

Bokslutsprognos

Delårsrapport

per augusti 2020

inklusive verksamhetsmål



Strömsunds
Kommun
Stræjmien tjele



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3-6
Resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, och redovisningsprinciper	7-8
Investeringsprognos	9
Verksamheternas bokslutsprognos	10-16
Kommunala bolag	17

Verksamhetsmål

Kommunfullmäktige - övergripande mål	18
Kommunstyrelsen	18-19
Miljö- och byggnämnden	20
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	21-22
Socialnämnden	23-24
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	25

Förvaltningsberättelse

Positiv resultatprognos – ökade statsbidrag överstiger minskade skatteintäkter

Finansiella mål 2020	Prognos 2020
Resultat +8,0 mnkr	Ja: 14,4 mnkr
Positivt balanskravsresultat	Ja: 14,4 mnkr
Investeringar max 25 mnkr nya objekt, samt 11,1 mnkr från 2019 och 3,4 mnkr tilläggsanslag 2020	Delvis: 39,0 mnkr

SAMMANFATTNING

Befarat underskott vänder uppåt

Tidigare befarat underskott har nu vänt upp till ett positivt resultat på 14,4 mnkr, vilket är 6,4 mnkr över vårt resultatmål på 8 mnkr. Prognosresultatet motsvarar 1,7 procent av skatter och bidrag, vilket gör att vi stärker vår ekonomi och närmar oss god ekonomisk hushållning.

Osäkerheten i ekonomin kvarstår, men jämfört med i våras har vi nu en större kunskap både nationellt och globalt hur pandemin har påverkat och kommer att påverka ekonomin under en längre tid. Fortfarande talar man mer om scenarier än prognoser. Vi ser i de senaste beräkningarna att tillskotten i form av generella statsbidrag överstiger nedgången i våra skatteintäkter.

Vi har även erhållit ersättningar för all sjuklön under april–juli. Ersättningen för de extraordinära kostnaderna, främst för vård- och omsorg, är inte klara ännu.

Balanskravsresultatet blir även det positivt i prognosen. I dagsläget har vi inga poster att justera för i balanskravsutredningen.

Nu i februari tog fullmäktige beslut om att ställa om redovisningen av pensioner från fullfondering till blandmodell från och med år 2020. Budgeten för året fastställdes tidigare i fullfondering, och när vi nu redovisar utfallet i blandmodell blir det stora budgetavvikelser. I delårsbokslutet per augusti 2020 är jämförelsetalen för 2019 omräknade.

Den interna resultatprognosen för alla verksamheterna visar underskott med 21,3 mnkr. Efter tillägg av beräknade intäktsförstärkningar till kommunens

finansiering av verksamheterna, summerar vi underskottet till 11,9 mnkr. Underskottet består av främst för hög kostnadsvolym från 2019.

Finansnettot påverkas också av ändrad redovisningsmodell för pensioner. Större delen av räntekostnaden utgår, samt pensionsutdelningar flyttas till verksamhetens nettokostnader. Än finns ingen planerad upplåning för året, och därmed inga nya räntekostnader.

Underskott och obalans mellan verksamheterna kräver kostnadsminskningar

Verksamheterna har fortsatt en för hög kostnadsvolym totalt sett, även efter stora statliga tillskott till välfärden. Samtidigt har vi behov av att omstrukturera budgetramarna mellan nämndernas verksamheter. Budgetramarna för 2021 är beslutade med ett första steg i rätt riktning, allt för att budgetramarna ska bli mer realistiska. Att förbättra dessa obalanser kräver politiska beslut av nödvändiga åtgärder. När vi talar om frivillig verksamhet är det också baserat på lokala frivilliga beslut. Den nyligen tillsatta kommunakuten kommer, liksom tidigare omgångar, att kräva motprestationer av de som inte själva har en ekonomi i balans. En fungerande välfärd för våra kommunmedborgare måste vara långsiktig, inte bara ett år i taget.

Förvaltningscheferna beräknar i sina prognoser ett totalt underskott med drygt 21 mnkr. Efter intäktsförstärkningar förbättras underskottet till 11,9 mnkr. Se översikt på sidan 10. Största underskotten beräknar de i socialnämnden med 21 mnkr, och barn-, kultur-, och utbildningsnämnden med 3,5 mnkr. Överskotten finns under kommunstyrelsen med cirka 5 mnkr.

I prognosen ingår de extrakostnader som pandemin hittills har kostat verksamheterna, reducerat med ersättning för ansökan per augusti samt en uppskattad del till nästa ansökningstillfälle i november. Beslut av Socialstyrelsen blir vägledande inför nästa ansökan. En kartläggning av inlämnade ansökningar visar en stor ojämnhet i de återsökta beloppen. Återstår att se vilka kostnader som blir godkända. Även ersättning

från Försäkringskassan för alla sjuklöne-kostnader under april-juli ingår med 5,6 mnkr i prognosen. Drygt hälften gick till vård- och socialförvaltningen.

Affärsverksamheten för avfall, vatten och avlopp beräknar sammantaget ett överuttag för året med 1,1 mnkr. Detta medför att tidigare års underuttag delvis kan regleras. Resultatpåverkan för kommunen kan därmed bli plus 1,1 mnkr i år.

Mer detaljer från verksamheterna finns på sidorna 10-16.

Pensionskostnaderna ökar

Redovisningen av pensioner blir i år något besvärligt att följa då vi ställer om från vår tidigare fullfondering till blandmodell. Budgeten för året fastställdes i fullfondering, och när vi nu redovisar utfallet i blandmodell blir det stora budgetavvikelser. I delårsboks slutet per augusti 2020 är jämförelsetalen för 2019 omräknade.

Vår totala pensions skuld i balansräkningen minskar stort med anledning av förändrad redovisningsmodell. Pensions skulden minskar med cirka 109 mnkr. Viktigt att notera är att skulden inte försvinner utan kommer att visas som en ansvarsförbindelse under balansräkningen. Istället för att amortera på pensions skulden kommer den större delen av pensions utbetalningarna att hanteras som kostnader via resultaträkningen. Vår omställning till blandmodell kommer att vara fullt genomförd till årsredovisning 2020, samt i mindre omfattning även nu till delårsboks slutet per augusti 2020. En beräknad nettoeffekt på årets resultat uppgår till 8-9 mnkr i ökade pensions kostnader. För att kompensera denna kostnadsökning beslutade vi i bokslut 2019 att överföra 6 mnkr från del av föregående års pensions utdelning till i år.

Skatter och bidrag

Inom skatter och bidrag har vi stora avvikelser mot budget. Skatteintäkterna minskar med anledning av den förväntat lägre tillväxten av skatteunderlaget. Samtidigt ökar de generella bidragen genom de stödpaket som staten skjuter till. Innan coronapandemin slog till hade vi under januari och februari fått förstärkning med ytterligare två tillskott av så

kallade välfärds miljarder. Därtill kan vi även addera den nya kostnads utjämnings och vår positiva avräkning för befolknings förändring.

Vi har fått alla aviserade tillskott utbetalda för 2020, vilket har förbättrat vår likviditet. Vårens befarande stora minskning av skatteunderlaget har inte besannats, utan förbättrats rejält genom korttidspermitteringarna. I dagsläget ser vi en positiv avvikelse mellan tappade skatteintäkter och erhållna extra generella statsbidrag. Återstår att se hur kommande prognoser slår.

Skatteintäkterna minskar netto med 13 mnkr. Skatteunderlagets tillväxt bromsar in, och stödåtgärder för företagare att skjuta upp viss beskattning 2019 genom periodiseringsfond minskar våra skatteintäkter. Ökningen består av vårt förbättrade befolkningstal mot budget.

De generella statsbidragen och utjämnings ökar i prognosen med 43 mnkr beroende på nya kostnads utjämnings, nya välfärds miljarder och kompositioner för minskade skatteintäkter. I tabellen nedan går det att följa beskeden om tillskott till kommunen.

Intäktförstärkningar 2020	Besked
Ny kostnads utjämnings från 2020	dec 2019
Ökade skatteintäkter/bidrag 2020, positiv avräkning befolkning	jan 2020
Vårändringsbudget 2020; 5 mdkr	jan 2020
Tillskott 2020; 2,5 mdkr	feb 2020
Vårproposition och vårändringsbudget; 15 mdkr, kompenserar skatteintäkter	apr 200
Företagares avsättning i deklaration, kompenserar skatteintäkter	apr 2020
Extra vårändringsbudget med ytterligare tillskott 2020; 6 mdkr	maj 200

Likvida medel och finansiering

De extra statliga tillskotten är utbetalade under våren och sommaren, samtidigt som vi erhåller preliminära skattemedel enligt plan. Detta skjuter fram vårt behov av extern upplåning för del av våra investeringar.

