

Årsredovisning 2020

Strömsunds kommun

Beslutsunderlag kommunfullmäktige
9 juni 2021



Innehållsförteckning

Inledning	
Kommunstyrelsens ordförande	3
Befolkning	4
Organisation	5
Kort information om kommunens verksamheter	5–6
Förvaltningsberättelse	
Redovisningsprinciper, ordförklaringar och definitioner	7
Översikt över verksamhetens utveckling	8–9
Den kommunala koncernen	9–11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11–13
Händelser av väsentlig betydelse	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	14–16
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	16–25
Väsentliga personalförhållanden	25–30
Förväntad utveckling	30–31
Räkenskaper	
Resultaträkningar, kassaflödesanalyser, balansräkningar	32–33
Noter	34–41
Driftredovisning för nämnder och verksamheter	42
Investeringar	43–44
Verksamhetsredovisning	
Redovisning av mål för 2020	45–52
Verksamhetsöversikt kommunens förvaltningsorganisation	53
Bokslutsrapport, sammanställning samtliga förvaltningar	54
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen	55–56
Kommunledningsförvaltningen	57–58
Teknik- och serviceförvaltningen	59–60
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	61–62
Miljö- och byggavdelningen	63–64
Kultur- och fritidsavdelningen	64–65
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	65–66
Vård- och socialförvaltningen	67–68
Närvård Frostviken	69–70
Revisionen	70
Valnämnden	70
Affärsverksamheten – AVA (avfall, vatten och avlopp)	71–73
Dotterbolag	
Jämtlandsvärme AB	74–75
Strömsunds hyresbostäder AB	76–77
Jämtlands räddningstjänstförbund	78–79

Kommunstyrelsens ordförande

I stort sett hela året har präglats av den pågående Coronapandemin. Åtgärder för att minska smittspridningen har stått i fokus och verksamheterna har tidvis fått prioritera andra uppgifter. Kommunens ökade kostnader till följd av pandemin har under året kompenseras med extra statsbidrag i flera omgångar. Totalt sett har kommunen erhållit ca 11 mnkr i extra statsbidrag under 2020.

Befolkningen i Strömsunds kommun har under året minskat med 148 personer. Budgeten för 2020 hade prognostiserat för en befolkningsminskning på 125 personer, vilket innebär minskade intäkter.

Under året har renovering av lägenheterna på Rossöcenter och Frostviksskolan fortsatt. Grevåkersskolan i Hammerdal har byggts om för att rymma fler elever. Medel för att upprusta Vikenvägen i Frostviken har tilldelats i syfte att efter upprustning överlämnas genom vägförrättning.

För att utveckla servicen till våra medborgare fortsätter arbetet med digitalisering och E-tjänster. Inför 2021 har ytterligare 700 tkr budgeterats.

Hjalmar Strömer skolan arbetar systematiskt för att alla elever ska uppnå gymnasieexamen. Av de elever som studerade på ett högskoleförberedande program har 100 procent klarat gymnasieexamen under året. 56 procent av lärarna på gymnasieskolan är legitimerade.

Strömsunds Turism har påverkats i stor utsträckning av Coronapandemin. Turistbyråerna har fått ställa om med digitala lösningar. Antalet gäster på campingen i Strömsund har varit betydligt färre pga pandemin vilket resulterat i ett underskott för enheten.

Vi ser ett fortsatt kostnadsglapp där skatteintäkter och statsbidrag ökar i betydligt lägre takt än verksamhetens kostnader. Den nya kostnadsutjämningsmodellen gav ett tillskott för 2020 på ca 7 mnkr och de extra statsbidragen har lindrat kommunens ekonomiska konsekvenser under året. Trots detta går flera av kommunens verksamheter med underskott. Totalt ökar statsbidragen och skatteintäkterna med 0,3 procent under 2021 men samtidigt ökar kostnaderna med 1,9 procent.

Pensionsredovisningen övergår från fullfonderingsmodell till blandmodell vilket medför en kostnad på ca 8,6 mnkr.

Den fortsatta utbyggnaden av fibernätet får stå tillbaka under året till följd av kommunens ekonomiska situation. Under 2021 är 2 mnkr avsatta till investeringar i fiberutbyggnad. Ytterligare 4,5 mnkr utökar investeringsbudgeten för 2021 för utbyggnad av fiber i Rossön och finansieras genom upplåning från Kommuninvest. Detta under förutsättning att minst 125 hushåll beställer fiberuppkoppling. Ett större statligt stöd är nödvändigt för att vi ska klara bredbandsmålet om 100 Mbit till 95 procent av kommunens invånare.

Susanne Hansson (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Befolkning i kommunen

Befolkning per 31 dec

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd	11 488	11 605	11 703	11 791	11 809	11 712
varav kvinnor	5 517	5 561	5 623	5 653	5 654	5 628
varav män	5 971	6 044	6 080	6 138	6 155	6 084
Förändring invånare	-117	-98	-88	-18	97	-161
Födelsenetto	-80	-56	-54	-65	-68	-63
varav kvinnor	-32	-37	-13	-29	-42	-34
varav män	-48	-19	-41	-36	-26	-29
Flyttningsnetto	-39	-44	-32	39	160	-99
varav kvinnor	-14	-26	-16	22	65	-76
varav män	-25	-18	-16	17	95	-23

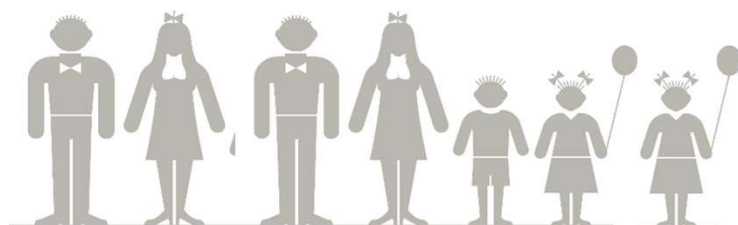
Åldersfördelning 2020

	Kvinnor	Män	Totalt	Kommun	Riket
0 - 6 år	407	405	812	7%	8%
7-15 år	538	511	1 049	9%	11%
16-19 år	219	239	458	4%	4%
20-24 år	206	282	488	4%	6%
25-44 år	1 036	1 288	2 324	20%	27%
45-64 år	1 391	1 529	2 920	25%	25%
65-79 år	1 183	1 337	2 520	22%	15%
80 - år	537	380	917	8%	5%
Totalt	5 517	5 971	11 488	100%	100%

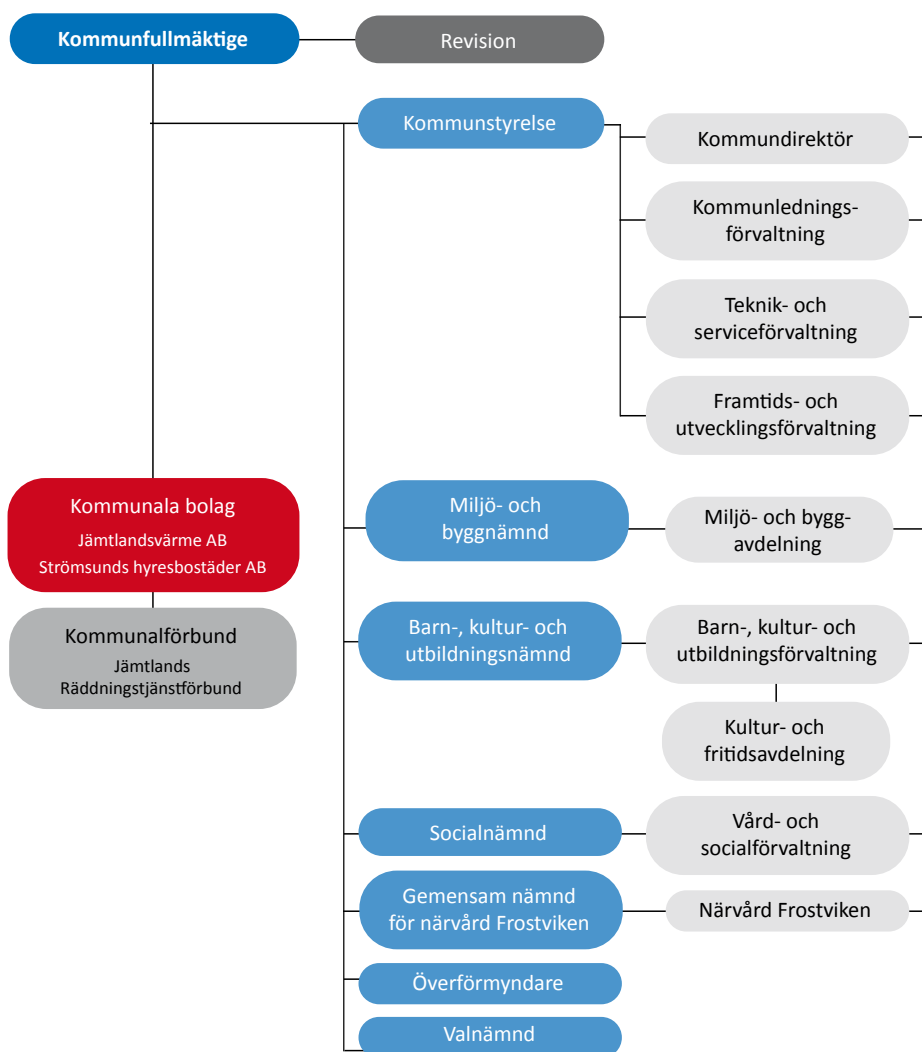
Invånare per distrikt 2020

	Kvinnor	Män	Totalt
Alanäs	142	178	320
Bodum	231	279	510
Fjällsjö	380	398	778
Frostviken	372	416	788
Gåxsjö	110	133	243
Hammerdal	1 018	1 129	2 147
Ström	2 586	2 679	5 265
Tåsjö	673	751	1 424
Totalt	5 370	5 785	11 475

För 13 personer saknas information om distriktstillhörighet.



Organisationschema



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

Kort information om kommunens verksamheter

Kommunledningsförvaltning

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.

Här finns kommunens centrala administration med kansli, HR, löner och ekonomi. Även Strömsund turism samt Överförmyndaren ingår. Överförmyndaren är en kommunal myndighet som ska förhindra att rättsförluster drabbar personer som inte själva kan ta tillvara sin rätt. De kontrollerar hur förmyndare, gode män

och förvaltare sköter sina uppdrag.

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning

Ansvarar för förskola, grundskola samt kultur- och fritidsfrågor. I kommunen finns sju rektorsområden med nio grundskolor, en friskola, 17 förskolor samt fritidshem.

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

Teknik- och serviceförvaltning

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.

Förvaltningen ansvarar för försäkringsavtal, lokalvård, kostverksamhet, färdtjänst-ärenden, bostadsanpassning, reception, kundtjänst och IT.

Framtids- och utvecklingsförvaltning

Ansvarar för att utveckla kommunen och dess invånare genom att samordna satsningar på kompetenshöjning, tillväxt och samhällsutveckling. Näringslivsfrågor ingår i förvaltningens uppdrag liksom gymnasieskolan, Lärcentrum och Akademi Norr.

Förvaltningen ansvarar för inflyttarservice och flyktingmottagning för personer som fått uppehållstillstånd i Sverige samt för mottagande och omsorg om ensamkommande barn. Här finns de flesta EU-projekt med kommunal medfinansiering.

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

Sköter tillsyn och beslutar om tillstånd inom områdena miljö, hälsoskydd och livsmedel. Man handlägger och beslutar om bygglov, bygganmälan och strand-skyddsdispens, samt upprättar detalj- och översiktsplaner. Avdelningen sköter 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 kvadratmil 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 grundades 1982 och har drygt 400 fjärrvärmeabonnenter i Strömsund, Hammerdal, Gäddede, Hoting, Backe, Rossön och Kyrktåsjö. Styrelsen är utsedd av kommunfullmäktige.

Strömsunds hyresbostäder AB

Kommunens allmännyttiga bostadsbolag grundat 1997. Bolaget har lägenheter i Strömsund, Hammerdal, Hoting, Backe, Rossön och Gäddede. Totalt handlar det om 932 lägenheter. Bolaget hyr även ut lokaler, garage, carportar och parkeringsplatser i varierad storlek.

Redovisningsprinciper

Strömsunds kommuns redovisning bygger på Kommunala redovisningslagen (LKBR) samt på rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Sammantaget innebär det att redovisningen i kommunen sker på ett sätt som i huvudsak överensstämmer med god redovisningssed.

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. Närtillgången tas i bruk börjar avskrivningen. Kommunen införde komponentavskrivningar från 2016.

Pensionsåtaganden

Strömsunds kommun redovisar från år 2020 pensioner intjänade före 1998 enligt LKBRs blandmodell, det vill säga att intjänade pensionsförmåner före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse under linjen.

Under åren 2006–2019 redovisade kommunen hela pensionsåtagandet som en avsättning i balansräkningen enligt fullfonderingsmodellen. Omräkning av jämförelse- och nyckeltal är gjorda i tillämpliga delar.

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 kommunenseget kapital och den del av dotterbolagens egna kapital som upparbetats efter förvärvstidpunkten.

Vid upprättande av koncernredovisningen har eliminering gjorts för interna mellanhanden 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.

Självfinansieringsgrad

Andel av årets investeringar som finansieras med egna medel.

Soliditet

Betalningsförmåga på lång sikt.

Definitioner

Kassalikviditet

Kortfristiga fordringar + kortfristiga placeringar + kassa och bank/kortfristiga skulder.

Självfinansieringsgrad

Kassaflöde från löpande verksamhet/nettoinvesteringar.

Soliditet inkl. total pensionsförpliktelse

Eget kapital, minskat med nettoansvarsförbindelse pension/tillgångar

Årsarbetare

Antal närvarotimmar / 1 760 timmar förheltidsmått.

mnkr = miljon (er) kronor

tkr = tusen kronor

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Strömsunds kommuns verksamhet det gångna året. Fokus är den kommunala koncernen som visar den samlade kommunala verksamheten oberoende av hur kommunen har valt att organisera sin verksamhet i förvaltnings- eller bolagsform.

Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 29 mnkr för verksamhetsåret 2020. I tabellen nedan visas en översikt över verksamhetens utveckling.

Den kommunala koncernen mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	307	314	320	314	347
Verksamhetens kostnader inkl. avskr.	-1 132	-1 142	-1 148	-1 098	-1 081
Årets resultat	29	1	-8	23	49
Soliditet, %	41	39	40	42	42
Soliditet inkl. totala pensionsförpl., %	22	19	19	19	17
Investeringar netto	46	84	53	75	70
Självfinansieringsgrad, %	193	60	52	101	57
Långfristig låneskuld	112	108	82	86	86
Antal anställda	1 452	1 444	1 580	1 484	1 453
Investeringar per invånare, kr	4 006	7 255	4 537	6 369	5 894

Pensionsredovisningen är omställd till blandmodell från år 2020, vilket medför en översikt över utfall som inte överensstämmer med den ekonomiska styrningen och budgeteringen för åren 2016-2019.

Kommunen mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Antal invånare 31 december	11 488	11 605	11 703	11 791	11 809
Kommunal skattesats, %	23,22	23,22	23,22	23,22	22,72
Verksamhetens intäkter	240	247	255	250	284
Verksamhetens kostnader inkl. avskr.	-1 069	-1 080	-1 085	-1 040	-1 049
Skatteintäkter och statsbidrag	857	832	822	809	785
Årets resultat	26	-3	-9	18	19
Soliditet, %	42	40	40	42	42
Soliditet inkl. totala pensionsförpl., %	16	12	12	12	10
Investeringar netto, mnkr	33	47	45	61	52
Självfinansieringsgrad, %	270	84	41	95	50
Långfristig låneskuld	0	0	0	0	0
Långfristig skuld investeringsbidrag	45	46	41	32	20
Antal anställda	1 430	1 419	1 555	1 458	1 428

Pensionsredovisningen är omställd till blandmodell från år 2020, vilket medför en översikt över utfall som inte överensstämmer med den ekonomiska styrningen och budgeteringen för åren 2016-2019.

Det redovisade resultatet för 2020 är 29 (1) mnkr för den samlade kommunala verksamheten, vilket är starkare än tidigare år. Det är främst pandemins ekonomiska effekter som bidrar till det. Störst påverkan har extra statsbidrag, ersättning för sjuklön och minskade underhållskostnader för våra fastigheter.

Kommunen har ställt om redovisningen av pensioner till blandmodell från och med 2020. Jämförelsetal är omräknade i tabellerna, men utfallen blir svåranalyserade då den ekonomiska styrningen och budgeteringen för åren 2006–2019 var baserade på fullfondering, det vill säga med hela ansvarsförbindelsen inkluderad i balansräkningen.

Vi har en fortsatt befolkningsminskning, vilket medför att vi tappar normala skatteintäkter och generella statsbidrag. Tack vare de extra statsbidragen har den ekonomiska ställningen blivit starkare, och därmed skjuttit fram behovet av nyupplåning för delar av kommunens investeringar. Soliditeten är 22 (19) procent, inklusive det totala pensionsåtagandet. Den har visat en positiv utveckling under flera år. Här ingår även kommunens tryggnad i pensionsstiftelse.

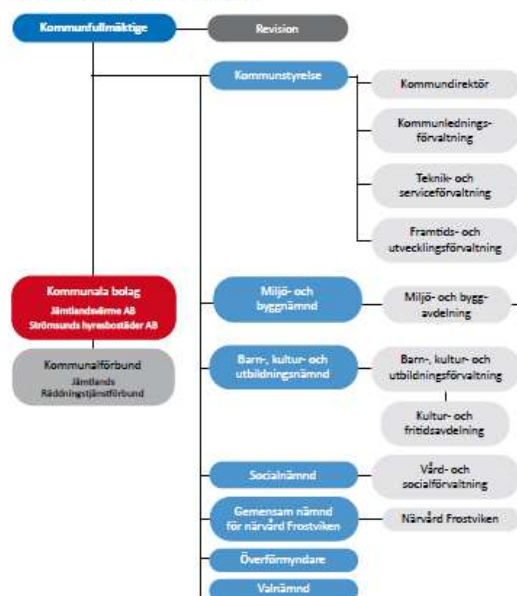
Strömsunds utmaning är balansera behov av investeringar mot kostnadsökningar inom driften av verksamheterna. Planerade större investeringar kommer att försäkra soliditeten och självfinansieringsgraden. Vårt utgångsläge är bra då vår totala låneskuld är låg och det finns obeskatade reserver i bolagen, men vi är på väg att öka den finansiella risken i koncernen.

Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedriver vi i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Strömsunds hyresbostäder AB och Jämtlandsvärme AB. Under året har vi likviderat Strömsunds utvecklingsbolag AB, och verksamheten är överförd till förvaltning istället. Inga andra betydande förändringar är gjorda. Strömsund ingår i även i Jämtlands Räddningstjänstförbund med 13,66 procent. Förbundet är inte inkluderat i koncernsammansättningen. Övriga mindre ägarandelar finns i Räkenskaper not 11 Aktier och andelar.

Kommunen har en mycket liten omfattning av privata utförare. Vi har en privat förskola och en kooperativ förskola. En översikt av den kommunala verksamheten visas i organisationsschemat nedan.

Organisationsschema



Kommunala förvaltningar

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

Koncernöversikt 2020

Nedanstående schema visar en samlad bild över de ekonomiska engagemangen mellan kommunkoncernens olika enheter.

tkr	Ägarandel	Resultat enligt årsredovisn.	Villkorat aktieägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning		Försäljning		Borgen	
			Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Given	Mottagen	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare
Strömsunds kommun	100%	25 884	35 500		16 463		255	14 053	8 089	111 800		
Strömsunds hyresbostäder AB	100%	3 551	35 500					14 216	3 220		71 300	
Jämtlandsvärme AB	100%	248				255		1 120	18 084		40 500	
Jämtlands räddningstjänstförbund *	13,66%	-3 367			16 463				211	316		

* Ingår inte i koncernredovisningen

nio grundskolor 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 Lärcentrum 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 kvadratmil stort. Närvård Frostviken är ett samarbete mellan Strömsunds kommun och Region Jämtland Härjedalen.

Kommunala bolag

Strömsund har valt att driva bostadsverksamhet och fjärrvärmeproduktion i bolagsform av organisatoriska och ekonomiska skäl då dessa verksamheter är konkurrensutsatta samt ska drivas på affärsmässiga grunder. Bolagen styrs av ägardirektiv från kommunfullmäktige, och leds av politiskt tillsatta styrelser. Samverkan sker med

kommunen för bland annat finansiella frågor, kris- och ledningsgrupp, HR-stöd och upphandling.

Jämtlandsvärme AB

Jämtlandsvärme AB grundades 1982 och har drygt 400 fjärrvärmeabbonenter i Strömsund, Hammerdal, Gäddede, Hoting, Backe, Rossön och Kyrktåsjö.

Strömsunds hyresbostäder AB

Kommunens allmännyttiga bostadsbolag grundat 1997. Bolaget har lägenheter i Strömsund, Hammerdal, Hoting, Backe, Rossön och Gäddede. Totalt handlar det om 932 lägenheter. Bolaget hyr även ut lokaler, garage, carportar och parkeringsplatser i varierad storlek.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För att förstå Strömsunds resultat och ställning är det en bra utgångspunkt att ha kunskaper om riskerna i kommunkoncernen och kommunen.

Omvärldsrisker

Den svenska ekonomin har under 2020 varit mycket svårprognostiserad med anledning av pandemin. Sveriges kommuner och regioner, SKR, har istället arbetat med olika scenarier istället för prognos. Det var väl känt att Sverige var på väg in i en lågkonjunktur redan innan, men pandemins framfart gjorde att många oförutsedda händelser påverkade vår ekonomi.

