser för ungdomar i hela kommunen.</b>	Mötesplatser ska finnas på alla orter med skola.	● 2019 fanns föreningsdrivna mötesplatser för unga på följande alla orter med högstadium. I Strömsund drivs Allaktivitetshuset Saga i kommunal regi.

### Analys och kommentar

Backe: 10 januari–21 november totalt 101 stycken besökare (könsuppdelad statistik finns inte).  
 Hammerdal: Januari–november totalt 319 stycken varav 121 flickor och 198 pojkar.  
 Hoting: maj–november totalt 438 stycken varav 159 flickor och 279 pojkar.  
 Gäddede: jan–oktober 307 stycken besökare (uppehåll 12 juni–15 oktober. Könsuppdelad statistik finns inte).  
 Kyrktåsjö: Har endast haft öppet några gånger i år med cirka 10–15 besökare/kväll.  
 Ulriksfors: 8–10 besökare varje onsdag, ibland någon extra kompis som följer med.  
 Strömsund, Allaktivitetshuset Saga med totalt 17 594 besökare (januari–november) 8 345 flickor och 9 249 pojkar.

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<b>Andelen ungdomar som deltar i föreningslivet ska öka.</b>	Andelen ska i första hand öka, i andra hand inte minska.	▲ Andelen deltagare har minskat Utbetalt LOK-stöd: <b>Flickor</b> Läsåret 2018/2019, 14 242 st. Läsåret, 2017/2018, 15 126 st. <b>Pojkar</b> Läsåret 2018/2019, 19 227 st. Läsåret 2017/2018, 23 792 st.

## Socialnämnden

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<b>Fortsatt god ekonomisk hushållning.</b>	Kostnaden per biståndsbeslutad timme inom hemtjänsten i kommunen ska minska i förhållande till 2018. Kostnaden 2018 var 411 kronor per biståndsbeslutad timme. <i>Mätvärden: lokal mätning</i>	● 396 kronor per biståndsbeslutad timme.

### Analys och kommentar

Hemtjänstpersonal utför insatser både utifrån biståndshandläggarens beslut samt delegerade hemsjukvårdsuppgifter. Mätningen baseras på beslutad tid för hemtjänst, delegerad tid för hemsjukvård och personalkostnader för dagpersonal under kvartal ett till tre 2019. Kvartal fyra har exkluderats på grund av att statistik från och med oktober sammanställs på ett annat sätt.

<b>Tidigt förebyggande och rehabiliterade insatser ska öka när det gäller barn och unga samt vuxna med missbruksproblem.</b>	Kvinnor och män upplever en markant positiv förändring i sina liv efter kontakt med öppenvården. <i>Mätvärden: lokal mätning</i>	● Förändringen i positiv riktning har för kvinnor ökat i medel 9,0 steg och för män 8,8 steg.
--	---	---

### Analys och kommentar

Mätningen har gjorts med standardiserat mätinstrument i samband med samtalskontakt med öppenvården för personer med missbruksproblematik. Totalt 22 personer har fått insatsen. Skattning sker vid varje samtal och visar om det sker en positiv förändring och inom vilket område förändringen sker med klientens behandling.

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<b>Psykisk ohälsa bland barn och unga ska minska.</b>	90 procent av de ungdomar som besöker ungdomsmottagningen i Strömsund ska vara nöjda med besöket. <i>Källa: Lokal mätning</i>	● 100 procent av de ungdomar som besöker ungdomsmottagningen är nöjda eller mycket nöjda med besöket.

### Analys och kommentar

Mottagningen ger ungdomar i Strömsunds kommun att få stöd och rådgivning lokalt. Mätningen har skett genom en enkät som delats ut till ungdomar som besökt ungdomsmottagningen under tre perioder 2019. Totalt erbjöds 39 ungdomar att svara på enkäten varav 33 svarade. Totalt antal besök 2019 var cirka 300.

<b>Verksamheten bedrivs på ett tryggt och säkert sätt.</b>	Kvinnor och män bosatta i särskilt boende får sin omvårdnad av i genomsnitt högst tolv vårdpersonal under 14 dagar eller högst 50 procent av den totala personalgruppen som arbetat under 14 dagar. <i>Källa: Lokal mätning</i>	● Medeltal för kvinnor är tolv personal och för män elva personal. Medeltal för 50 procent av den totala personalgruppen som arbetat under 14 dagar är 14 personal.
--	--	---

### Analys och kommentar

Resultatet har tagits fram genom lokal mätning. Tre mätningar har gjorts under året. Mätning har skett genom stickprov bland vårdtagare i särskilt boende.

<b>Verksamheten bedrivs på ett tryggt och säkert sätt.</b>	Kvinnor och män som får hemtjänst möter i genomsnitt högst tolv vårdpersonal under 14 dagar. <i>Mätvärden: KKIK, lokal mätning</i>	▲ Medeltal för kvinnor är 16 olika personal och 16 olika personal för män.
--	---	--

### Analys och kommentar

Lokal mätning har gjorts tre gånger under året. Mätningen har skett av samtliga hemtjänst-mottagare med dagliga insatser. Vid behov av dubbelbemanning sker samverkan ibland mellan enheter vilket påverkar resultatet negativt. Detsamma gäller enheter med praktikanter och extratjänster. Enheter med korttidsfrånvaro påverkar resultatet i negativ riktning både genom ytterligare behov personal under perioden men också i vissa fall extra personal på grund av att beställda pass delas av bemanningsenheten för att kunna bemanna enligt behov.

<b>Verksamheten bedrivs på ett tryggt och säkert sätt.</b>	80 procent av personer 65 år och äldre i palliativ vård smärtskattas under sista levnadsveckan. <i>Mätvärden: Palliativregistret</i>	▲ Resultat 69 procent.
--	---	------------------------

### Analys och kommentar

Resultatet baseras på personer över 65 år med ett förväntat dödsfall. I palliativa registret (nationellt kvalitetsregister) registreras data kring personer i livets slutskede. Registret ställer krav på speciella

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<p><b>Verksamheten bedrivs på ett tryggt och säkert sätt.</b></p>	<p>krav på dokumentationen och att standardiserade skattningsinstrument används för att bedöma smärta. Förbättring av korrekt registrering har skett som visar sig i jämförelse mellan kvartal ett (40 procent) och kvartal fyra (91 procent). Kommunens sammanlagda resultat för hela året (69 procent) är bättre än både länet (51 procent) genomsnittet i riket (54 procent). Granskning av ett urval av patienter visar att patienter med smärta har smärtskattats och smärtlindrats men att dokumentationen i vissa fall inte uppfyller registrets krav. Det innebär att patienter med smärta kliniskt sett får ett adekvat omhändertagande. Samtliga sjuksköterskor har uppdaterade standardiserade smärtskattningsinstrument att använda i det kliniska arbetet. Fortsatt analys och uppföljning av resultatet sker kvartalsvis inom verksamheterna med stöd av kommunens medicinskt ansvariga sjuksköterska.</p>	
	<p>80 procent av närstående till avlidna 65 år och äldre har erbjudits eftersamtal. <i>Mätvärden: Palliativregistret</i></p>	<p>● Resultat 85 procent.</p>
	<p><b>Analys och kommentar</b></p> <p>Resultatet baseras på personer 65 år och äldre med ett förväntat dödsfall. Rutiner som säkerställer att eftersamtal erbjuds och dokumenteras har lyfts och diskuterats i verksamheterna vilket gett förbättrat resultat.</p>	

## Gemensam nämnd för närvård Frostviken

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<p><b>Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor.</b></p>	<p>Antal FAR-recept (Fysisk aktivitet på recept) ska under året uppgå till minst 15 stycken för kvinnor 15 stycken för män.</p>	<p>▲ Fem FAR-recept har skrivits ut under 2019. Kan inte redovisas könsuppdelat.</p>
<p><b>Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.</b></p>	<p>Inga trycksår ska uppstå hos hemtjänst-mottagare eller hos boende i särskilt boende (Levingsgården).</p>	<p>● Inga trycksår har uppstått under 2019.</p>
	<p>Det totala antalet falltillbud och fallskador ska vara lägre än föregående år.</p>	<p>● 72 falltillbud har inträffat under 2019, föregående år var antalet 89 under samma period.</p>

### Analys och kommentar

Från och med maj månad har ingen sjukgymnast varit i tjänst, den aktuella vakansen beror på föräldraledighet. Från och med 1 januari 2020 har Närvårdsnämnden beslutat att även läkare och distriktssköterskor skriver FAR-recept.

● Uppfyllt ■ Delvis uppfyllt ▲ Inte uppfyllt ◆ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2019	EFFEKTMÅL 2019	RESULTAT
<p><b>Trygg och säker läkemedelsanvändning.</b></p>	<p>Andelen läkemedelsavvikelser ska under året uppgå till högst 20. (Av personer med delegerad medicinhantering är 60 procent kvinnor och 40 procent män i området).</p> <p><b>12 stycken för kvinnor</b> (60 procent av avvikelserna)</p> <p><b>8 stycken för män</b> (40 procent av avvikelserna)</p>	<p>▲ 21 avvikelser för kvinnor och 25 avvikelser för män har registrerats under 2019.</p>
<p><b>Kommunen ska kontinuerligt ställa praktikplatser till förfogande motsvarande en per tio anställda.</b></p>	<p>Närvård Frostviken ska ställa två praktikplatser till förfogande under året samt ta emot två stycken extratjänster.</p>	<p>■ En extratjänst har funnits i verksamheten under 2019. Verksamheten har erbjudit ytterligare platser men ingen efterfrågan har funnits.</p>



## Sammanställning samtliga förvaltningar

<i>Inkl. kapitalkostnader</i>	<i>Budget tkr</i>	<i>Redovisat tkr</i>	<i>Avvikelse tkr</i>
Kommunfullmäktige	2 110	1 008	1 102
Kommunstyrelsen	52 337	46 935	5 402
Kommunledningsförvaltningen	36 678	33 292	3 386
Teknik- och serviceförvaltningen	31 324	32 987	-1 663
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	78 963	78 484	479
Miljö- och byggavdelningen	4 953	4 612	341
Kultur- och fritidsavdelningen	18 340	17 995	345
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	227 461	230 659	-3 198
Vård- och socialförvaltningen	339 564	356 717	-17 153
Närvård Frostviken	23 660	25 701	-2 041
Revisionen	928	947	-19
Valnämnden	381	265	116
	816 699	829 602	-12 903

# VERKSAMHETSREDOVISNING

## Kommunfullmäktige

Nämnd Kommunfullmäktige  
 Ordförande Elisabeth Lindholm (S)  
 Chef  
 Årsarbetare

Inkl. kapitalkostnader

<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 110</b>	<b>1 008</b>	<b>1 102</b>	<b>1 102</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>KF</b>							
000 Kommunfullmäktige	0	0	0	2 110	1 008	1 102	1 102
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 110</b>	<b>1 008</b>	<b>1 102</b>	<b>1 102</b>

Nämnd Kommunstyrelsen  
 Ordförande Susanne Hansson (S)  
 Chef  
 Årsarbetare

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-275	-3 468	3 193	52 612	50 403	2 209	5 402

## ÅRETS HÄNDELSE

I slutet av 2019 kom det efterlängta beslutet om ett nytt kostnadsutjämningsystem. För Strömsunds kommun innebär det att vi får ytterligare 7,1 mnkr i statsbidrag under 2020. Befolkningsminskningen i kommunen under 2019 blev mindre än befarat vilket också bidrar positivt till kommunens ekonomi. Vi hade tagit höjd för att befolkningen skulle minska med 100 personer under 2019 men resultatet blev en minskning på 42 personer. Det ger ytterligare 4,5 mnkr till kommunens skattepåse. Trots dessa tillskott behöver verksamheterna vidta åtgärder för att minska sina kostnader. Det är uppenbart att kommunen behöver mer resurser och därför välkomnar vi regeringsförslaget på ytterligare 5 miljarder till välfärden i vårändringsbudgeten.

Omstruktureringen av Arbetsförmedlingen har pausats och det har åter öppnats upp för arbetsmarknadsåtgärder som så väl behövs i vår kommun. Extratjänsterna blir kvar om än i en mindre omfattning än tidigare.