Avslutningsåtgärder för deponier fortsätter enligt plan, och vi beräknar ett utflöde med cirka 4,9 mnkr i år.

Strömsunds hyresbostäder AB har utökat sin upplåning med 4 mnkr i början av året. Kommunens borgensåtagande ökar därmed till totalt 119 mnkr, varav våra två kommunala bolag står för 112 mnkr. Under hösten planerar bostadsbolaget ytterligare upplåning med drygt 2 mnkr. Vi har ingen kännedom om

andra förändringar eller borgensinfrående för närvarande.

Strömsunds kommuns pensionsstiftelse är snart helt avslutad. Stiftelsens kapital överfördes till Kommunernas gemensamma Pensionsstiftelse, KgPs, under maj 2020. Efter den stora nedgången i mars månad har nu värdet återställts, och var per sista augusti 255 mnkr i den gemensamma förvaltningen. Det överförda kapitalet från kommunen under 2012–2016 uppgår till 193 mnkr. Vi planerar att hämta utdelning under senhösten med 10 mnkr enligt budget.

Investeringar håller tidplan bättre

Investeringsobjekt för 39,0 mnkr ska bli klara under året enligt prognosen, vilket motsvarar lite drygt hela investeringsbudgeten på 39,1 mnkr. Ombudgeteringar från 2019 ingår med 11,1 mnkr. Hittills under året har tilläggsanslag på 5,4 mnkr tillkommit, varav 2 mnkr finansierades inom investeringstaket på 25 mnkr. Preliminär ombudgetering till nästa år uppgår till 2,0 mnkr.

Årets större investeringsobjekt är köp av fastigheten Armeraren 2 (Rotnäsets förskola), renovering av lägenheter på trygghetsboendet Rossöcenter, ombyggnad av omklädningsrum för räddningstjänsten i Hammerdal, fortsättning Hotings vattenverk, förnyelse av ledningsnät vatten och avlopp samt bredband.

Delårsbokslut

Kommunen gör ett delårsbokslut per 31 augusti. Delårsresultatet för i år uppgår till 43,0 mnkr, jämfört med föregående års 17,8 mnkr. De större skillnaderna mellan delårsperioderna är årets extra statsbidrag, ersättning för sjuklönekostnader samt pensionsutdelning från föregående år.

Pensionsredovisningen för båda periodutfallen är upprättade enligt blandmodellen. Skillnaden mellan delårsresultatet och resultatprognosen är främst periodisering av semesterlöneskulden under intjänandeåret, samt att årets sista tertial har en ökad kostnadstyngd.

Framåtblick 2021

Det är ännu oklart hur kommunen kommer att påverkas av regeringens budgetproposition för 2021, både direkt och indirekt. Vi har i skrivande stund fått aviseringar om till

exempel ökade generella statsbidrag för 2021 och 2022, extra medel till skolväsendet, fortsatt stärkning av företagsklimatet, lägre sociala avgifter för ungdomar, breddat och förlängt äldreomsorgslyft, ny och permanent äldreomsorgssatsning. Klart är ändå att vår egen kostnadsanpassning och effektivisering inom verksamheterna måste fortsätta. Vi behöver en bättre balans mellan intäkter och kostnader, särskilt som det krävs fortsatta resultatöverskott för att möjliggöra vårt behov av investeringar.

HR INFORMERAR

Aktuellt inom HR

Under året har stora delar av HR enheten varit aktiva i stabsarbetet med anledning av covid-19. Under de första månaderna pågick ett aktivt arbete för att stödja chefer i organisationen utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer. Stödet har främst skett genom erbjudna digitala möten, utbildningar och diskussioner.

Kasam 2.0

Kasam 2.0 syftar till att genom kompetens- och verksamhetsutveckling bidra till hälsa och ett hållbart arbetsliv. Genomförandefasen i projektet är igång. Digitala workshoppar har erbjudits och genomförts. Avsikten är att alla medarbetare ska delta. Just nu startar höstens aktiviteter. Kasam 2.0 avslutas juli 2021.

Personalförsörjning

Arbetet med personalförsörjning pågår hela tiden, främst inom bemanningen. I år har arbetet med semestervikarier varit extra viktigt. De olika förvaltningarna har haft stort behov av att planera sina verksamheter. Verksamheterna har dock inte drabbats av den prognostiserade frånvaron, vilket varit en framgång i sig.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING – en kort summering av de senaste åren

Grunden till kommunens finansiella mål tillkom år 2001. Måluppfyllnaden har varit god genom åren. Resultatmålet på 2 procent av skatter och bidrag har möjliggjort ett positivt eget kapital från år 2014, med hela pensionskulden inkluderad i balansräkningen.

Från 2020 ställer vi om pensionsredovisningen till den så kallade blandmodellen. Historiken blir därmed svår att tolka då den ekonomiska styrningen har utgått från fullfonderingsmodell. Vissa jämförandetal kommer vi att beräkna om i delårsbokslut och bokslut för 2020.

För budget 2015 sänkte vi tillfälligt resultatmålet till hälften. Detta för att vi ännu inte hade anpassat oss till minskningen i nya skatteutjämningen.

I budget 2016 beslutade fullmäktige att behålla den lägre resultatnivån motsvarande 1 procent av skatter och bidrag. Detta gällde även för budget 2017 och 2018.

Budget 2018 reviderade vi med anledning av omställning till komponentinvesteringar.

Resultatmålet ökade från +8 mnkr till +13 mnkr då större underhållskostnader numera redovisas som investering från våra nytillkomna investeringspotter.

Budgeten för 2019 kvarstod på +13 mnkr i resultatmål för att möjliggöra en högre investeringsnivå.

För 2020 sänkte vi resultatbudgeten åter till 1 % av skatter och bidrag, vilket motsvarar + 8 mnkr.

All långfristig upplåning blev slutamorterad under 2009. Därefter riktade vi fokus mot pensionsskuldens hantering. Kommunen har gjort ett antal försäkringslösningar. År 2011 tillkom pensionsstiftelsen för förvaltning av pensionsmedel. Idag förvaltar den gemensamma stiftelsen, KgPs, drygt hälften av vårt pensionsåtagande. Under de år som pensionsutbetalningarna är som högst kan kommunen begära utdelning från pensionsstiftelsen, och därmed dämpa den ekonomiska påfrestningen. Första utdelningen begärde kommunen 2018. Utdelning kommer nu enligt plan att ingå i kommande års budgetar under ett antal år framåt.

Investeringsmålet var satt som en genomsnittlig maxnivå över tio år motsvarande 3 procent av skatter och bidrag. Det var en tuff prioritering av objekten, men nivån har frigjort medel till framför allt

fastighetsunderhåll. Där har även målet för minskning av kommunens totala lokalyta starkt bidragit till det ekonomiska läge vi har idag.

Investeringsbudgeten för 2018 mer än halverades för att tillsammans med ombudgeteringar från 2017 minska investeringsnivån som vi överskred under åren 2016, 2017 och 2018.

För 2019 hade vi 36 mnkr i budget för nya investeringar, och drygt 18 mnkr i ombudgeteringar från 2018.

Vi har beslutat om 25 mnkr till nya investeringsobjekt för 2020 och drygt 11 mnkr tillkom i ombudgeteringar från 2019. Nivån är anpassad till att extern upplåning kan bli aktuell för att finansiera del av investeringsvolymen.

Då kommunens tidigare finansiella mål behöver revideras, budgeterade vi 2019 och 2020 som mellanår i väntan på nya långsiktiga finansiella mål. Även årets omställning av pensionsredovisningen påverkar ekonomistyrningen.