Befolkning och demografi

Strömsunds kommuns befolkning uppgick till 10 488 (10 605) invånare vid årsskiftet 2020/2021. Under 2020 minskade befolk-

ningen med 117 (98) personer. Befolkningsminskningen har under den senaste femårsperioden legat på en genomsnittlig årlig minskning på 0,4 procent eller 45 personer. Det är främst födelsenettet som är negativt.

Befolkning					
per 31 december	2020	2019	2018	2017	2016
Antal invånare	11 488	11 605	11 703	11 791	11 809
-Förändring antal	-117	-98	-88	-18	97
-Förändring,%	-1,0	-0,8	-0,7	-0,2	0,8

per 1 november (till skatter och bidragsber.)					
2020	2019	2018	2017	2016	
Antal invånare	11 495	11 643	11 685	11 806	11 752
-Förändring antal	-148	-42	-121	54	44
-Förändring,%	-1,3	-0,4	-1,0	0,5	0,4

Strömsunds kommun tillhör kommungruppen *Landsbygdskommun* enligt Sveriges Kommuner och Regioners, SKRs, definition. Vi har enligt definitionen ingen besöksnäring eller närhet till större stad. Andelen invånare i åldersgruppen över 65 år är 8 procentenheter högre än riksnittet, samtidigt som andelen barn och unga är 3 procentenheter under och andelen i förvärvsarbetsande ålder är 7 procentenheter under.

Sverige står inför en kommande demografisk utmaning då den senaste befolkningsprognosen från SCB från hösten 2020 visar att under de kommande tio åren ökar gruppen äldre än 80 år med cirka 50 procent, barn och unga med cirka 5 procent och förvärvsarbetsande ålder med endast cirka 5 procent. Vi har ännu ingen egen prognos för Strömsund, men rapporten pekar på en minskning för landsbygdskommuner med cirka 9 procent för den förvärvsarbetsande åldersgruppen. Kommunen arbetar med kompetensförsörjning. Se vidare under avsnittet Väsentliga personalförhållande.

Oavsett utvecklingen i den egna kommunen, kommer utmaningen att bestå då kostnadsökningen kommer att utjämnas mellan kommunerna. Utmaningen ligger i att både finansiera de förändrade behoven som att förse verksamheten med personal. Detta kommer att kräva både prioriteringar, förändrat arbetssätt och ny finansiering.

Utbildning

Kommunens invånare har en lägre utbildningsnivå än riket. Gymnasieelever med examen inom tre år är 66 procent mot rikets 72 procent. Här pågår ett medvetet arbete med att få gymnasieungdomarna att gå ut med examen inom fyra år. Jämför vi oss med riket med examen inom fyra år ligger Strömsund strax över rikets snitt på 71 procent. 24 procent av befolkningen mellan 25 och 64 år har en eftergymnasial utbildning, medan rikssnittet ligger på 44 procent. Nyckeltalen avser 2019, och vi kan även konstatera att vi ligger under både länet och kommungruppen Landsbygdskommun. Skillnaden mellan kvinnor och män är även här betydligt större än i ovan nämnda jämförelser. Invånarnas inkomster är cirka 18 procent lägre än genomsnittet för resten av landet.

Finansiella risker

Fullmäktige har beslutat om riktlinjer för finansverksamheten inom kommunkoncernen. Finanspolicyn för kommunen och de två kommunala bolagen Strömsunds hyresbostäder AB och Jämtlandsvärme AB har inga betydande avvikelser. Koncernens upplåning består endast för bolagen sedan 2009, och uppgår till 112 (108) mnkr. För bolagen har kommunen gått i borgen, och risken bedöms som låg. Kommunen har ytterligare borgensåtagande på cirka 18 (17) mnkr, varav större delen avser borgen för en bostadsrättsförening sedan början av 90-talet. Under året har borgensåtagande på 5 mnkr tillkommit. Det är ytterligare 5 mnkr för Strömsunds hyresbostäder AB och 1 mnkr för Inlandsbanan AB. Inga borgensinfrändan har gjorts under året.

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett omfattande pensionsåtagande på 479 (482) mnkr, där hela åtagandet avser kommunen.

För att möta de framtida stora utbetalningarna och kostnaderna för pensioner har

kommunen gjort försäkringslösningar i KPA på en total premie på 84 mnkr. Därefter bildade kommunen en egen pensionsstiftelse 2011. Överfört kapital uppgår till 193 mnkr, och särskild löneskatt på 46,8 mnkr deklarerades vid överföringarna. Därmed motsvarade det ett åtagande på 240 mnkr. Från maj 2020 är vår egen pensionsstiftelse avvecklad och överförd till en gemensam pensionsstiftelse, Kommunernas gemensamma Pensionsstiftelse, Kgps. Marknadsvärdet på vårt andelskapital uppgick till 263 (249) mnkr vid årsskiftet. Återlånade medel uppgår till 153 (167) mnkr och konsolideringsgraden till 68 (65) procent. Kommunen begär utdelning från pensionsstiftelsen för att på så sätt delfinansiera de stora pensionsutbetalningarna från ansvarsförbindelsen under de närmaste åren.

Pensionsförpliktelsen ska sedan 1998 redovisas enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte ska skuldföras utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till brutto 339 (350) mnkr. Efter överförda medel till pensionsstiftelse på 173 mnkr minskar den till 166 (109) mnkr netto.

Kommunen följer rekommendation 10 från Rådet för kommunal redovisning, RKR, gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Under åren 2006 till 2019 skuldförde kommunen ansvarsförbindelsen i balansräkningen enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Upplysningar om förpliktelsen finns vidare i not 19 under avsnittet Räkenskaper.

Pensionsförpliktelse					
mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Avsättning inkl. särskild löneskatt	97	86	81	75	69
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	199	202	203	215	218
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	43	47	49	49	49
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	140	147	158	166	174
Summa pensionsförpliktelse	479	482	491	505	510
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde					
Totalt pensionsförsäkringskapital - varav överskottsmedel	62 7	65 6	64 6	68 7	67 6
Totalt kapital pensionsstiftelse	263	249	230	236	227
Finansiella placeringar	-	-	-	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	325	314	294	304	294
Finansiering					
Återlånade medel	153	167	196	201	216
Konsolideringsgrad	68%	65%	60%	60%	58%
Förpliktelser har tryggats genom:					
pensionsförsäkring	ansvarsförbindelse				
pensionsstiftelse	individer födda t.o.m 1950				

Risker i skatteintäkter och statsbidrag

Det finns risk för minskade skatteintäkter och generella statsbidrag till följd av befolkningsminskning och förändrad befolkningsammansättning. Osäkerhet finns även för riktade statsbidrag. Här är vi beroende av politiska beslut på nationell nivå, ofta med kort framförhållning. Viktigt att snabbt kunna passa in i mallen för att kunna ansöka, därefter ska återredovisning ofta ske på hög detaljnivå. Likaså när det riktade statsbidraget upphör, kan kommunen eventuellt stå kvar med kostnaden innan den om möjligt kan avvecklas. Planeringsförutsättningarna blir därmed både ojämna och osäkra.

Händelser av väsentlig betydelse

Nästa alla väsentliga händelser under året har en koppling till pandemin på något sätt. Här kommer ett urval av områden hur vi i Strömsund har påverkats.

Stabs- och krisledningsarbete

Den 23 mars 2020 gick kommunen upp i stabsläge för att skapa en effektiv krisorga-

nisation. I stabsgrupperna ingick tjänstepersoner med olika nyckelfunktioner med uppgift att arbeta med hanteringen av pandemin. Bland annat genom att ta fram lägesbilder och underlag för beslut i krisledningsgruppen. Staben ansvarade också för samordning, planering och kommunikation. Staben hade möten varje vecka, och avvecklades den 28 september.

Åtgärder för att minska smittspridning

Att krisorganisationen kom igång snabbt skapade marginaler i arbetet med att förbereda åtgärder för att minska smittspridningen. En åtgärd vi var mycket tidiga med var att stänga kommunala lokaler för allmänheten. Kommunen har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer, men även tagit egna beslut utifrån lokala förutsättningar. Allt med målet att fördröja och minska smittspridningen.

Utifrån myndigheternas rekommendationer har medarbetare under lång tid arbetat på distans. Många av de politiska sammanträdena har även de skett digitalt. Det har gjort att vi utvecklat vår digitala kompetens vilket är betydelsefullt inför framtiden.

Kommunen tog tidigt fram en personalförsörjningsplan samt en åtgärdslista, de har varit viktiga i arbetet med pandemin.

Information till medarbetare och allmänhet

Kommunen har aktivt arbetat med att löpande sprida information till medarbetare och allmänhet. Målet har varit att fördröja smittspridning och minska eventuell oro.

Svåra avväganden och uppskjutna uppgifter

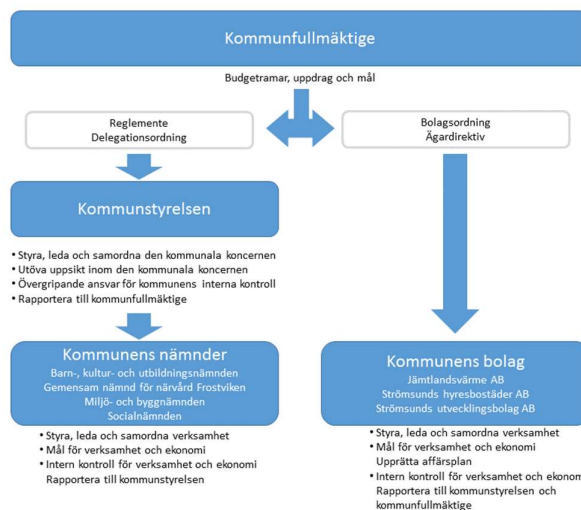
Pandemin har inneburit nya frågeställningar samt svåra avväganden i verksamheter där ordinarie arbetsuppgifter behövt fortgå trots pandemin. Delar av ordinarie arbete har fått skjutas på framtiden på grund av pandemin.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Strömsunds kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, kommunens nämnder och bolag.

I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är organiserad. Koncernens styrning och uppföljning är i möjligaste mån utformad med syftet att styra på ett likartat sätt oberoende av verksamhetstyp eller juridisk organisationsform.

Styrning och organisation



Fullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande och styrande organ. Fullmäktige fastställer övergripande mål, visioner, planer och uppdrag för den kommunala koncernen. Detta görs i budget och översiktsplan. Fullmäktige fastställer även reglementen, bolagsordningar, ägardirektiv och andra styrande dokument. Fullmäktige tillsätter även ledamöter i kommunstyrelsen samt övriga nämnder och bolag. Fullmäktige ansvarar för att godkänna delårsrapporter och årsredovisning samt beslutar om

ansvarsfrihet för styrelser och nämnder inom kommunens organisation.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen äger det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering. Detta innefattar ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen ansvarar utifrån uppsiktsplikten för att följa upp verksamhet och ekonomi för övriga nämnder och kommunala bolag.

Övriga nämnder och kommunala bolag

Övriga nämnder och de kommunala bolagens styrelser ansvarar för att utveckla respektive verksamhet, följa lagar och beslutade riktlinjer samt bidra till att fullmäktiges uppdrag verkställs och att beslutade mål uppnås.

Struktur för styrning av Strömsunds kommunala koncern

Verksamheterna delas för styrningsändamål in i tre delar, de som är huvudsakligen finansierade av skatter och statsbidrag, dels verksamheter som finansieras via avgifter samt affärsdrivande verksamheter.

Koncernnivå	Strömsunds kommunala koncern		
Finansieringsnivå	Skattefinansierad verksamhet	Avgiftsfinansierad verksamhet	Affärsdrivande verksamhet
Verksamhet	<ul style="list-style-type: none"> • Vård och omsorg • Barnomsorg • Grundskola • Gymnasie- och vuxenutbildning • Individ- och familjeomsorg • Kultur och fritid • Gator och mark • Övriga skattefinansierade verksamheter 	<ul style="list-style-type: none"> • Vatten och avlopp • Avfall • Bredband, fiberutbyggnad 	<ul style="list-style-type: none"> • Bostadsverksamhet • Fjärrvärme

Styrande dokument

Styrande dokument används för att förtydliga den politiska viljan och bidra till en effektiv och säker verkställighet. Dokumenten kan handla om utveckling (exempelvis planer och program), kommunens förhållnings-sätt i en fråga (policy) eller för en säker hantering (riktlinjer, reglementen och arbetsordningar).

Bland de mest centrala dokumenten för Strömsunds kommun är budget och mål för verksamheten och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Exempel på andra viktiga styrande dokument är kommunens personalpolitiska program, miljöpolicy, energi och klimatstrategi och kommunens kompetensförsörjningsplan.

Mål och uppföljning inom den kommunala koncernen

I och med att fullmäktige fastställer budgetramar för nästkommande år, fattas även beslut om övergripande mål och inriktningsmål. Fullmäktiges mål för de kommunala bolagen finns i respektive bolags ägardirektiv och följs upp bland annat utifrån kommunstyrelsen uppsiktsplikt.

Effektmål

Varje nämnd beslutar årligen om effektmål för sin verksamhet. Effektmålen baseras i sin tur på fullmäktiges övergripande- och inriktningsmål. Vissa av målen redovisas ända upp till fullmäktige medan andra används enbart för uppföljning inom den egna nämnden.

Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktsplikten tar utgångspunkt i verksamheternas förväntade resultat jämfört med det faktiska utfallet. Under året gör kommunens förvaltningar fyra uppföljningar med prognoser. Två av dessa inkluderar även kommunens och bolagens bokslutsprognoser. Prognosen per den 31 augusti innehåller även ett delårsbokslut,

ingen koncernsammanställning görs. Bokslutsprognoserna går till fullmäktige för beslut. Konstateras väsentliga avvikelser mellan prognos och budget rapporteras detta vidare till fullmäktige för beslut om åtgärd. Uppföljningar utifrån uppsiktsplikten görs årligen av samtliga nämnder och bolag. För både nämnder och bolag gäller att kommunstyrelsen en gång per år muntligen informeras om den aktuella verksamhetens nuläge och framtid. För bolagen görs även en bolagsstyrningsrapport som följer upp bland annat viktiga händelser i bolaget under året, redovisning av följsamhet mot ägardirektiv och bolagsordning samt uppföljning av de mål som finns i ägardirektiven. Bolagsstyrningsrapporten redovisas till fullmäktige. Där fattas även beslut om godkännande eller om eventuella åtgärder som bolaget förväntas vidta.

Intern kontroll

Hur kommunens interna kontroll ska fungera regleras i *Reglemente för internkontroll* som fastställdes av kommunfullmäktige den 14 november 2012, § 108. Till reglementet har kommunstyrelsen fastställt riktlinjer för den interna kontrollen.

Under 2019 upprättades en handbok för intern kontroll för att vara ett ytterligare stöd för verksamheterna. Handboken utgår från fastställt reglemente med tillhörande riktlinjer men förtydligar processen och ger konkreta verktyg för stöd i arbetet.

Syftet med kommunens interna kontroll är att den ska på en rimlig nivå säkerställa:

- Att verksamheten lever upp till målen och är kostnadseffektiv.
- Att informationen om verksamheten och den ekonomiska rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig.
- Att de regler och riktlinjer som finns följs.
- Att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs. Utöver granskningen

av processer i den löpande verksamheten bör internkontrollplanen omfatta:

- Nya och ändrade processer.
- Nya krav.
- Större åtaganden och projekt.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

En god ekonomisk hushållning ska känneteckna hela den kommunala koncernen, oavsett driftsform. Det är kommunfullmäktige som beslutar om riktlinjer och mål för god ekonomisk hushållning. Nedan följer en avstämning och utvärdering av god ekonomisk hushållning. Därefter följer en analys av den kommunala koncernens ekonomiska ställning.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige fastställer årligen, i samband med budgetbeslut för kommande år, kommunens mål för en god ekonomisk hushållning i kommunen. Målen är än så länge formulerade på kommunnivå och omfattar nedanstående rubriker.

Fortsatt god ekonomisk hushållning

Rapporteras och utvärderas vid varje prognos, årets första kommer i mars, samt inför varje budgetarbete. En förbättring vore att lägga mer tid på flerårsplaner samt att diskutera budget och investeringar på ett bättre sätt än idag. Då är det lättare att rapportera en koncerngemensam bild över hur vi jobbar med god ekonomisk hushållning.

Utvecklad samverkan med näringslivet

Det sker ständigt leverantörsdialoger för att samverkan ska bli bättre i våra avtalsområden. Kommunen är en stor kund och därför är det viktigt med återkommande leverantörs- och avtalsdialoger med avtalscontroller och beställare från kommunens sida tillsammans med aktuell leverantör. Det bör

ske i alla förvaltningar som har avtal med externa parter.

Miljö- och byggavdelningen följer upp att fastställda handläggningstider för bygglov följs, samt att de planerade inspektioner som nämnden beslutat om blir gjorda. Vidare följer avdelningen upp att det sker regelbundna träffar med enheten för näringsliv och utveckling. Samtliga beslut som överklagas går igenom med politikerna i miljö- och byggnämnden.

Inom barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen arbetar studie- och yrkesvägledaren och koordinatören med elevernas prao. En gemensam SYV-plan är upprättad, som både grund- och gymnasieskolan ska arbeta efter.

Attraktiv kommun med hög livskvalitet

Vad är en attraktiv kommun med hög livskvalitet? Det bör kommunen precisera för att veta vad vi ska arbeta vidare med framöver. Är det fin natur? Grundskolor, förskolor och äldreboenden i alla kommundelar? Bra kommunala gator med gatulyse i byarna? Kommunalt vatten i turistområden? Rikt föreningsliv med bra möjligheter till breddidrott och/eller elitförberedande verksamheter? Rikt kulturliv med bland annat utvecklande av biblioteksverksamheten?

Vårt arbete med översiktsplanen, att skapa LIS-områden och uppdatera detaljplaner kan också falla in här. Tillsyn av ovårdade tomter, fallfärdiga hus och hantering av "skrotbilar".

Kultur- och fritidsavdelningen med dessa frågor. Många aktiviteter är avgiftsfria, exempelvis kulturskolan, utebadet i Strömsund och simhallar. Alla föreningar i kommunen får använda de kommunala lokalerna gratis, det vill säga till nolltaxa. Kommunen stöttar det lokala kulturlivet och bibliotek finns på flera orter. Bokbilen tillgängliggör boklån i byarna. Kommunen ger mycket stöd till olika föreningar både eko-

nomiskt och genom ungdoms- och fritidskonsulenten. I kommunen finns tre studieförbund, med kontor och anställda i Strömsund.

Motverka ungdomsarbetslöshet

Att säkerställa att alla går ut med godkända betyg och kan studera vidare bör vara en viktig fråga för grund- och gymnasieskolan.

Vård- och socialförvaltningen arbetar med personer som är långt från arbetsmarknaden genom arbetsmarknadsenhetens insatser oavsett ålder. En individuell plan tas fram för alla. Inom försörjningsstöd riktas fokus på dem som är 18–24 år. Samarbete internt inom flera projekt, bland annat 14 45 87 (vägar till egen försörjning del 2) och matchningskoordinator.

Grundskolorna arbetar efter ett årshjul kring det systematiska kvalitetsarbetet (med regelbundna nulägesanalyser och dialoger) för att eleverna ska få godkända betyg och kunna studera vidare.

Utveckling av framtidens skola

Barn-, kultur- och utbildningsnämndens beslut § 81/2020 angående Uppföljning av BKUN § 49/2020 Framtidens skola: "1. Nämnden beslutar att avslå genomförandet av tjänstemannens förslag till beslut 1b och att den nuvarande skolstrukturen som finns idag bibehålls i Strömsunds tätort i sin nuvarande form 2. Barn/elever som tillhör Bredgårdsskolan upptagningsområde från förskoleklass till årskurs fem erbjuds plats på Bredgårdsskolan. Årskurs 6 hänvisas till gula skolan. 3. Förvaltningschefen får i uppdrag att hitta andra lokaler för eventuella behov av arbetsplatser till personal och elevhälsan."

Fortsatt satsning på arbetsmiljö och folkhälsofrågor

Folkhälsofrågor rapporteras in till folkhälsorådet.

Vad gäller arbetsmiljö har satsningen på Kasam 2.0 fortsatt och utöver det har följande skett för att skapa bättre arbetsmiljö: Venti-

lation Frostviksskolan, anpassningar Brismarksgården, renovering Rossöcenter, ombyggnad Räddningstjänstens lokaler Hammerdal, åtgärder Grevåkersskolan för att möta upp ökat elevantal, inomhusmiljö Gröna skolan, åtgärder matsal Centralskolan i Hoting.

Arbete med och tillsyn av rökfria miljöer, serveringsställen och tobaksförsäljning.

Hälsofrågorna ingår i idrottsämnet i grundskolans läroplan. På förvaltningen arbetar bland annat skolorna och elevhälsan, men även kultur- och fritidsavdelningen, med förebyggande och hälsofrämjande frågor. Det redovisas till nämnden under punkten "Särskilt stöd och elevhälsan" i årshjulet.

Insatser för klimatanpassning och miljöförbättring

Klimatanpassningsplanen och avfallsplanen som gäller för alla förvaltningar kan vara en bra start för att följa upp och återrapportera. I tillsynsplanen för miljöbalken finns det med åtgärder som avser avfallsplanen (information och uppföljning).

Dessa frågor ingår bland annat i ämnet samhällskunskap i grundskolans läroplan.

Utvecklad dialog med kommuninvånare

Bland annat trygghetsdialoger i ny digital tappning, 2021 är det Backe samhälle. Bör gå att utveckla i flera verksamheter och frågor. Samverkansmöten har skett om bland annat vindkraft, vattenskyddsområden, detalj- och översiktsplaner.