Renoveringen av låg- och mellanstadieskolan i Backe har rullat på under året och är nu färdig. De elever som åkt till Rossön kan nu åter flytta in i lokalerna på låg- och mellanstadiet i Backe.

Digitalisering och E-tjänster har börjat komma igång. Ytterligare 700 tkr har avsatts i budget för 2020 i syfte att jobba vidare och utveckla servicen till våra medborgare. En effektivare hantering och tillgänglighet följer av ökad digitalisering och E-tjänster. Medborgarna kommer i större utsträckning att kunna utföra sina ärenden på tider som passar dem i stället för att anpassa sig till kommunkontorets öppettider.

Vår gymnasieskola, Hjalmar Strömer skolan, har under senare år arbetat hårt för att varje elev ska ta examen med godkända betyg. Arbetet har gett resultat och 2018/19 har 98 procent av avgångseleverna uppnått gymnasieexamen. 52 procent av lärarna på Hjalmar Strömer skolan är legitimerade.

## EKONOMI

Kommunstyrelsens överskott på ca 5,4 mnkr beror på outnyttjade potter, lägre arvodeskostnader för förtroendevalda, lägre kostnader för marknadsföring och information samt att kommunstyrelsen i övrigt varit återhållsam. Verksamhetsbidraget till Strömsunds Utvecklingsbolag minskades med 1,8 mnkr. Medlemsavgiften till Jämtlands Räddningstjänstförbund uppgick till ca 17 mnkr för 2019, en minskning mot budget med ca 600.000 kronor till följd av den ändrade kostnadsfördelningsmodellen.

## FRAMTID

I slutet av året stod det klart att skatteintäkter och statsbidrag ökar i betydligt lägre takt än kostnadsutvecklingen. Den nya kostnadsutjämningsmodellen ger ett tillskott för 2020 på ca 7 mnkr och tillsammans med ytterligare 3,9 mnkr till kommunen från Välfärdsmiljarderna gör att vi kan minska omfattningen på de åtgärder som behöver göras i våra verksamheter framöver. Trots de ökade statsbidragen behöver kommunen göra åtgärder för att minska verksamhetens kostnader. Totalt ökar statsbidragen och skatteintäkterna med 1 procent under 2020 men samtidigt ökar kostnaderna med 2,8 procent.

Från 1 februari 2020 övergår verksamheten i Suab till Framtid- och utvecklingsförvaltningen. Det nya namnet på enheten är Näringsliv och utveckling. All verksamhet och personal fortsätter med samma uppdrag som tidigare.

Arbetet med att återuppbygga det civila försvaret fortsätter. Kommunens roll i arbetet är central och kommer att bli resurskrävande.

Den fortsatta utbyggnaden av fibernätet får stå tillbaka under året till följd av kommunens ekonomiska situation. Under 2020 är 3 mnkr avsatta till investeringar i fiberutbyggnad. Ett större statligt stöd är nödvändigt för att vi ska klara bredbandsmålet om 100 Mbit till 95 procent av kommunens invånare.

KS	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
001 Kommunstyrelse	0	0	0	6 457	5 332	1 125	1 125
002 Kommunstyrelse, ej pol.	-200	-2 594	2 394	3 859	5 467	-1 608	786
091 Lokaler, outhyrda	0	0	0	2 144	2 337	-193	-193

092 Lokaler	-75	-75	0	12 106	11 843	263	263
095 Marknadsföring o inform.	0	0	0	1 158	603	555	555
098 Projekt	0	-799	799	635	1 009	-374	424
350 Näringsliv	0	0	0	8 696	6 816	1 880	1 880
370 Räddningstjänst	0	0	0	17 557	16 995	562	562
	<b>-275</b>	<b>-3 468</b>	<b>3 193</b>	<b>52 612</b>	<b>50 403</b>	<b>2 209</b>	<b>5 402</b>

**Nämnd** Kommunstyrelsen  
**Ordförande** Susanne Hansson (S)  
**Chef** Anneli Svensson  
**Årsarbetare** 47,8 (34,03 kvinnor, 13,77 män)

Inkl. kapitalkostnader	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>		
<b>-7 403</b>	<b>-10 783</b>	<b>3 380</b>	<b>44 081</b>	<b>44 074</b>	<b>7</b>	<b>3 386</b>	

### ÅRETS HÄNDELSE

Under året har arbetet med digitaliseringen intensifierats. Vi har tillsatt en arbetsgrupp där alla förvaltningar och avdelningar har en representant. Syftet med arbetsgruppen är att få ett koncernövergripande nätverk för digitaliseringsfrågor för ökad samverkan och samsyn. Målet är att genom digitaliseringen frigöra tid för verksamheter och att höja servicenivån för våra medborgare och företagare. En insats för att nå målet är beslutet om att köpa in e-tjänsteplattformen Open-E. Arbetet med att skapa e-tjänster har påbörjats och vi har genomfört lyckade tester av informationshämtning från Bolagsverket, SCB och skatteverket. Inköp av ärendehanteringssystemet Castor bidrag också till digitaliseringen.

Ekonomienheten har ökat andelen elektroniska leverantörsfakturor enligt den nya standarden, samt arbetat med effektivisering för olika typer av fakturaflöden.

I våras presenterade Länsstyrelsen sina riktlinjer gällande lämplighet, kontroller och redovisning.

Utifrån dessa riktlinjer så ökade återigen kraven och arbetsuppgifterna för överförmyndaren.

När det gäller budget- och skuldrådgivningen så kan vi se en ökning av fastigheter som säljs exekutivt inom kommunen. Trycket på budgetrådgivning är högt och många ärenden kommer från socialsekreterare. Glädjande är att väldigt många får sin ansökan om skuldsanering beviljad.

Löneenheten har under hela året stöttat Ragunda kommun med deras lönehandläggning.

Inom organisationen finns Bemanningen som har till syfte att arbetskraftförsörja i möjligaste mån för de personalkrävande verksamheterna inom förskoleverksamheten och Vård- och socialförvaltningen. Totalt under året har ca 26 600 arbetspass bokats genom Bemanningen.

Täckningsgraden är 91 % av alla arbetspass som beställts under året 2019.

I arbetet med grunden i det systematiska arbetsmiljöarbetet deltar Strömsundshälsan AB genom utbildningar i Bättre Arbetsmiljö, Ergonomi och Hjärt- och Lungräddning ABC. Dessutom erbjuds en tredjedel av alla medarbetare årligen Hälso-, Arbetsmiljö och Livsstilsundersökning med kompletterande enkät. Under 2019 erbjöds drygt 400 medarbetare att delta. Under tre år beräknas alla medarbetare deltagit i enkäten som återrapporteras till de olika verksamheternas chefer och ligger till grund för deras arbetsmiljöarbete. Till stöd för alla chefer finns HR. Stödet innebär bland annat att delta vid arbetsplatsträffar, upprättande av handlingsplaner och stöd vid inspektioner från Arbetsmiljöverket.

Under inledningen av året påbörjades arbetet med projektet Kasam 2.0. Alla våra medarbetare kommer att delta i projektet. Arbetet ska stärka vårt arbete i samverkan och på sådant sätt utveckla våra olika verksamheter. Särskilt fokus i Kasam 2.0 är kvinnors sjuktal som är dubbelt så höga som männens.

Inom området rehabilitering infördes nya regler under 2018 vilket tydliggör arbetsgivarens ansvar för att medarbetaren ska återgå i arbete. Detta medför att en plan för återgång i arbete ska upprättas tidigt i sjukskrivningen. Arbete med att minska korttidssjukfrånvaron pågår enligt kommunens rutiner. Det innebär att chefer med stöd av HR ska uppmärksamma medarbetare med korttidssjukfrånvaro och planera rehabiliterande insatser.

### EKONOMI

Totalt för förvaltningen ca 3 mnkr i överskott. Större delen av detta överskott beror på att friskvårdsbidrag inte blivit utnyttjad, ca 1,3 mnkr bidrar till överskottet. Ca 1 mnkr i överskottet avser medel som är avsatta för kommunövergripande kostnader och bidrag till företagare/föreningar, medel som vi inte använder i vår verksamhetsdrift. Resterande överskott upp till 3 mnkr består främst av lägre personalkostnader då de inte kunnat tillsätta på grund av frånvaro, minskat utbud när det gäller utbildning och resor samt stor restriktivitet.

### FRAMTID

Arbete med effektivisering och digitalisering för flertalet administrativa ekonomiprocesser fortsätter. Det nya webbdirektivet innebär att vi har krav på oss att göra bland annat göra vår webb tillgänglig. Detta innebär exempelvis att ifyllningsbara blanketter ska syn tolkas, filmer ska textas, text ska gå att förstora utan problem med mera. Allt nytt material som vi lägger ut på webben måste vara tillgänglighetsanpassat.

Arbetet med digitaliseringen kommer att prioriteras de närmsta åren. Vårt mål är att presentera de första e-tjänsterna under första halvåret 2020 och sedan kommer blanketter succesivt att slussas ut och ersättas med e-tjänst. För att vi ska kunna arbeta med e-tjänster fullt ut så måste en teknisk lösning för att kunna identifiera sig med Bank-ID köpas in.

Under året har vi ansökt om kompetenshöjande insatser genom Omställningsfondens tillägg "Tidig Lokal Omställning" för drygt 800 000 kr. Insatserna kommer att genomföras under 2020 och innebär utökad kompetens för undersköterskor, språkutbildning för vårdpersonal, kompetensutveckling inom området neuropsykiatriska diagnoser för skolpersonal samt utbildning i första hjälpen vid psykisk ohälsa för personal inom äldreomsorgen och socialtjänsten. Strömsund Turisms samarbete med Vilhelmina gällande Vildmarksvägen fortsätter, vilket bl a innebär att mätning av trafiken på Vildmarksvägen fortsätter samt att vi ansvarar för Vildmarksvägens hemsida. Arbetet med att fram en digital strategi för turistinformationerna kommer att påbörjas.

Ekonomi	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
120 Ekonomi	-533	-452	-81	5 962	5 751	211	129
	<b>-533</b>	<b>-452</b>	<b>-81</b>	<b>5 962</b>	<b>5 751</b>	<b>211</b>	<b>129</b>
HR	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
093 Fackl anst m fl	0	-246	246	1 784	1 926	-142	104
094 Anpassning	0	0	0	500	0	500	500
096 Företagshälsovård	0	0	0	1 882	1 492	390	390
110 HR	0	-1 729	1 729	3 652	5 625	-1 973	-244
113 Bemanningseenhet	0	0	0	1 226	1 358	-132	-132
119 Friskvård	0	0	0	2 000	681	1 319	1 319
	<b>0</b>	<b>-1 975</b>	<b>1 975</b>	<b>11 044</b>	<b>11 081</b>	<b>-37</b>	<b>1 938</b>
Kansli	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
097 Lönebidrag	0	0	0	1 000	999	1	1
100 Kansli	-1 152	-1 132	-20	5 655	5 494	161	141
351 Hemsändning	-220	-198	-23	440	346	94	72
	<b>-1 372</b>	<b>-1 329</b>	<b>-43</b>	<b>7 095</b>	<b>6 838</b>	<b>257</b>	<b>214</b>
KLF Gemensam	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
140 Gemensamma kostn.	-790	-1 124	334	4 582	4 407	175	509
	<b>-790</b>	<b>-1 124</b>	<b>334</b>	<b>4 582</b>	<b>4 407</b>	<b>175</b>	<b>509</b>
Löner	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
112 Lönekontor	-323	-311	-12	3 894	3 806	88	76
	<b>-323</b>	<b>-311</b>	<b>-12</b>	<b>3 894</b>	<b>3 806</b>	<b>88</b>	<b>76</b>
Turism	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
220 Folkets Hus	-1 100	-1 251	151	2 930	3 123	-193	-43
380 Turism	-245	-349	104	1 146	1 390	-244	-139
381 Camping	-2 741	-3 625	884	2 943	3 651	-708	176
382 Administration	-299	-346	47	2 555	2 306	249	296
389 Projektmedel, turism	0	0	0	0	0	0	0
	<b>-4 385</b>	<b>-5 571</b>	<b>1 186</b>	<b>9 574</b>	<b>10 470</b>	<b>-896</b>	<b>290</b>
Överförmyndaren	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
198 Administration	0	-21	21	1 112	1 066	46	67
199 Gode män/Förvaltare	0	0	0	560	418	142	142
200 Skuldrådgivning	0	0	0	258	237	21	21
	<b>0</b>	<b>-21</b>	<b>21</b>	<b>1 930</b>	<b>1 720</b>	<b>210</b>	<b>230</b>

## Teknik- och serviceförvaltningen

Nämnd Kommunstyrelsen  
 Ordförande Susanne Hansson (S)  
 Chef Richard Persson  
 Årsarbetare 165,77 ( 83,21 kvinnor, 82,56 män)

Inkl. kapitalkostnader	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
	-163 332	-168 026	4 694	194 656	201 013	-6 357	-1 663

### ÅRETS HÄNDELSE

Vi har under 2019 fortsatt arbetet utifrån kundfokus för att möta upp till våra kunders förväntningar och önskemål, internt och externt. Vi har förstärkt förvaltningen med en avtalscontroller för att säkerställa att vi köper varor och tjänster enligt de avtal vi har.