Resultaträkning, mnkr

	Utfall 2020-08-31	Utfall 2019-08-31	Årsbudget inkl TA 2020	Prognos helår 2020	Utfall helår 2019
Verksamhetens intäkter	152,1	164,5	260,0	279,0	246,9
Verksamhetens kostnader	-665,1	-683,7	-1 058,7	-1 101,2	-1 052,8
Avskrivningar	-15,3	-15,8	-22,0	-23,5	-26,9
Verksamhetens nettokostnader	-528,3	-535,1	-820,7	-845,7	-832,8
Skatteintäkter not 1	341,3	344,2	526,0	513,0	516,7
Generella statsbidrag not 2	231,4	210,4	306,0	349,0	315,4
Verksamhetens resultat	44,4	19,5	11,3	16,3	-0,7
Finansiella intäkter	0,5	0,8	10,6	0,7	0,8
Finansiella kostnader	-1,9	-2,6	-13,9	-2,6	-2,9
Resultat efter finansiella poster	43,0	17,8	8,0	14,4	-2,8
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	43,0	17,8	8,0	14,4	-2,8

Balansräkning, mnkr

	Utfall 2020-08-31	Utfall helår 2019
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	450,6	448,5
Finansiella tillgångar	32,0	32,1
Fordringar	84,7	71,1
Likvida medel	42,9	32,3
Summa tillgångar	610,2	584,0
Eget kapital, avsättningar o skulder		
Eget kapital not 3	276,8	233,8
- därav årets resultat	43,0	-2,8
Resultatutjämningsreserv	48,1	48,1
Övrigt eget kapital	228,7	185,7
Avsättning för pensioner not 4	93,4	85,6
Andra avsättningar	24,0	25,7
Långfristiga skulder	44,6	45,8
Kortfristiga skulder	171,4	193,1
Summa eget kapital, avsättn o skulder	610,2	584,0

Kassaflödesanalys, mnkr

	Årsbudget inkl TA 2020	Prognos helår 2020
Löpande verksamhet		
Årets resultat	8,0	14,4
Justering för avskrivningar	22,0	23,5
Justering för pensionsavsättning	12,2	7,5
Långfristigt inkomstförskott	-1,1	-1,9
Kassaflöde från löpande verksamhet	41,1	43,5
Investeringsverksamhet		
Investering i fastigheter och inventarier	-34,1	-34,5
Investering i bredband	-5,0	-5,9
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-39,1	-40,4
Finansieringsverksamhet		
Nyupptagna långfristiga lån	15,0	0,0
Minskning pga pensionsutbetalningar	-18,7	-2,9
Minskning pga utbetalning andra avsättningar	-1,8	-4,9
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-5,5	-7,8
Årets kassaflöde	-3,5	-4,7

Noter, mnkr

Not 1. Skatteintäkter

Preliminär erhållen kommunalskatt
SKL:s prognos för årets avräkningslikvid
Slutavräkning enl SKL föregående år

Summa skatteintäkter

Antal invånare per 1 november 2019 och 2018
SKL:s prognos för årets avräkningslikvid
Slutavräkning enl SKL föregående år

Not 2. Generella statsbidrag

Preliminär erhållna generella statsbidrag
Extra erhållna generella statsbidrag

Summa generella statsbidrag

Not 3. Eget kapital

Ingående eget kapital
Justering IB ändrad pensionsredovisning
Periodens resultat

Summa eget kapital

Not 4. Avsättning pensioner

- pensioner intjänade from 1998

Ansvarsförbindelse

- pensioner intjänade tom 1997
- överfört till Pensionsstiftelse, inkl dekl löneskatt

Borgensåtagande

- varav kommunala bolag

Utfall
2020-08-31

Utfall
2019-08-31

346,7
-2,9
-2,5
341,3

347,6
-3,9
0,5
344,2

11 643
-368 kr/inv
-215 kr/inv

11 685
-503 kr/inv
44 kr/inv

217,3
14,1
231,4

209,8
0,5
210,3

124,3
109,5
43,0
276,8

115,0
97,5
17,8
233,8

93,4
93,4

85,6
85,6

105,6
345,5
-239,9

108,0
347,9
-239,9

119,0
112,0

104,0
97,0

Balanskravsutredning, mnkr

Årets resultat enligt resultaträkning
Avgår samtliga realisationsvinster
Årets resultat efter balanskravsjusteringar
Medel till resultatutjämningsreserv (RUR)
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)
Årets balanskravsresultat
Balanskravsunderskott från tidigare år
Summa balanskravsresultat
Balanskravsresultat att reglera

Prognos
helår 2020

Utfall
helår 2019

14,4
-
14,4
-
-
14,4
-
14,4
-

-3,2
-0,1
-3,3
-
-
-3,3
-
-3,3
-

Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper används i stort sett vid delårsbokslut som vid årsbokslut. Vid periodisering av upplupen leverantörskostnad görs bedömning utifrån en övergripande nivå.

Pensionsåtaganden: Strömsunds kommun återgår till att redovisa pensioner enligt blandmodellen från och med 2020. Förändringen är gjord över eget kapital. Jämförandet för 2019 är omräknade enligt denna modell.

Kommunen har periodiserat de extra generella statsbidragen med 8/12-delar i delårsbokslutet.

Kommunkoncernen har förändrats sedan föregående bokslut, genom att ett av tre helägda dotterbolag, Strömsunds utvecklingsbolag AB, är under likvidation.

Investeringsrapport, netto tkr

Förvaltning	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar			
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Utfall 2020-08-31	Budget 2020*	Boksluts- prognos	Avvikelse 2020
Teknik- och serviceförvaltning	38 940	24 530	14 410	7 888	17 954	17 645	309
- varav Frostviksskolan, renovering	14 800	13 038	1 762	819	1 071	1 071	0
- varav Rossöcenter, renovering	3 600	198	3 402	198	1 200	1 200	0
- varav Fjällsjöskolan, renovering	3 500	1 619	1 881	718	1 435	1 435	0
Kommunledningsförvaltning				137	0	137	-137
Framtids- och utvecklingsförvaltning				69	70	69	1
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	2 318	2 141	177	317	494	550	-56
- varav digitala verktyg/trådlösa nätverk	2 000	2 056	-56	232	176	232	-56
Vård- och socialförvaltning	2 075	470	1 605	169	1 774	1 374	400
Affärsverksamhet							
Vatten och avlopp	23 540	12 790	10 750	5 440	12 890	13 350	-460
- varav Hotings vattenverk, ombyggnation	9 100	6 818	2 282	2 338	4 809	4 309	500
- varav Ledningsnät, förnyelse	7 200	366	6 834	366	3 600	3 600	0
Bredband	101 244	99 314	1 930	2 076	5 875	5 875	0
Totala investeringsutgifter				16 097	39 057	39 001	57

* Inklusive beslut om tilläggsanslag

Verksamheternas bokslutsprognos 2020, tkr

Inkl. tilläggsbudget t.o.m. augusti 2020

Verksamheter	Budget 2020	Prognos 2020	Undersk.- Översk. +	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019
Kommunfullmäktige ink. balanskravspott	2 663	2 512	151	465	651
Kommunstyrelse	198 418	193 582	4 836	105 833	125 983
Kommunstyrelse	50 216	47 618	2 598	27 332	35 654
Kommunledningsförvaltning	38 049	34 948	3 101	22 290	20 541
Teknik- och serviceförvaltning (exkl. affärsverksamhet)	27 394	28 260	-866	1 588	19 296
Framtids- och utvecklingsförvaltning	82 759	82 756	3	54 623	50 492
Miljö- och byggnämnd	4 962	4 997	-35	3 318	1 216
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	247 846	251 380	-3 534	169 752	165 313
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	229 391	232 835	-3 444	158 384	154 699
Kultur- och fritidsavdelning	18 455	18 545	-90	11 368	10 614
Socialnämnd	342 831	363 912	-21 081	241 481	235 865
- varav utbetalning försörjningsstöd och ek. bistånd	11 000	16 996	-5 996	10 992	10 002
- varav externa placeringskostnader vuxen	4 318	7 398	-3 080	5 206	3 576
- varav externa placeringskostnader barn & familj	6 648	17 998	-11 350	10 458	7 816
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	23 817	25 508	-1 691	17 254	17 520
Revision	933	867	66	293	565
Valnämnd	30	30	0	6	242
SUMMA VERKSAMHETER	821 500	842 788	-21 288	538 402	547 355

Poster efter fastställelse av budget 2020 per nov 2019, med påverkan på driftsram 2020	Tidpunkt för besked	Budget-förändring
Ny kostnadsutjämning fr o m år 2020	dec 2019	7 100
Ökade skatteintäkter och bidrag 2020, positiv avräkning	jan 2020	5 100
Vårändringsbudget 2020 (5 mdkr)	jan 2020	3 900
Tillskott 2020 (2,5 mdkr)	feb 2020	1 900
Ändring pensionsredovisning till blandmodell, beslut KF	feb 2020	-8 600
Summa		9 400

SUMMA VERKSAMHETER EFTER JUSTERING AV DRIFTSRAM		-11 888
--	--	----------------

Notering; hanteras i centrala poster i resultaträkningen

Vårproposition och vårändringsbudget 2020 (15 mdkr), kompensation för minskade skatteintäkter med anledning av coronapandemin	apr 2020	11 800
Extra vårändringsbudget med ytterligare tillskott 2020 (6 mdkr) pga coronapandemin	maj 2020	3 400
Företagares avsättning till periodiseringsfond 2019, kompensation minskade skatteintäkter, avräkning 2020	aug 2020	2 000

Affärsverksamhet AVA	Resultat-budget	Resultat-prognos	Resultat-avvikelse	Resultat-påverkan
Avfall	304	231	-73	231
Vatten och avlopp	1 465	865	-600	865
Summa	1 769	1 096	-673	1 096

Kommunfullmäktige (inkl balanskravspott)

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
		0	2 663	2 512	151	151

Beräknat överskott utifrån tillfälligt minskat antal ledamöter under sammanträden med anledning av Covid-19. Covid-19 leder även till minskade resekostnader m.m

Prognoshistorik

Februari	0
April	0
Augusti	151

Kommunstyrelsen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
-275	-446	171	50 491	48 064	2 427	2 598

Augustiprognosen beräknas ge ett överskott för kommunstyrelsen med 2,5 mnkr.