Integration av nya kommuninvånare

BKUF arbetar aktivt med integrationsfrågor och stöttar även föreningar i det arbetet. Förvaltningen redovisar årligen arbetet utifrån aktivitetsplanen för inflyttning och integration till nämnden.

Även FUF har gjort ett stort arbete.

Ökad Jämställdhet och tillgänglighet

Jämställdhetsutbildningen pågår och är en bred satsning som riktar sig till alla chefer. Bör följas upp och rapporteras till politikererna.

Teknik- och serviceförvaltningen, och ibland även andra förvaltningar, bjuds in till tillgänglighetsrådet för att prata om tillgänglighetsfrågor och fysisk tillgänglighet. Har dock skett oregelbundet.

Förvaltningarna arbetar med att uppfylla kraven i webbtillgänglighetsdirektivet. Bland annat genom att skapa tillgängliga PDF-dokument och mallar i Word samt se till att de kommunala webbplatserna är tillgänglighetsanpassade.

Vård- och socialförvaltningen sammanställer statistik könsuppdelat där det går. Arbetar aktivt med tillgänglighetsfrågor, exempelvis pågår sedan några år en systematisk genomgång av inomhusmiljö i särskilda boenden för att göra miljön mer hanterbar, begriplig och meningsfull för dem som bor där. Det sker genom arbetsgrupper med personal och boende. Även pågående arbete med att personer med funktionsnedsättning ska kunna kommunicera på lika villkor som andra genom olika kommunikationsstöd.

Miljö- och byggavdelningen har utvecklat ett antal e-tjänster inom sin verksamhet, och fler är på gång.

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen arbetar aktivt med tillgänglighets- och jämställdhetsfrågor samt sammanställer könsuppdelad statistik. De redovisar årligen arbetet utifrån tillgänglighetsplanen till nämnden. I redovisningen *Ansvar och inflytande* togs det bland annat upp hur skolan arbetar för att ge pojkar och flickor lika stort inflytande och utrymme i undervisningen.

Här visas ett sammandrag över redovisade mål för respektive nämnd. För mer detaljerad redovisning se avsnittet Verksamhetsredovisning, Redovisning av mål för 2020.

Sammanställning måloppfyllelse verksamhet			
Nämnd	Förvaltning/avdelning	Antal mål	Måloppfylld
Kommunstyrelse	Kommunledningsförvaltning	3	Ja: 67 % Delvis: - Nej: 33 %
	Teknik- och serviceförvaltning	2	Ja: 50 % Delvis: 50 % Nej: -
	Framtids- och utvecklingsförvaltning	7	Ja: 86 % Delvis: - Nej: 14 %
Miljö- och byggnämnd	Miljö- och byggavdelning	4	Ja: 75 % Delvis: 25 % Nej: -
Barn-, kultur- och utbildn.nämnd	Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	9	Ja: 38 % Delvis: 50 % Nej: 12 %
Socialnämnd	Vård- och socialförvaltning	6	Ja: 33 % Delvis: - Nej: 67 %
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	Närvård Frostviken	4	Ja: 25 % Delvis: 25 % Nej: 50 %

exklusive ej mätbara mål

(Antal mål som redovisas till kommunfullmäktige.)

Ekonomi

Fullmäktiges styrning av ekonomin fokuserar på mål för resultat och investeringsnivå för kommunen. Genom ägardirektiven regleras avkastning, soliditet och utdelning för de två koncernbolagen. I tabellen nedan finns en sammanställning av målen med indikatorernas utfall jämfört med mål. Alla mål uppfylldes 2020.

Finansiella mål 2020				
	Indikator	Mål	Utfall	Uppfyllt
Resultat	<u>Skattefinansierad verksamhet:</u> resultat som andel av skatter och statsbidrag	1,0%	3,0%	Ja
	<u>Avgiftsfinansierad verksamhet:</u> -Avfall, vatten och avlopp *)	noll	1,3 mnkr	Ja
	-Bredband, fiberutbyggnad	noll	noll	Ja
Affärsdrivande verksamhet:	Strömsunds hyresbostäder AB Avkastningskrav på totalt kapital, (5 års genomsnitt)	2,0%	2,8%	Ja
	Soliditet	>30 %	42%	Ja
	Jämtlandsvärme AB Avkastningskrav på totalt kapital, (5 års genomsnitt)	2,0%	2,6%	Ja
Investerings-tak	Utdelning på aktiekapital	17%	17%	Ja
	Soliditet	>30 %	44%	Ja
	Nya investeringsobjekt 2020, maxtak Ombudgeteringar från 2019 =Kommunens investeringstak	25 mnkr 11 mnkr 36 mnkr	33 mnkr	Ja

*) Över- respektive underuttag hanteras inom tre år. Endast kommunens resultatpåverkande del ingår ovan.

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

Sammanställd redovisning tas fram för att ge en bild av kommunens åtagande oavsett i vilken juridisk form verksamheten bedrivs. Verksamheterna specificeras utifrån hur de finansieras, det vill säga finansiering via skatter, avgifter eller affärsdrivande verksamhet.

Resultatutveckling

Resultatet för koncernen är 29,5 (0,7) mnkr, vilket motsvarar 2,5 procent av omsättningen på 1 164 mnkr. Det genomsnittliga resultatet de fem senaste åren för koncernen uppgår till 18,9 mnkr. I förhållande till kostnaderna uppgår resultatet till 2,6 procent, och ett femårsnitt visar 1,7 procent. Resultatet för den skattefinansierade verksamheten bör ligga på ett genomsnitt på minst 1,5 procent framåt för att möjliggöra ett utrymme för kommande investeringsbehov. Kommunens andel i koncernen är 100 procent.

Årets resultat					
mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Koncernen	29,5	0,7	-7,6	22,5	49,0
- Skattefinansierad verksamhet	30,2	7,3	5,2	28,8	32,4
- Avgiftsfinansierad verksamhet	1,3	0,3	-3,1	0,1	-1,8
- Affärsdrivande verksamhet	-2,0	-6,9	-9,6	-6,4	18,3
Kommunen	25,9	-2,8	-9,4	18,1	18,6
Koncernens resultat i förhållande till verksamhetskostnaderna inkl. avskr. %	2,6	0,1	-0,7	2,0	4,5
Resultat för skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	3,5	0,9	0,6	3,6	4,1

Pensionsredovisningen är omställd till blandmodell från år 2020, vilket medför en översikt över utfall som inte överensstämmer med den ekonomiska styrningen och budgeteringen för åren 2016-2019.

Resultaten är starkare i samtliga verksamheter, men det är framför allt i de skattefinansierade verksamheterna, förvaltningsorganisationen, som visar ett stort överskott. Det är till allra största delen beroende av pandemin. Extra statsbidrag, ersättning för sjuklönekostnader, ersättning för merkostnader inom vård och omsorg, samt kostnadsminskningar för verksamhet som inte gått att utföra på grund av restriktioner och smittspridning. Än är det för tidigt att säga hur detta kommer att påverka kommunen 2021 och framåt. Tillfälligt stora tillskott av

statsbidrag förändrar inte ekonomin på längre sikt. Vi behöver fortsätta anpassa våra verksamheter, både till de ekonomiska förutsättningarna och till förändringar av kommuninvånarnas åldersfördelning. I skrivande stund ser smittspridningen ut att ta fart igen, och det återstår att se hur kostnader och ersättningsstöd för 2021 kommer att bli.

Inom de avgiftsfinansierade verksamheterna blev årets utfall 1,3 mnkr. Det är kommunens verksamheter för avfall och vatten/avlopp, AVA, som båda redovisar ett överuttag. Det blir en resultatpåverkan för kommunen då tidigare års underuttag finns att reglera enligt treårsregeln. AVA-verksamheten har 2,3 mnkr kvar att reglera för åren 2018-2019.

För kommunens bredband, fiberutbyggnad, finansieras investeringarnas kapitalkostnader av arrendeintäkter, vilket medför att verksamheten räknas som avgiftsfinansierad. Ingen resultatpåverkan i år.

De affärsdrivande verksamheterna, bolagen, redovisar ett resultat på -2 mnkr. Observera efter koncernsammanställningen. I snitt har de redovisat ett resultat på -1,3 mnkr för de senaste fem åren. Jämförelsestörande är år 2016 för bostadsbolaget, som gjorde en återföring av tidigare nedskrivningar på 22,9 mnkr. Utan återföringen uppgår snittet till -5,9 mnkr.

Resultat mnkr	före eliminering *)		efter eliminering	
	2020	2019	2020	2019
Strömsunds kommun	25,9	-2,8	31,5	7,6
Strömsunds hyresbostäder AB	3,6	3,2	13,6	12,2
Jämtlandsvärme AB	0,2	0,2	-15,7	-15,3
Strömsunds utvecklingsbolag AB	-	0,0	-	-3,8

*) Redovisat resultat enligt resultaträkning per juridisk enhet

Kommunens redovisade resultat uppgår till 25,9 mnkr. Under 2020 har kommunen ändrat sin pensionsredovisning till den så kal-

lade blandmodellen. Kvarvarande redovisningsrekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, har inte kommit än på pensionsområdet gällande pensionsstiftelser. Under tiden hanterar vi utdelning från pensionsstiftelsen som en minskad pensionskostnad under verksamhetens kostnad, och överfört kapital finns under linjen i balansräkningen och minskar ansvarsförbindelsen för pensioner. Vår andel i den gemensamma pensionsstiftelsen ingår inte i nuvarande koncernsammanställning. Alla redovisade jämförelsetal är omräknade för åren 2016-2019. Detta medför att analysen delvis blir missvisande då kommunens ekonomiska styrning och budgetering tidigare har utgått ifrån fullfonderingsmodell, det vill säga med hela pensionskulden inkluderad i balansräkningen. Kommunens resultat blev cirka 10 mnkr lägre för året med denna förändring. Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 25,8 mnkr, och balanskravsresultatet till 22,5 mnkr. Se vidare under rubriken Balanskravsresultat för mer information.

Koncernens intäkter och kostnader					
mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	307	314	320	314	347
- Förändring, %	-2,1	-2,0	2,1	-9,6	22,0
varav riktade bidrag	93	101	117	119	158
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivn.	-1 132	-1 142	-1 148	-1 098	-1 081
- Förändring, %	-0,9	-0,5	4,5	1,6	6,9
varav pensionskostnader					
Verksamhetens nettokostnad	-824	-828	-827	-784	-734
- Förändring, %	-0,4	0,1	5,5	6,9	1,0
Skatteintäkter och statsbidrag	857	832	822	809	785
- Förändring, %	3,0	1,2	1,6	3,1	4,9
varav generella statsbidrag och utjämn.	348	315	316	309	305
Finansnetto	-3	-3	-2	-2	-2
- Förändring, %	-12,2	-41,5	0,0	-27,8	42,9

Pensionsredovisningen är omställd till blandmodell från år 2020, vilket medför en översikt över utfall som inte överensstämmer med den ekonomiska styrningen och budgeteringen för åren 2016-2019.

Kostnader och intäkter

Verksamhetens intäkter uppgick till 307 mnkr vilket motsvarar en minskning med 7 mnkr mot 2019. Det är stora svängningar i kommunens riktade statsbidrag och minskade ersättningar för flyktningmottagning som bidrar till ojämnheten. Ersättning för sjuklöner tillkom under året.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar uppgick till 1 132 mnkr, vilket är 10 mnkr lägre än jämfört med 2019. Största orsaken är delar av ej utförd verksamhet under året.

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 824 mnkr, vilket är en minskning med 4 mnkr.

Skatter och utjämning i den kommunala verksamheten är 857 mnkr, vilket är en ökning med 25 mnkr eller 3 procentenheter. Här ingår årets nya välfärdsbidrag, en ny kostnadsutjämning, samt extra statsbidrag med anledning av pandemin för att kompensera för lägre skatteintäkter.

Koncernens finansnetto är numera negativt. I tidigare pensionsredovisningsmodell hade vi kommunens utdelning från pensionsstiftelsen under finansiella intäkter. Numera avräknas den posten i gruppen pensionskostnader under verksamhetens kostnader. Finansiella intäkter är 0,6 mnkr och finansiella kostnader 3,4 mnkr och är i nivå med 2019. De finansiella kostnaderna består främst av räntekostnader kopplade till pensionskulden på 2,2 mnkr och bolagens räntekostnader på 1,0 mnkr.

Sammanfattningsvis sticker 2020 ut från den utveckling som vi har sett på senare år, med en kostnadsökning som inte motsvaras av en lika snabb ökningstakt inom verksamheternas intäkter eller i skatteintäkter och statsbidrag. Året har både haft betydande intäktsförstärkningar och kostnadsminskningar. När vi sedermera kan återgå till en mer normal tid kvarstår utmaningen att anpassa verksamheterna till de ekonomiska förutsättningarna.

Resultatutveckling skattefinansierad, avgiftsfinansierad och affärsdrivande verksamhet

Alla delavsnitt visar före koncernsammansättning, och före över- och underuttagshantering för avfall, vatten och avlopp.

mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Skattefinansierad verksamhet					
Intäkter	239,9	246,9	254,5	250,1	283,7
- Förändring, %					
Kostnader, inkl. finansnetto	-1 070,9	-1 081,8	-1 086,0	-1 041,0	-1 049,6
- Förändring, %					
Skatteintäkter och statsbidrag	856,9	832,1	822,1	809,0	784,5
- Förändring, %					
Resultat	24,6	-3,2	-6,3	18,0	20,3

Pensionsredovisningen är omställd till blandmodell från år 2020, vilket medför en översikt över utfall som inte överensstämmer med den ekonomiska styrningen och budgeteringen för åren 2016-2019.

mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Intäkter	49,0	45,8	39,1	36,3	38,1
- Förändring, %	6,9	17,3	7,8	-4,8	6,8
Kostnader	-47,7	-45,5	-42,2	-36,2	-39,8
- Förändring, %	4,7	7,8	16,7	-9,2	11,7
Resultat	1,3	0,3	-3,1	0,1	-1,8
- Avfall, vatten och avlopp (AVA)	1,3	0,3	-3,1	0,1	-1,8
Bredband, fiberutbyggnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Affärsdrivande verksamhet					
Intäkter	96,5	94,6	94,2	91,6	92,8
- Förändring, %	1,9	0,5	2,8	-1,3	1,9
Kostnader, inkl. finansnetto	-90,7	-89,7	-90,7	-85,6	-60,1
- Förändring, %	1,1	-1,1	5,9	42,6	-25,3
Bokslutsdispositioner och skatt	-1,9	-1,5	-3,0	-3,9	-6,3
Resultat	3,8	3,4	0,4	2,1	26,4
- Strömsunds hyresbostäder AB	3,6	3,2	0,2	1,9	26,2
- Jämtlandsvärme AB	0,2	0,3	0,2	0,2	0,2
- Strömsunds utvecklingsbolag AB (avvecklat 2020)	-	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommunen

Riktade statsbidrag och ersättningar för flyktingmottagning har minskat, samtidigt som vi fått tillfälliga ersättningar för sjuklön. Vi har även tappat externa intäkter, men i sammanhanget inte i någon betydande utsträckning.

Kostnaderna för den skattefinansierade verksamheten minskade med drygt 7 mnkr och intäkterna minskade även de med 7 mnkr mot föregående år. Det är främst på grund av pandemin som kostnader för fastighetsunderhåll, transporter, färdtjänst, utbildning och resor har minskat mot föregående år. Lönekostnader är relativt oförändrade mot föregående år trots en extra hög sjukfrånvaro. Det förklaras av att vikariebehovet minskade då även verksamheter, som till exempel barnomsorgen, fick en lägre efterfrågan. Totala pensionskostnader är också lägre mot 2019, inklusive en ökad utdelning från pensionsstiftelsen. Placeringskostnader inom individ- och familjeomsorg fortsätter att öka. Även försörjningsstödet

ökar, men ökningen har troligen hållits tillbaka av permitteringslöner och ändrade A-kasseregler. Det totala underliggande underskottet inom våra verksamheter är inte löst genom tillfälligt stora tillskott. Här behöver vi fortsätta med påbörjat arbete med anpassning av verksamheterna till intäktsutvecklingen.

Större förändringar i utfall 2020 mot 2019

Verksamhetsslag	Positiv effekt	Negativ effekt	Kommentar
Merkostnader Corna	2,6	>2,6	Feb-nov ansökt, dec ej beslutat än Endast inom vård och omsorg enl förordn.
Bidrag föreningar/företag	5,1		Varav 3,5 mnkr avveckling SUAB
Turismen, campingen		2,6	Lägre intäkter
Löner		0,2	Oförändrad, indikerar därmed en minskning, lägre vikarietillsättning inom tex barnomsorg
Sjuklöner		2,4	Total sjuklön 2020: 11,7 mnkr
Försäkringskassan	8,9		Ersättning april-juli 100 % av sjuklönen, aug-dec viss kompensering mot 2019
Resor och utbildning	3,1		Jmf 2018: 5,0 mnkr
Fastighet	4,2		Ej utfört underhåll
Transporter	2,5		Lägre efterfrågan
Färdtjänst	1,9		Lägre efterfrågan
Arbetskläder		2,5	Värden nya riktlinjer
Placeringar IFO		3,7	Barn/unga och vuxna
Ekonomiskt bistånd		0,9	Permitteringslöner och A-kassa håller emot
Skatteintäkter		7,9	Sämlre skatteunderlagsutveckling
Gen.statsbidrag/utjämning	32,6		Extra statsbidrag, ny kostnadsutjämning
Pensionskostnader	14,1		Lägre uppräknig, samt högre utdelning från pensionsstiftelse

Avgiftsfinansierad verksamhet

Avfall, vatten och avlopp har kunnat återställa 1,3 mnkr till kommunens resultat för tidigare års underuttag av avgiftstaxan. Det är bredband, fiberutbyggnad genom Serva-Net AB, som står för den större ökningen av intäkter och kostnader. Kommunen har hittills gjort en nettoinvestering på 102 mnkr. Årets arrendeintäkt uppgår till 6,5 mnkr, och täcker därmed kapitalkostnaderna för gjorda bredbandsinvesteringar.

Affärsdrivande verksamhet

Bostadsbolaget har en fortsatt ökning av vakansgraden. Bolagets styrelse har beslutat att sju byggnader med totalt 21 lägenheter ska rivas. Fem byggnader med totalt 17 lägenheter under revs under 2020 i Backe, Gäddede och Hoting. Två fastighetsförsäljningar ingår i årets resultat med en reavinst

på 1,9 mnkr, vilket bidrog till ett redovisat resultat på 3,6 mnkr.

Fjärrvärmeverksamheten tappade intäkter med cirka 7 procent då 2020 blev varmare än 2019. Trots det blev resultatet före bokslutsdispositioner och skatt i nivå med föregående år, vilket möjliggjorde ytterligare reservering av obeskattade reserver. Det redovisade resultatet är 248 tkr, och därmed kan utdelning till kommunen enligt ägardirektiv verkställas.

Uppföljning av budget

För att bedöma den kommunala koncernens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan behöver en utvärdering av budgetföljsamheten göras. För koncernen finns ännu ingen koncernsammansatt budget efter elimineringar. Här nedan visas därför endast en sammanlagd avvikelse för koncernen med 18 mnkr.

Avvikelser från budgeterat resultat 2020

mnkr	Koncernen	Kommunen
Verksamhetens intäkter	-24	-20
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivn.	16	12
Skatteintäkter och statsbidrag	25	25
Finansnetto	2	2
Resultat	18	18

Kommunens resultat avviker positivt mot det budgeterade resultatet med 18 mnkr. Det är skatteintäkter och statsbidrag som är största orsaken till det, med extra statsbidrag. Kommunens budget 2020 är inte reviderad till blandmodell, men poster för pension är anpassade till blandmodell. Verksamheternas driftbudgetar är inte heller reviderade med alla extra medel vi fått under året. Vi har istället valt att lägga till dessa i direkt anslutning till verksamheternas budgetavvikelser enligt nedan.

Sammanställning samtliga förvaltningar

Inkl. kapitalkostnader	Budget tkr	Redovisat tkr	Avvikelse tkr
Kommunfullmäktige	2 153	745	1 408
Kommunstyrelsen	49 341	44 416	4 925
Kommunledningsförvaltningen	38 171	34 346	3 825
Teknik- och serviceförvaltningen	32 015	24 304	7 711
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	82 907	84 080	-1 173
Miljö- och byggavdelningen	4 962	5 138	-176
Kultur- och fritidsavdelningen	18 464	18 118	346
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	229 467	230 856	-1 389
Vård- och socialförvaltningen	342 969	366 521	-23 552
Närvård Frostviken	23 835	25 701	-1 866
Revisionen	933	810	123
Valnämnden	30	10	20
	825 247	835 045	-9 798

Poster efter fastställelse av budget 2020 per nov 2019, med påverkan på driftsram 2020	Tidpunkt för besked	Budgetförändring
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
Tälskott 2020 (2,5 mdkr)	feb 2020	1 900
Ändring pensionsredovisning till blandmodell	feb 2020	-8 600
Summa		9 400
Verksamheternas redovisade resultat		-9 798
SUMMA VERKSAMHETER EFTER JUSTERING AV DRIFTSRAM		-398

Det störst underskottet finns inom vård- och socialförvaltningen. Det är fortfarande ökande kostnader för placeringskostnader och försörjningsstöd inom individ- och familjeomsorgen. Deras budget är justerad med 10 mnkr för 2021, och det pågår en genomlysning av enheten. Överskotten inom kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen beror på ej utbetalade bidrag, främst med anledning av pandemin. Inom teknik- och serviceförvaltningen finns de största kostnadsminskningarna då del av deras verksamhet inte har kunnat utföras som planerat på grund av restriktioner och smittorisk. För mer detaljer av budgetavvikelser per nämnd och förvaltning hänvisas till rapporten Driftredovisning och Verksamhetsredovisning.