Ett prioriterat område under 2019 har varit den överenskommelse som tecknats mellan Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB och kommuner/regioner för att stärka arbetet med krisberedskap och civilt försvar. Arbetet med att göra en säkerhetsskyddsanalys startade under 2018 och ska bli klart under 2020. Säkerhetsskyddsanalysen gör vi för att veta vad som är skyddsvärt i kommunen utifrån säkerhetsskyddslagen (2018:585). Arbetet med att ta fram en ny Risk- och sårbarhetsanalys har pågått tillsammans med övriga förvaltningar under 2019. Den är nu fastställd.

År 2018 gjorde förvaltningen en genomlysning av färdtjänsten, det har lett till ett förtydligande av riktlinjerna för färdtjänst som vi har arbetat utifrån under 2019. Antalet färdtjänstresor är något färre under 2019 jämfört med 2018, men antal kilometer per resa har däremot ökat.

Mycket av vårt arbete inom IT präglades även 2019 av att höja koncernens IT-säkerhet. Inom gatu- och markenheten har vi anlagt en lekplats i Rossön som är mycket uppskattad av ortsborna. Även lekplatsen i Kramforsområdet i Backe rustades upp då antalet barn ökat i området. I Strömsund har området kring Hedenvindskolan byggts om för att ordna en säker trafikmiljö när man lämnar och hämtar skolbarnen. Stora resurser har lagts på reparation och underhåll av vägbelysning.

Vi gör kontinuerligt förbättringar på våra återvinningscentraler, bland annat vad gäller sortering och skyltning. Att personalen på våra ÅVC fått pris som "Årets serviceföretag" på årets Guldgalla visar att våra kunder är nöjda med arbetet vi gör.

Under 2019 har vi lagt stora resurser på att åtgärda inomhusmiljön på låg- och mellanstadieskolan i Backe. På högstadieskolan i Backe har vi bland annat färdigställt ny hemkunskapslokal samt bytt taket. I Gäddede har vi fortsatt att renovera Forsgården och på Frostviksskolan har vi bland annat bytt ventilation samt investerat i nytt tak på delar av skolan. På Strömbacka trygghetsboende har vi uppdaterat ventilationen samt anpassat lokalen för verksamheten.

### EKONOMI

Förvaltningens samlade resultat, exklusive avfall, vatten och avlopp (AVA), ger ett underskott mot budget på -1,7 mnkr. För bostadsanpassningar uppvisas ett underskott om cirka -200 tkr och färdtjänstverksamheten redovisar underskott om cirka -800 tkr. Drift- och underhållskostnaden för vägbelysning är cirka 800 tkr dyrare än budgeterat. Drift och underhåll av kommunens vägar gick med ett underskott på ca -890 tkr som till stor del beror på ökade kostnader för vinterväghållningen. Kostverksamheten går med ett underskott på cirka -660 tkr vilket till stor del beror på ökade livsmedelskostnader.

### FRAMTID

Vi kommer under 2020 ta fram förslag till ny policy gällande kommunens skogsdrift. Vi kommer att fortsätta lägga stort fokus på att följa upp våra externa avtal som vi har inom vår förvaltning genom vår avtalscontroller. Arbetet med att stärka kommunens krisberedskap samt vårt arbete när det gäller totalförsvar och civilt försvar är det fortsatt hög prioritet på. Vi fortsätter även satsning inom IT och digitalisering för att förbättra och effektivisera servicen till medborgare, företag och samhälle.

Stab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
130 IT Drift	-1 351	-288	-1 063	9 132	8 174	958	-105
135 Upphandling	-425	0	-425	1 102	707	395	-30
136 Avtalscontroller	0	-468	468	0	426	-426	42
191 Administration	-70	-55	-15	3 517	3 600	-83	-99

192 Kundtjänst	-1 421	-1 490	69	4 032	4 014	18	86
391 Säkerhetssamordning	-808	-802	-6	1 036	860	176	170
441 Samlingslokaler, bidrag	0	0	0	1 650	1 402	248	248
975 Tjänsteperson i beredskap	-454	0	-454	914	469	445	-9
	<b>-4 529</b>	<b>-3 102</b>	<b>-1 427</b>	<b>21 383</b>	<b>19 652</b>	<b>1 731</b>	<b>304</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
<b>AVA</b>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
551 Dagvattenverksamhet	0	0	0	891	902	-11	-11
563 Ext avfall fr ftg,inst	-4 062	-4 689	627	3 935	4 511	-576	51
	<b>-4 062</b>	<b>-4 689</b>	<b>627</b>	<b>4 826</b>	<b>5 413</b>	<b>-587</b>	<b>40</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
<b>Drift</b>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
900 Driftsgrupp	-17 267	-16 880	-387	17 267	15 997	1 270	883
910 Transport	-7 040	-6 632	-408	7 040	6 647	393	-15
930 Lokalvård	-16 810	-16 634	-176	16 810	16 855	-45	-221
960 Storkök	-35 430	-37 215	1 785	35 430	37 877	-2 447	-661
970 Beredskap	-992	-1 444	452	992	1 444	-452	0
	<b>-77 539</b>	<b>-78 806</b>	<b>1 267</b>	<b>77 539</b>	<b>78 820</b>	<b>-1 281</b>	<b>-14</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
<b>Fastigheter</b>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
800 Administration fastighet	0	-11	11	4 722	4 515	207	218
801 Av kommunen ägd lokal	-57 307	-57 304	-3	44 561	48 264	-3 703	-3 706
802 Av kommunen hyrd lokal	-2 322	-3 224	902	2 166	3 868	-1 702	-801
810 Av kommunen ägd bostad	-14 069	-16 235	2 166	15 560	13 263	2 297	4 463
811 Av kommunen hyrd bostad	-1 480	-1 901	421	1 469	1 898	-429	-9
	<b>-75 178</b>	<b>-78 675</b>	<b>3 497</b>	<b>68 478</b>	<b>71 808</b>	<b>-3 330</b>	<b>166</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
<b>Gator &amp; mark</b>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
201 Drift o underh. industris	0	0	0	22	16	6	6
210 Skogsdrift	-1 380	-1 987	607	452	819	-367	240
230 Länstrafik	0	0	0	516	422	94	94
300 Bostadsmark under expl.	0	0	0	327	326	1	1
301 Torg-/cirkusplatser,mm	-95	-155	60	2 258	2 025	233	294
320 Vägar	-335	-376	41	7 095	8 026	-931	-891
330 Belysn. gator planl.omr	-214	-237	23	3 801	4 654	-853	-830
	<b>-2 024</b>	<b>-2 755</b>	<b>731</b>	<b>14 471</b>	<b>16 287</b>	<b>-1 816</b>	<b>-1 086</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
<b>Tillgänglighet</b>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
787 Färdtjänst	0	0	0	6 373	7 252	-879	-879
790 Bostadsanpassningsbidrag	0	0	0	1 586	1 781	-195	-195
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 959</b>	<b>9 033</b>	<b>-1 074</b>	<b>-1 074</b>



## Framtids- och utvecklingsförvaltningen

Nämnd Kommunstyrelsen  
 Ordförande Susanne Hansson (S)  
 Chef Karin Holmqvist  
 Årsarbetare 109,12 (59,41 kvinnor, 49,71 män varav i projekt 14,5 kvinnor, 15,16 män)

Inkl. kapitalkostnader	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
	<b>-44 055</b>	<b>-45 354</b>	<b>1 299</b>	<b>123 018</b>	<b>123 838</b>	<b>-820</b>	<b>479</b>

### ÅRETS HÄNDELSE

Måluppfyllelsen för avgångseleverna på Hjalmar Strömerskolan har ökat även under 2019. Det är mycket glädjande att 98,0 procent av studenterna uppnådde gymnasieexamen. Motsvarande siffra i riket var 90,4 procent. Skolan har genomfört fyra kortare yrkesspår inom vård, kök, barnomsorg och industri för att ge elever från ungdomsgymnasiet och vuxenutbildningen möjligheter till ett snabbare inträde på arbetsmarknaden. Hjalmar Strömerskolans vård- och omsorgsutbildning har fått fortsatt certifiering som vård- och omsorgscollege. Det borgar för en hög kvalitet på utbildningen och på de elever som går där. Gymnasieskolan har de senaste tre åren varit en Skola för hållbar utveckling. Nu har skolan fått utmärkelsen i ytterligare tre år för att frågeställningar runt miljö, sociala och ekonomiska frågor integreras i undervisningen på ett bra sätt. Ungdomarna är delaktiga i läroprocessen och förbereds för framtiden. Hjalmar Strömerskolan har fått förlängd certifiering för att få diplomera gymnasieekonomer. Det innebär att skolans ekonomiprogram är kvalitetssäkrat och förankrat i både näringsliv och högskola. Utbildningsomgång två för vindkraftstekniker med 25 deltagare startade under hösten 2019.

Under året har utvecklingsprojektet Best Practice avslutats. Projektet handlar om att skapa förutsättningar för nyanlända ensamkommande unga att pröva sina tankar och erfarenheter gentemot de normer och värden som är grundskolans mål. Det har vi gjort bland annat genom att tillsammans med ungdomarna ta fram en kurs om normer och värden i vardag, skola och samhälle på gymnasieskolans introduktionsprogram. Projektet Öppen Arena, där syftet var att förkorta och förenkla vägen till arbete för utrikesfödda kvinnor, avslutades också under 2019. I projektet Barnets bästa vid återvändande som pågår till 31 december 2020 samverkar förvaltningen med Migrationsverket för att utveckla återvändandeprocessen för ensamkommande.

Under 2019 tog kommunen emot totalt 24 nyanlända med uppehållstillstånd. Resurscentrum integration (RCI) har genomfört välkomstsamtal med de familjer som bosatt sig i kommunen. Föräldragrupp, samhällsorientering, arbetsmarknadskunskap och hälsoskola har genomförts för 142 personer, 89 kvinnor och 53 män. RCI har också genomfört 41 riktade stödinsatser till förskola, grundskola och gymnasieskola under 2019.

### EKONOMI

Resultatet är +479 tkr. Det positiva resultatet beror främst på sparåtgärder som genomförts i alla verksamheter. EU-projekten har gett ett sammanlagt överskott på 496 tkr. Ändamålen 180 EU-projekt och 190 Administration ska ses som en helhet då personalen inom utvecklingsenheten deltar i både EU-finansierade utvecklingsprojekt och i projekt som är finansierade på annat sätt. Totalt visar EU-projekten och administrationen ett överskott på 164 tkr. De interkommunala nettokostnaderna visar ett överskott på 295 tkr vilket främst beror på att de interkommunala kostnaderna blev lägre än vi budgeterat. Kostnaderna för vindkraftsteknikerutbildningen har överstigit intäkterna med ett nettounderskott på 835 tkr. Det beror främst på kvardröjande effekter av att antagningsomgång ett som startade hösten 2018 lockade få studenter till utbildningen.