Likvidationen av SUAB ger ett tillskott på 600 tkr.

Under Coronapandemin har sammanträden genomförts digitalt vilket minskat resekostnaderna.

Allmän återhållsamhet råder och kommunstyrelsens pottor nyttjas med stor försiktighet.

Prognoshistorik

Februari	510
April	1 762
Augusti	2 598

Kommunledningsförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
-9 586	-11 501	1 915	47 635	46 449	1 186	3 101

Prognosen är att kommunledningsförvaltningen kommer att få ett överskott på 3,1 mnkr. Överskottet är kopplat till några stora poster. En del är budgeten för rehabilitering på 0,5 mnkr. På kansliet kommer man under året att gå kort med 1,25 årsarbetare, vilket bidrar till överskottet med ca 0,7 mnkr. Prognosen för friskvårdsbidraget är svårt att uppskatta, men uppskattningen är att den inte kommer att överstiga fjolårets kostnad på ca 0,7 mnkr, vilket bidrar med 1,3 mnkr till överskottet. Minskade kostnaderna för medarbetare som jobbar fackligt bidrar med 0,3 mnkr till överskottet. HR har 0,5 tjänst som tjänstgör i KASAM projektet vilket bidrar med ett plussaldo på 0,2 mnkr. Utöver detta så är det utbudsbegränsningar för utbildning och resor samt frånvaro som bidrar till det beräknade överskottet. Strömsund Turism beräknar ett stort intäktsbortfall med anledning av stängd gräns mot Norge. Ekonomis underskott beror på minskade inkassoersättningar, ökade kostnader till Kronofogden samt att två medarbetare slutat under året och hade inestående ersättningar som påverkar resultatet. Överförmyndaren har under året sett en ökning av antalet anmälningar från psykiatrin samt en ökning av antalet förvaltarskap. Alla årsräkningar för verksamhetsåret 2019 har granskats inom rekommenderad tid.

Efter sommaren kan de dock sett en ökning av antalet nya ärenden inom budget- och skuldrådgivningen och mycket talar för att antalet nya ärenden även kommer öka med anledning av pandemin.

Prognoshistorik

Februari	833
April	2 355
Augusti	3 101

Teknik- och serviceförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
-165 808	-167 766	1 958	193 202	196 026	-2 824	-866

Teknik- och serviceförvaltningen beräknas, efter 8 månader, gå med ett underskott på ca 870 tkr för 2020 jämfört med tilldelad budgetram.

Kostverksamheten har informerat övriga verksamheter om höjda priser under 2020 på grund av beslut att behålla antal produktionskök i väntan på att kommunen ska konkurrensutsätta del av verksamheten. Detta innebär ökade kostnader för främst BKU och VSF då vi måste höja priset per beställd portion mat. De höjda priserna täcker ändå inte de ökade kostnaderna vilket medför ett prognostiserat underskott på ca 400 tkr inom kostverksamheten.

För teknik- och serviceförvaltningen är relationen till våra leverantörer och samverkan med våra beställare oerhört viktig. Teknik- och serviceförvaltningen arbetar aktivt med detta med hjälp av vår avtalscontroller som bland annat samarbetar med vår upphandlare och genererar på så sätt bra balanserade ramavtal som är lätta för båda parter att följa och för beställaren att följa upp.

Färdtjänstresandet minskar fortfarande på grund av covid-19 jämfört med samma period 2019. Färdtjänsten beräknas trots denna minskning vara underfinansierad med ca 900 tkr. Bortsett från perioden med Covid-19 så har antalet färdtjänstresor har blivit både fler till antalet och längre jämfört mot när uppdraget togs tillbaka till kommunen. Teknik- och serviceförvaltningen begärde ramjustering för 2020 på grund av detta men fick avslag.

Ärenden rörande bostadsanpassning har varit något mer kostnadsdrivande än budgeterat vilket troligtvis innebär ett underskott med ca 200 tkr jämfört med budgeterade medel.

Lokalvården beräknas gå med ett underskott på ca 800 tkr jämfört med budget. Det beror bland annat på att gällande avtal med verksamheterna inte är uppdaterade samt att kostnaderna ökar i högre grad än den prisjustering som är gjord.

En prioriterad uppgift för kommunerna i arbetet med civilt försvar är att stärka sitt säkerhetsskydd, och vi har under 2020 påbörjat kommunens arbete med att göra en säkerhetsskyddsanalys. Detta bland annat för att identifiera våra skyddsvärda verksamheter. Dock har arbetet med att minska risken för smittspridning av covid-19 bromsat upp mycket av det planerade arbetet. Kommunens reviderade Risk- och sårbarhetsanalys är nu fastställd och samtliga förvaltningar och bolag ska förhålla sig till denna. Kommande krav på kommunerna utifrån totalförsvarsplaneringen i riket följs noggrant upp för att säkerställa att vi uppfyller vår del i de åtgärder som krävs och till vilken kostnad.

Inom IT så prioriteras mycket av vårt arbete utifrån den granskning som utförts när det gäller vår cybersäkerhet.

Prognoshistorik

Februari	-1 154
April	-1 156
Augusti	-866

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
-32 143	-33 146	1 003	114 902	115 902	-1 000	3

FUF som helhet ligger i linje med budget för helåret.

Covid-påverkan utgörs av både ökade och minskade kostnader samt olika påverkan på intäktssidan framför allt inom Hjalmar Strömerskolan. Sammantaget är bedömningen att Covid-19 inte i nuläget har någon påverkan på ekonomin som helhet.

Interkommunala intäkter och kostnader samt externa placeringar av ensamkommande är fortsatt svåra att prognostisera då de ligger utanför förvaltningens direkta kontroll.

Prognoshistorik

Februari	-39
April	-262
Augusti	3

Miljö- och byggavdelningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
-4 085	-4 476	391	9 047	9 473	-426	-35

Budget t o m augusti ryms inom ram. Tillsyns- kontroll- och bygglovsavgifter är fortfarande mycket osäkra på grund av att det ännu inte är möjligt att debitera i det nya ärendesystemet (sedan maj månad), samt att debitering av vissa årliga avgifter skjuts framåt i tiden på grund av pandemin, för att underlätta för företagen. Den minskning av inkommande bygglov, anmälningar och ansökningar, vi såg under våren har nu snarare övergått till en ökning av ärendemängden, för årstiden. Alltså en förskjutning framåt, troligen beroende på pandemieffekter. Vissa arbetsuppgifter har förändrats från tillsyn och kontroll till information. På grund av råd och rekommendationer har även viss tillsyn och kontroll fått planeras om för att bedrivas på alternativa sätt, beroende på t ex besöksförbud på äldreboenden och besöksrekommendationer på förskolor. Vidare har avdelningen arbetat med smittskyddsåtgärder för smittskyddsläkaren, samt uppdrag med den tillfälliga smittskyddslagen, vilket vi inte planerat för. Förhoppningsvis kommer kostnader för detta att kunna återsökas från staten. Såväl MoB chef som en handläggare har lagt ner mycket tid i kommunens stabsarbete. Rekrytering för utförande av planerat arbete som inte utförts kommer att ske under hösten

Prognoshistorik

Februari	14
April	56
Augusti	-35

Kultur- och fritidsavdelningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
-983	-1 293	310	19 438	19 837	-399	-90

Prognosen för kultur och fritid är bättre än föregående och är på ca -90.000 kronor. Biblioteket, anläggningskostnader och fritidsgården har ökade kostnader mot budget. Kulturskolan visar ett överskott, p.g.a. lägre bemanning. Bland fritidsgårdens personal har flera gått från en extratjänst eller liknande till en lönebidragstjänst som är något dyrare. Bibliotekets ökade kostnader beror på omorganisationen som nu börjar landa. Anläggningskostnaderna har ökat beroende på stora reparationer i källaren på skidstugan samt byta lampor på Rotnäset. Och nu senast så slog åskan ner på skidanläggningen på skidstadion, och resultatet blev många sönderslagna lampor, kluvna elkablar och även en stolpe som blev kluven.