Investerings- och finansverksamhet

Bruttoinvesteringarna är 47,4 mnkr, och efter offentliga investeringsbidrag på 1,4 mnkr summeras koncernens nettoinvesteringar till 46,0 mnkr. Av årets investeringar har finansierats till 193 procent via koncernens kassaflöde från löpande verksamhet, vilket är en förbättring med 133 procentenhet jämfört med föregående år. Orsaken

till förbättringen är lägre nettoinvesteringsnivå än 2019 samt förstärkning av resultatet genom de extra statsbidragen som utbetalat under året.

Koncernens investeringar och långfristig skuld					
mnr	2020	2019	2018	2017	2016
Investeringar netto	46	84	53	75	72
- Förändring, %	-45	59	-29	4	86
Långfristig låneskuld	112	108	82	86	86
- Förändring, %	4	31	-4	-1	2
Långfristig skuld investeringsbidrag	45	46	41	32	20
- Förändring, %	-1	11	29	64	3
Självfinansieringsgrad, %	191	60	52	101	55

Den långsiktiga skulden uppgår till uppgår till totalt 157 mnr, en ökning med 3 mnr. 112 mnr avser koncernbolagens låneskuld och 45 mnr kommunens offentliga investeringsbidrag. Under året har koncernen tagit upp nya lån med 4 mnr och inga amorteringar är gjorda. De extra statsbidragen som utbetalades under året medförde att kommunen kunde skjuta fram behovet av nyupplåning för delar av investeringsvolymen.

Kommunen strävar efter en investeringsverksamhet med en balans mellan resultatmål och investeringstak. Kommunens investeringsbudget för 2020 uppgick till 39 mnr, utfallet blev 33 mnr och motsvarar en genomförandegrad på 85 procent. Fullmäktige har tagit beslut om att ombudgetera 7 mnr till 2021 för ej färdigställda objekt under 2020. Av årets nettoinvesteringar finansierades 270 procent via den löpande verksamheten. Investeringarna framåt kommer troligen att behöva öka då många verksamhetsfastigheter är byggda under 60/70-talet. Innan det kan ske behöver kommunen ha en långsiktig strategisk plan över fastigheters lokalisering. Årets största investeringar är köp av Armeraren 2 – Rotnäsets förskola, reovering av trygghetsboendet Rossöcenter, Hotings vattenverk, förnyelse i ledningsnät för vatten och avlopp, och fortsatt fiberutbyggnad av bredband. Läs vidare i rapporten Investeringsredovisning.

Koncernens soliditet och likviditet

Soliditeten beskriver den ekonomiska styrkan på lång sikt, och visar hur stor del av kommunkoncernens tillgångar som vi själva finansierar, det vill säga kommunkoncernens eget kapital i förhållande till det bokförda värdet på tillgångarna. Faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen samt tillgångarnas och skuldernas förändring. Vid bedömning av den ekonomiska situationen är det soliditetens utvecklingstrend som är viktigast.

Soliditeten har stärkts med 3 procentenheter till 22 procent, vilket främst beror på det goda resultatet och en lägre investeringsnivå. Rikssnittet för 2019 var 18 procent, och för vår kommungrupp 14 procent på koncernnivå. Större investeringar är under planering, främst inom fjärrvärmeverksamheten, vilket kan komma att försvaga koncernens soliditet.

Soliditeten i kommunen uppgick till 16 procent, inklusive det totala pensionsåtagandet - det vill säga ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998, med avdrag för tryggnad i pensionsstiftelse. Det motsvarar en ökning med 4 procentenheter. Orsakerna är främst ett starkt resultat, ökad likviditet och därmed en framskjuten planerad nyupplåning i kommunen.

Soliditet					
%	2020	2019	2018	2017	2016
Koncernen, inkl pensionsförpliktelser *)	22	19	19	19	17
Kommunen, inkl pensionsförpliktelser *)	16	12	12	12	10
Koncernen, exkl pensionsförpliktelser	41	39	40	42	42
Kommunen, exkl pensionsförpliktelser	42	40	40	42	42

*) Totala pensionsförpliktelser är reducerade med tryggnad i pensionsstiftelse.

Koncernens likvida medel uppgick till 83,8 mnr, och motsvarade en kassalikviditet på 74 procent. Den kortfristiga betalningsberedskapen är bättre än 2019. Vid 100 procent täcks de kortfristiga skulderna av likvidamedel, kortfristiga placeringar och kortfristiga fordringar.

Kassalikviditet					
%	2020	2019	2018	2017	2016
Koncernen	74	59	73	86	97
Kommunen	71	54	70	83	94

Pensionsskuld

Pensionsskulden uppgår till 153 mnkr, och fortsätter att minska totalt. Det är stora pensionsutbetalningarna från ansvarsförbindelsen som utgör minskningen samtidigt som den förmånsbaserade pensionsavsättningen ökar allt mer. KPAs prognoser för de närmaste åren visar på en dämpad skuldökning genom en lägre inflationsförväntan och lägre basbeloppsuppräknings. Samtidigt pågår det en utredning om ett nytt livslängdsantagande, vilket kan komma att öka pensionsskulden. Pensionsskulden avser endast kommunen i koncernen.

Total pensionsskuld					
mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Summa pensionsförpliktelse	479	482	491	505	510
Summa förvaltade pensionsmedel	325	314	294	304	294
Pensionsskuld netto (återlånade medel)	153	167	196	201	216

Pensionsstiftelsen					
mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Pensionsstiftelsens marknadsvärde	381	249	230	236	227
- varav Strömsunds kommuns andel	261				
Utdelning under året	10	9	5	-	-
Pensionsskuld att trygga	140	147	158	166	174
Pensionsstiftelsens resultat	43	28	-1	8	8
- varav Strömsunds kommuns andel	29				
Pensionsstiftelsens avkastning, %	6,90	11,80	-0,60	3,66	3,57

Strömsunds kommuns pensionsstiftelse överfördes till Kommunernas gemensamma Pensionsstiftelse, Kgps, från och med maj 2020.

Andra avsättningar

Strömsund har fåtal andra avsättningar, förutom pension. För återställande av depotier, tidigare benämnda soptippar, finns 14 mnkr. Strömsunds återvinningscentral, Liden, består av två etapper. Den första etappen är påbörjad under 2015, och under 2020 har vi använt 1,1 mnkr. Den är nu slutförd, endast provtagning återstår med

jämna mellanrum. Den andra etappen är planerad att starta under 2021, och beräkningar visade behov av ytterligare avsättning i år på 4,9 mnkr. Under året är en rättelse gjord för en tidigare avsättning på 10,4 mnkr för en kvarvarande del från statens Bostadsdelegation från 2001. Posten är justerad via eget kapital och ökar borgensåtagandet. I koncernen ingår även bolagens uppskjutna skatt och latent skatteskuld från hanteringen av de obeskattade reserverna med totalt 10,8 mnkr.

Andra avsättningar					
mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Koncernen	26	35	47	50	51
Kommunen	15	26	37	41	43

Känslighetsanalys

Strömsunds kommunala koncerns beroende av omvärlden kan beskrivas genom en känslighetsanalys. Av sammanställningen nedan visas hur ett urval av olika intäcks- och kostnadsposter påverkar koncernens resultat om de förändras.

Känslighetsanalys

Effekt på koncernens intäkter, +/-			Förändring	mnkr
Skatteintäkter		1 %	5,1	
Generella statsbidrag och utjämning		1 %	3,5	
Riktade bidrag		1 %	0,9	
Löpande avgifter, taxor och hyror		1 %	1,8	
Effekt på koncernens kostnader, +/-			Förändring	mnkr
Personalkostnader, exkl pensionskostnader		1 %	6,6	
Pensionskostnader		1 %	0,8	
Inköp av varor och tjänster		1 %	2,4	
Bidrag och transfereringar		1 %	0,5	
Förändrad upplåningsränta	1 %-enhet		1,1	

Störst effekt på den kommunala koncernens intäkter har skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning. På kostnadssidan är påverkan störst för förändrade personalkostnader.

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Utfallet för 2020 är starkt. Det är fortfarande frågan om tillfälliga tillskott på grund av pandemin som åstadkommit detta. När vi återgår till en mer normal tid, kommer

det fortfarande visa ett glapp mellan intäkts- och kostnadsökningar. Enligt prognosmakare kommer glappet att bli allt större om inget annat görs. I Strömsund är det inte aktuellt med någon skattehöjning, då vår skattesats 2020 ligger på 23,22 procent jämfört med rikets genomsnitt på 20,72 procent. Jämtlands länssnitt uppgår till 22,32 procent.

Om planerad utökning av investeringarna görs kommer soliditeten sjunka kommande år.

Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation.

Strömsunds kommun har uppfyllt balanskravet sedan det infördes 2000, med ett undantag för 2013 med ett underskott på 2,5 mnkr. Då valde fullmäktige att inte återställa underskottet av synnerliga skäl. Det var en förändrad diskonteringsränta för pensionsskulden med en ökad pensionskostnad på cirka 38 mnkr. Det finns inga underskott att reglera från tidigare år. Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 22,5 mnkr.

Under åren 2006–2019 redovisade kommunen pensioner enligt fullfonderingsmodellen, och följaktligen är balanskravsavstämningen gjord utifrån det perspektivet.

Kommunen har en resultatutjämningsreserv, RUR, med start från dess tillkomst 2010. Reserveringen uppgår till 48,1 mnkr för 2019, och är även den baserad på ett resultat som är omräknat till blandmodell för åren 2010–2019. Fullmäktige kan besluta om ytterligare 3,3 mnkr till RUR. Därmed skulle utgående RUR uppgå till 51,4 mnkr,

vilket är riktlinjens maxnivå om 6 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

Balanskravsutredning					
mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Årets resultat enligt resultaträkning	25,9	-2,8	-9,4	18,1	18,6
- Samtliga realisationsvinster	-0,1	-0,1	-0,1	-0,3	-0,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	25,8	-2,9	-9,5	17,8	18,5
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv, RUR	-3,3			-2,8	-1,6
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv, RUR					
= Årets balanskravsresultat	22,5	-2,9	-9,5	15,0	16,9

Resultatutjämningsreserv, RUR					
mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Ingående värde	48,1	48,1	48,1	46,5	43,7
Reservering till RUR	3,3	-	-	1,6	2,8
Disponering av RUR					
Utgående värde	51,4	48,1	48,1	48,1	46,5
Utgående värde/skatteintäkter, %	6,0	5,8	5,8	5,9	5,9

Väsentliga personalförhållanden

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. Koncernbolagens medarbetare, totalt 22 stycken, ingår inte här ännu.

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 arbets-hälsa.
- 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 för 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 arbetstids-lösningar.
- Arbetsgivaren ska aktivt arbeta för att möjliggöra heltidsanställningar samt stimulera anställda att söka till heltids-anställning.

Hälsofrämjande utbildning, Kasam 2.0

Utbildningsinsatsen, projektet och arbetsmiljösatsningen Kasam 2.0, som medfinansieras genom Europeiska Socialfonden, ESF, har under 2020 fortgått med en anpassad projektplan utifrån de nya förutsättningarna som pandemin inneburit.

De förändringar som genomförts handlar främst om anpassningar i form av digitala träffar istället för fysiska mötet i den mån det varit möjligt samt en förändrad tidsplan när vi i perioder inte genomfört våra träffar

utan skjutit fram dem till veckor när det passerat bättre utifrån verksamheten.

Under 2020 har organisationen skickat in en ändringsansökning till Europeiska Socialfonden för att anpassa projektet för att öka möjligheterna att uppnå sitt jämställdhetsmål. I den jämställdhetsanalys som genomfördes under projektets planerings- och analysfas framkom att kvinnor i Strömsunds kommun har dubbelt så höga sjuktal som män varför målet sattes om att sänka kvinnors sjuktal. Styrgruppen i projektet har sedan konstaterat att det finns en kunskapslucka att fylla i organisationen när det gäller jämställdhetsintegrering varför en utbildning i jämställdhetsintegrering nu är inskriven och godkänd i projektbeskrivningen. Under 2020 har denna utbildning upphandlats, producerats och startats upp med målet att 100 medarbetare varav ca 80 chefer skall gå den. Utbildningen består av flertalet videoklipp som medarbetaren tittar på och en hemuppgift som skall genomföras under utbildningstiden.

Kasam 2.0 innehåller sedan tidigare 3 workshops per medarbetare där vi pratar om arbetsmiljö och verksamhetsfrågor, 7 st anpassade arbetsplatsträffar och 5 st triogruppermöten. Utbildningsinsatsen ska utveckla både chefer och medarbetare i hälsofrämjande – salutogent – förhållningssätt. Våra värdegrundsord – ansvar, delaktighet och respekt – ska finnas i medarbetares vardag, i det dagliga arbetet och bidra till förståelse och öka medvetenheten om en inbjudande attityd där alla medarbetare kan delta på lika villkor.

Under året har workshops genomförts i enlighet med den anpassade tidsplanen och målen om att alla skall gå ser ut att hålla. När det gäller målen för anpassade, hälsofrämjande, arbetsplatsträffar och triogruppermöten så har organisationen halkat efter och ca 41-61% ligger i enlighet med inrapportering i linje med dessa mål. Projektet

har därför eskalerat ansvaret för att aktiviteterna skall genomföras i organisationen. Förvaltningscheferna har rapporterat tillbaka till projektet att målen sannolikt kommer att uppnås under 2021.

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:

- Under pandemin har HR genomfört extra kompetensinsatser i form av HR timme och endagars arbetsmiljöutbildningar med fokus på risker under pandemin.
- Introduktionsutbildning till nya chefer med inriktning mot arbetsrätt, lag och kollektivavtal, arbetsgivarens rehabiliteringsansvar med mera.
- Flertalet utbildningar i kommunens personalsystem, självservice, schemahandläggningssystemet TimeCare, Adato och Stella för chefer och medarbetare i berörda verksamheter
- En grupp har genomfört utbildning i Bättre Arbetsmiljö (BAM). En utbildning som alla chefer och skyddsombud ska gå och under 2020 har den genomförts digitalt av HR enheten. Kunskapsmålen har varit 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 ej genomförts under 2020 på grund av pandemin.
- Kompetenshöjande insatser genom Omställningsfonden har planerats under året. Flertalet kommer att genomföras

under 2021. De insatser som kommer genomföras ska ge en 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 2020 och framåt

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/rehabiliteringssamordnare planeras vad och vilka insatser som behövs. Treparsamtal 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 ökar något litet

Antalet anställda 31 december 2020 har ökat till 1430 medarbetare. Det innebär att antalet anställda ökat med 11 medarbetare.

Den sammanlagda arbetade tiden motsvarar 1252 årsarbetare och minskat med 69 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 6,74 %. Ökningen kan till stor del förklaras utifrån rekommendationerna från Folkhälsomyndigheten med anledning av Covid-19. Konstateras kan dock att de långa sjuktalen sjunker. Trots att sjuktalen förändrats i ringa omfattning har dock den totala sjuklönekostnaden ökat med 4 mnkr.

Sjukfrånvaro i % av den sammanlagda ordinarie arbetstiden

Indikator: Sjukfrånvarotid	2019	2020
Total sjukfrånvaro	6,08	6,74
- kvinnor	7,0	7,52
- män	3,34	4,5
Sjukfrånvaro 29 år och yngre	5,02	6,22
- kvinnor	5,63	7,08
- män	3,52	4,39
Sjukfrånvaro 30–49 år	5,54	5,94
- kvinnor	6,19	6,36
- män	3,83	4,87
Sjukfrånvarotid 50 år och äldre	6,77	7,47
- kvinnor	7,91	8,46
- män	2,83	4,18

Långtidssjukfrånvaro i % av den totala sjukfrånvaron

Indikator: Långtidssjukfrånvaro mer än 60 dagar	2019	2020
Andel av den totala sjukfrånvaron	30,52	25,43
- kvinnor	33,09	26,59
- män	14,43	19,89

Sjukfrånvaro i % av sammanlagd ordinarie arbetstid

Förvaltning	2020 Kv	2020 M	2020 Tot	2019 Tot
Teknik- och service	4,92	4,74	4,83	4,76
Kommunledning	3,25	4,52	3,58	4,80
Framtid- och utveckling	4,65	1,27	3,24	4,54
Barn-, kultur- och utbildning	7,14	4,36	6,63	5,50
Vård- och social	9,24	5,77	8,48	7,66
Närvård Frostviken	6,23	4,2	5,68	5,66

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

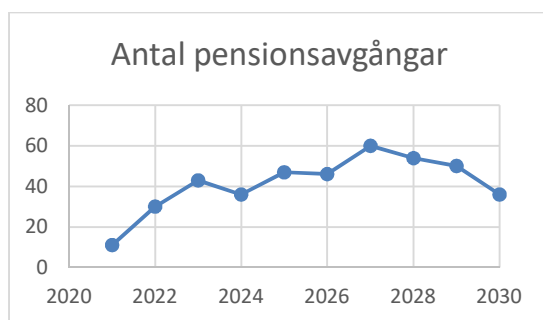
att kunna gå tillbaka till ordinarie arbete. Det kan vara medicin, arbetsträning, egen träning, personliga arbetshjälpmiddel som till exempel handleds-skydd, vriddyna till bil, skor, hörselskydd, stresshantering med mera. Rehabiliteringsåtgärder ska planeras vid ett rehabiliteringsmöte oavsett rekommendation av läkare.

Lönebildning, löneöversyn

2020 år löneöversyn innehöll många utmaningar pga rådande pandemi tillsammans med att OFR AKVs förbund var i avtalsrörelse. De förbund som hade avtal klara fick ny lön i maj. AKVs avtal blev klart 1 november, med villkor om engångsbelopp på kommunals medlemmar. Vilket gjorde att engångsbeloppet betalades ut med decemberlönen. Med februari lönen 2021 betalades ny lön med retroaktiv lön för resterande medarbetare och vi vara klara med löneöversyn 2020. Budgeterad löneökning var 2,5 % och med satsningar utifrån lönekartläggningen blev utfallet 2,5 %. Efter löneöversynen var klar har vi ett jämställdhetstal på 99,36% (kvinnors lön/mäns lön).

Generationsskifte – många går i pension

Under 2020 har 36 tillsvidareanställda avslutat sin anställning med pension. Fram till år 2030 kommer 413 medarbetare att gå i pension vid 65 års ålder. Det motsvarar i genomsnitt 46 medarbetare per år. Detta gäller medarbetare som är tillsvidareanställda



*) 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 147 kvinnor och 22 män som idag arbetar som undersköterskor, vårdare, vårdbiträden och personliga assistenter uppnår pensionsåldern, det vill säga 65 år till och med år 2030. Rekryteringsbehov kommer att finnas inom de flesta yrkeskategorier. Tabellen visar antalet pensionsavgångar för olika yrkesgrupper de närmaste sex åren.

Pensionsavgångar vid 65 år per yrkesgrupp år 2021 -2030*	Antal	
	Kvinnor	Män
Vård – yrken där undersköterske-kompetens egentligen krävs <i>Anställda som undersköterskor, vårdare, vårdbiträden, personliga assistenter.</i>	147	22
Vård – övriga <i>Sjuksköterskor, fysioterapeuter, arbetsterapeuter, socialsekreterare.</i>	10	13
Skola <i>Lärare och specialpedagoger</i>	33	17
Förskoleverksamhet <i>Förskollärare, barnskötare, elevassistenter.</i>	55	4
Chefer och arbetsledare	24	13
Kök och lokalvård	16	3
Administratörer <i>Skola, kansli, ekonomi, bibliotek med flera.</i>	24	0
Drift, vaktmästeri, transport		18

*) 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.

Hur ser framtida rekryteringsbehov ut?

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.

Rekryteringsbehov

Under året har andelen annonserade tjänster ökat i jämförelse med 2019. Vi har främst sökt lärare, sjuksköterskor, undersköterskor. Gymnasieskolan annonserade

efter fler lärare jämfört med tidigare år. Under året ökad också interna och externa annonseringen av underskötersketjänster.

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 och samarbetar med 19 chefer inom Kommunals avtalsområde för kommunens förskoleverksamhet, stöd och service samt äldreomsorg. Under 2020 beställdes 26600 arbetspass av verksamheten 23 600 av dessa pass tillsattes med vikarie (89%). Av de 341 personer som hade timvikariat via Bemanningen månadsanställdes 64 stycken av verksamheterna. Under året rekryterades 160 nya vikarier.