### FRAMTID

Hjalmar Strömerskolan har startat en ny inriktning på bygg- och anläggningsprogrammet. De första eleverna börjar sina studier på inriktningen anläggningsfordon under hösten 2020. Utbildningen kommer att genomföras tillsammans med företag i Strömsund. Skolan fortsätter att samverka med näringslivet och utvecklar utbildningar som matchar företagets förväntningar och krav. Samarbetet inom Teknikcollege och möjligheten att certifiera diplomerade ekonomer är några exempel. För att kunna starta utbildningsomgång tre av vindkraftsteknikerutbildningen krävs att fler studenter än tidigare börjar hösten 2020. Skolan arbetar med andra kommuner för att hitta samarbetslösningar. Vi ser mycket positivt på att näringslivsfrågorna placeras inom Framtids- och utvecklingsförvaltningen. Det kommer att skapa många utvecklingsmöjligheter för verksamheterna.

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Centrala kostnader</b>							
180 EU-projekt	-4 365	-7 224	2 859	4 513	6 876	-2 363	496
190 Administration	-3 954	-5 210	1 256	7 102	8 690	-1 588	-332
691 Lärcenter	0	-1	1	417	345	72	72

692 Akademi Norr	0	0	0	318	305	13	13
	<b>-8 319</b>	<b>-12 434</b>	<b>4 115</b>	<b>12 350</b>	<b>16 216</b>	<b>-3 866</b>	<b>249</b>
	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
<b>Hjalmar Strömerskolan</b>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
196 Centrala kostnader	-170	-266	96	3 350	3 345	5	101
240 Elevhem	-702	-869	167	2 097	2 309	-212	-45
601 Skolhälsovård	0	0	0	479	444	35	35
603 Elevvård	0	0	0	657	650	7	7
604 SYV Studie- o yrkesvägl.	0	-81	81	1 234	1 262	-28	53
608 Interkommunal ersättning	-3 760	-3 090	-670	17 458	16 494	964	295
619 Utvecklingsprojekt	-1 646	-1 300	-346	1 537	1 131	406	60
650 Gymnasieskola	-5 518	-5 053	-465	54 839	54 088	751	286
660 Kommunal vuxenutb.	-2 848	-2 554	-294	7 905	7 323	582	287
666 Vindkraft	-1 625	-1 701	76	1 786	2 698	-912	-835
680 Uppdragsutbildning	-200	-69	-131	84	0	84	-47
	<b>-16 469</b>	<b>-14 984</b>	<b>-1 485</b>	<b>91 426</b>	<b>89 744</b>	<b>1 682</b>	<b>197</b>
	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
<b>Integration</b>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
758 Flyktingmottagande, introd.	-19 267	-17 936	-1 331	19 242	17 878	1 364	33
	<b>-19 267</b>	<b>-17 936</b>	<b>-1 331</b>	<b>19 242</b>	<b>17 878</b>	<b>1 364</b>	<b>33</b>

## Miljö- och byggavdelningen

Nämnd Miljö- och byggnämnden  
 Ordförande Lars Andreasson (S)  
 Chef Anders Bergman  
 Årsarbetare 11,18 (6,13 kvinnor, 5,05 män)

Inkl. kapitalkostnader	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
	-3 685	-3 215	-470	8 638	7 827	811	341

### ÅRETS HÄNDELSE

Miljö- och byggavdelningens uppsatta mål i politiskt beslutade tillsynsplaner och kontrollplaner är i stort sett uppfyllda. Visst arbete kvarstår till nästkommande år. Arbetet med revidering av tillägget till översiktsplanen – vindkraft, avslutades under 2019 och kommunfullmäktige beslutade om antagande av planen i september. Många vindkraftsparker har därefter påbörjat omprövning av sina tillstånd, för att få möjlighet att bygga högre vindkraftverk. Kommunens klimatanpassningsplan, som arbetats fram i en förvaltningsövergripande grupp färdigställdes och antogs också under året. Den 1 juli 2019 infördes en ny lag, lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter, vilken bland annat medför att tobaksförsäljning är tillståndspliktigt och de rökfria miljöerna som avdelningen gör tillsyn över blivit fler. Handläggningar av ansökningarna om tillstånd för försäljning av tobak blir ett utökat arbete. Särskilt eftersom alla försäljningsställen lämnat in sina ansökningar vid ungefär samma tid. Det intensifierade arbetet, att tillsammans med slamtömmarna kartlägga dåligt fungerande avlopp, har under 2019 resulterat i 73 nya avloppsärenden. Detta är ungefär halva antalet jämfört med 2018. Förhoppningsvis är minskningen ett resultat av att antalet dåligt fungerande avlopp blivit färre genom insatsen. Vi har handlagt 91 bygglovsansökningar, nästan alla inom lagstadgad handläggningstid. De nya detaljplanerna som upprättats på avdelningen ger möjlighet till ett utökat byggande i vår kommun. 233 livsmedelskontroller har utförts under året, vilket hjälper till att säkerställa att konsumenterna får säkra livsmedel, att de inte blir lurade om vad maten innehåller och att informationen om maten är enkel att förstå. Arbetet med GIS (geografiska informationssystem) har utförts även till andra förvaltningar. Under året genomförde vi stickprovskontroller vid fastigheter där ingen sophämtning registrerats på lång tid. Vid undersökningen upptäcktes bland annat olaglig eldning av avfall. Utbildningen "Förenkla helt enkelt" har slutförts och nu arbetar avdelningen vidare med att utveckla service, attityder och samarbete på avdelningen och internt i kommunen.

### EKONOMI

Bokslut för 2019 ryms inom ram. Avdelningen kommer för 2019 att lämna ett överskott på cirka +340 tkr. Detta beror framför allt på tjänstledigheter och sjukskrivningar, vilket gett lägre personalkostnader än budgeterat. Personal från Östersunds kommun fick uppdrag att utföra viss livsmedelskontroll när vi drabbades av personalbrist. Detta medförde att intäkterna inom området blivit något lägre än budgeterat. Vid årsskiftet var avdelningen fullbemannad.

### FRAMTID

Avdelningen fortsätter att utföra en god och rättssäker myndighetsutövning för såväl företag som för kvinnor och män i kommunen. Kommunen har gått in i ett arbete, att tillsammans med Länsstyrelsen, utföra en huvudstudie av förorenad mark i Ulriksfors (gamla sulfittfabriken). Studien kommer att kunna genomföras om Naturvårdsverket väljer att finansiera arbetet. Fler detaljplaner antas, så att möjligheter för byggande i kommunen ökar. Vi fortsätter med det riskbaserade och projektorienterade tillsyns- och kontrollarbetet gällande miljöbalken, livsmedelslagen, tobakslagen och alkohollagen. Ett nytt ärendehanteringssystem kommer att införas under året. Efter hand kommer systemet att kompletteras med e-tjänster och så småningom även med digital arkivering. På sikt kommer detta att vara arbetsbesparande för kommunen, men initialt kommer det att innebära en ökad belastning för personalen. Även GIS systemet kommer att utvecklas för detta ändamål, så att sökande kommer att kunna använda kommunens kartor i sina digitala ansökningar.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
003 Miljö- och byggnämnd	0	0	0	452	455	-3	-3
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>452</b>	<b>455</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>
Administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
193 Administration	0	0	0	1 795	1 636	159	159
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 795</b>	<b>1 636</b>	<b>159</b>	<b>159</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Alkohol och tobak</b>							
363 Alkohol	-260	-206	-54	236	329	-93	-147
	<b>-260</b>	<b>-206</b>	<b>-54</b>	<b>236</b>	<b>329</b>	<b>-93</b>	<b>-147</b>
<b>Byggverksamhet</b>							
311 Bygg och fysisk planering	-1 455	-1 307	-148	2 597	2 222	375	227
	<b>-1 455</b>	<b>-1 307</b>	<b>-148</b>	<b>2 597</b>	<b>2 222</b>	<b>375</b>	<b>227</b>
<b>Livsmedel</b>							
362 Livsmedel	-730	-486	-244	942	736	206	-37
	<b>-730</b>	<b>-486</b>	<b>-244</b>	<b>942</b>	<b>736</b>	<b>206</b>	<b>-37</b>
<b>Miljö &amp; hälsa</b>							
360 Miljö och hälsa	-1 240	-1 215	-25	2 616	2 450	166	141
	<b>-1 240</b>	<b>-1 215</b>	<b>-25</b>	<b>2 616</b>	<b>2 450</b>	<b>166</b>	<b>141</b>

## Kultur- och fritidsavdelningen

Nämnd Barn-, kultur- och utbildningsnämnden  
 Ordförande Lena Johansson (S)  
 Chef Lars-Erik Bergman  
 Årsarbetare 23,3 (14,39 kvinnor, 8,9 män)

Inkl. kapitalkostnader	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.		
	-658	-2 246	1 588	18 998	20 241	-1 243	345

### ÅRETS HÄNDELSE

Vi hade en snöfattig höst som innebar stora utmaningar för att kunna hålla skidspår öppna och i ett gott skick. Vi har bytt ut en hel del lampor på elljusspåret i Strömsund till led under 2019. Och vår förhoppning är att det ska bli möjligt att byta samtliga armaturer på Rotnäset till led under 2020. Biblioteksfilialen i Hoting har under hösten 2019 påbörjat avveckling av verksamheten. Biblioteksfilialen i Backe kommer att avvecklas under våren 2020. Kulturskolan har haft en uppskattad vårshow på Saga i Strömsund, och höstterminen har man jobbat med ett filmprojekt tillsammans med grundskolan i Hammerdal. Det kommer att avslutas med en filmvisning på MB i Hammerdal i februari 2020. Vi har genomfört och stöttat ovanligt många kulturevenemang detta år, och det har varit spridda i hela kommunen. Även ett antal kulturarrangemang på äldreboenden har vi arrangerat.

### EKONOMI

Avdelningen visar ett överskott på 353 tkr. Detta beror i första hand på lägre kostnader för Kulturskolan, med en mindre bemanning. Bokslutet visar också högre kostnader för fritidsanläggningar och allmänkultur.

### FRAMTID

Vi har för avsikt att fortsätta genomlysna våra bidragssystem, för att få ännu mera rättvisa bidrag. Vi kommer även fortsätta att försöka få föreningar att sköta våra anläggningar med hjälp av avtal. Kulturskolan har för avsikt att utöka sin samverkan med grundskolan. Biblioteket kommer att avveckla filialen i Backe. Samtidigt som man kommer att utöka servicen med den nya "bokbussen". Vi vill fortsätta att bidra till tillväxt och inflyttning till vår kommun, och genom vår verksamhet göra den attraktiv.

Administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
194 Administration	-24	0	-24	2 347	2 374	-27	-51
	-24	0	-24	2 347	2 374	-27	-51
Kultur	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
400 Allmänkulturell vht.	-11	-7	-4	363	432	-69	-73
402 Stöd till studieförbund	0	0	0	600	600	0	0
410 Bibliotek	-38	-33	-5	5 612	5 541	71	65
420 Kulturskola	0	0	0	5 165	4 543	622	622
	-49	-39	-10	11 740	11 116	624	615
Fritid	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
430 Stöd till allm fritidsvht.	0	0	0	1 890	2 056	-166	-166
440 Friluft- och fritidsanl.	-223	-265	42	1 735	1 956	-221	-179
450 Fritidsgårdar	-362	-870	508	1 286	1 638	-352	156
	-585	-1 135	550	4 911	5 650	-739	-190
Projekt	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
449 Projektmedel	0	-1 072	1 072	0	1 101	-1 101	-29
	0	-1 072	1 072	0	1 101	-1 101	-29

## Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

Nämnd Barn-, kultur- och utbildningsnämnden  
 Ordförande Lena Johansson (S)  
 Chef Lars Thorin  
 Årsarbetare 383,8 (311,92 kvinnor, 71,88 män)

Inkl. kapitalkostnader	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
	-26 014	-34 159	8 145	253 475	264 818	-11 343	-3 198

### ÅRETS HÄNDELSE

En av de viktigaste händelserna under 2019 är nedläggning av två förskolor, Myrans och Solgårdens förskola, för att anpassa verksamheten till det nya antalet barn efter att Migrationsverket flyttade från Strömsund. Inom skolan har Samverkan för bästa skola avslutats vid årsskiftet. Vi ser att vi utvecklat skolorna i kommunen på många områden under projektet. Elevresultaten börja sakta stiga, vi ser under detta år en uppgång hos våra pojkar i synnerhet. I det jobbet har vi fokuserat på hur vi utvecklar undervisning och lärande hos våra barn och elever. Under 2019 har vi även utrustat våra förskolor med betydligt fler datorer, surfplattor och projektorer för digitalt lärande. Vi har även byggt ut kapaciteten med trådlösa nätverk på förskolor och skolor. Huvudsakligen har detta finansierats med investeringsmedel från KS

### EKONOMI

2019 generade ett underskott på -3,2 mnkr. I huvudsak beror underskotten ökade fastighetskostnader som tillkom under året. Vi har också haft kvar hyreskostnader för Solgården och Myran trots att vi lagt ned dem 1/7. Det beror också på att vi inte kommit tillräkta med det ekonomiska underskottet inom förskolan. Grundskolorna har gjort ett mycket bra jobb med att anpassa sina verksamheter efter mindre barn och därmed lägre intäkter. Därför visar grundskolan ett plusresultat på +2,5 milj. Tyvärr beror också överskottet till viss del på att vi har fler obehöriga lärare och därmed en lägre lönekostnad. För att minska kostnader i förskolan kommer ett besparingspaket tas fram under våren. Vi ser dock inte att vi har möjlighet att hämta hela underskottet utan förskolan måste tillföras mer budget för lokaler och fasta kostnader. Vi kommer också att spara pengar på att slippa skjutsa Backeeleverna till Rossön efter årsskiftet. När det gäller åtgärder för att komma i balans så krävs också anpassningar av kommunens lokalytor för att minska på hyreskostnader istället för att spara på personal och verksamhet.

### FRAMTID

Utmaningar vi står inför framöver är att digitalisera verksamheten ytterligare. För att kunna göra det så krävs en stor kompetensutvecklingsinsats för all personal i förskola, skola och fritidshem. Vi har också en stor utmaning att hitta behörig personal i form av förskollärare och lärare i olika åldrar. När vi inte hittar lärare så får vi svårare att upprätthålla en god kvalitet på verksamheten. Vi skulle också behöva göra en omfattande satsning på att behålla våra behöriga lärare som valt att stanna kvar i kommunen och inte flytta. De är vår verksamhets ryggrad och skulle behöva premieras med extra lönepåslag för att matcha de löner som våra nya lärare får. En tredje stor utmaning är att höja elevernas kunskapsresultat så att fler elever blir behöriga för gymnasiestudier samtidigt som vi måste minska våra kostnader.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
006 Barn- och utb.nämnd	0	0	0	1 321	1 307	14	14
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 321</b>	<b>1 307</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat
Centrala kostnader	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
510 Centrala kostnader yttre	-2 960	-3 070	110	11 890	12 169	-279	-169
610 Centrala kostnader	-736	-1 517	781	6 476	6 041	435	1 217
	<b>-3 696</b>	<b>-4 587</b>	<b>891</b>	<b>18 366</b>	<b>18 209</b>	<b>157</b>	<b>1 047</b>
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat
Fritidshem	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
533 Fritidshem yttre	0	-51	51	3 158	3 667	-509	-458
633 Fritidshem	-3 122	-3 202	80	17 863	17 460	403	483
	<b>-3 122</b>	<b>-3 253</b>	<b>131</b>	<b>21 021</b>	<b>21 127</b>	<b>-106</b>	<b>25</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Förskola</b>							
522 Förskola yttre verksamhet	-370	-449	79	18 326	20 846	-2 520	-2 442
523 Familjecentralen	0	-27	27	631	771	-140	-113
622 Förskola	-4 924	-6 457	1 533	48 831	54 736	-5 905	-4 372
	<b>-5 294</b>	<b>-6 933</b>	<b>1 639</b>	<b>67 788</b>	<b>76 353</b>	<b>-8 565</b>	<b>-6 926</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Grundskola</b>							
530 Förskoleklass, yttre	0	0	0	1 728	1 719	9	9
531 Grundskola åk 1-6 yttre	0	0	0	24 093	25 749	-1 656	-1 656
532 Grundskola åk 7-9 yttre	0	0	0	20 839	21 646	-807	-807
535 Särskola	0	0	0	6 925	6 435	490	490
612 Elevhälsa	-183	-195	12	5 546	3 461	2 085	2 097
630 Förskoleklass	-627	-784	157	6 011	5 846	165	322
631 Grundskola åk 1-6	-8 192	-10 383	2 191	45 430	45 609	-179	2 012
632 Grundskola åk 7-9	-4 600	-6 970	2 370	33 827	35 894	-2 067	303
634 Förberedelsegrupp	-300	-416	116	580	881	-301	-185
	<b>-13 902</b>	<b>-18 748</b>	<b>4 846</b>	<b>144 979</b>	<b>147 240</b>	<b>-2 261</b>	<b>2 585</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Projekt</b>							
511 Projektmedel	0	-639	639	0	582	-582	56
	<b>0</b>	<b>-639</b>	<b>639</b>	<b>0</b>	<b>582</b>	<b>-582</b>	<b>56</b>

## Vård- och socialförvaltningen

Nämnd	Socialnämnden
Ordförande	Karin Näsmark (S)
Chef	Gudrun Öjbrandt
Årsarbetare	559,39 (436,08 kvinnor, 123,31 män varav OSA och feriearbetare 22,31 kvinnor, 19,07 män)

Inkl. kapitalkostnader	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
	-54 177	-61 630	7 453	393 741	418 347	-24 606	-17 153

### ÅRETS HÄNDELSER

Den samlade öppenvården inom individ- och familjeomsorgen har organiserats för att möta behoven av insatser och stöd till barn, unga och familjer. Denna viktiga satsning har under året etablerats fullt ut. Samverkan med elevhälsan har intensifierats. Antalet orosanmälningar kring barn och ungdomar har ökat. Skyddsutredning görs skyndsamt i varje ärende. Antalet placeringar av barn och unga är tämligen oförändrat över tid medan kostnaderna för varje placering ökat markant. Under hösten beslutades att inrätta ett så kallat Barnahus i länet, ett åtagande som är gemensamt mellan kommunerna, regionen, polis och åklagarmyndigheten för att förbättra insatser för barn som utsätts för brott. Många enskilda och familjer har svårt att klara sin försörjning vilket visat sig genom att kostnader för ekonomiskt bistånd ökar. Arbetsmarknadsenheten och individ- och familjeomsorgen har intensifierat samarbetet kring individer som behöver stöd i att komma närmare arbetsmarknaden genom praktik och sysselsättningsåtgärder. Timkostnaderna i hemtjänsten har minskat. Det digitala planeringsverktyget har implementerats inom alla hemtjänstenheter och bidragit till kvalitetssäkring av insatserna. I Strömsund har hemtjänstenheterna samlats i gemensamma lokaler vilket beräknas leda till samordningsvinster i verksamheten. Förvaltningen har genomfört ett framgångsrikt arbete med att anpassa verksamheten till kravet på kortare tid för utskrivningsplanering kring kommuninvånare som skrivs ut från slutenvården. De kontinuerliga insatserna för personer med omfattande behov av hemtjänst och hemsjukvård och deras anhöriga är fortsatt ett omfattande lagarbete där insatser har getts med god kvalitet dygnet runt, året runt, såväl i vanliga bostäder som i de särskilda boendena i kommunen.

### EKONOMI

Förvaltningen redovisar ett underskott om -17,1 mnkr (2018 -15,5 mnkr). Ledning och administration uppvisar ett överskott på 68 tkr. Arbetsmarknadsenheten visar överskott på 2,3 mnkr som härrör från intäkter som ligger högre än budgeterat samt vakanta tjänster under del av året. Hemsjukvård/kommunrehab visar på ett plusresultat om 3,8 mnkr vilket till viss del beror på högre intäkter än budget men till största delen beror på vakanta tjänster som inte kunnat tillsättas. Inom individ- och familjeomsorgen ligger den största delen av förvaltningens underskott. Ekonomiskt bistånd visar underskott på -4,4 mnkr vilket har ett klart samband med en svag arbetsmarknad kombinerat med att många extratjänster avslutats under året. Kostnader för placeringar är en tyngande post då de i många fall genererar höga dygnskostnader. Placeringar för barn, unga och vuxna uppvisar sammantaget underskott på -9,2 mnkr. Öppenvården bidrar genom förebyggande arbete och stöd på hemorten till att minska behov av placeringar. Enheten uppvisar underskott om -1,2 mnkr som kan kopplas till stora behov bland annat på grund av psykisk ohälsa samt att ett aktivt arbete kommit igång. Inom stöd och service för funktionsnedsatta visar bostad med särskild service ett underskott om -3,9 mnkr. Vissa kostnader har uppstått vid avveckling av enhet samt köpta tjänster i några fall. Samverkan mellan de olika boendena har hållit tillbaka underskottet. Personlig assistans slutar på -2 mnkr vilket hör samman med ett antal mycket komplexa ärenden. Särskilda boenden slutar på underskott om -1,2 mnkr medan nattlag och hemtjänst däremot minskat sina kostnader. Det innebär att äldreomsorgen sammantaget har ett överskott på 1,2 mnkr vilket är resultatet av mer samnyttjande och återhållsamhet med resurserna.

### FRAMTID

Personal- och kompetensförsörjning inom alla yrkeskategorier samt en ökad rörlighet bland handläggare, chefer och legitimerad personal är en stor och pågående utmaning att möta med nya kreativa lösningar. Många i arbetslöshet är långt från reguljärt arbete och behöver konkret vägledning och praktik för att komma vidare mot egen försörjning. Utmaningar inom hemtjänst och hemsjukvård finns även genom att insatserna behövs över hela kommunens geografiska område. Det digitala planeringssystemet införs inom fler verksamheter i äldreomsorgen för att kvalitetssäkra den enskildes insatser och effektivisera verksamheterna. Möjligheter att ytterligare samordna och koncentrera vissa verksamheter behöver utredas bland annat inom stöd och service. Översyn av arbetssätt och organisering, bland annat schemaläggning, är viktiga åtgärder för att fortsätta reducera personalkostnader. Digitala verktyg som kan stödja den enskilde och anhöriga ska testas. Stabil infrastruktur är en förutsättning för en lyckad fortsatt på digitalisering. Fortsatt effektivisering av handläggning och utredning av ärenden som rör inom barn och unga ska prioriteras. Den psykiska ohälsan påverkar inom flera verksamhetsområden. Personal behöver rustas med mer



kunskap inom området. Samverkan med övriga vårdgivare inom hälso- och sjukvårdens område såväl lokalt som regionalt kommer att vara i fokus för att kunna möta befolkningens samlade behov.