Prognoshistorik

Februari	-227
April	-210
Augusti	-90

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
-25 580	-29 100	3 520	254 971	261 935	-6 964	-3 444

Det totala underskottet inom barn och utbildning prognosticeras till -3,444 miljoner kronor. Det innebär en liten förbättring jämfört med senaste prognos.

Centralt är underskottet -2,3 miljoner kronor. Det beror på att vi har utökat med lite kuratorstjänst för att kunna rekrytera en heltid vid en tjänstledighet. Även i Frostviken har vi lite mer än budgeterat på grund av att behoven är stora. Vi har även gjort satsningar på den fysiska arbetsmiljön med höj och sänkbara skrivbord för hela elevhälsan. Övriga centrala administrationen har fått lägre intäkter än budgeterat beroende på att flera riktade statsbidrag har försvunnit som t ex lågstadiesatsningen och fritidshemssatsningen.

Vi ligger också med lite för höga personalkostnader då förvaltningen har övertagit en 75 % från en av skolorna som vi inte har budget för. Vi har även ökade lönekostnader för förskolans chefer på ca 200 tusen som inte var budgeterat.

Förskolan har ett prognosticerat underskott på -245 vilket innebär att de har gjort ett strålande arbete med att minska sina kostnader sedan tidigare prognoser. Som sämst låg förskolan minus 4 miljoner men ett besparingspaket som har genomförts/håller på att genomföras, 12 barn tillbaka från Regnbågens fsk i Ulriksfors och betydligt färre timvikarier från bemanningsenheten på grund av Corona har lett till detta förbättrade resultat.

Grundskolan har ett prognosticerat underskott på -258 tusen beroende på att vi inte fått täckning för tilläggsbelopp för elever i behov av stöd som går på HVB i Backe. Det beror också på tillkommande kostnader efter renoveringen av F-6 skolan i Backe. I Frostviken har vi också ett underskott som till del beror på ombyggnationerna av Frostviksskolan. Vi har behövt sätta in mer vaktmästartjänst för att köra saker för att underlätta lärarnas arbete under ombyggnationstiden.

Övriga åtgärder som vidtagits för att minska kostnaderna för förvaltningen är minskning av en rektor för förskolan i Strömsunds tätort under hösten vilket borde generera ca 200.000 kronor

Fortfarande så är vårt underskott nästan helt och hållet inom de yttre verksamheterna. De höga hyrorna beror på alldeles för många verksamhetslokaler och ökade kostnader inom kost, städ gör att vi måste ta bort folk i kärnverksamheten ute bland våra barn och elever för att få vår budget att räcka till. Dessa kostnadsökningar är också väldigt svår att prognosticera eftersom de kan komma under innevarande år. Nu har vi ett underskott i yttre verksamhet (från andra förvaltningar på -3,6 miljoner) Det betyder att den inre driften för barn och utbildning faktiskt går lite plus.

Prognoshistorik

Februari	-2 994
April	-4 397
Augusti	-3 444

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-46 457	-56 590	10 133	389 288	420 502	-31 214	-21 081

Jämfört med bokslutsprognos per april visar denna prognos ett något förbättrat läge även om underskott mot budget fortfarande ligger högt. Hittills har inte någon utbredd smittspridning skett inom verksamheterna. Pandemins effekter kan ändå märkas genom att planerade utvecklingsarbeten för att minska kostnaderna har fått stå tillbaka för att lägga krafterna på kris- och beredskapsarbete. Sjukfrånvaron ökade kraftigt under våren vilket gjorde att kostnaderna steg inom flera verksamheter. Därefter gick sjukfrånvaron ner igen, detta tillsammans med att sjuklönekostnader kompenseras ger ett bättre utfall. Sommaren har ändå inneburit höga kostnader för vikarier och inom vissa verksamheter övertidsarbete då vikarier inte kunnat anställas. Statsbidrag för att mildra pandemins effekter innebär att kostnader på cirka 750 tkr inom vård och omsorg nu återsökts enligt förordningen. Under hösten finns ytterligare ett tillfälle att söka bidrag vilket verksamheten kommer bevaka.

Ledning och administration

Verksamheten visar överskott mot budget. Reduceringar har skett inom administration samt genom återhållsamt tillsättande och samordning av chefstjänster.

Arbetsmarknadsenheten

Verksamheten beräknas få ett överskott genom högre intäkter än budgeterat. Samtliga medel för feriepraktik kommer inte att förbrukas eftersom feriepraktik inte anordnats inom vård och omsorg under sommaren.

Hemsjukvård, kommunrehab

Prognosen är överskott mot budget då det varit mycket svårt att rekrytera legitimerad personal. För att kunna få en god arbetsituation under sommaren eftersöktes hyrpersonal men utan att kunna anställa någon. Även om rekryteringsläget ser något bättre ut i slutet av året så kommer inte alla löne-medel att förbrukas.

Individ- och familjeomsorg

Utbetalning av försörjningsstöd hör nära samman med läget på arbetsmarknaden då arbetslöshet är den enskilt största orsaken till att kommuninvånare ansöker om stöd. Strömsund har en hög andel invånare som någon gång under året får ekonomiskt bistånd men en lägre andel än många kommuner när det gäller långvarigt stöd. Satsningen på öppenvårdens arbete har lett till att flera placeringar kunnat förkortas eller i vissa fall undvikas helt. Fortsatt finns ett stort underskott mot budget vad gäller placeringskostnader. Det förebyggande arbetet inom öppenvården uppvisar också underskott men skulle behöva stärkas ytterligare för att komma in tidigt i ärenden. Uppföljningar och överväganden om insatserna sker regelbundet. En omfattande genomlysning av hela IFO-verksamheten har inletts. Genomlysningen syftar till att skapa en tydlig bild av vad som driver kostnader och få fram ett objektiva underlag som förklarar varför kostnadsnivån avviker i jämförelse med andra kommuner.

Stöd & service

Inom bostad med särskild service har arbetet fortsatt med att effektivisera och samordna verksamheten. Underskottet kan främst härledas till kostnader för externt köp av boendeplatser. Det pågår planering för inrättande av gruppboende som en mer kostnadseffektiv lösning på hemorten. Inom personlig assistans hör utfallet intimt samman med enskilda ärenden där stora variationer finns och verksamheten lagt ner omfattande arbete på att ha en god uppföljning. Sjuklönekostnader som återbetalas påverkar utfallet positivt.

Äldreomsorg

Sammantaget finns ett underskott då verksamheterna liksom tidigare. Prognosen per april tog höjd för mycket kraftigt stigande kostnader. Glädjande nog har det scenariet inte infriats fram till nuläget. Genom att sjuklönekostnader återbetalas och verksamheterna gjort stora ansträngningar att fortsätta hålla i kostnadsutvecklingen har underskottet bromsats upp jämfört med tidigare prognos. Intäkter från avgifter för mat beräknas ge ett överskott mot budget.

Prognoshistorik

Februari	-19 469
April	-26 167
Augusti	-21 081

Närvård Frostviken

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-13 670	-13 806	136	37 487	39 315	-1 828	-1 691

Enligt prognos ökar kostnaden för befintligt LSS-ärendet med ca 300kr. Inget vi kan påverka.

Vi saknar ersättning från Regionen gällande ambulanstransporter för utomläns-/ utomlandspatienter. Detta beror på att ambulansverksamheten har bytt verksamhetssystem. Vi har inte fått ersättningen sedan Nov -19. De jobbar på en lösning.

Prognoshistorik

Februari	-2 536
April	-2 193
Augusti	-1 691

Revisionen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
		0	933	867	66	66

Revisionen beräknar ett mindre överskott, till största del beroende på rådande Corona pandemi.