Nyckeltal personal

	2020	2019	2018
Anställda	1 430	1 419	1 555
– varav chefer	67	78	79
– varav årsarbetare	1 252	1 321	1 364
Medelålder	47,47	47,79	47
– kvinnor	47,64	48,13	48
– män	46,93	46,73	46
Könsfördelning anställda			
– kvinnor	75%	76 %	75 %
– män	25%	24 %	25 %
Könsfördelning chefer			
– kvinnor	72%	61 %	73 %
– män	28%	39 %	27 %
Anställning			
Andel heltidsanställningar totalt	74%	76 %	78 %
– kvinnor	71%	75 %	76 %
– män	82%	93 %	87 %
Genomsnittlig sysselsättningsgrad			
– kvinnor	92%	92 %	92 %
– män	94%	94 %	93 %
Medellön (enligt lönekartläggning), kr			
– kvinnor	29 009	28 631	27 672
– män	29 219	28 206	27 014
Pensionsavgångar	32	11	28
Antal som kvarstår i arbete efter 65 års ålder	9	8	14
– kvinnor	6	4	10
– män	3	4	4
Samverkan			
Antal arbetstagarorganisationer	18	16	16
– med kollektivavtal	18	16	16
Kostnad facklig verksamhet, mnkr	1,5	1,6	1,6
Personalförsörjning			
Antal annonserade tjänster	140	125	162
Kostnad för rekrytering (annonser), tkr	87,9	229,5	201,2
Personalkostnader:			
Lönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr	645,4	643,0	647,9
Total sjuklönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr varav			
– sjuklönekostnad, dag 2–14	17,5	13,4	12,9
– sjuklönekostnad, dag 15–90	16,7	13,6	10,7
	1,4	1,3	1,3
Övertid- och semesterlöneskuld, mnkr	51,0	49,1	48,5

Förväntad utveckling

Fullmäktige fastställde en budget och plan för åren 2021–2023 för kommunen i juni 2020. Från 2022 är målet att inarbeta koncernbolagens budget. Budgeten för 2021 reviderades i november 2020 efter ytterligare beslut om statsbidrag, både tillfälliga och permanenta. Äldreomsorgssatsningen som kom ger kommunen cirka 6,7 mnkr årligen. Den ekonomiska planeringen är osäker, inte minst till följd av pandemin. Vi har allt sämre planeringsförutsättningar. Ofta kommer besked om ytterligare medel för sent för att komma med i budgetprocessen, och

med tidsbegränsning när medlen kan användas. Det skapar en ryckighet i verksamheterna, och medför svårigheter att förklara för politiker och medarbetare hur alla olika medel får och kan användas på rätt år. Den skattefinansierade verksamheten kommer att pressas av ökade kostnader samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag utvecklas i en lägre takt.

Budgetöversikt kommunen 2021-2023

mnr	Utfall 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Verksamhetens intäkter	240	255	260	265
Verksamhetens kostnader	-1 046	-1 094	-1 111	-1 133
Avskrivningar	-24	-23	-23	-24
Skatteintäkter och statsbidrag	857	868	885	904
Finansnetto	-2	-2	-2	-3
Årets resultat	26	4	9	9
Investeringar	33	25	25	25
Låneskuld	0	8	16	24

Kommunens yta är stor, antal invånare per kvadratkilometer i Strömsunds är 1,1 jämfört med rikets medelvärde på 25,5. Enklare uttryckt; i Strömsund har vi cirka 1 450 villatomter var jämfört med landets medelvärde på cirka 35 villatomter var. Lokaliseringsfrågan kommer att få en allt mer avgörande betydelse för hur kommunen kan effektivisera sina kostnader. Mycket pekar på att vi behöver koncentrera våra kärnverksamheter till färre enheter, både av ekonomiska och personella skäl. Rekrytering av nya medarbetare, i en framtid med en förväntat sjunkande andel av invånare i förvärvsarbetsande ålder, kräver nya arbetssätt. Här finns stora förväntningar på kommande teknikutveckling och digitalisering, många gånger investeringsdrivande. Utbyggnaden av bredband i kommunen måste skyndas på. Vi väntar besked på hur statliga medel ska fördelas över landet.

Anpassning av bostadsbeståndet fortsätter då uthyrningsgraden av bostäder minskade kraftigt under 2020 i Backe, Gäddede, Ho-

ting samt Rossön. Andelen vakanta lägenheter på dessa orter ligger på en hög nivå och hyresmarknaden antas på några års sikt att vika ytterligare. I centrala Strömsund och Hammerdal bedöms efterfrågan fortsatt vara god.

En helt ny produktionsanläggning för fjärrvärme är under projektering, där fullmäktige tidigast i april 2021 kan ta beslut i frågan. Bolaget har beslutat om en prishöjning med 2 procent från och med 1 januari 2021.

Vad kan vi förvänta oss efter pandemin? Hur ser det nya normala ut? Många utmaningar finns sannolikt kvar där både kommunen och landet befann sig före pandemin. En lockande tanke är om urbaniseringstrenden har brutits, och fler upptäcker möjligheten att bo och leva utanför storstadsområdena. Möjligheten till distansarbete och digitala möten är nog här för att stanna, om än i en mer balanserad form. Det kräver förstås en god uppkoppling. – Tillgång till bredband i hela kommunen; ja tack!

RÄKENSKAPER

RESULTATRÄKNINGAR

mnkr	Not	Kommun	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	1	239,9	260,0	246,9	307,3	313,8
Verksamhetens kostnader	2, 26	-1 045,6	-1059,4	-1 052,9	-1 100,1	-1 107,6
Avskrivningar	3	-23,6	-22,0	-26,9	-31,7	-34,3
Verksamhetens nettokostnader		-829,3	-821,4	-832,9	-824,5	-828,1
Skatteintäkter	4	508,8	526,0	516,7	508,8	516,7
Generella statsbidrag och utjämning	5	348,1	306,0	315,4	348,1	315,4
Verksamhetens resultat		27,6	10,6	-0,8	32,3	4,0
Finansiella intäkter	6	0,7	0,6	0,8	0,6	0,7
Finansiella kostnader	7	-2,4	-3,2	-2,9	-3,4	-3,9
Resultat efter finansiella poster		25,9	8,0	-2,8	29,5	0,7
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT		25,9	8,0	-2,8	29,5	0,7

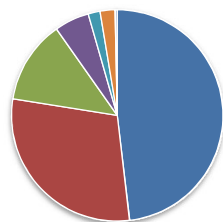
KASSAFLÖDESANALYSER

mnkr	Not	Kommun	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Löpande verksamhet						
Årets resultat	8	25,9	8,0	-2,8	29,5	0,7
Justering för avskrivningar	3	23,6	22,0	26,9	31,7	34,3
Justering för pensionsavsättning	19	14,2	12,2	8,3	14,2	8,6
Justering andra avsättningar	20	-5,5	-1,8	1,3	-4,2	1,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	23	9,8	-1,1	-1,4	6,6	-1,4
Medel från verksamheten före förändring rörelsekapital		68,0	39,3	32,3	77,8	43,7
Ökning (-)/minskning (+) förråd		-	-	-	-0,3	0,3
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	15	-1,5	0,0	10,7	-3,9	6,2
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	22	22,6	-	-3,9	15,0	0,7
Kassaflöde från löpande verksamhet		89,1	39,3	39,1	88,6	50,9
Investeringsverksamhet						
Investering i fastigheter och inventarier	9-10	-29,4	-34,1	-31,4	-42,4	-68,8
Investeringsbidrag fastigheter och inventarier	21	1,4	0,0	1,7	1,4	1,7
Försäljning av fastigheter och inventarier	9-10	0,1	-	0,0	0,1	-
Investering i bredband	9	-5,0	-5,0	-21,4	-5,0	-21,4
Investeringsbidrag bredband	21	-	0,0	4,3	-	4,3
Investering i aktier och andelar	11-14	-0,1	-	-	-0,2	-
Försäljning av aktier och andelar	11-14	-	-	-	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-33,1	-39,1	-46,7	-46,2	-84,2
Finansieringsverksamhet						
Minskning p.g.a. utbetalning pensionsavsättning	19	-3,0	15,0	-2,8	-3,0	-2,8
Minskning p.g.a. utbetalning andra avsättningar	20	-4,8	-18,7	-13,0	-4,8	-13,0
Nyupptagna lån	21	-	-	-	4,0	26,8
Amortering av långfristiga lån	21	-	0,0	-	-	-1,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-7,8	-3,7	-15,8	-3,8	10,0
Årets kassaflöde		48,2	-3,5	-23,4	38,6	-23,3
Likvida medel vid årets början	16-17	32,3	44,8	55,7	45,2	68,5
Likvida medel vid årets slut	16-17	80,5	41,3	32,3	83,8	45,2
Förändring i kassaflöde		48,2	-3,5	-23,4	38,6	-23,3

BALANSRÄKNINGAR

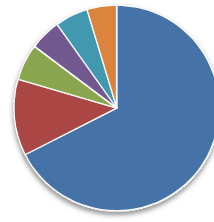
mnkr	Not	Kommun	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	449,0	441,5	439,4	670,3	656,9
Maskiner och inventarier	10	10,2	10,0	9,0	11,0	10,1
Finansiella anläggningstillgångar	11-14	32,1	32,1	32,1	13,4	13,3
Summa anläggningstillgångar		491,3	483,6	480,5	694,8	680,3
Omsättningstillgångar						
Förråd		-	-	-	1,4	1,1
Kortfristiga fordringar	15	72,6	71,1	71,1	86,3	82,4
Kortfristiga placeringar	16	-	-	-	-	0,1
Likvida medel	17	80,5	43,0	32,3	83,8	45,2
Summa omsättningstillgångar		153,1	114,1	103,4	171,5	128,8
SUMMA TILLGÅNGAR		644,5	597,7	584,0	866,3	809,1
Eget kapital						
	8, 18	271,3	241,8	233,8	356,4	317,2
<i>Arets resultat</i>		25,9	8,0	-2,8	29,5	0,7
<i>Resultatutjämningsreserv</i>		51,4	48,1	48,1	-	-
<i>Övrigt eget kapital</i>		219,9	193,7	185,7	-	-
Avsättningar						
Avsättning för pensioner	19	96,7	79,1	85,6	96,8	88,2
Andra avsättningar	20	15,4	23,9	25,7	26,2	35,3
Summa avsättningar		112,1	103,0	111,3	123,0	123,4
Skulder						
Långfristiga skulder		-	15,0	-	111,8	107,8
Förutbetalda investeringsbidrag	21	45,3	44,7	45,8	45,3	45,8
Kortfristiga skulder	22	215,8	193,2	193,2	229,9	214,9
Summa skulder		261,1	252,9	239,0	387,0	368,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		644,5	597,7	584,0	866,3	809,1
Ställda panter och ansvarsförbindelser						
Ansvarsförbindelse pension		165,6	167,9	166,3	165,6	166,3
<i>-pensioner intjänade tom 1997</i>		339,1	341,6	349,5	339,1	349,5
<i>-tryggande i pensionsstiftelse</i>		-173,5	-173,7	-183,2	-173,5	-183,2
Leasing	24	1,4	2,0	2,2	1,4	2,2
Borgensåtagande	25	129,8	115,0	114,9	18,0	7,1

Kommunens intäkter



- Skatteintäkter 48%
- Statsbidrag 29%
- Bidrag 13%
- Taxor och avgifter 5%
- Försäljningsmedel 2%
- Hyror 2%
- Försäljning av verksamhet 1%

Kommunens kostnader



- Personalkostnader 68%
- Köp verksamhet och tjänster 12%
- Lokaler och fastigheter 6%
- Varor och material 5%
- Bidrag 5%
- Övriga kostnader 4%

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2020 (tkr)	Kommun 2019 (tkr)	Koncern 2020 (mnkr)	Koncern 2019 (mnkr)
Not 1. Verksamhetens intäkter				
Intäkter i verksamheten	385 374	390 513	482,0	490,6
Avgår interna intäkter	-145 454	-143 621	-174,6	-176,8
Summa verksamhetens intäkter	239 920	246 892	307,3	313,8
<i>Försäljningsmedel</i>	<i>18 041</i>	<i>19 703</i>		
<i>Taxor och avgifter</i>	<i>61 238</i>	<i>57 125</i>		
<i>Hyror och arrenden</i>	<i>24 848</i>	<i>24 628</i>		
<i>Bidrag</i>	<i>125 841</i>	<i>136 482</i>		
<i>Investeringsbidrag</i>	<i>1 898</i>	<i>1 401</i>		
<i>Försäljning av verksamhet</i>	<i>2 915</i>	<i>3 311</i>		
<i>Övriga intäkter</i>	<i>5 083</i>	<i>4 167</i>		
<i>Realisationsvinster</i>	<i>55</i>	<i>75</i>		
Summa verksamhetens intäkter	239 920	246 892		
Not 2. Verksamhetens kostnader				
Kostnader i verksamheten	1 227 749	1 237 893	1 302,6	1 324,8
Avgår interna kostnader	-145 454	-143 621	-167,7	-176,8
Avgår interna kapitalkostnader	-32 377	-35 466	-32,4	-35,5
Differens interna personalomkostnader	-4 352	-5 959	-4,4	-6,0
Skatt och bokslutsdispositioner	-	-	1,9	1,1
Summa verksamhetens kostnader	1 045 566	1 052 847	1 100,1	1 107,6
<i>Lön, arvoden, ersättningar inkl sociala avgifter</i>	<i>658 362</i>	<i>657 477</i>		
<i>Pensionskostnader inkl löneskatt</i>	<i>62 051</i>	<i>58 279</i>		
<i>Övriga personalkostnader</i>	<i>6 992</i>	<i>6 953</i>		
<i>Utdelning från pensionsstiftelse</i>	<i>-16 000</i>	<i>-7 300</i>		
<i>Delsumma personalkostnader</i>	<i>711 405</i>	<i>715 409</i>		
<i>Lokaler och fastigheter</i>	<i>54 989</i>	<i>59 358</i>		
<i>Varor och material</i>	<i>54 121</i>	<i>50 904</i>		
<i>Köp av verksamhet och tjänster</i>	<i>130 083</i>	<i>124 344</i>		
<i>Bidrag och transfereringar</i>	<i>47 841</i>	<i>53 860</i>		
<i>Övriga kostnader</i>	<i>47 127</i>	<i>48 972</i>		
<i>Delsumma</i>	<i>334 160</i>	<i>337 438</i>		
Summa verksamhetens kostnader	1 045 566	1 052 847		
Not 3. Avskrivningar				
Planenliga avskrivningar	23 172	23 999	31,2	31,3
Nedskrivningar	449	2 959	0,4	3,0
Aterföring tidigare gjorda nedskrivningar	-	-	-	-
Summa avskrivningar	23 622	26 958	31,7	34,3
Not 4. Skatteintäkter				
Preliminärt erhållen kommunalskatt	519 945	521 447	519,9	521,4
SKR:s prognos för årets avräkningslikvid	-8 325	-5 025	-8,3	-5,0
Slutavräkning enl SKR föregående år, korrigeringspost	-2 847	278	-2,8	0,3
Summa skatteintäkter	508 773	516 701	508,8	516,7
Antal invånare per 1 november 2019 och 2018	11 643	11 685		
SKR:s prognos för årets avräkningslikvid	-715 kr/inv	-430 kr/inv		
Slutavräkning enl SKR föregående år, korrigeringspost	-244 kr/inv	25 kr/inv		
Not 5. Generella statsbidrag och utjämning				
Fastighetsavgift	21 779	21 007	21,8	21,0
Inkomstutjämningsbidrag	176 333	172 295	176,3	172,3
Kostnadsutjämningsbidrag	83 108	74 842	83,1	74,8
Strukturbidrag	20 550	20 624	20,5	20,6
Regleringsbidrag	11 919	8 205	11,9	8,2
Utjämningsbidrag LSS	8 410	9 863	8,4	9,9
Generella bidrag från staten	25 952	8 580	26,0	8,6
Summa generella statsbidrag och utjämning	348 051	315 417	348,1	315,4

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2020 (tkr)	Kommun 2019 (tkr)	Koncern 2020 (mnkr)	Koncern 2019 (mnkr)
Not 6. Finansiella intäkter				
Räntor, likvida medel	-	-	-	-
Räntor, kortfristig placering	-77	118	0,0	0,2
Räntor, långfristig placering	272	350	0,4	0,4
Utdelningar	255	225	-	-
Övrigt	287	147	0,3	0,1
Summa finansiella intäkter	736	840	0,6	0,7
Not 7. Finansiella kostnader				
Räntor, långfristig upplåning	-	-	1,0	1,0
Ränta pensionsavsättning	1 945	2 610	1,9	2,7
Övriga finansiella kostnader	463	270	0,5	0,3
Summa finansiella kostnader	2 408	2 880	3,4	3,9
Not 8. Årets resultat				
	26	-2 835	29,5	0,7
Balanskravsutredning				
Årets resultat enligt resultaträkning	25 884	-2 835		
Avgår samtliga realisationsvinster	-43	-74		
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-		
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-		
Orealiserade förluster i värdepapper	-	-		
Återföring av realiserade förluster i värdepapper	-	-		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	25 841	-2 909		
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)	-3 300	-		
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)	-	-		
Årets balanskravsresultat	22 541	-2 909		
Balanskravsunderskott från tidigare år	-	-		
Summa balanskravsresultat	22 541	-2 909		
Balanskravsresultat att reglera	-	-		
Not 9. Mark*, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde	854 573	793 166	1 186,5	1 103,5
Årets nyanskaffningar	-	-	1,3	10,0
Årets omklassificeringar	27 980	61 454	48,6	73,0
Ackumulerade avskrivningar	-407 544	-385 209	-547,5	-518,0
Årets avskrivningar	-21 514	-22 350	-28,2	-29,5
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-45 133	-45 133	-45,1	-45,1
Årets upp-/nedskrivningar	-	-	-0,1	-
Årets försäljningar, bokfört värde	-46	-31	-3,1	0,0
	408 315	401 897	612,4	593,9
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	37 546	52 438	63,0	62,0
Årets nyanskaffningar	31 618	49 521	43,9	76,9
Årets (aktivering) omklassificeringar	-27 980	-61 454	-48,6	-73,0
Årets upp-/nedskrivningar	-449	-2 959	-0,4	-3,0
	40 734	37 546	57,9	63,0
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar	449 049	439 443	670,3	656,9
Avskrivningstider (genomsnittliga)	28 år	28 år		

Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.

*) Taxeringsvärdet för kommunens skog uppgår till 44,35 mnkr 2020 (2019 39,4 mnkr). Bokfört värde är 2,1 mnkr.

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2020 (tkr)	Kommun 2019 (tkr)	Koncern 2020 (mnkr)	Koncern 2019 (mnkr)
Not 10. Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	60 497	58 032	65,0	62,5
Årets nyanskaffningar	2 778	3 255	2,8	3,3
Årets omklassificeringar	-	-	-	-
Ackumulerade avskrivningar	-50 254	-49 395	-53,6	-52,5
Årets avskrivningar	-1 658	-1 649	-1,9	-1,9
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-1 196	-1 196	-1,2	-1,2
Årets upp-/nedskrivningar	-	-	-	-
Årets försäljningar, bokfört värde	-	-	-	-
Summa maskiner och inventarier	10 167	9 047	11,0	10,1
Avskrivningstider (genomsnittliga)	8 år	8 år		
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>				
Not 11. Aktier och andelar				
Aktier				
Jämtlandsvärme AB (100 %)	11 300	11 300	-	-
Strömsunds hyresbostäder AB (100 %)	7 500	7 500	-	-
Strömsunds utvecklingsbolag AB (100 %)	-	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	0,0
Summa aktier	19 423	19 573	0,6	0,6
Andelar				
Kommuninvest ekonomisk förening*	10 830	8 630	10,8	8,6
Strömsundshälsan ekonomisk förening	67	67	0,1	0,1
Sönnansjö ekonomisk förening	3	3	0,0	0,0
Kreditgaranti	100	-	0,1	-
Jämtlandsgas Ek. för.	10	-	0,0	-
Övrigt	-	-	-	0,1
Summa andelar	11 010	8 700	11,0	8,8
*) Andelskapitalet i Kommuninvest ek. förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ek. förening har därefter beslutat om insatsemissioner och t.o.m 2020 har dessa ökat med 152 229 kr. Kommunens totala andel per 2020-12-31 uppgick till 10 540 800 kr.				
Not 12. Obligationer, förlagslån				
Förlagslån Kommuninvest ekonomisk förening	-	2 200	-	2,2
Summa obligationer, förlagslån	0	2 200	0,0	2,2
Not 13. Bostadsrätter				
Strömsund	1 674	1 674	1,7	1,7
Summa bostadsrätter	1 674	1 674	1,7	1,7
Not 14. Långfristiga fordringar				
<i>HSB:s brf Rönnen har en skuld till kommunen på 9,1 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>				
Summa finansiella anläggningstillgångar (not 11-14)	32 107	32 147	13,3	13,3
Not 15. Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	11 624	12 356	24,0	20,6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	26 932	20 252	27,6	23,9
Fordringar hos staten	19 097	18 373	19,1	18,4
Övriga kortfristiga fordringar	14 956	20 108	15,6	19,5
Summa kortfristiga fordringar	72 609	71 088	86,3	82,4

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2020 (tkr)	Kommun 2019 (tkr)	Koncern 2020 (mnkr)	Koncern 2019 (mnkr)
Not 16. Kortfristiga placeringar				
Övriga kortfristiga placeringar	-	-	0,1	0,1
Summa kortfristiga placeringar	0	0	0,1	0,1
Not 17. Likvida medel				
Bank	80 543	32 325	83,8	45,2
Övrigt	3	4	-	-
Summa likvida medel	80 546	32 329	83,8	45,2
Not 18. Eget kapital				
Ingående eget kapital	233 820	114 959	317,2	194,7
Justering eget kapital, efter fastställd balansräkning, SHB			0,8	
Justering eget kapital, från fullfondering till blandmodell	1 256	121 696	1,3	121,7
Justering eget kapital, Bostadsdelegationen	10 354		10,4	
Justering eget kapital, avveckling SUAB			-0,3	
Justering eget kapital, återbet SHB villkorat aktieägartillskott			-2,5	
<i>Justerat ingående eget kapital</i>	<i>245 429</i>	<i>236 655</i>	<i>326,9</i>	<i>316,4</i>
Arets resultat	25 884	-2 835	29,5	0,7
Utgående eget kapital	271 314	233 820	356,4	317,2
Därav				
- Resultatutjämningsreserv (RUR)	51 363	48 063		
- Övrigt eget kapital	219 951	185 757		
Not 19. Ansvarsförbindelse och avsättning för pensioner inkl löneskatt				
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade t.o.m. 1997-12-31				
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	<i>347 838</i>	<i>360 348</i>		
Försäkring IPR	-	-		
Pensionsutbetalningar	-17 792	-17 883		
Finansiell uppräkningsränta och basbelopp	8 611	9 075		
Aktualisering	-	-		
Övriga poster	782	-1 259		
Förändring löneskatt	-2 037	-2 443		
- avgår trygghet i Pensionsstiftelse, inkl dekl löneskatt	-173 467	-183 159		
<i>Utgående ansvarsförbindelse inklusive löneskatt</i>	<i>163 935</i>	<i>164 679</i>		
Avsättning för pensioner intjänade fr.o.m. 1998 exkl ÖK-SAP				
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	<i>80 427</i>	<i>75 371</i>		
Pensionsutbetalningar	-3 016	-2 787		
Nyintjänad pension	7 838	4 953		
Finansiell uppräkningsränta och basbelopp	1 794	1 960		
Övriga poster	-97	-57		
Förändring löneskatt	1 582	987		
<i>Utgående avsättning inklusive löneskatt</i>	<i>88 528</i>	<i>80 427</i>		
Avsättning för pensioner intjänade fr.o.m. 1998 ÖK-SAP				
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	-	-		
Pensionsutbetalningar	-	-		
Arbetstagare som pensionerats	-	-		
Finansiell uppräkningsränta och basbelopp	-	-		
Övriga poster	-	-		
Förändring löneskatt	-	-		
<i>Utgående avsättning inklusive löneskatt</i>	-	-		

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2020 (tkr)	Kommun 2019 (tkr)	Koncern 2020 (mnkr)	Koncern 2019 (mnkr)
Forts. not 19, ansvarsförbindelse och avsättning för pensioner inkl löneskatt				
Förtroendevalda				
Avsättning till pensioner				
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	5 142	4 618		
Finansiell uppräknig, ränta och basbelopp	151	141		
Utbetalningar	-	-		
Nyintjänad pension	2 312	281		
Förändring löneskatt	597	102		
<i>Utgående avsättning inklusive löneskatt</i>	8 202	5 142		
Ansvarsförbindelse inkl visstidspension				
<i>Ingående ansvarsförb inkl löneskatt</i>	1 647	1 706		
Finansiell uppräknig, ränta och basbelopp	32	38		
Utbetalningar	-49	-		
Nyintjänad pension	34	-85		
Förändring löneskatt	1	-12		
<i>Utgående ansvarsförb inkl löneskatt</i>	1 665	1 647		
Total avsättning för pension inklusive löneskatt	96 730	85 569	96,7	88,2
Total ansvarsförbindelse för pension inklusive löneskatt	165 600	166 326	165,6	166,3
Aktualiseringsgrad	97 %	97 %		

ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension

IPR = Intjänad pensionsrätt

Från och med 2020 återgår kommunen till att redovisa pensioner i blandmodell. 2019 omräknad.