<b>Nämnd</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
007 Socialnämnd	0	0	0	983	1 220	-237	-237
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>983</b>	<b>1 220</b>	<b>-237</b>	<b>-237</b>
<b>Administration</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
197 Ledning och admin.	-273	-785	512	29 033	29 477	-444	68
	<b>-273</b>	<b>-785</b>	<b>512</b>	<b>29 033</b>	<b>29 477</b>	<b>-444</b>	<b>68</b>
<b>Arbetsmarknadsenheten</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
730 Sysselsättningsåtgärder	-7 416	-11 262	3 846	14 528	16 088	-1 560	2 286
	<b>-7 416</b>	<b>-11 262</b>	<b>3 846</b>	<b>14 528</b>	<b>16 088</b>	<b>-1 560</b>	<b>2 286</b>
<b>Hemsjv./Kommunrehab</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
782 Hemsjukvård	-1 153	-1 606	453	22 994	20 956	2 038	2 490
785 Kommunrehab	-295	-139	-156	10 237	8 748	1 489	1 333
	<b>-1 448</b>	<b>-1 744</b>	<b>296</b>	<b>33 231</b>	<b>29 704</b>	<b>3 527</b>	<b>3 823</b>
<b>Individ &amp; familjeomsorg</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
700 Biståndsenhet	0	0	0	4 361	4 473	-112	-112
752 Ekonomienhet	-1 758	-1 834	76	15 522	19 805	-4 283	-4 207
754 Boendestöd	-8	0	-8	2 114	2 133	-19	-27
755 Vuxenenhet, öppenvård	-775	195	-970	9 226	12 383	-3 157	-4 128
756 Familjecentralen	0	0	0	107	105	2	2
757 Barn och familj	-3 147	-2 627	-520	20 439	29 437	-8 998	-9 518
759 Familjerätt	0	0	0	685	818	-133	-133
	<b>-5 688</b>	<b>-4 265</b>	<b>-1 423</b>	<b>52 454</b>	<b>69 154</b>	<b>-16 700</b>	<b>-18 123</b>
<b>Stöd &amp; service</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
711 Bostad m särsk service	-1 094	-1 010	-84	31 856	35 668	-3 812	-3 896
713 Dagverksamhet	-81	-1 007	926	7 288	8 106	-818	107
717 Personlig assistans	-19 904	-20 202	298	28 757	31 123	-2 366	-2 068
718 Stödinsatser	-172	-245	73	6 632	6 997	-365	-292
	<b>-21 251</b>	<b>-22 464</b>	<b>1 213</b>	<b>74 533</b>	<b>81 894</b>	<b>-7 361</b>	<b>-6 148</b>
<b>Äldreomsorg</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
771 Särskilt boende	-12 323	-14 548	2 225	95 124	98 593	-3 469	-1 244
776 Nattlag	0	0	0	28 875	26 333	2 542	2 542
778 Trygghetsboende	0	3	-3	1 571	2 112	-541	-544
781 Hemvård	-5 778	-6 565	787	63 409	63 771	-362	425
	<b>-18 101</b>	<b>-21 110</b>	<b>3 009</b>	<b>188 979</b>	<b>190 810</b>	<b>-1 831</b>	<b>1 178</b>

## Närvård Frostviken

Nämnd Gemensam nämnd för närvård Frostviken  
 Ordförande Ardis Lindman (S)  
 Chef Maria Strängby  
 Årsarbetare 43,43 (32,1 kvinnor, 11,33 män)

Inkl. kapitalkostnader	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
	-13 490	-14 544	1 054	37 150	40 245	-3 095	-2 041

### ÅRETS HÄNDELSE

Vi har under året haft en bra verksamhet trots vakanser på tjänster. Ny Närvårdschef tillträdde 190901 med början som tf Närvårdschef från 190301. Hälsocentralen har god tillgänglighet med öppen mottagning och öppen telefontid mån-fre. Läkarbemanningen har varit god, ingen stadigvarande men ca 5 läkare som är kända i verksamheten har alternerat, 4 dagar varannan vecka. Ambulansen har fått mer körningar från och med september pga att regionen gjort omorganisering av ambulansverksamheten. Särskilda boendet Levingsgården har haft god beläggningen under året, även kommit vårdtagare från andra delar i kommunen. Forsgården är nu färdigrenoverad, vilket gör både boende, personal och besökare glada. Trygghetens hus är färdigställt. Påbörjat arbete med digitalisering i vården.

### EKONOMI

Budgetunderskottet härrör från det fortsatta LSS ärendet som ej är med i budget. Fortfarande ligger en överklagan hos Försäkringskassan om att de återtar betalningsansvaret. Hemvården har ett underskott som dels beror på fel att personal som jobbar på hälsocentralen fortfarande står under Hemvården. På grund av brist på personal/vikarier, har det blivit utbetalat kvalificerad övertid, vilket medför ökade kostnader.

### FRAMTID

Läkarbemanningen är klar för 2020.

Stora utmaningar med rekrytering av personal, både legitimerad personal och vårdbiträden/undersköterskor. Trots annonser inga sökande hittills.

Fortsätta satsning på digitalisering i vården, fortsätta samarbete med glesbygds medicin i Storuman. Biträdande Närvårdschef tillträder 20200323.

Väntar på svar på överklagan till Försäkringskassan om de kommer att överta betalningsansvaret för LSS ärendet.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
008 Närvårdsnämnd Frostviken	0	0	0	332	266	66	66
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>332</b>	<b>266</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
<b>Administration</b>							
197 Ledning och admin.	0	0	0	1 428	1 307	121	121
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 428</b>	<b>1 307</b>	<b>121</b>	<b>121</b>
<b>Hemsjv./Kommunrehab</b>							
782 Hemsjukvård	-70	-109	39	2 346	2 049	297	336
	<b>-70</b>	<b>-109</b>	<b>39</b>	<b>2 346</b>	<b>2 049</b>	<b>297</b>	<b>336</b>
<b>Samverkan med Regionen</b>							
720 Hälsocentral	-5 675	-5 930	255	6 910	6 256	654	909
721 Ambulans	-6 095	-6 417	322	6 593	7 619	-1 026	-704
	<b>-11 770</b>	<b>-12 347</b>	<b>577</b>	<b>13 503</b>	<b>13 875</b>	<b>-372</b>	<b>205</b>
<b>Stöd &amp; service</b>							
717 Personlig assistans	0	-170	170	917	3 117	-2 200	-2 029
718 Stödinsatser	0	0	0	36	5	31	31
	<b>0</b>	<b>-170</b>	<b>170</b>	<b>953</b>	<b>3 122</b>	<b>-2 169</b>	<b>-1 999</b>

<b>Äldreomsorg</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
771 Särskilt boende	-960	-1 339	379	10 685	11 149	-464	-85
778 Trygghetsboende	0	0	0	383	393	-10	-10
781 Hemvård	-640	-519	-121	7 299	7 934	-635	-756
786 Fotvård	-50	-60	10	221	150	71	81
	<b>-1 650</b>	<b>-1 918</b>	<b>268</b>	<b>18 588</b>	<b>19 625</b>	<b>-1 037</b>	<b>-770</b>

## Revisionen

Nämnd            Revisionen  
 Ordförande    Jan Rönngren (M)  
 Chef  
 Årsarbetare

<i>Inkl. kapitalkostnader</i>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>928</b>	<b>947</b>	<b>-19</b>	<b>-19</b>

Revisorerna ska årligen granska all verksamhet som styrelser och nämnder utför. Som lekmannarevisor ska vi även granska de kommunägda bolagen. Revisionens uppgift är att pröva om kommunen sköter sin verksamhet enligt lag och på ett ändamålsenligt sätt, är räkenskaperna rättvisande och om den interna kontrollen som nämnderna gör är tillräcklig. Med utgångspunkt från god revisionssed har vi upprättat en väsentlighets- och riskanalys och genomfört årlig granskning av 2019 års verksamhet. Granskningen 2019 har omfattat årsredovisning, delårsrapport samt grundläggande granskning av styrelsens och nämndernas ansvarsutövning.

Utöver detta har revisionen gjort fördjupade granskningar:

ledning och styrning ifo.

Ekonomisk tillfredställande hemtjänst,

Hälsa och sjukvård och sociala insatser för psykiskt funktionshindrade.

Revisionen visar ett underskottskott på -19 tkr. Underskottet beror bl.a. på ökade arvodeskostnader som dubbel rev. P.g.a. ny revisionsgrupp efter senaste valet. De nya revisorer som utrustades med som datorer och utbildning.

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Revision</b>							
010 Revision	0	0	0	928	947	-19	-19
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>928</b>	<b>947</b>	<b>-19</b>	<b>-19</b>

## Valnämnden

Nämnd Valnämnden  
 Ordförande Marie Gabrielsson (S)  
 Chef  
 Årsarbetare

*Inkl. kapitalkostnader*

<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>-220</b>	<b>-336</b>	<b>116</b>	<b>601</b>	<b>601</b>	<b>0</b>	<b>116</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Nämnd</b>							
005 Valnämnd	-220	-336	116	601	601	0	116
	<b>-220</b>	<b>-336</b>	<b>116</b>	<b>601</b>	<b>601</b>	<b>0</b>	<b>116</b>

Affärsverksamheten, AVA

Nämnd Kommunstyrelsen  
 Ordförande Susanne Hansson (S)  
 Chef Richard Persson  
 Årsarbetare

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Resultat.</i>
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>-37 402</b>	<b>-40 672</b>	<b>3 270</b>	<b>37 402</b>	<b>40 342</b>	<b>-2 940</b>	<b>330</b>

ÅRETS HÄNDELSE

Under 2019 har vi påbörjat renoveringen av Hotings vattenverk. Planen var att vi skulle bygga ett nytt vattenverk men våra beviljade investeringsmedel räckte inte till det, så vi fick utarbeta ett nytt förslag på renovering i befintlig byggnad. Vi har renoverat taket på vattentornet i Backe och endast några mindre jobb återstår. Vi fortsätter det stora arbetet med att koppla in våra anläggningar i VA-operatör för att få till larm, styr och övervakningen. Vi har strumpinfodrat delar av våra avlopps- och dagvattenledningar i Strömsunds tätort. Det är en effektiv metod att renovera ledningar som är i mycket dåligt skick, genom att ledningen "kläs in" med en strumpa och gör att ledningen inte kan kollapsa. Precis innan jul fick vi äntligen beslutet om förnyat tillstånd för Strömsunds avloppsreningsverk.

Förbättringar görs kontinuerligt på våra återvinningscentraler, bland annat förbättras sortering och skyltning. Att personalen på våra AVC fått pris för "Årets serviceföretag" på årets Guldälggala visar att våra kunder är nöjda med det vi gör. Arbetet med att avsluta Lidens deponi har fortsatt under året och flutit på bra. Planen är att avslutningen ska vara klart hösten 2020. Vi har färdigställt nya tillståndsansökningar för Rossön och Hammerdals slambehandlingsanläggningar och ansökningshandlingar för Hotings anläggning är klara att skickas in. Under senare delen av 2019 påbörjades planeringen för att genomföra kravet på separat insamling av matavfall gemensamt i länet.

EKONOMI

För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för avfallshantering visar årets resultat ett underuttag på 518 tkr. För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för vatten och avlopp visar årets resultat ett överuttag på 848 tkr som till viss del kompenserar 2016 års underuttag.

FRAMTID

Under 2020 ska vi utrusta reningsverken i Hammerdal och Gäddede med möjlighet till kontrollerad bräddning av det avloppsvatten som kommer in till verken vid höga flöden. Vi ska renovera flera pumpstationer och fortsätta med att uppdatera våra anläggningars larm, styr- och övervakningssystem. Vi har även fått investeringsmedel för att förnya vårt ledningsnät för vatten och avlopp, så ett arbete med att prioritera sträckor som ska förnyas har påbörjats. Arbetet med att planera för införandet av separat insamling av matavfall kommer att vara intensivt under 2020, flera politiska beslut måste tas, taxan för renhållning och renhållningsföreskrifterna måste revideras och ett stort planeringsarbete måste göras. Till detta arbete kommer en projektanställning att göras. Vi kommer att lämna in ansökan om tillstånd för Liden slambehandlingsanläggning och hålla samråd med de aktörer som vill söka tillstånd för att genomföra fastighetsnära insamling av förpackningsavfall och returpapper.