Prognoshistorik

Februari	0
April	0
Augusti	66

Valnämnden

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
		0	30	30	0	0

Prognoshistorik

Februari	0
April	0
Augusti	0

Affärsverksamheten renhållning

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-14 126	-14 626	500	13 822	14 395	-573	-73

Intäkterna kommer att öka med ca 500 tkr på grund av höjning av taxa för grundavgift och kostnaderna kommer att öka med 573 tkr på grund av ökade kostnader för förbränningen och lönekostnad för projektledare för matavfallsinsamling. Detta innebär att det budgeterade överskottet på 304 tkr blir något lägre än beräknat.

Affärsverksamheten vatten och avlopp

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-27 978	-28 166	188	26 513	27 301	-788	-600

Prognosen visar att kostnaderna för året kommer att bli högre än beräknat på grund av att vi varit tvungen till en del större åtgärder i flera av våra anläggningar. Detta gör att det beräknade överskottet på 1 465 tkr inte kommer att bli lika stort som beräknat, utan prognosen visar ett överskott på 865 tkr.

Bolagens bokslutsprognos 2020, tkr

Till och med augusti 2020

Strömsunds hyresbostäder AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2020	Utfall 31 aug 2020	Prognos helår 2020
Intäkter	60 130	37 028	57 940
Kostnader	-53 205	-31 614	-53 555
Avskrivningar	-2 850	-1 898	-2 850
Periodens/årets rörelseresultat	4 075	3 515	1 535
Finansiella intäkter	50	17	50
Finansiella kostnader	-800	-436	-800
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	3 325	3 097	785

Resultatbudget: +3 325 tkr. Resultatprognos: +785 tkr.
Prognosen visar en resultatförsämring med -2 540 tkr.

Årets resultat blir betydligt lägre än budgeterat. Framförallt beror detta på intäktsbortfall till följd av outhyrda lägenheter. Under perioden från och med januari till och med augusti har andelen outhyrda lägenheter mer än fördubblats. Vakanserna fördelar sig huvudsakligen på orterna Backe, Gäddede, Hoting samt Rossön.

Kostnaderna verkar övergripande följa budget. Dock tillkommer kostnader för rivningar vars syfte är att minska vakansnivån.

Strömsunds utvecklingsbolag AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2020	Utfall 31 aug 2020	Prognos helår 2020
Intäkter	4 066	605	605
Kostnader	-4 006	-471	-521
Avskrivningar	0	0	0
Periodens/årets rörelseresultat	60	134	84
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-60	0	-0
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	0	134	84

Resultatbudget: +0 tkr. Resultatprognos: +84 tkr.

Bolaget är under avveckling efter beslut i fullmäktige i december 2019. En inkrämsöverlåtelse är gjord till kommunen, och bolaget är under likvidation till och med december 2020.

Det tidigare driftsbidraget på 4 066 tkr från kommunen har kommunstyrelsen beslutat om 500 tkr till bolaget för år 2020.

Fullmäktige tar beslut om avvecklingslikviden i september, och därefter övergår bolagets tillgångar och skulder till kommunen. Efter likvidationstidens slut i december reglerar vi kvarvarande resultatpost.

Jämtlandsvärme AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2020	Utfall 31 aug 2020	Prognos helår 2020
Intäkter	40 240	24 635	39 875
Kostnader	-32 638	-20 771	-32 790
Avskrivningar	-5 067	-2 927	-5 067
Periodens/årets rörelseresultat	2 535	937	2 018
Finansiella intäkter	0	2	0
Finansiella kostnader	-412	-192	-412
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	2 123	747	1 606
Bränslemarginal			
Bränslekostnad/rörlig intäkt	64 %	73 %	71 %

Resultatbudget: +2 123 tkr. Resultatprognos: +1 606 tkr
Prognosen visar en resultatförsämring med -517 tkr.

Intäkter: Vi ser fortsatt en nedgång i de rörliga försäljningsvolymerna. De fasta intäkterna har ökat jämfört med budget.

Kostnader: Vi har under sommaren utfört en del kostsamma reparationer som medfört ökade kostnader inom drift- och underhåll. Vi ser även ökade bränslekostnader och det till följd av högre uttag av bioolja.

Bränslemarginal: Fortsatt högre än budgeterat beroende på större uttag av bioolja.

Planenliga avskrivningar: Enligt budget.

Sammanställd redovisning görs ej för kommunkoncernen per augusti då bolagen inte uppnår 30 % i balansomslutning eller i samlad omsättning av kommunkoncernens.

Uppföljning av inriktnings- och effektmål per augusti 2020

Kommunfullmäktige har i juni 2019 fastställt övergripande mål för 2020:	
<ul style="list-style-type: none"> • Fortsatt god ekonomisk hushållning • Utvecklad samverkan med näringslivet • Attraktiv kommun med hög livskvalitet • Motverka ungdomsarbetslöshet • Utveckling av framtidens skola • Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor 	<ul style="list-style-type: none"> • Insatser för klimatanpassning och miljöförbättringar • Utvecklad dialog med kommun- invånarna • Integration av nya kommuninvånare • Ökad jämställdhet och tillgänglighet

Kommunstyrelsen

● Uppnått ■ Delvis uppnått ▲ Inte uppnått ◆ Kan inte redovisas

Kommunledningsförvaltningen			
Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per augusti 2020	Nivå
Motverka ungdomsarbetslöshet	Kommunledningsförvaltningen ska under året ställa fem praktikplatser till förfogande.	Kommunledningsförvaltningen har haft två praktikanter under januari-augusti.	▲ Inte uppnått
Fortsatt god ekonomisk hushållning samt ökad jämställdhet och tillgänglighet.	Under 2020 ska kommunen erbjuda fem nya e-tjänster till invånare och näringsliv.	Inga egna e-tjänster är ännu driftsatta. Koppling mot externa e-tjänster i drift.	■ Delvis uppnått
Fortsatt god ekonomisk hushållning samt insatser för klimatanpassning och miljöförbättringar.	Öka andelen som använder e-faktura från kommunen.	1 554 stycken hade e-faktura den 31 augusti. 2019 var motsvarande siffra 797 stycken.	● Uppnått
Analys och kommentar: Strömsunds kommun har tre olika system för fakturering. Resultatet är baserat på information från två av dessa, från det tredje systemet går det inte att ta ut statistik på antal kunder med e-faktura.			

Teknik- och serviceförvaltningen			
Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per augusti 2020	Nivå
Energiförbrukningen ska minska.	Målet för 2020 är att inom VA-verksamheten ta fram nya energimål utifrån Svenskt Vattens rekommendationer.	Nya energimål håller på att utarbetas.	■ Delvis uppnått
Analys och kommentar: AVA-enheten har påbörjat arbetet med att titta på vilka indikatorer som är relevanta och till hjälp för att utforma nya energimål.			
Minskad lokalyta.	Kommunens totala innehav av lokal- och bostadsyta skall inte överstiga 10 kvadratmeter per invånare.	Lokalytan är 9,85 kvadratmeter per invånare.	● Uppnått
Analys och kommentar: Målet är i nuläget uppnått men lokalytan per invånare stiger, detta på grund av att kommunens befolkning minskat i snabbare takt än lokalinhavet.			

Framtids- och utvecklingsförvaltningen			
Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per augusti 2020	Nivå
Alla flickor och pojkar inom gymnasieskolan ska klara kunskapskraven.	Den genomsnittliga betygs-poängen totalt och för flickor respektive pojkar som avslutar sin utbildning på gymnasieskolan ska överstiga riksnivån.	Redovisas per december	
	Andelen flickor och pojkar som uppnår gymnasieexamen ska överstiga riksnivån.	Redovisas per december	
	Andelen flickor och pojkar på introduktionsprogrammen som uppnår behörighet till nationella program senast det år de fyller 19 år ska kontinuerligt öka.	Redovisas per december	
Integration av nya kommuninvånare.	Resurscentrum för integration (RCI) ska genomföra välkomstsamtal med alla nyanlända flickor och pojkar.	Redovisas per december	
	RCI ska erbjuda informationsinsatser riktade till föreningar, allmänhet, arbetsplatser med mera.	Redovisas per december	
	RCI ska genomföra integrationsfrämjande gruppaktiviteter för nyanlända till exempel föräldragrupp och fördjupad samhällsorientering.	Redovisas per december	
	RCI ska ge riktat stöd till förskola, skola och gymnasieskola.	Redovisas per december	