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 2020-12-31 till 55 325 740 kronor, varav 6 508 405 kronor består av överskottsmedel.

Pensionsmedel har överförts till pensionsstiftelse med 193,1 mnkr, samt deklarerad särskild löneskatt på totalt 46,8 mnkr. Andelskapitalet i pensionsstiftelsen, Kgps, uppgår till 263,2 mnkr per 2020-12-31.

Not 20. Andra avsättningar

Avtal Bostadsdelegationen				
Redovisat värde vid årets början	10 354	10 354	10,4	10,4
Nya avsättningar	-	-	-	-
lanspråktaga avsättningar	-	-	-	-
Outnyttjade belopp som återförts	-10 354	-	-10	-
Förändring av nu värdet	-	-	-	-
Utgående avsättning	0	10 354	0,0	10,4

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2020 (tkr)	Kommun 2019 (tkr)	Koncern 2020 (mnkr)	Koncern 2019 (mnkr)
Forts. not 20, andra avsättningar				
Övriga befarade förluster inkl borgen				
Redovisat värde vid årets början	496	521	0,5	0,5
Nya avsättningar	-	-	-	-
lanspråktagna avsättningar	-	-	-	-
Outnyttjade belopp som återförts	-20	-25	0,0	0,0
Förändring av nu värdet	-	-	-	-
Utgående avsättning	476	496	0,5	0,5
Avsatt till återställande av deponier				
Redovisat värde vid årets början	13 956	25 218	14,0	25,2
Nya avsättningar	4 858	2 531	4,9	2,5
lanspråktagna avsättningar	-4 748	-13 511	-4,8	-13,5
Outnyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
Förändring av nu värdet	-	-282	-	-
Utgående avsättning	14 065	13 956	14,1	14,0
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.				
Avsatt till avveckling ADSL-nät				
Redovisat värde vid årets början	891	1 328	0,9	1,3
Nya avsättningar	-	-	-	-
lanspråktagna avsättningar	-13	-437	0,0	-0,4
Outnyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
Förändring av nu värdet	-	-	-	-
Utgående avsättning	877	891	0,9	0,9
Avsättningen baserar sig på en kalkyl efter liknande kommunal nedmontering av övertaget nät för ADSL. ADSL är nät för uppkoppling mot internet.				
Latent skatteskuld	-	-	10,5	9,6
Summa andra avsättningar	15 418	25 697	25,9	35,4
Totala avsättningar (not 19-20, exkl ansvarsförbind.)	112 148	111 266	122,6	123,6

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2020 (tkr)	Kommun 2019 (tkr)	Koncern 2020 (mnkr)	Koncern 2019 (mnkr)
Not 21. Långfristiga skulder				
Kommuninvest	-	-	111,8	107,8
Uppbokad kortfristig del	-	-	-	-
Långfristigt inkomstförskott (investeringsbidrag)	49 378	48 026	49,4	48,0
Akkumulerad upplösning investeringsbidrag	-4 121	-2 223	-4,1	-2,2
Övriga långfristiga skulder	-	-	-	-
Summa långfristiga skulder	45 257	45 803	157,1	153,6
Genomsnittlig låneränta	-	-	0,90 %	0,98 %
Not 22. Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	50 771	47 676	56,8	58,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	35 648	30 109	42,4	37,7
Skulder till staten	40 524	32 759	40,9	33,2
Semesterlöneskuld o okomp.övertid inklusive sociala avgifter	51 024	49 128	52,6	50,5
Pensionspremier avgiftsbestämd ålderspension	21 599	21 597	21,6	21,8
Övriga kortfristiga skulder	16 193	11 895	15,7	13,6
Summa kortfristiga skulder	215 759	193 164	229,9	214,9
Not 23. Specifikation av ej likviditetspåverkande poster				
Justering eget kapital, rättelse föregående år	11 610	-	9,7	-
Justering för realisationsvinster mat. anläggningstillgångar	-55	-75	-1,9	-0,1
Justering för realisationsförluster mat. anläggningstillgångar	12	76	0,7	0,1
Amortering långfristigt inkomstförskott (investeringsbidrag)	-1 898	-1 401	-1,9	-1,4
Summa ej likviditetspåverkande poster	9 669	-1 400	6,6	-1,4
Not 24. Leasing				
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år.				
Minimileasavgifter				
Med förfall inom 1 år	606	705	0,6	0,7
Med förfall inom 1-5 år	826	1 459	0,8	1,5
Med förfall senare än 5 år	-	-	-	-
Summa leasing	1 432	2 164	1,4	2,2
Not 25. Borgensåtagande				
Strömsunds hyresbostäder AB	71 300	67 300		
Jämtlandsvärme AB	40 500	40 500		
Inlandståget AB	950	-	1,0	
<i>Summa kommunala bolag</i>	<i>112 750</i>	<i>107 800</i>		
Förlustansvar för egna hem	84	116	0,1	0,1
Bostadsrättsförening - HSB	16 407	6 354	16,4	6,4
Idrottsanläggningar och övriga	528	635	0,5	0,6
Totalt borgensåtagande	129 769	114 905	18,0	7,1
Infriade borgensåtaganden	0	61	0	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 2020-12-31 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 202 249 804 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 227 374 024 kronor.

RÄKENSKAPER

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2020 (tkr)	Kommun 2019 (tkr)	Koncern 2020 (mnkr)	Koncern 2019 (mnkr)
Not 26. Kostnader för räkenskapsrevision				
Total kostnad för räkenskapsrevision	111	135	-	-
Därav				
- Kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	90	90	-	-

Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2020.

Den totala kostnaden för revision uppgår till 810 tkr för år 2020, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 318 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.

Driftredovisning, nämnd (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER			INTÄKTER			Nettoavvikelse 2020
	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	
Kommunfullmäktige	745	2 153	1 008	0	0	0	1 409
Kommunstyrelsen	404 069	410 415	419 329	216 923	207 981	227 630	15 288
Miljö- och byggnämnden	9 534	9 047	7 827	4 395	4 085	3 215	-176
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	281 745	274 551	285 059	32 771	26 620	36 405	-1 043
Socialnämnden	432 973	389 426	418 347	66 452	46 457	61 630	-23 552
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	40 286	37 505	40 245	14 585	13 670	14 544	-1 866
Revision	810	933	947	0	0	0	123
Valnämnd	10	30	601	0	0	336	20
Delsumma*	1 170 172	1 124 060	1 173 363	335 126	298 813	343 760	-9 798
Affärsverksamhet AVA	41 208	40 335	40 836	42 556	40 335	37 710	1 349
Delsumma	1 211 380	1 164 395	1 214 199	377 682	339 148	381 470	-8 449
Poster ej hänförliga till verksamhet	16 369	0	9 271	7 691	0	1 654	-8 678
SUMMA	1 227 749	1 164 395	1 223 470	385 373	339 148	383 124	-17 127

*) Verksamheternas underskott är -9,8 mnkr.

Extra medel efter fastställd budget +9,4 mnkr

Summa verksamheter efter justering av driftsram -0,4 mnkr

Driftredovisning, verksamhet (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER			INTÄKTER			Nettoavvikelse 2020
	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	
Kommunfullmäktige	745	2 153	1 008	-	-	-	1 409
Kommunstyrelsen	48 471	49 755	50 403	4 056	414	3 468	4 926
Kommunledningsförvaltningen	45 524	47 757	44 074	11 177	9 586	10 783	3 824
Teknik- och serviceförvaltningen	194 235	197 853	201 014	169 931	165 838	168 025	7 711
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	115 839	115 050	123 838	31 759	32 143	45 354	-1 173
Miljö- och byggavdelningen	9 534	9 047	7 827	4 395	4 085	3 215	-176
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	261 712	255 047	264 818	30 856	25 580	34 159	-1 389
Kultur- och fritidsavdelningen	20 033	19 504	20 241	1 915	1 040	2 246	346
Vård- och socialförvaltningen	432 973	389 426	418 347	66 452	46 457	61 630	-23 552
Närvård Frostviken	40 286	37 505	40 245	14 585	13 670	14 544	-1 866
Revision	810	933	947	-	-	-	123
Valnämnden	10	30	601	-	-	336	20
Delsumma*	1 170 172	1 124 060	1 173 363	335 126	298 813	343 760	-9 798
Affärsverksamhet AVA	41 208	40 335	40 836	42 556	40 335	37 710	1 349
Delsumma	1 211 380	1 164 395	1 214 199	377 682	339 148	381 470	-8 449
Poster ej hänförliga till verksamhet	16 369	0	9 271	7 691	0	1 654	-8 678
SUMMA	1 227 749	1 164 395	1 223 470	385 373	339 148	383 124	-17 127

*) Verksamheternas underskott är -9,8 mnkr.

Extra medel efter fastställd budget +9,4 mnkr

Summa verksamheter efter justering av driftsram -0,4 mnkr

Investeringar

Kommunens totala budget för investeringar under 2020 var 39,1 mnkr. Den summan inkluderar affärsverksamhet (AVA) och bredbandsutbyggnad. Av dessa var 5,9 mnkr särskilt avsatta för bredbandsutbyggnad och 11,1 mnkr var ombudgeteringar från 2019.

Det totala utfallet för årets investeringar uppgick till 33,0 mnkr. Det innebär en avvikelse mot budget med 6,0 mnkr.

Till år 2021 begärde förvaltningarna ombudgeteringar på 7,1 mnkr. Största anledningen till det var att påbörjade projekt fortsatte över årsskiftet.

Investeringar under året

Investeringar FFV 2020

Fastighetssidan har under 2020 renoverat och anpassat lokaler för Stöd & Service samt dokumentcenter i Fastigheten Norrgård.

Renovering av lägenheter i Rossöcenter har fortsatt under 2020 och kommer även fortsätta under 2021 samt 2022.

Omklädningsrummen på Tåsögården och Brismarksgården har förbättrats för personalen.

Brismarksgården har vi under 2020 anslutit till fjärrvärmenätet.

Räddningstjänstens lokaler i Hammerdal är ombyggda och anpassade för att förbättra arbetsmiljön för kvinnor och män.

Taket på matsalen vid Centralskolan i Hoting är nu utbytt.

Anpassningar av lokaler på Grevåkerskolan har genomförts för att möta upp det ökade elevantalet.

Investeringar AVA 2020

Under 2020 har vi fortsatt renoveringen av Hotings vattenverk. Arbetet har tagit betydligt längre tid än planerat eftersom vi har byggt en ny process i befintlig byggnad. Vi har förnyat vårt vatten- och avloppsledningsnät för 3,6 miljoner kronor på flera orter i kommunen, bland annat genom strumpinfodring av avloppsledningar. Vi har fortsatt det stora arbetet med att koppla in våra anläggningar i VA-operatör för att få till larm, styr och övervakningen. Vi har också renoverat flera pumpstationer, bland annat i Gäddede, installerat utrustning för kontrollerad bräddning i Gäddede reningsverk och slutfört arbetet med nytt tak på Backe vattentorn. De pengar vi äskat till utrustning för kontrollerad bräddning vid reningsverket i Hammerdal omprioriterades till viss del till Lövberga vattenverk där vi haft problem med vattentillförseln. Vår investeringspott har gått till pumpar och annan nödvändig utrustning i våra anläggningar. Vi byggde även en materialficka på Lidens ÅVC och drog in el till Hotings ÅVC för delar av potten.

Investeringar Gatu- och marksenheten 2020

Beläggningsarbete har genomförts på flera gator i kommunen men största delen genomfördes i Hammerdal samt några gator i Strömsund åtgärdades. Vi har även genomfört målning av Parkeringsplatser på torget i Strömsund.

Byte till Led belysning längs med gator och vägar blev framflyttat med

start 2021 då en överklagan av genomförd upphandling fördröjde starten.

Investeringar IT-enheten 2020

IT-avdelningen har investerat i en ny backupserver med tillhörande lagring, men det var ända fram till december oklart om det skulle bli någon gemensam serverdrift i länet. Därför fick vissa investeringar återigen flyttas fram ett år men nu ser vi en klar bild av att det inte blir någon gemensam serverdrift i stor skala. IT-enheten ser ett fortsatt behov av att investera i IT-infrastrukturen i Strömsunds kommun för att bibehålla en driftsäker miljö.

Fiberutbyggnad 2020

Kommunens investeringsram för fiberutbyggnad uppgick till 5,8 miljoner kronor år 2020. Av dessa har 875.000 kronor flyttats över till 2021 års budget eftersom de avser medfinansiering av ett bidragsprojekt som genomförs nästa år.

ServaNet har under året arbetat med att slutföra påbörjade projekt samt anslutit ytterligare kunder centrala Strömsund.

Kommunen har beviljats bidrag för att bygga en ortssammanbindande sträcka från Näsviken till Öhn. Projektet finansieras till 75% genom bidrag från EU's regionala fond och Region Jämtland Härjedalen, resterande del finansieras av kommunen.

Under 2020 har ett internt arbete med Bredbandslyftet pågått. Bredbandslyftet 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.

Investeringsrapport, netto tkr

Förvaltning	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Utfall 2020*	Budget 2020**	Avvikelse 2020
Teknik- och serviceförvaltning	38 940	30 934	8 006	14 292	17 954	3 663
- varav Frostviksskolan, renovering	14 800	13 268	1 532	1 049	1 071	22
- varav Rossöcenter, renovering	3 600	1 481	2 119	1 481	1 200	-281
- varav Fjällsjöskolan, renovering	3 500	1 619	1 881	718	1 435	717
Kommunledningsförvaltning				137	0	-137
Framtids- och utvecklingsförvaltning				139	70	-69
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	2 318	2 340	-22	562	494	-68
- varav digitala verktyg/trådlösa nätverk	2 000	2 115	-115	292	176	-116
Vård- och socialförvaltning	2 075	1 305	770	1 103	1 774	671
Avgiftsfinansierad verksamhet						
Vatten och avlopp	24 040	19 161	4 879	11 811	12 890	1 079
- varav Hotings vattenverk, ombyggnation	9 100	8 122	978	3 642	4 809	1 167
- varav Ledningsnät, förnyelse	7 200	3 641	3 559	3 641	3 600	-41
Bredband	101 244	102 238	-994	5 000	5 875	0
Totala investeringsutgifter				33 044	39 057	6 013

* Inklusivt investeringsbidrag 1 352 tkr

**Inklusivt beslut om tilläggsanslag 5 375 tkr

Uppföljning av inriktnings- och effektmål per december 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 kommuninvånarna • Integration av nya kommuninvånare • Ökad jämställdhet och tillgänglighet

Kommunstyrelsen

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

Kommunledningsförvaltningen			
Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per december 2020	Nivå
Motverka ungdomsarbetslöshet	Kommunledningsförvaltningen ska under året ställa fem praktikplatser till förfogande.	Kommunledningsförvaltningen har haft fyra praktikanter under 2020.	Inte uppnått ▲
Fortsatt god ekonomisk hushållning samt ökad jämställdhet och tillgänglighet.	Under 2020 ska kommunen erbjuda fem nya e-tjänster till invånare och näringsliv.	Fem e-tjänster är driftsatta.	Uppnått ●
Fortsatt god ekonomisk hushållning samt insatser för klimatanpassning och miljöförbättringar.	Öka andelen som använder e-faktura från kommunen.	6 111 stycken hade e-faktura den 31 december. 2019 var motsvarande siffra 797 stycken.	Uppnått ●
Analys och kommentar: Utifrån den pågående pandemin har inte praktikanter kunnat tas emot i normal utsträckning. 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 december 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 9,86 kvadratmeter per invånare.	Uppnått ●

	<p>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 lokalinnehavet.</p>
--	---

Framtids- och utvecklingsförvaltningen			
Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per december 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.	Den genomsnittliga betygs-poängen enligt skolans beräkning för avgångseleverna läsåret 2019/2020 var 13,6 (14,2 för flickorna och 12,6 för pojkarna). Motsvarande värde på riksnivån var 14,4 (15,0 för flickorna och 13,8 för pojkarna) .	▲ Inte uppnått
	Andelen flickor och pojkar som uppnår gymnasieexamen ska överstiga riksnivån.	För läsåret 2019/2020 uppnådde 97 procent av avgångseleverna gymnasieexamen på Hjalmar Strömerskolan (95 procent för flickorna och 100 procent för pojkarna). Motsvarande värde på riksnivån var 91 procent (93 procent för flickorna och 89 procent för pojkarna).	● Uppnått
	Andelen flickor och pojkar på introduktionsprogrammen som uppnår behörighet till nationella program senast det år de fyller 19 år ska kontinuerligt öka.	De senaste fyra läsåren har andelen elever som uppnått behörighet till nationellt program kontinuerligt ökat från 8 till 20 procent.	● Uppnått
Integration av nya kommuninvånare.	Resurscentrum för integration (RCI) ska genomföra välkomstsamtal med alla nyanlända flickor och pojkar.	Totalt 14 samtal har genomförts under 2020, tre för flickor och elva för pojkar.	● Uppnått
	RCI ska erbjuda informationsinsatser riktade till föreningar, allmänhet, arbetsplatser med mera.	45 informationsinsatser är genomförda under 2020.	● Uppnått
	RCI ska genomföra integrationsfrämjande gruppaktiviteter för nyanlända till exempel föräldragrupp och fördjupad samhällsorientering.	12 gruppaktiviteter med 174 träffar har genomförts under 2020.	● Uppnått
	RCI ska ge riktat stöd till förskola, skola och gymnasieskola.	41 riktade stödinsatser har genomförts under 2020.	● Uppnått

Miljö- och byggnämnden

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

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per december 2020	Nivå																												
Kommunen ska ge god service, såväl till näringslivet som till kvinnor och män.	Fastställda handläggningstider följs.	Antal 89 stycken handlagda bygglov under 2020. Medelvärde 21 dagar, median 17 dagar, max 83 dagar, min 0 dagar	● Uppnått																												
	Genomföra träffar med SUAB varje kvartal.	Träff med SUAB genomförd bland annat den 20 januari, 5 maj och 17 augusti	● Uppnått																												
	Analys och kommentar: Handläggningstider för bygglov håller den lagstadgade handläggningstiden. Av 90 tagna beslut är medianen 17 dagar och medelvärdet 21 dagar, min = 0 dagar och max = 83 dagar. För ett lov ligger handläggningstiden över den lagstadgade tiden. Detta efter sökandens önskemål. Träffar med SUAB genomförda. SUAB som bolag upphörde sista januari och ingår nu i FUF. Regelbundna träffar utförs med förvaltningschefen för FUF, där bland annat näringslivsfrågor diskuteras. Sista kvartalet har ingen formell träff hållits, då det inte har funnits behov för det.																														
Avelningen bedriver en rättssäker och effektiv myndighetsutövning.	I planerna prioriterade verksamheter/risker har getts den tillsyn/kontroll som angivits i planernas mål. *Värden inom parentes är antal planerade kontroller under 2019. **Händelsestyrt	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tillsyn/kontroll</th> <th>Utfört jan-dec*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Miljöskydd</td> <td>84 (111)</td> </tr> <tr> <td>Miljörapport</td> <td>41 (34)</td> </tr> <tr> <td>Hälsoskydd</td> <td>8 (31)</td> </tr> <tr> <td>Ovårdad byggnad/tomt</td> <td>7**</td> </tr> <tr> <td>Bostadsklagomål</td> <td>4**</td> </tr> <tr> <td>Livsmedel</td> <td>124 (160)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn tobak</td> <td>12 (8)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn rökfria miljöer</td> <td>27 (24)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn alkohol</td> <td>11+5 (16)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn folköl</td> <td>7 (7)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn receptfria</td> <td>4 (4)</td> </tr> <tr> <td>Restaurangrapport</td> <td>2 (22)</td> </tr> <tr> <td>Rapport köldmedia</td> <td>39 (39)</td> </tr> </tbody> </table>	Tillsyn/kontroll	Utfört jan-dec*	Miljöskydd	84 (111)	Miljörapport	41 (34)	Hälsoskydd	8 (31)	Ovårdad byggnad/tomt	7**	Bostadsklagomål	4**	Livsmedel	124 (160)	Tillsyn tobak	12 (8)	Tillsyn rökfria miljöer	27 (24)	Tillsyn alkohol	11+5 (16)	Tillsyn folköl	7 (7)	Tillsyn receptfria	4 (4)	Restaurangrapport	2 (22)	Rapport köldmedia	39 (39)	■ Delvis uppnått
		Tillsyn/kontroll	Utfört jan-dec*																												
Miljöskydd	84 (111)																														
Miljörapport	41 (34)																														
Hälsoskydd	8 (31)																														
Ovårdad byggnad/tomt	7**																														
Bostadsklagomål	4**																														
Livsmedel	124 (160)																														
Tillsyn tobak	12 (8)																														
Tillsyn rökfria miljöer	27 (24)																														
Tillsyn alkohol	11+5 (16)																														
Tillsyn folköl	7 (7)																														
Tillsyn receptfria	4 (4)																														
Restaurangrapport	2 (22)																														
Rapport köldmedia	39 (39)																														
Samtliga beslut är rätt beslutade.	Sju beslut är överklagade under perioden.	● Uppnått																													
Analys och kommentar: Under rådande pandemi har avdelningen varit tvungen att omprioritera vissa arbetsuppgifter. Mer arbete har exempelvis 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 (jfr 21 livsmedelsföretag vilande, inga tillfälliga alkoholtillstånd under sommaren). 28 av de planerade kontrollerna inom livsmedelsområdet har inte kunnat genomföras då företagen upphört eller varit vilande. Resurser har även lagts på information och tillsyn rörande smittskyddsåtgärder på serveringsställen, en arbetsuppgift som inte ingått i ordinarie planering. MoB avdelningen har vidare bidragit med resurser till kommunens stabsarbete, där såväl chef som handläggare har fått lägga ner en hel del tid. Utifrån rådande omständigheter är årets utförda tillsyn/kontroll tillfredsställande, trots att inte målet är nått fullt ut. Under 2020 har sju 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

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

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per december 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 i 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 Skriva A.		
	Fler elever ska ha nått målen i alla ämnen under 2020.	Betygsresultat. Andelen elever i årskurs 6-9 som nått målen i alla ämnen var 2020 69,6 procent (resultat 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: 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 vt 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.	Målet togs bort av barn-, kultur- och utbildningsnämnden den 27 maj 2021 § 47.	