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Resultat.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>RENHÅLLNING</b>							
561 Deponeringsanläggningar	-1 029	-796	-233	5 608	6 478	-870	-1 103
562 Insamling av avfall	-12 040	-11 867	-173	7 461	6 704	757	584
	<b>-13 069</b>	<b>-12 664</b>	<b>-405</b>	<b>13 069</b>	<b>13 182</b>	<b>-113</b>	<b>-519</b>

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Resultat.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>VATTEN OCH AVLOPP</b>							
541 Vattenverksamhet	-11 429	-13 776	2 347	11 429	12 632	-1 203	1 144
542 Avloppsverksamhet	-12 904	-14 233	1 329	12 904	14 528	-1 624	-295
	<b>-24 333</b>	<b>-28 008</b>	<b>3 675</b>	<b>24 333</b>	<b>27 160</b>	<b>-2 827</b>	<b>848</b>

## Affärsverksamheten AVA - avfall, vatten och avlopp

### Resultaträkning - Avfall

tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Externa intäkter	11 802	12 246
Interna intäkter	862	818
Externa kostnader	-8 777	-8 855
Interna kostnader	-3 723	-3 802
Avskrivningar	-516	-501
Finansiella kostnader	-166	-175
<b>Årets resultat</b>	<b>-519</b>	<b>-269</b>

### Resultaträkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Externa intäkter	25 630	22 263
Interna intäkter	2 378	2 384
Externa kostnader	-18 951	-18 085
Interna kostnader	-3 613	-3 598
Avskrivningar	-3 701	-5 112
Finansiella kostnader	-895	-709
<b>Årets resultat</b>	<b>848</b>	<b>-2 857</b>

### Balansräkning - Avfall

tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	6 642	7 159
Kortfristiga fordringar	3 627	3 978
<b>Summa tillgångar</b>	<b>10 269</b>	<b>11 137</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	-519	-270
Långfristiga skulder	6 642	7 159
Kortfristiga skulder	4 146	4 248
<b>Summa eget kapital avsättningar och skulder</b>	<b>10 269</b>	<b>11 137</b>

### Balansräkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	45 673	41 685
Kortfristiga fordringar	8 698	3 040
<b>Summa tillgångar</b>	<b>54 371</b>	<b>44 725</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	848	-2 857
Långfristiga skulder	45 673	41 685
Kortfristiga skulder	7 850	5 897
<b>Summa eget kapital avsättningar och skulder</b>	<b>54 371</b>	<b>44 725</b>

Översikt av över (+) och underuttag (-), tkr	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Restskuld till kollektivet 2019
Avfallsverksamheten resultat aktuellt år	-785	571	1 056	-822	-34	-640	-519	
Återföring av skuld till kollektivet från 2011 (775 tkr)	384							0
Skuld till kollektivet 2014 reglerat 2016		-170		170				0
Skuld till kollektivet 2015 regleras fr o m 2016			-1 056	652	34	370		
<b>Resultatpåverkan kommun</b>	<b>-401</b>	<b>401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-270</b>	<b>-519</b>	<b>0</b>

<b>VA-verksamhetens resultat aktuellt år</b>	<b>-699</b>	<b>1 012</b>	<b>-1 137</b>	<b>-2 364</b>	<b>100</b>	<b>-2 857</b>	<b>848</b>	
Skuld till kollektivet 2012 (-1 435 tkr), reglerat 2013 och 2015	699		736					0
Skuld till kollektivet från 2014, reglerat 2015 och 2016		-1 012	401	611				0
<b>Resultatpåverkan kommun</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 753</b>	<b>100</b>	<b>-2 857</b>	<b>848</b>	<b>0</b>



## Jämtlandsvärme AB

### Årets händelser

År 2019 blev cirka 2,7% varmare än 2018. Leveransvolymen minskade med cirka 443 MWh cirka 0,8% jämfört med budgeterad volym. Vi anslöt 14 nya kunder under året som motsvarade cirka 420 MWh.

Prisnivån för fjärrvärme från Jämtlandsvärme AB var oförändrad för sjätte året i rad.

En omfattande reparationsåtgärd av pannan i Strömsund har utförts under sommaren. Pannan vid Skogma i Hammerdal har byggts om för att klara annan typ av bränslen detta för att kunna möta upp ökade försäljningsvolymerna samt förstärka upp dagens drift.

Under 2019 påbörjades utredning om en ny fjärrvärmeanläggning i Strömsund. Översyn av fjärrvärmeföretaget har genomförts och bolaget beslutade om en höjning av fjärrvärme taxan.

Under hösten upphandlades bränsle för leveranser i Strömsund. Det nya avtalet som börjar gälla 1 juli i år sträcker sig över tre år med möjlighet till förlängning med två år.

Efterfrågan för att ansluta sig till fjärrvärme har fortsatt varit relativt stort även under 2019.

### Ekonomi

Under år 2019 levererade bolaget 54 544 MWh till 455 fastigheter. De största kunderna var Strömsunds kommun och Strömsunds Hyresbostäder AB. Bolaget levererade något mindre energi 2019 jämfört med 2018.

Intäkterna uppgick till 38,1 (38,4) mnkr och det ekonomiska resultatet före dispositioner och skatt uppgick till 1,7 (2,1) mnkr. Bolaget visar på ett sämre resultat än budgeterat. Orsaken är främst minskad försäljningsvolym samt stigande marknadspriser på bränsle.

### Om bolaget

- Vd: Thord Engström
- Ordförande: Lennart Oscarsson
- Anställda totalt: 6

Följande investeringar om ca 9,1 mnkr har gjorts under året:

- Byte av panelvägg i pannan i Strömsund
- Byte av energimätare
- Anslutning av nya kunder
- Ombyggnation av panna i Hammerdal

### Kvalitet och miljö

Vårt kvalitetsarbete är huvudsakligen inriktat på leveranssäkerhet och kvalitet på leverans (rätt tryck och temperatur). Miljöarbetet är inriktat på minskad miljöbelastning med avseende på utsläpp till luft och vatten samt minskad användning av fossil olja och el. För att minska användningen av fossil olja arbetar vi med att effektivisera våra värmeanläggningar så att behovet av fossil olja minskar.

### Framtiden

Bolaget kommer 1 juli 2020 teckna avtal om bränsleleveranser för kommande fem år. Efter sex år med oförändrade fjärrvärmepriser har Jämtlandsvärme styrelse beslutat att höja priserna med 4%. Anledningen till denna höjning är framförallt det stigande marknadspriset på bränsle. De nya priserna börjar gälla från och med 1 januari 2020. Utredningen om framtidens fjärrvärmeproduktion i Strömsund kommer att bli klar under året. Utbyggnaden av våra nät på övriga orter kommer de närmsta åren att inrikta sig på att förtäta befintligt kulvertnät med nya kunder.



## Jämtlandsvärme AB

### Resultaträkningar

tkr	2019	2018
Intäkter	38 526	38 908
Kostnader	-31 783	-32 105
Planenliga avskrivningar	-4 684	-4 337
<b>Nettokostnad</b>	<b>2 059</b>	<b>2 466</b>
Finansiella intäkter	11	10
Finansiella kostnader	-414	-405
<b>Resultat</b>	<b>1 656</b>	<b>2 071</b>
Bokslutsdispositioner	-1 350	-1 770
Skatt	-67	-66
<b>Årets resultat</b>	<b>239</b>	<b>235</b>

### Balansräkningar

tkr	2019	2018
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	81 503	77 020
Omsättningstillgångar	12 780	17 308
<b>Summa tillgångar</b>	<b>94 283</b>	<b>94 328</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	12 888	12 874
Obeskattade reserver	34 421	33 071
Långfristiga skulder	40 500	41 500
Kortfristiga skulder	6 474	6 883
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>94 283</b>	<b>94 328</b>

### Statistik

	2019	2018	2017
Antal abonnenter	455	441	429
Försäljning, MWh	54 400	54 843	53 133
Medelpris, kr/MWh	702	700	705
Soliditet, %	42,36	40,99	38,76
Genomsnittlig låneränta, %	1,01	0,96	1,15
Genomsnittlig räntebindningstid, år	2,23	2,44	2,60



## Strömsunds utvecklingsbolag AB

### Årets händelser

Under mitten av 2019 anställdes en ny näringslivsutvecklare vilket innebar att Suab återigen fick full bemanning.

Vi har även fortsatt nyttjat en konsult som expert på företagsstöd åt kommunens företagare. Sammanlagt har beslut tagits på motsvarande cirka 14 mkr i företagsstöd.

Heja Strömsund har genomfört ett flertal event för säkrad kompetensförsörjning bl.a. emigrantmässan i Nederländerna samt ett hemvändarevent på Globen i Stockholm.

Vindkraftsinvesteringarna i bl.a. Åskälen har påverkat många företag positivt där Suab haft en aktiv roll i frågor rörande samverkan och utbildning.

Kommunfullmäktige beslutade i december att Suabs verksamhet skulle byta organisationsform i början av 2020 och övergå till kommunens framtids- och utvecklingsförvaltning, samt att bolaget därefter skulle påbörja sin avveckling.

### Ekonomi

Projektet har justerats för verksamhetsåret enligt tidigare rutin. Resultatet för året är ett nollresultat, plus 6 tkr.

### Måluppfyllelse

Vi genomförde cirka 40 organiserade företagsbesök under året. Målet är 50. Det blev färre företagsbesök på grund av underbemanning i början av 2019. Dock har relativt många andra företagskontakter genomförts. Antalet nystartade företag har under året 2019 varit 26 aktiebolag och 12 enskilda firmor, sammantaget 38 stycken, vilket är samma som 2018.

### Om bolaget

- Vd: Björn Amcoff
- Ordförande: Göran Bergström
- Anställda totalt: 4

Målet är 40 st. Andelen företagare i kommunen är fortsatt mycket högt och ligger stabilt över tid.

### Framtid

Baserat på ytterligare finansiella medel från Tillväxtverket för att förbättra kommunens näringslivsklimat kommer en rad projekt som delvis initierats redan under perioden 2018–2019 fullföljas och genomföras under perioden 2020.

Industrin står fortsatt inför stora utmaningar att rekrytera personal. Genom projektet Heja Strömsund så kommer vi att tillsammans med näringsliv, kommun och arbetsförmedling att intensifiera arbetet med att hitta relevant arbetskraft.

Industrinatten som vi genomförde tillsammans med skola och näringsliv 2018 föll väl ut under det gångna året och vi planerar en fortsättning 2020 kallad Industrimorron riktad till årskurs 8. Vidare genomförs flera utbildningsprogram bl.a. inom kommunen för förbättrad service till företagen och ett affärsutvecklingsprogram för våra turistföretagare.

Vi kommer att jobba tillsammans med skolan för att visa vilka yrken som finns inom kommunen och där informera redan inför gymnasievalet vilka möjligheter som finns i kommunens näringsliv.

De stora vindkraftsetableringarna i kommunen blir en ny basindustri som ska bevakas och utvecklas genom såväl utbildningar, nya företag och strategiska samarbeten.

## Strömsunds utvecklingsbolag AB

## Resultaträkningar

tkr	2019	2018
Intäkter	5 510	4 532
Kostnader	-5 469	-4 466
Planenliga avskrivningar		-
<b>Nettokostnad</b>	<b>41</b>	<b>66</b>
Finansiella intäkter		-
Finansiella kostnader	-75	-61
<b>Resultat</b>	<b>-34</b>	<b>5</b>
Bokslutsdispositioner	61	-25
Skatt	-21	-17
<b>Årets resultat*</b>	<b>7</b>	<b>-37</b>
* efter ägartillskott	3 388	4 066

## Balansräkningar

tkr	2019	2018
Anläggningstillgångar	110	110
Omsättningstillgångar	5 753	5 644
<b>Summa tillgångar</b>	<b>5 863</b>	<b>5 754</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	277	270
Obeskattade reserver	25	86
Avsättningar	2 516	2 258
Långfristiga skulder	-	-
Kortfristiga skulder	3 045	3 140
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>5 863</b>	<b>5 754</b>

## Statistik

	2019	2018	2017
Soliditet, %	5,05	5,86	5,94



**STRÖMSUNDS HYRESBOSTÄDER AB**  
Streejmien Gäetieluhpieh AB

## Strömsunds hyresbostäder AB

Bolagets verksamhet består i uthyrning och förvaltning av eget fastighetsbestånd samt teknisk förvaltning på uppdrag. Våra uthyrningsobjekt var vid årets utgång: 922 bostäder, 89 lokaler, 41 garage, 19 carports och 571 parkeringsplatser.

### Årets händelser

Nyproduktion av totalt sjutton nya bostäder har pågått under 2019. Nyproduktionen avser ett nytt hus med totalt nio lägenheter på fastigheten Hammerdal 3:104 samt ombyggnation av lokaler till åtta lägenheter på fastigheten Eken 13 i centrala Strömsund.

### Hyrer

Hyresförhandlingen för 2019 resulterade i en genomsnittlig hyreshöjning om 1,80 %.