Miljö- och byggnämnden

● Uppnått ■ Delvis uppnått ▲ Inte uppnått ◆ Kan inte redovisas

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per augusti 2020	Nivå																														
Kommunen ska ge god service, såväl till näringslivet som till kvinnor och män.	Fastställda handläggningstider följs.	Antal 61 stycken handlagda bygglov under januari-augusti. Medelvärde 22 dagar Median 17 dagar Max 83 dagar, min 0 dagar	● Uppnått																														
	Genomföra träffar med SUAB varje kvartal.	Träff med SUAB genomförd 20 januari, 5 maj och 17 augusti	● Uppnått																														
<p>Analys och kommentar: Handläggningstider för bygglov håller den lagstadgade handläggningstiden. Av 60 tagna beslut är medianen 17 dagar och medelvärdet 22 dagar, min = 0 dagar och max = 83 dagar. För ett lov ligger handläggningstiden över den lagstadgade tiden. Detta efter sökandens önskemål. SUAB som bolag upphörde sista januari och ingår nu i framtids- och utvecklingsförvaltningen, FUF. Regelbundna träffar genomförs med förvaltningschefen för FUF, där bland annat näringslivsfrågor diskuteras.</p>																																	
Avdelningen bedriver en rättssäker och effektiv myndighetsutövning.	I planerna prioriterade verksamheter/risker har getts den tillsyn/kontroll som angivits i planernas mål.	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Utfört jan-aug*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Tillsyn/kontroll</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Miljöskydd</td> <td>43 (111)</td> </tr> <tr> <td>Miljörapport</td> <td>19 (34)</td> </tr> <tr> <td>Hälsoskydd</td> <td>5 (31)</td> </tr> <tr> <td>Ovärdad byggnad/tomt</td> <td>5**</td> </tr> <tr> <td>Bostadsklagomål</td> <td>4**</td> </tr> <tr> <td>Livsmedel</td> <td>59 (160)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn tobak</td> <td>0 (8)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn rökfria miljöer</td> <td>6 (24)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn alkohol</td> <td>8+5 (16)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn folköl</td> <td>2 (7)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn receptfria</td> <td>4 (4)</td> </tr> <tr> <td>Restaurangrapport</td> <td>0 (22)</td> </tr> <tr> <td>Rapport köldmedia</td> <td>39 (39)</td> </tr> </tbody> </table>		Utfört jan-aug*	Tillsyn/kontroll		Miljöskydd	43 (111)	Miljörapport	19 (34)	Hälsoskydd	5 (31)	Ovärdad byggnad/tomt	5**	Bostadsklagomål	4**	Livsmedel	59 (160)	Tillsyn tobak	0 (8)	Tillsyn rökfria miljöer	6 (24)	Tillsyn alkohol	8+5 (16)	Tillsyn folköl	2 (7)	Tillsyn receptfria	4 (4)	Restaurangrapport	0 (22)	Rapport köldmedia	39 (39)	■ Delvis uppnått
			Utfört jan-aug*																														
Tillsyn/kontroll																																	
Miljöskydd	43 (111)																																
Miljörapport	19 (34)																																
Hälsoskydd	5 (31)																																
Ovärdad byggnad/tomt	5**																																
Bostadsklagomål	4**																																
Livsmedel	59 (160)																																
Tillsyn tobak	0 (8)																																
Tillsyn rökfria miljöer	6 (24)																																
Tillsyn alkohol	8+5 (16)																																
Tillsyn folköl	2 (7)																																
Tillsyn receptfria	4 (4)																																
Restaurangrapport	0 (22)																																
Rapport köldmedia	39 (39)																																
<p>*Värden inom parentes är antal planerade kontroller under 2019. **Händelsestyrt</p>																																	
Samtliga beslut är rätt beslutade.	Sex beslut är överklagade under perioden.	● Uppnått																															
<p>Analys och kommentar: Under rådande pandemi har avdelningen varit tvungen att omprioritera vissa arbetsuppgifter. Mer arbete har till exempel lagts på information än på tillsyn/kontroll. Viss tillsyn/kontroll har fått planeras om eftersom det förekommer restriktioner under pandemin, t ex besöksförbud på äldreboenden och besöksrestriktioner på förskolor. Vissa företag har valt att inte ha någon verksamhet under pandemin. Resurser har även lagts på information och tillsyn rörande smittskyddsåtgärder på serveringsställen under vår/försommar, en arbetsuppgift som inte ingått i ordinarie planering. Miljö- och byggavdelningen har vidare bidragit med resurser till kommunens stabsarbete, där såväl chef som handläggare har fått lägga ner en hel del tid Under januari – april 2020 har sex 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.</p>																																	

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

● Uppnått ■ Delvis uppnått ▲ Inte uppnått ◆ Kan inte redovisas

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per augusti 2020	Nivå
Alla barn/elever inom förskola och grundskola ska klara kunskapsmålen.	Fler elever ska ha nått målen i alla ämnen under 2020.	Läsa A: 108 av 125 elever. Skriva A: 102 av 125 elever	■ Delvis uppnått
	Analys och kommentar: 108 elever av 125 klarade alla 6 delmomenten i Skolverkets bedömningsstöd för årskurs 1 Läsa A och 102 elever av 125 klarade alla 6 delmomenten i Skiva A. Vid Fjällsjöskolan, Bredgård, Jormskolan och Centralskolan i Hoting klarade alla elever samtliga delmoment i Läsa A. Vid Fjällsjöskolan, Jormskolan och Centralskolan i Hoting klarade alla elever samtliga delmoment i och i Skriva A.		
	Andelen elever som minst är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka.	Andelen elever i åk 6-9 som nått målen i alla ämnen var 2020 69,6 procent (2019 67,1 procent).	● Uppnått
	Meritvärdesskillnaderna mellan könen ska inte öka, vilket innebär att det totala meritvärdet inte ska minska	Skillnaden mellan könen har ökat för årskurs 9 med cirka 21,2 poäng och minskat med 20,3 för årskurs 6 i höstbetygen jämfört med föregående vår (2019).	■ Delvis uppnått
	Analys och kommentar: Augusti 2020: Kommunens meritvärde i årskurs 9 har ökat våren 2020 till 211,3 (201,2 vårterminen 2019). Både pojkar och flickor i årskurs 9 har höjt sina meritvärden jämfört med föregående vårterminsbetyg (2019). Orsaken till att skillnaden mellan könen ökat jämfört med hösten 2018 är att flickorna har höjt sitt meritvärde mer än pojkarna. Kommunens meritvärde i årskurs 6 har ökat våren 2020 till 205,4 (199,3 vårterminen 2019). Pojkar i årskurs 6 har höjt sina meritvärden och flickorna har minskat sitt meritvärde marginellt jämfört med föregående vårterminsbetyg (2019). Orsaken till att skillnaden mellan könen minskat jämfört med våren 2019 är att pojkarna har höjt sitt meritvärde.		
	Andelen elever som minst är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka	2020 var 83,3 procent av eleverna behöriga, 2019 var andelen 81,5 procent.	● Uppnått
Psykisk ohälsa ska minska.	Andelen elever som upplever att de mår bra ska vara över 90 procent, oavsett kön, i årskurs 7. Andelen elever, i årskurs 7, som känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan, ska inte vara över 20 procent oavsett kön.	94,5 procent av pojkarna och 75 procent av flickorna uppger läsåret 2019/20 att de mår bra eller mycket bra. Det motsvarar 86,9 procent av alla sjuor. 5,4 procent av pojkarna och 36,1 procent av flickorna uppger läsåret 2019/20 att de känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan. Det motsvarar 17,6 procent av alla sjuor.	■ Delvis uppnått
Inflyttningen ska öka.	Erbjuder förskola enligt skollagen.	Redovisas per december.	

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

● Uppnått ■ Delvis uppnått ▲ Inte uppnått ◆ Kan inte redovisas

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per augusti 2020	Nivå
Alla barn och ungdomar (6-19 år) ska erbjudas plats i musik- och kulturskolan.	Minst 35 procent av eleverna i årskurs 3-9 ska delta i kulturskolans ämneskurser. Annan verksamhet ska finnas i förskola till årskurs 2.	Redovisas per december.	
Ungdoms- och fritidskonsulenterna ska samordna och organisera mötesplatser för ungdomar i hela kommunen.	Mötesplatser ska finnas på alla orter med skola.	Redovisas per december.	
Andelen ungdomar som deltar i föreningslivet ska öka.	Andelen ska i första hand öka, i andra hand inte minska.	Redovisas per december.	