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

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

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per december 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.	42 procent av eleverna i årskurs 3-9 har deltagit i kulturskolans ämneskurser.	● Uppnått
Ungdoms- och fritidskonsulenterna ska samordna och organisera mötesplatser för ungdomar i hela kommunen.	Mötesplatser ska finnas på alla orter med skola.	Mötesplatser för ungdomar finns för närvarande i Strömsund, Hoting, Kyrktåsjö, Gäddede, Hammerdal och i Backe.	■ Delvis uppnått
Andelen ungdomar som deltar i föreningslivet ska öka.	Andelen ska i första hand öka, i andra hand inte minska.	Andelen deltagare i föreningslivet baserat på LOK-stöd har minskat gentemot 2019.	▲ Inte uppnått

Socialnämnden

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

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per december 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
<p>Analys och kommentar: Mätningen inkluderar totalt 48 personer som anställts under perioden januari – december 2020. Arbetsmarknadsenheten har som rutin att upprätta handlingsplaner när någon anställs. Handlingsplanen ger både den anställde en bra inblick i vad insatsen syftar till och individuella mål att jobba med under tiden på arbetsmarknadsenheten. Det är 30 personer som anställts under perioden juli-december via arbetsmarknadsenheten.</p>			
	80 procent av personer 65 år och äldre i palliativ vård smärtskattas under sista levnadsveckan.	Resultat 71 procent.	▲ Inte uppnått
<p>Analys och kommentar: Mätningen inkluderar 78 personer som registrerats i registret under året. Genomsnitt för länet visar 45 procent och för riket 54 procent. Innan smärstillande läkemedel ges görs alltid en smärtskattning av sjuksköterska. Det kan finnas en felkälla genom att sjuksköterskan ibland inte lyfter fram det självklara att man har bedömt smärtan hos en vårdtagare när bedömningens resultat är att vårdtagaren är smärtfri (det vill säga lugn, tillfreds med flera tecken som observeras) jämfört med en smärtpåverkad patient. Frågan om smärtskattningsinstrument har använts kan ibland tolkas mycket strikt vilket kan vara ett skäl till att målvärdet inte uppnåtts. Genomgång av enkätfrågorna i palliativa registret har skett med hemsjukvårdens personal för att öka kunskapen om hur skattning ska registreras. Smärtskattning kommer fortsatt att diskuteras och följas upp bland sjuksköterskorna på gemensamma arbetsplatsträffar.</p>			
	80 procent av närstående till avlidna 65 år och äldre har erbjudits eftersamtal.	Resultat 60 procent.	▲ Inte uppnått
<p>Analys och kommentar: Mätningen inkluderar 78 personer som registrerats i registret under året. Genomsnitt för länet visar 67 procent och för riket 74 procent. Närstående som erbjuds eftersamtal tackar ibland nej, vilket sjuksköterskan inte alltid dokumenterar i patientjournalen. Registreringen görs sedan utifrån journaluppgifter till palliativa registret vilket medför att närstående som tackat nej till samtal registreras som om de inte erbjudits samtal. Pandemin har påverkat situationen negativt genom en ökad sjukfrånvaro bland sjuksköterskor vilket gjort personalsituationen extra ansträngd. Detta har medfört att det inte varit möjligt att erbjuda och registrera eftersamtal i samma utsträckning som i normalfallet. Medicinskt ansvarig sjuksköterska kommer att arbeta för en tätare registrering i registret från verksamheterna för att minska felkällor. I journaldokumentationen ska det tydligt framgå om erbjudande om eftersamtal getts. Eftersamtal kommer fortsatt att diskuteras och följas upp bland sjuksköterskorna på gemensamma arbetsplatsträffar.</p>			

Socialnämnden

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

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per december 2020	Nivå
Verksamheten bedrivs med god kvalitet.	Kvinnor och män inom kommunens egna dagverksamheter för funktionsnedsatta erbjuds årligen att prova på annan sysselsättning än den de vanligen deltar i.	50 procent av kvinnor och 62 procent av män med daglig verksamhet har fått erbjudande om att prova annan sysselsättning.	▲ Inte uppnått
	Analys och kommentar: Beslut om daglig verksamhet har 10 kvinnor och 26 män, varav 5 kvinnor och 16 män fått erbjudande om annan sysselsättning. Om arbetet inte behövt anpassas till rådande pandemi hade fler personer blivit erbjudna annan sysselsättning under året. På grund av begränsningar i antal personer per lokal så har annan sysselsättning inte kunnat erbjudas fullt ut. Erbjudande om att prova annan sysselsättning är populärt och många har tackat ja till detta erbjudande.		
Fortsatt god ekonomisk hushållning.	Kostnaden per planerad timme inom hemtjänsten i kommunen ska minska i förhållande till kostnaden 2019.	Kostnaden 2020 är 518 kronor per planerad timme. Referenskostnaden 2019: 485 kronor per planerad timme.	▲ Inte uppnått
	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. Utifrån det pandemiska läget har vi inte aktivt kunna nyttja möjligheten att flytta personal internt på grund av smittorisk, vi har därför bokat timvikarier i stället för att använda befintlig resurs optimalt. Den höga sjukfrånvaron har bidragit till att timvikarier inte räckt till och ordinarie personal har gått in på övertid. Slopard karensdag och uppmaningen till personal att stanna hemma vid minsta symtom har bidragit till ökad sjukfrånvaro och det ansträngda personalläget. Därmed har kostnaderna totalt sett stigit jämfört med föregående år även om några enheter också sänkt sina kostnader.		
Verksamheten bedrivs med god kvalitet.	Nattfasta för kvinnor och män i särskilt boende ska i medeltal vara max 11 timmar.	Medeltal för kvinnor är 10,38 timmar och för män 10,16 timmar.	● Uppnått
	Analys och kommentar: Skillnader finns på enhetsnivå. På enheter med bra resultat finns det tydliga arbetssätt hos personalen kring detta vilket föregåtts av ett medvetet arbete med frågan. För enheter med ett sämre resultat behövs utbildningsinsatser för att stärka kunskapsnivån inom näringsområdet och samverkan och erfarenhetsutbyte för vårdpersonalen med andra enheter som lyckats implementera bra arbetssätt.		

Gemensam nämnd för närvård Frostviken

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

Inriktningsmål 2020	Effektmål 2020	Resultat per december 2020	Nivå																																																	
Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor.	<p>Antal FAR-recept (Fysisk aktivitet på recept) ska under året uppgå till minst;</p> <p>15 stycken för kvinnor</p> <p>15 stycken för män.</p>	Inga FAR-recept har skrivits ut under 2020.	<p>▲ Inte uppnått</p>																																																	
<p>Analys och kommentar: Ordinarie fysioterapeut har varit föräldraledig under året, är åter i tjänst 2020-09-01 men jobbar ej heltid. Har ej kommit igång med FAR-recept. Från 2020-01-01 har närvårdsnämnden beslutat att även läkare och distrikts-sköterskor skriver FAR-recept. I och med Covid-19 så har vi inte haft några hälsobesök. Läkare uppmanas att skriva FAR recept. Målet är ej uppfyllt på grund av personalbrist och Covid-19</p>																																																				
Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.	Det totala antalet falltillbud och fallskador ska vara lägre än föregående år.	Se kommentar	<p>● Uppnått</p>																																																	
<p>Analys och kommentar:</p> <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>31</td> </tr> <tr> <td>Hemtjänst</td> <td>23</td> <td>21</td> <td>42</td> <td>20</td> <td>13</td> <td>27</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>80</td> <td>73</td> <td>124</td> <td>89</td> <td>87</td> <td>58</td> </tr> <tr> <td>Kvinnor</td> <td>46</td> <td>47</td> <td>36</td> <td>45</td> <td>53</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>Män</td> <td>34</td> <td>26</td> <td>88</td> <td>44</td> <td>34</td> <td>34</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>80</td> <td>73</td> <td>124</td> <td>89</td> <td>87</td> <td>58</td> </tr> </tbody> </table>					2015	2016	2017	2018	2019	2020	Levinsgården	57	52	82	69	74	31	Hemtjänst	23	21	42	20	13	27	Totalt	80	73	124	89	87	58	Kvinnor	46	47	36	45	53	24	Män	34	26	88	44	34	34	Totalt	80	73	124	89	87	58
	2015	2016	2017	2018	2019	2020																																														
Levinsgården	57	52	82	69	74	31																																														
Hemtjänst	23	21	42	20	13	27																																														
Totalt	80	73	124	89	87	58																																														
Kvinnor	46	47	36	45	53	24																																														
Män	34	26	88	44	34	34																																														
Totalt	80	73	124	89	87	58																																														
Trygg och säker läkemedelsanvändning.	<p>Andelen läkemedelsavvikelser ska under året uppgå till högst 20.</p> <p>Av personer med delegerad medicinhantering är 60 procent kvinnor och 40 procent män i området.</p> <p>12 stycken för kvinnor, 60 procent av avvikelserna, 8 stycken för män, 40 procent av avvikelserna.</p>	Se kommentar	<p>▲ Inte uppnått</p>																																																	
<p>Analys och kommentar:</p> <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>8</td> </tr> <tr> <td>Män</td> <td>2</td> <td>10</td> <td>38</td> <td>40</td> <td>29</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>7</td> <td>30</td> <td>66</td> <td>56</td> <td>40</td> <td>28</td> </tr> </tbody> </table>					2015	2016	2017	2018	2019	2020	Kvinnor	5	20	28	16	11	8	Män	2	10	38	40	29	20	Totalt	7	30	66	56	40	28																					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020																																														
Kvinnor	5	20	28	16	11	8																																														
Män	2	10	38	40	29	20																																														
Totalt	7	30	66	56	40	28																																														
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.	<p>Praktikplatser och extratjänster fördelas i verksamheten.</p> <p>Under 2020 har vi inte haft några praktikanter, ingen som sökt. En extra tjänst, ekonomibiträde, from april-september. Vi kommer eventuellt att ta in 2 personal på extratjänst om intresse finns.</p>	<p>■ Delvis uppnått</p>																																																	

Verksamhetsöversikt kommunens förvaltningsorganisation

Kommunfullmäktige (KF)

Ordförande: Elisabeth Lindholm (S)

Kommunstyrelsen (KS)

Ordförande: Susanne Hansson (S)

Kommunledningsförvaltningen (KLF)

Nämnd: Kommunstyrelsen

Ordförande: Susanne Hansson (S)

Chef: Anneli Svensson

Årsarbetare: 46,96 (kvinnor 34,58 och män 12,38)

Teknik- och serviceförvaltningen (TSF)

Nämnd: Kommunstyrelsen

Ordförande: Susanne Hansson (S)

Chef: Richard Persson

Årsarbetare: 160,15 (kvinnor 81,19 och män 78,96)

Framtids- och utvecklingsförvaltningen (FUF)

Nämnd: Kommunstyrelsen

Ordförande: Susanne Hansson (S)

Chef: Björn Amcoff

Årsarbetare: 97,37 (kvinnor 55,14 och män 42,23)

Miljö- och byggavdelningen (MOB)

Nämnd: Miljö- och byggnämnden

Ordförande: Lars Andreasson (S)

Chef: Anders Bergman

Årsarbetare: 12,95 (kvinnor 6,76 och män 6,19)

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen (BKUF)

Nämnd: Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

Ordförande: Lena Johansson (S)

Chef: Lars Thorin (tom 2021-03, därefter tf Chef Victoria Tjernlund).

Årsarbetare: 361,51 (kvinnor 289,68 och män 71,84)

-varav kultur- och fritidsavdelningen: 23,17 (kvinnor 14,93 och män 8,24)

Vård- och socialförvaltningen (VSF)

Nämnd: Socialnämnden

Ordförande: Karin Näsmark (S)

Chef: Gudrun Öjbrandt

Årsarbetare: 533,37 (kvinnor 406,63 och män 126,74)

Närvård Frostviken (NVF)

Nämnd: Gemensam nämnd för Närvård Frostviken

Ordförande: Ardis Lindman (S)

Chef: Maria Strängby

Årsarbetare: 39,76 (kvinnor 28,75 och män 11,01)

Revisionen

Nämnd: Revisionen

Ordförande: Jan Rönngren (M)

Valnämnden

Nämnd: Valnämnden

Ordförande: Marie Gabrielsson (S)

Sammanställning samtliga förvaltningar

<i>Inkl. kapitalkostnader</i>	<i>Budget tkr</i>	<i>Redovisat tkr</i>	<i>Avvikelse tkr</i>
Kommunfullmäktige	2 153	745	1 408
Kommunstyrelsen	49 341	44 416	4 925
Kommunledningsförvaltningen	38 171	34 346	3 825
Teknik- och serviceförvaltningen	32 015	24 304	7 711
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	82 907	84 080	-1 173
Miljö- och byggavdelningen	4 962	5 138	-176
Kultur- och fritidsavdelningen	18 464	18 118	346
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	229 467	230 856	-1 389
Vård- och socialförvaltningen	342 969	366 521	-23 552
Närvård Frostviken	23 835	25 701	-1 866
Revisionen	933	810	123
Valnämnden	30	10	20
	825 247	835 045	-9 798*

* Extra medel efter fastställd budget 9 400

Summa verksamheter efter justering av driftsram -0,398

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	feb 2020	-8 600
Summa		9 400
Verksamheternas redovisade resultat		-9 798
SUMMA VERKSAMHETER EFTER JUSTERING AV DRIFTSRAM		-398

Kommunfullmäktige

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
0	0	0	2 153	745	1 408	1 408

KF	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
000 Kommunfullmäktige	0	0	0	2 153	745	1 408	1 408
	0	0	0	2 153	745	1 408	1 408

Kommunstyrelsen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
-414	-4 056	3 642	49 755	48 471	1 284	4 925

ÅRETS HÄNDELSER

I stort sett hela året har präglats av den pågående Coronapandemin. Åtgärder för att minska smittspridningen har stått i fokus och verksamheterna har tidvis fått prioritera andra uppgifter. Kommunens ökade kostnader till följd av pandemin har under året kompenseras med extra statsbidrag i flera omgångar. Totalt sett har kommunen erhållit ca 11 mnkr i extra statsbidrag under 2020.

Befolkningen i Strömsunds kommun har under året minskat med 148 personer. Budgeten för 2020 hade prognostiserat för en befolkningsminskning på 125 personer, vilket innebär minskade intäkter. Under året har renovering av lägenheterna på Rossöcenter och Frostviksskolan fortsatt.

Grevåkersskolan i Hammerdal har byggts om för att rymma fler elever. Medel för att upprusta Vikenvägen i Frostviken har tilldelats i syfte att efter upprustning överlämnas genom vägförrättning. För att utveckla servicen till våra medborgare fortsätter arbetet med digitalisering och E-tjänster. Inför 2021 har ytterligare 700 tkr budgeterats.

Hjalmar Strömer skolan arbetar systematiskt för att alla elever ska uppnå gymnasieexamen. Av de elever som studerade på ett högskoleförberedande program har 100 procent klarat gymnasieexamen under året. 56 procent av lärarna på gymnasieskolan är legitimerade.

Strömsunds Turism har påverkats i stor utsträckning av Coronapandemin. Turistbyråerna har fått ställa om med digitala lösningar. Antalet gäster på campingen i Strömsund har varit betydligt färre pga pandemin vilket resulterat i ett underskott för enheten.

EKONOMI

Kommunstyrelsens överskott på drygt 4 mnkr beror på outnyttjade potter, lägre arvodes- och resekostnader för förtroendevalda, lägre kostnader för marknadsföring och information samt att kommunstyrelsen i övrigt varit återhållsam. Likvidationen av Strömsunds Utvecklingsbolag har gett ett tillskott med 600 tkr. Medlemsavgiften till Jämtlands Räddningstjänstförbund uppgick till 16,4 mnkr för 2020.

FRAMTID

Vi ser ett fortsatt kostnadsglapp där skatteintäkter och statsbidrag ökar i betydligt lägre takt än verksamhetens kostnader. Den nya kostnadsutjämningsmodellen gav ett tillskott för 2020 på ca 7 mnkr och de extra statsbidragen har lindrat kommunens ekonomiska konsekvenser under året. Trots detta går flera av kommunens verksamheter med underskott. Totalt ökar statsbidragen och skatteintäkterna med 0,3 procent under 2021 men samtidigt ökar kostnaderna med 1,9 procent. Pensionsredovisningen övergår från fullfonderingsmodellen till blandmodellen vilket medför en kostnad på ca 8,6 mnkr.

Den fortsatta utbyggnaden av fibernätet får stå tillbaka under året till följd av kommunens ekonomiska situation. Under 2021 är 2 mnkr avsatta till investeringar i fiberutbyggnad. Ytterligare 4,5 mnkr utökar investeringsbudgeten för 2021 för utbyggnad av fiber i Rossön och finansieras genom upplåning från Kommuninvest. Detta under förutsättning att minst 125 hushåll beställer fiberuppkoppling. 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.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
001 Kommunstyrelse	0	0	0	7 112	5 377	1 735	1 735
002 Kommunstyrelse, ej pol.	-339	-2 750	2 411	4 986	6 903	-1 917	494
091 Lokaler, outhyrda	0	0	0	2 126	2 738	-612	-612

092 Lokaler	-75	-75	0	12 224	12 375	-151	-151
095 Marknadsföring o inform.	0	0	0	1 222	406	816	816
098 Projekt	0	-691	691	749	859	-110	581
099 Utv samiska kulturmiljö	0	-280	280	0	283	-283	-2
350 Näringsliv	0	-259	259	4 922	3 068	1 854	2 113
370 Räddningstjänst	0	0	0	16 414	16 463	-49	-49
	-414	-4 056	3 642	49 755	48 471	1 284	4 925

Kommunledningsförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
-9 586	-11 178	1 592	47 757	45 524	2 233	3 825

ÅRETS HÄNDELSE

Pandemin har bland annat bidragit till en snabbare omställning mot ett mer digitalt arbetssätt. Vi har under året haft en stor ökning av antalet digitala möten med minskat antal resor som följd.

Pandemin har och också bidragit till att hela vår organisation blivit mera medveten om vikten av att riskbedöma olika situationer och utifrån det också skapa adekvata handlingsplaner. Strömsunds Turism tvingades till kreativa lösningar då turistinformationerna och Folkets hus var stängda för fysiska besök under större delen av året.

Vårt interna arbete med digitalisering har fortsatt. Inriktningen har varit att utveckla vårt sätt att arbeta och vårt sätt att leverera välfärd till våra medborgare. Under året påbörjade arbetet med att bygga egna e-tjänster. Genom att erbjuda e-tjänster istället för blanketter blir det smidigare för medborgare att lämna rätt uppgifter samtidigt som vår administration blir mer effektiv.