### Vakanser

Tabellen visar vakansläget i beståndet, exklusive avställda lägenheter, fördelat per ort 31 december 2019. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Ort	Vakanta	Av totalt
Strömsund	0 (0)	555 (555)
Hammerdal	3 (0)	126 (126)
Backe	5 (4)	56 (56)
Rossön	4 (2)	31 (31)
Hoting	11 (8)	86 (86)
Gäddede	14 (7)	68 (68)
	<b>37</b>	<b>922</b>

### Om bolaget

- Vd: Stefan Jönsson
- Ordförande: Bengt Bergqvist (S)
- Anställda totalt: 15 tillsvidareanställda, varav 4 kvinnor och 11 män.

### Underhåll

Flera av Strömsunds hyresbostäders fastigheter har omfattande underhållsbehov. Det planerade underhållet har därför getts ett stort utrymme i bolagets budget för de fem kommande åren.

### Ekonomi

Årets intäkter uppgick till 56,1 mnkr. Detta var högre än budgeterat och berodde framför allt på bolagets intäkter från externa förvaltningsuppdrag. Kostnaderna har i stort legat i nivå med budget, där har kostnaderna för reparationer varit mindre än budget medan de taxebundna kostnaderna varit högre än väntat.

Strömsunds hyresbostäders resultat före dispositioner och skatt blev 3,2 mnkr.

### Framtid

Uthyrningsgraden av bostäder har varit fortsatt hög under 2019 i centrala Strömsund och Hammerdal. Efterfrågan på bostäder i dessa orter bedöms fortsatt god under de närmast kommande åren. När det gäller Backe, Gäddede, Hoting och Rossön har uthyrningsgraden minskat under året. Andelen vakanta lägenheter på dessa orter ligger på en hög nivå och hyresmarknaden antas på några års sikt att vika ytterligare.

## Strömsunds hyresbostäder AB

## Resultaträkningar

tkr	2019	2018
Intäkter	56 098	55 295
Kostnader	-49 686	-50 909
Planenliga avskrivningar	-2 659	-2 534
<b>Nettokostnad</b>	<b>3 753</b>	<b>1 852</b>
Finansiella intäkter	39	51
Finansiella kostnader	-552	-490
<b>Resultat</b>	<b>3 240</b>	<b>1 413</b>
Bokslutsdispositioner	804	-142
Skatt	-871	-1 029
<b>Årets resultat</b>	<b>3 173</b>	<b>242</b>

## Balansräkningar

tkr	2019	2018
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	134 703	111 372
Omsättningstillgångar	11 987	1 655
<b>Summa tillgångar</b>	<b>146 690</b>	<b>113 027</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	55 796	52 624
Obeskattade reserver	7 544	8 348
Avsättningar	990	939
Långfristiga skulder	67 300	40 500
Kortfristiga skulder	15 060	10 616
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>146 690</b>	<b>113 027</b>

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 38 mnkr.

## Statistik

	2019	2018	2017
Reparation/underhåll, mnkr	8,93	11,2	11,8
Soliditet, %	42,10	52,40	50,40
Genomsnittlig låneränta, %	1,07	1,22	1,40
Genomsnittlig räntebindningstid, år	3,50	3,71	2,89



## Jämtlands Räddningstjänstförbund

### Verksamhetsåret

Måluppfyllelsen har varit god med vissa undantag. Inträffade händelser som föranledde insats från oss blev betydligt färre än 2018, mestadels beroende på en inte lika torr sommar som föranledde markbränder. Händelser med hjärtstoppslarm och IVPA, i väntan på ambulans, har ökat den senaste tiden. Direktionen har sagt upp avtalet med regionen.

Räddningstjänstförbundets ekonomiska förutsättningar fortsätter att successivt avta och där flera åtstramningar har genomförts. I den rådande situation som förbundet nu befinner sig i kommer det att krävas politiska beslut om vilken ambitionsnivå som skall gälla framöver.

Förbundets förebyggande verksamhet har också 2019 haft en mycket hög arbetsbelastning. Detta har krävt prioriteringar av verksamheten och resulterat i att tillsynsmålen inte heller nåtts under 2019. Lyckade rekryteringar, med två brandingenjörer, som tillträder första halvåret 2020 kommer därför stärka förutsättningarna att uppnå förväntade resultat.

Direktionen har beslutat om en omorganisering av den övergripande förvaltningsorganisationen, vilket föranledde en ny befattning som Stf Räddningschef som rekryterats internt. Utifrån denna förändring har även beslut fattats om en omorganisering av den övriga ledningsstrukturen vilket genomfördes under hösten.

Efterarbetet efter skogsbränderna 2018 med återställning av förlorad, förbrukad samt förstörd utrusning har pågått under året. Arbetet med att återsöka kvarvarande skogsbrandskostnader som i huvudsak består i ersättningsanspråk för återställande av vägar och brandgator från olika markägare kommer även att fortgå under 2020 fram tills att olika ersättningsanspråk helt upphört att inkomma till förbundet.

Strömsunds kommun har fattat beslut om att anpassa brandstationen i Hammerdal för att stärka rekryteringsmöjligheterna och öka jämställdheten. Förhoppningsvis är detta ett beslut som följas av övriga ägarkommuner vid upprustningar av brandstationer för att underlätta rekryteringen och skapa en bättre arbetsmiljö.

### Förbundets uppdrag

- Räddningschef: Lars Nyman
- Ordförande: Stephen Jerand (kd)
- Anställda totalt: 473, varav tillsvidareanställda 58 och 380 på beredskapstjänst inom deltidskåren.
- Är ett samarbete mellan Östersund, Krokoms, Strömsund, Berg, Bräcke, Ragunda och Härjedalen.

Målet är att tillsammans optimera gemensamma resurser och öka säkerheten för medborgarna. Vi arbetar för att skydda människors liv, hälsa och egendom samt miljön mot olyckor. Räddningstjänstförbundet arbetar även förebyggande.

### Ekonomi

Inför 2019 års verksamhetsår togs beslutet av ägarna om nya ramar där 2 mnkr togs bort från förbundets ekonomiska ram. Inför verksamhetsåret har ytterligare 1,6 mnkr rationaliserats bort. Ägartillskotten har inte anpassats mot kostnadsutvecklingen. Årets medlemsbidrag från kommunerna uppgår till ca 126,5 mnkr.

För 2019 redovisar förbundet ett positivt resultat på cirka 3,6 mnkr. Överskottet består i huvudsak av jämförelsestörande intäkter i form av inbetalda självrisker på 4,4 mnkr från medlemskommunerna för 2018 års skogsbränder. Ägarsamrådet beslutade att vi fick behålla självriskerna som extra finansieringsmedel i kompensation mot att ramen 2020 och 2021 förblir oförändrad och uppräknings utelämnad. För förbundets del innebär detta att ett gediget arbete måste påbörjas med att identifiera möjliga nedskärningar i verksamheten för att under 2020 och 2021 kunna genomföra beslutade åtgärder och anpassa "uniformen" till en mindre storlek.

För 2019 uppgår årets investeringar totalt till 6,7 mnkr, inklusive pågående investeringar. I beloppet ingår även nyttjandet av kvarvarande investeringsmedel från 2018 på 830 tkr.

### Framtid

Ett nytt handlingsprogram har upprättats för denna mandatperiod och remissförfarandet pågår och målet är att det skall antas i början på 2020.

Under verksamhetsåret 2020 kommer direktionen att ta med erfarenheter och synpunkter från 2019 för fortsatt utveckling av förbundet. Det nationella kravet att förbundet ska ingå i en systemledningsmiljö måste beaktas, särskilt som det troligen blir ett lagkrav.

## Jämtlands räddningstjänstförbund

## Resultaträkningar

tkr	2019	2018
Intäkter	23 447	76 065
Kostnader	-141 960	-195 154
Avskrivningar	-5 544	-6 825
<b>Nettokostnad</b>	<b>-124 057</b>	<b>-125 914</b>
Kommunbidrag	128 462	128 245
Finansiella intäkter	5	-
Finansiella kostnader	-847	-618
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>3 564</b>	<b>1 713</b>
Bokslutsdispositioner	-	-
Skatt	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>3 564</b>	<b>1 713</b>

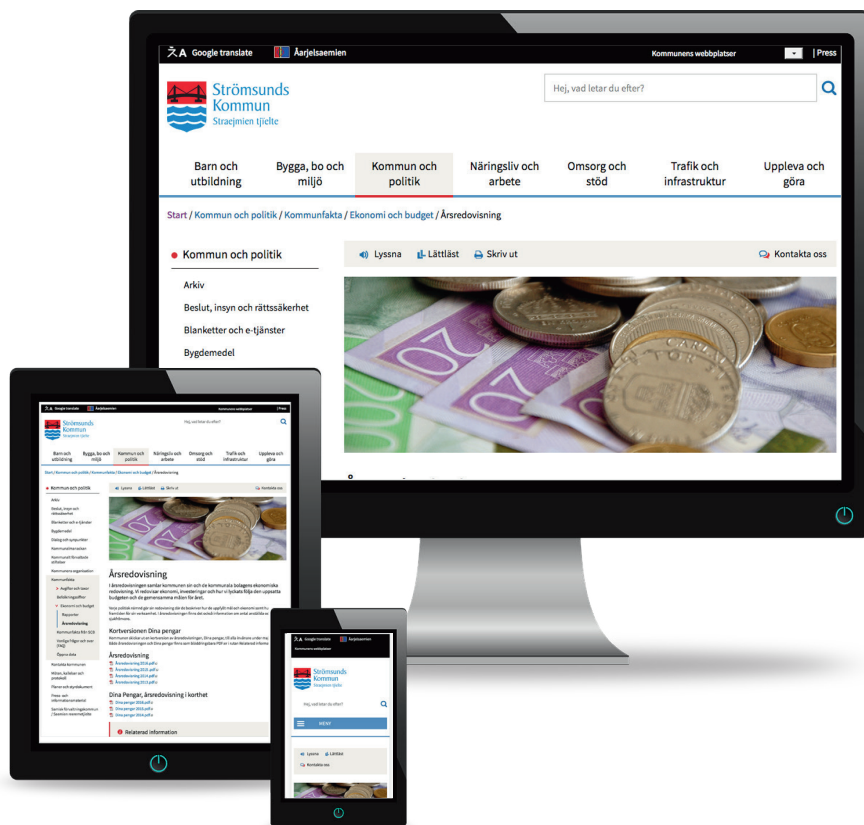
## Balansräkningar

tkr	2019	2018
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	57 801	55 844
Omsättningstillgångar	44 280	51 884
<b>Summa tillgångar</b>	<b>102 080</b>	<b>107 728</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	17 184	13 620
Avsättning	26 850	25 252
Långfristiga skulder	4 174	5 261
Kortfristiga skulder	53 873	63 595
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>102 080</b>	<b>107 728</b>

## Statistik

	2019	2018	2017
Soliditet, %	16,8	12,7	13,2
Medlemsfinansiering, % *	84,6	62,8	95,3
Totalt antal larm	2 235	2 530	2 213
- varav brand/brandtillbud	296	449	308
- varav trafikolycka	324	312	362
- varav utsläpp av farligt ämne	69	55	71
- varav händelse utan risk för skada	604	325	150
- varav automatlarm utan brandtillbud	-	461	493
- varav sjukvårdsuppdrag/annat uppdrag	785	709	612
- varav övrigt	157	219	217

\*) Medlemsfinansiering 2018 och 2019 är inkl MSB:s bidrag.



## Vill du läsa Årsredovisningen på nätet?

- När den är beslutad läggs den på kommunens webb: [www.stromsund.se/arsredovisning](http://www.stromsund.se/arsredovisning)
- Under våren 2020 ger vi ut en kortversion, Dina Pengar 2019. Så här såg förra årets version ut.



## Värdskap, service och framtidstro

Det är temat i 2020 års Kommunalmanacka. Varje månad kommer en ny artikel på temat. Alla artiklar finns på webben: [www.stromsund.se/kommunalmanackan](http://www.stromsund.se/kommunalmanackan)



### Kommunledningsförvaltningen

Box 500 • 833 24 Strömsund • Telefon 0670-161 00 • [kommun@stromsund.se](mailto:kommun@stromsund.se)  
[www.stromsund.se](http://www.stromsund.se) • [www.facebook.com/stromsundskommun](https://www.facebook.com/stromsundskommun)