Socialnämnden

● Uppnått ■ Delvis uppnått ▲ Inte uppnått ◆ Kan inte redovisas

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per augusti 2020	Nivå
Verksamheten bedrivs på ett tryggt och säkert sätt.	80 procent av kvinnor och män med insatser inom arbetsmarknadsenheten har en individuell handlingsplan inom tre veckor.	100 procent av kvinnor och män har en plan upprättad tre veckor efter påbörjad insats.	● Uppnått
	Analys och kommentar: Mätningen inkluderar 18 personer som påbörjade arbetsmarknadsinsatser under perioden januari till och med juli. När en ny person kommer in i verksamheten upprättas en handlingsplan där syftet med anställningen klarläggs. Handlingsplanen är ett levande dokument med mål och kontinuerliga uppföljningar av hur arbetet fortgår i syfte att nå anställningsbarhet på öppna arbetsmarknaden.		
	80 procent av personer 65 år och äldre i palliativ vård smärtskattas under sista levnadsveckan.	Resultat första och andra kvartalet 2020 76 procent.	▲ Inte uppnått
	Analys och kommentar: Under perioden har 29 personer registrerats avlidna. Arbetet med att förbättra dokumentation har genomförts och kan antas vara anledningen till att resultatet förbättrats. Innan smärtstillande läkemedel ges görs alltid en smärtskattning. Frågan om smärtskattningsinstrument kan ibland tolkas mycket strikt vilket kan vara ett skäl till den låga siffran. Genomgång av enkätfrågorna i palliativa registret för likvärdig tolkning kommer att göras med sjuksköterskorna.		
	80 procent av närstående till avlidna 65 år och äldre har erbjudits eftersamtal.	Resultat första och andra kvartalet 2020 58 procent.	▲ Inte uppnått
Analys och kommentar: Under perioden har 29 personer registrerats som avlidna. I fem fall saknas närstående. 24 personer ingår i resultatet för målet. Närstående som erbjuds eftersamtal tackar ibland nej vilket verksamheten inte alltid dokumenterar. Registreringen görs sedan utifrån journaluppgifter till palliativa registret vilket medför att närstående som tackat nej till samtal registreras som om de inte erbjudits samtal. Medicinskt ansvarig sjuksköterska kommer att arbeta för en tätare registrering i registret från verksamheterna för att minska felkällor. I journaldokumentationen ska det också tydligt framgå om erbjudande om eftersamtal getts. Avsatt tid för ansvarig sjuksköterska att utföra denna arbetsuppgift är ett ytterligare sätt att öka samtalsfrekvensen.			

Socialnämnden

● Uppnått ■ Delvis uppnått ▲ Inte uppnått ◆ Kan inte redovisas

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per augusti 2020	Nivå
Fortsatt god ekonomisk hushållning.	Kostnaden per planerad timme inom hemtjänsten i kommunen ska minska i förhållande till kostnaden 2019.	Kostnaden första halvåret 2020 är 503 kronor per planerad timme. Referenskostnaden 2019: 485 kronor per planerad timme.	▲ Inte uppnått
	<p>Analys och kommentar: Referenskostnaden för 2019 baseras på uppgifter för november och december 2019. Hemtjänstpersonal utför insatser både utifrån biståndshandläggarens beslut och hemsjukvårdsuppgifter som är delegerade. Mätningen baseras på planerad tid för hemtjänst och delegerad hemsjukvård och personalkostnader för dagpersonal under kvartal 1+2 2020. Pågående pandemi covid-19 har påverkat kostnaderna med bland annat högre korttidssjukfrånvaro. Planerad tid och utförd tid behöver närma sig varandra genom tätare uppföljningar av enhetschef vid nya beslut. Frågan kommer att lyftas i enhetschefsgruppen för äldreomsorg och en chef utses med huvudansvar för regelbunden uppföljning under året. Effektivisering av schemaläggning behöver ske.</p>		
Verksamheten bedrivs med god kvalitet.	Nattfasta för kvinnor och män i särskilt boende ska i medeltal vara max 11 timmar.	Medeltal för kvinnor är 10,32 timmar och för män 11,02 timmar.	■ Delvis uppnått
	<p>Analys och kommentar: Denna mätning har gjorts under två dygn på samtliga vårdtagare inom särskilt boende som har insatser nattetid. Målet är uppnått för kvinnor men inte för män. Resultatet för män ligger väldigt nära målvärdet. Ett arbete pågår med att se över tekniska hjälpmedel för att bättre följa när vårdtagare är vakna under natten och på så sätt kunna öka möjligheten att erbjuda mellanmål. Fortsatt arbete behövs med att öka förståelsen för vikten av måltidsspridning för vårdpersonal. På enheter med sämre resultat behövs tätare mätningar och åtgärder på individnivå. Kostombudets roll behöver förtydligas.</p>		

Gemensam nämnd för närvård Frostviken

● Uppnått ■ Delvis uppnått ▲ Inte uppnått ◆ Kan inte redovisas

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per augusti 2020	Nivå																																																
Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor.	Antal FAR-recept (Fysisk aktivitet på recept) ska under året uppgå till minst; 15 stycken för kvinnor 15 stycken för män.	Inga FAR-recept har skrivits ut under januari-april 2020.	▲ Inte uppnått																																																
	Analys och kommentar: Från och med maj månad har vi inte haft någon fast sjukgymnast, den aktuella vakansen beror på föräldraledighet. From 1 januari 2020 har Närvårdsnämnden beslutat att även läkare och distriktssköterskor skriver FAR recept. I och med covid-19 så har vi inte haft några hälsobesök.																																																		
Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.	Det totala antalet falltillbud och fallskador ska vara lägre än föregående år.	Se kommentar	● Uppnått																																																
	Analys och kommentar: <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Levinsgården</td> <td>57</td> <td>52</td> <td>82</td> <td>69</td> <td>74</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>Hemtjänst</td> <td>23</td> <td>21</td> <td>42</td> <td>20</td> <td>13</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>80</td> <td>73</td> <td>124</td> <td>89</td> <td>87</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>Kvinnor</td> <td>46</td> <td>47</td> <td>36</td> <td>45</td> <td>53</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>Män</td> <td>34</td> <td>26</td> <td>88</td> <td>44</td> <td>34</td> <td>22</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>80</td> <td>73</td> <td>124</td> <td>89</td> <td>87</td> <td>30</td> </tr> </tbody> </table>				2015	2016	2017	2018	2019	2020	Levinsgården	57	52	82	69	74	13	Hemtjänst	23	21	42	20	13	17	Totalt	80	73	124	89	87	30	Kvinnor	46	47	36	45	53	8	Män	34	26	88	44	34	22	Totalt	80	73	124	89	87
	2015	2016	2017	2018	2019	2020																																													
Levinsgården	57	52	82	69	74	13																																													
Hemtjänst	23	21	42	20	13	17																																													
Totalt	80	73	124	89	87	30																																													
Kvinnor	46	47	36	45	53	8																																													
Män	34	26	88	44	34	22																																													
Totalt	80	73	124	89	87	30																																													
Trygg och säker läkemedelsanvändning.	Andelen läkemedelsavvikelser ska under året uppgå till högst 20. Av personer med delegerad medicinhantering är 60 procent kvinnor och 40 procent män i området. 12 stycken för kvinnor, 60 procent av avvikelserna, 8 stycken för män, 40 procent av avvikelserna.	Se kommentar	▲ Inte uppnått																																																
	Analys och kommentar: <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kvinnor</td> <td>5</td> <td>20</td> <td>28</td> <td>16</td> <td>11</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>Män</td> <td>2</td> <td>10</td> <td>38</td> <td>40</td> <td>29</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>7</td> <td>30</td> <td>66</td> <td>56</td> <td>40</td> <td>24</td> </tr> </tbody> </table>				2015	2016	2017	2018	2019	2020	Kvinnor	5	20	28	16	11	6	Män	2	10	38	40	29	18	Totalt	7	30	66	56	40	24																				
	2015	2016	2017	2018	2019	2020																																													
Kvinnor	5	20	28	16	11	6																																													
Män	2	10	38	40	29	18																																													
Totalt	7	30	66	56	40	24																																													
Kommunen ska kontinuerligt ställa praktikplatser till förfogande mot-svarande en per tio anställda.	Närvård Frostviken ska ställa två praktikplatser till förfogande under året samt ta emot två stycken extratjänster.	Under 2020 har vi inte haft några praktikanter, ingen som sökt. En extra tjänst, ekonomibiträde under april-september. Eventuellt kommer två personer att anställas på extratjänster om intresse finns.	■ Delvis uppnått																																																



Strömsunds
Kommun
Stræjmien tjælte

Kommunledningsförvaltningen

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