Digitaliseringspotten på 700 tkr har nyttjats till ca 90%, till bland annat e-tjänstplattform, elektronisk signering och digital distribution av handlingar.

Överförmyndaren har fått in 97 % av alla årsräkningar i rätt tid och totalt har de utövat tillsyn på mer än 62 mnkr. Utöver tillsynen så ser de att behovet av hjälp med budget- och skuldrådgivning fortfarande är stort. Vi ser en ökning av romance scam ärenden, familjer som är i en svår ekonomisk situation samt fler unga som är i behov av ekonomisk hjälp. Störst sammanlagd skuld samt högst antal skuldsatta finns i åldersgruppen 55-64 år och det är dubbelt så många män som kvinnor som har löneutmätning.

Under hösten påbörjade löner arbetet med att införa Anställningsguiden. Anställningsguiden är en modul till självservice för att digitalisera anställningsavtalen. Den ska vara ett stöd i anställningsprocessen för att kvalitetssäkra och underlätta för chefer. Under hela 2020 har löner stöttat Ragunda kommun, både när det gäller systemförvaltning och lönehandläggning.

2020 startade projektet Kasam 2.0 inom alla våra verksamheter. Det var god uppslutning och visat intresse från många av våra medarbetare, vilket vi kan konstatera utifrån de utvärderingar som genomförts. Under våren stannade Kasam 2.0 upp en aning med anledning av Covid-19. Så småningom kom allt igång igen men då digitalt. Det har inte varit lika enkelt med digitala träffar då mycket inom projektet handlar om bemötande och inkluderande förhållning.

Bemanningsens uppdrag är att arbetskraftförsörja de personalkrävande verksamheterna inom förskoleverksamheten och Vård- och socialförvaltningen. Totalt under året har ca 26 600 arbetspass bokats genom Bemanningen, vara 87 % tillsattes.

Strömsunds Turism har även under 2020 genomfört en mätning av trafiken längs Vildmarksvägen och totalt hade vägen 38 777 passager, en ökning med 33 %.

Ekonomienheten har fortsatt arbetet med att öka andelen elektroniska leverantörsfakturer, samt arbetat med effektivisering för olika typer av fakturaflöden och andra ekonomiska flöden.

EKONOMI

Totalt för förvaltningen ca 3,8 mnkr i överskott. Även i år har inte friskvårdsbidraget nyttjats i önskvärd omfattning vilket medför ca 1,4 mnkr till överskottet. Företagshälsovårdens olika insatser har inte anlitats i samma utsträckning på grund av pandemin. Överskottet motsvarar här ungefär 900 tkr. 500 tkr avser anpassningsmedel som finns kvar i budget på grund av förändringen i rehabiliteringsansvaret. Resterande överskott upp till 3,8 mnkr består främst av lägre personalkostnader, minskat utbud när det gäller utbildning och resor samt stor restriktivitet.

FRAMTID

Digitalisering behöver bli en naturlig del av vardagen och vår verksamhetsutveckling. Under 2021 är inriktningen fler nya e-tjänster, att arbeta med automatisering och att starta upp ett systematiskt arbete på verksamhetsnivå när det gäller informationssäkerhet.

För att säkerställa förteckningen av vårt arkiv så planerar vi att undersöka möjligheterna att köpa in ett arkivredovisningssystem. Inom länet pågår ett arbete att försöka få till ett gemensamt e-arkiv.

Ett E-arkiv ska kunna integreras med olika verksamhetssystem som t ex arkivredovisningssystem och ärendesystem.

Ett annat prioriterat arbete är att undersöka möjligheterna att byta ut nuvarande ekonomisystem. Ett eventuellt byte innebär att vi måste göra en förnyad konkurrensutsättning.

Projektet Kasam2.0 kommer att slutföras under året och arbetssättet ska då implementeras i ordinarie verksamhet.

Vi kommer fortsätta utvecklingen av Strömsunds Camping med flera aktiviteter, som till exempel ställplatser.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
Ekonomi							
120 Ekonomi	-518	-569	51	5 984	6 089	-105	-54

	-518	-569	51	5 984	6 089	-105	-54
Hjalmar Strömerskolan	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
600 Skolmåltider	0	0	0	0	-25	25	25
	0	0	0	0	-25	25	25
HR	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
093 Fackl anst m fl	0	-267	267	1 818	1 728	90	357
096 Företagshälsovård	0	0	0	1 882	959	923	923
110 HR	-1 400	-4 216	2 816	5 010	8 010	-3 000	-184
113 Bemanningseenhet	0	-338	338	1 300	1 772	-472	-134
119 Friskvård	0	0	0	2 000	689	1 311	1 311
	-1 400	-4 821	3 421	12 010	13 157	-1 147	2 274
Kansli	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
097 Lönebidrag	0	0	0	1 000	929	71	71
100 Kansli	-1 221	-935	-286	5 686	4 858	828	542
351 Hemsändning	-220	-26	-194	440	90	350	156
	-1 441	-961	-480	7 126	5 878	1 248	768
KLF Gemensam	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
140 Gemensamma kostn.	-818	-626	-192	5 240	4 615	625	433
141 Digitalisering	0	0	0	700	579	121	121
	-818	-626	-192	5 940	5 194	746	554
Löner	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
112 Lönekontor	-655	-580	-75	4 331	4 113	218	144
	-655	-580	-75	4 331	4 113	218	144
Turism	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
220 Folkets Hus	-1 125	-956	-169	2 986	2 836	150	-18
380 Turism	-295	-143	-152	1 247	1 058	189	37
381 Camping	-3 035	-2 086	-949	3 341	2 828	513	-436
382 Administration	-299	-254	-45	2 576	2 292	284	239
	-4 754	-3 439	-1 315	10 150	9 014	1 136	-179
Överförmyndaren	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
198 Administration	0	-180	180	1 656	1 692	-36	144
199 Gode män/Förvaltare	0	0	0	560	411	149	149
	0	-180	180	2 216	2 103	113	293

Teknik- och serviceförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-165 838	-169 931	4 093	197 853	194 235	3 618	7 711

ÅRETS HÄNDELSE

Spridningen av coronaviruset covid-19 har inneburit en mängd utmaningar för Strömsunds kommun och därmed även teknik- och serviceförvaltningen. På grund av den ökade smittspridningen under tidig vår 2020 började vi inom förvaltningen att fundera över hur kommunens krisorganisation fungerar. Är alla de styrdokument som krävs på plats? Hur fungerar organisationen vid kris och samhällsstörningar? Alla övningar och förberedelser till trots så kommer det förmodligen alltid vara någon del som inte fungerar som man tänkt sig. Att snabbt vara på tå och justera det som krävs kan vara avgörande för kontinuiteten i våra verksamheter. Därför föreslog teknik- och serviceförvaltningen att kommunen bör börja arbeta i så kallat stabsläge utifrån en Nato-standard som vi anpassade till en Strömsundsmodell. Det fungerade väldigt bra och det har även en utvärdering av stabsarbetet visat.

Ovissheten kring covid-19 och den fortsatta smittspridningen har varit stor, men oavsett utveckling så har teknik- och serviceförvaltningen ansvar för en mängd uppgifter som är själva livsnerven för att samhället och andra förvaltningar ska kunna fungera. Vård, skola och omsorg ska fungera oavsett vad som händer och behöver således mat från oss, vi behöver städa deras lokaler och fortsätta sköta nödvändiga fastighetsfrågor. Medborgarnas gemensamma tillgångar såsom parker och skogar ska skötas och infrastrukturen med vatten, avlopp, sophämtning, gator och vägar måste fungera som vanligt, trots covid-19. Men samtidigt som allt ska fungera så nära normalt som möjligt så har covid-19 inneburit att vi har tvingats skjuta på många planerade arbeten, främst fastighetsrelaterade, som därmed påverkat förvaltningens resultat. Vi har under 2020 fortsatt arbetet utifrån kundfokus för att möta upp till våra kunders förväntningar och önskemål, internt och externt. Även om det på grund av risk för smittspridning varit utmanande så har kundernas önskemål och förväntningar hela tiden prioriterats då det varit möjligt med tanke på de restriktioner som gäller för minskad smittspridning.

För teknik- och serviceförvaltningen är relationen till våra leverantörer och samverkan med våra beställare oerhört viktig, inte minst under detta utmanande år. Vi 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.

1 januari 2020 påbörjade vi ett lyckat samarbete tillsammans med Ragunda kommun då de tog över bemanningen av vår telefonväxel. Vi har i och med detta kunnat minska vår personalkostnad i kundtjänst med cirka 10 procent. I kundtjänst ser vi en positiv effekt i och med att e-fakturor införts i större omfattning som medfört att skanning av leverantörsfakturor har minskat.

Förvaltningen har under 2020 arbetat utifrån den överenskommelse som tecknats mellan Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB och kommuner/regioner för att stärka arbetet med krisberedskap och civilt försvar. Men på grund av pandemin har vi till exempel skjutit på arbetet med att göra en säkerhetsskyddsanalys för verksamheten. Säkerhetsskyddsanalysen gör vi för att veta vad som är skyddsvärt i kommunen utifrån säkerhetsskyddslagen (2018:585).

När det gäller färdtjänst 2020 genomfördes 6 853 resor vilket är cirka 1 000 stycken färre resor än 2019. Vi ser att minskningen av antalet resor är starkt förknippat med covid-19 och tror därför att när smittspridningen i samhället minskar så kommer antalet resor stiga igen.

Mycket av vårt arbete inom IT präglades även 2020 av att höja koncernens IT-säkerhet. Under 2020 har stora resurser lagts på reparation och underhåll av vägbelysning. Det beror bland annat på en överklagad upphandling av LED-belysning som har försenat vårt arbete med utbyte till energieffektivare gatubelysning längs kommunens gator.

EKONOMI

Förvaltningens samlade resultat, exklusive avfall, vatten och avlopp (AVA), ger ett överskott mot budget på 7,7 mnkr. Stor del av överskottet beror på att vi inom fastighetsförvaltningen inte kunnat utföra arbeten på grund av risk för smittspridning. Ärenden rörande bostadsanpassning har varit något mer kostnadsdrivande än budgeterat. 2019 hanterades fyra ansökningar om trapphiss varav tre beviljades. 2020 har det kommit in tio ansökningar, varav sju har blivit beviljade. En trapphiss kostar cirka 100 tkr med installation vilket innebär att cirka 700 tkr av budgeten för bostadsanpassningsbidraget går till trapphiss 2020. Lokalvården går med ett underskott 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. Även kostverksamheten

går med ett underskott jämfört med budget. Det beror dels på beslutet att behålla antal produktionskök i väntan på att kommunen ska konkurrensutsätta del av verksamheten, dels på att priset per portion inte täcker de kostnader vi har för matproduktion då övriga verksamheter inte arbetat fullt ut med att minska matsvinnet.

FRAMTID

Vi kommer under 2021 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 totalförsvaret 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. En ny internhyresmodell kommer att presenteras under 2021 för att kunna tas i bruk 2022.

Stab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
130 IT Drift	-1 351	-350	-1 001	9 548	8 570	978	-23
135 Upphandling	0	-11	11	745	728	17	28
136 Avtalscontroller	0	-583	583	591	590	1	584
191 Administration	-70	-2	-68	3 773	3 474	299	231
192 Kundtjänst	-1 490	-1 474	-16	3 055	3 237	-182	-198
391 Säkerhetssamordning	-808	-711	-97	1 188	808	380	283
441 Samlingslokaler, bidrag	0	0	0	1 400	1 401	-1	-1
975 Tjänsteperson i beredskap	0	0	0	471	451	20	20
	-3 719	-3 132	-587	20 771	19 260	1 511	924
AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
551 Dagvattenverksamhet	0	-66	66	881	952	-71	-5
563 Ext avfall fr ftg,inst	-4 373	-5 572	1 199	4 178	5 115	-937	262
	-4 373	-5 638	1 265	5 059	6 067	-1 008	257
Drift	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
900 Driftsgrupp	-16 877	-16 101	-776	16 877	14 970	1 907	1 131
910 Transport	-6 685	-6 645	-40	6 685	6 706	-21	-62
930 Lokalvård	-16 144	-16 171	27	16 144	17 349	-1 205	-1 178
960 Storkök	-34 927	-36 672	1 745	34 927	37 538	-2 611	-866
970 Beredskap	-1 735	-1 651	-84	1 735	1 884	-149	-233
	-76 368	-77 240	872	76 368	78 447	-2 079	-1 208
Fastigheter	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
800 Administration fastighet	0	-42	42	5 245	4 891	354	397
801 Av kommunen ägd lokal	-58 710	-58 691	-19	46 262	42 995	3 267	3 247
802 Av kommunen hyrd lokal	-3 173	-3 141	-32	3 365	2 642	723	691
810 Av kommunen ägd bostad	-15 969	-17 009	1 040	15 994	12 355	3 639	4 680
811 Av kommunen hyrd bostad	-1 493	-1 944	451	1 479	1 722	-243	207
	-79 345	-80 827	1 482	72 345	64 605	7 740	9 223
Gator & mark	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
201 Drift o underh. industris	0	0	0	22	7	15	15
210 Skogsdrift	-1 350	-1 075	-275	641	66	575	300
230 Länstrafik	0	-7	7	443	422	21	28
300 Bostadsmark under expl.	0	0	0	326	326	0	0
301 Torg-/cirkusplatser,mm	-105	-100	-5	2 037	1 939	98	93
320 Vägar	-364	-1 731	1 367	8 665	10 888	-2 223	-857
330 Belysn. gator planl.omr	-214	-183	-31	3 929	4 683	-754	-785
	-2 033	-3 095	1 062	16 063	18 331	-2 268	-1 206

Tillgänglighet	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
787 Färdtjänst	0	0	0	5 697	5 539	158	158
790 Bostadsanpassningsbidrag	0	0	0	1 550	1 986	-436	-436
	0	0	0	7 247	7 525	-278	-278

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

Budget	Intäkter tkr		Avvik.	Kostnader tkr		Resultat.
	Redov.	Budget		Redov.	Avvik.	
-32 143	-31 759	-384	115 050	115 839	-789	-1 173

ÅRETS HÄNDELSE

I början av året tillsattes en ny förvaltningschef och samtidigt flyttades kommunens näringslivsfunktion in i förvaltningen. Dessutom genomfördes en organisatorisk anpassning till de nya förutsättningarna. Förtydliganden av roller och ansvar inom de huvudsakliga verksamhetsområdena utbildning (Hjalmar Strömerskolan), RCI (Resurscentrum Integration) samt Näringsliv och utveckling har genomförts. Covid-19 har inneburit att verksamheterna helt eller delvis bedrivits på distans längre perioder där speciella utmaningar funnits runt utbildningsverksamheten på Hjalmar Strömerskolan. Samtliga verksamheter har mer eller mindre påverkats av Covid-19 men ändå lyckats leverera goda resultat.

Hjalmar Strömerskolan visar fortsatt goda studieresultat med att 97 % uppnådde gymnasieexamen samt med ökande meritvärden. Inför höstterminen ökade dessutom andelen elever som valde Hjalmar Strömerskolan till c:a 70 % (65 %). Vid läsårets slut (19/20) hade Hjalmar Strömerskolan 276 elever, 121 kvinnor och 155 män, fördelade på elva nationella program och fyra introduktionsprogram. För vuxenutbildningen var i genomsnitt 173 elever, varav 101 kvinnor och 72 män, inskrivna på sår vux, grundläggande och gymnasial vuxenutbildning (169 elever föregående läsår) och 147 elever, varav 99 kvinnor och 48 män, på SFI (150 elever föregående läsår). Vindkraftteknikerutbildningen YH-vind har vid det senaste intaget fyllt sina 35 studieplatser. Den nya inriktningen anläggningsfordon inom Bygg- och anläggningsprogrammet startade under hösten upp sina praktiska utbildningsmoment.

Resurscentrum Integration (RCI) har fått externt stöd från Länsstyrelsen, Arbetsförmedlingen, Asyl-, migrations- och integrationsfonden, Delegationen mot segregation, Socialfonden samt Centrum mot våldsbejakande extremism. Projektet Barnets bästa vid återvändande avslutades efter 3,5 års verksamhet den 31 december 2020. Projektet har arbetat på nationell såväl som lokal nivå, i samverkan med Migrationsverket för att utveckla återvändandeprocessen för ensamkommande. Under 2020 tog kommunen emot totalt 8 nyanlända individer med uppehållstillstånd. RCI har genomfört välkomstsamtal med de utrikesfödda familjer som bosatt sig i kommunen. Olika typer av gruppaktiviteter så som föräldragrupp, samhällsorientering och olika former av arbetsmarknadskunskap har genomförts vid 174 tillfällen. RCI har erbjudit 45 informations- och utbildningsinsatser för personal inom olika verksamhetsområden. Enheten har också genomfört 41 riktade stödinsatser till socialtjänst, förskola, grundskola och gymnasieskola under 2020.

Näringsliv och utveckling har sett ett minskat intresse för att starta eget under pandemin. Intresset och beslut om investeringsstöd har fortsatt varit relativt stort. En del större event såsom Guldälgalan, vissa företagsbesök och mässor har ställts in.

EKONOMI

Årets resultat är underskott mot budget på 1 173 tkr och hänförs huvudsakligen till flyktingverksamheten som haft minskade intäkter samt ökade kostnader för externa placeringar. De övriga verksamheterna Hjalmar Strömerskolan, Näringsliv och utveckling samt projekten inom Resurscentrum Integration, Vindkraftcentrum och Teknikhuset ligger i huvudsak i linje med budget.

FRAMTID

Fortsatt nära samverkan med kommunens näringsliv är viktigt för förvaltningens samtliga verksamheter. Förstärkning av marknadsföringen av gymnasie- och vuxenutbildningarna kommer genomföras. Det systematiska kvalitetsarbetet som ligger till grund för ständiga förbättringar och som syftar till effektivare ledning och styrning av verksamheterna ska ha hög prioritet. Förvaltningen ska se över möjligheterna till nya arbetssätt baserat på den snabba digitalisering som skett det senaste året. Kompetensförsörjningsinitiativet Heja Strömsund i samverkan med skolan, näringslivet och regionen kommer fortsätta. Vi ser positivt på ett ökande antal elever inom vår utbildningsverksamhet.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
Centrala kostnader							
180 EU-projekt	-3 985	-3 170	-815	3 916	3 131	785	-30
190 Administration	-1 742	-4 678	2 936	5 138	8 441	-3 303	-366
691 Lärcenter	0	-448	448	372	823	-451	-3
692 Akademi Norr	0	0	0	328	301	27	27
	-5 727	-8 297	2 570	9 754	12 696	-2 942	-372
Hjalmar Strömerskolan							
196 Centrala kostnader	-215	-192	-23	3 369	4 770	-1 401	-1 425
240 Elevhem	-882	-776	-106	2 321	2 567	-246	-352
601 Skolhälsovård	0	-8	8	489	538	-49	-41
603 Elevvård	0	0	0	688	626	62	62
604 SYV Studie- o yrkesvägl.	0	-57	57	1 533	1 462	71	128
608 Interkommunal ersättning	-3 260	-3 639	379	17 591	16 100	1 491	1 870
619 Utvecklingsprojekt	-296	-286	-10	383	394	-11	-22
650 Gymnasieskola	-4 771	-3 459	-1 312	54 651	52 580	2 071	759
660 Kommunal vuxenutb.	-2 102	-2 482	380	6 448	7 076	-628	-248
666 Vindkraft	-2 500	-2 576	76	2 452	3 309	-857	-781
680 Uppdragsutbildning	-175	-56	-119	84	0	84	-35
	-14 201	-13 531	-670	90 009	89 423	586	-85
Integration							
758 Flyktingmottagande, introd.	-12 215	-9 884	-2 331	12 271	10 825	1 446	-885
	-12 215	-9 884	-2 331	12 271	10 825	1 446	-885
KS							
350 Näringsliv	0	-47	47	3 016	2 895	121	169
	0	-47	47	3 016	2 895	121	169

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-4 085	-4 395	310	9 047	9 534	-487	-176

ÅRETS HÄNDELSE

Årets största händelse är naturligtvis den pandemi som drabbade oss under vintern. Den medförde stora förändringar, både i vad vi har arbetat med och hur vi har kunnat arbeta. Avdelningen har varit tvungen att prioritera om många 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, exempelvis besöksförbud på äldreboenden och besöksrestriktioner på förskolor. Vissa företag har valt att inte ha någon verksamhet alls under pandemin, drygt tjugo livsmedelsföretag har varit vilande, inga tillfälliga alkoholtillstånd har sökts under sommaren, och så vidare. Resurser har även lagts på information och tillsyn rörande smittskyddsåtgärder på serveringsställen, en arbetsuppgift som inte ingått i ordinarie planering, men som kommunen blivit ålagd att utföra under pandemin. Miljö- och byggavdelningen har vidare bidragit med resurser till kommunens stabsarbete där såväl chef som handläggare har fått lägga ner mycket tid. Utifrån rådande omständigheter är årets utförda tillsyn/kontroll tillfredsställande, trots att målet inte är nått fullt ut. Ett nytt ärendehanteringssystem har införts under året. Systemet är gemensamt för hela kommunen och kommer på sikt att underlätta arbetet med handläggning av ärenden. Under året har konvertering av det gamla systemet till det nya och omställningen till ett nytt system tagit mycket tid och resurser. Efter hand kommer systemet att kompletteras med fler och fler e-tjänster. Några av dem är redan i gång och används, vilket kommer att vara arbetsbesparande och öka digitaliseringen för kommunen, men initialt kommer även detta att skapa ett merarbete (e-tjänsterna måste byggas i systemet). Även GIS (geografiska informationssystem) systemet har utvecklats för detta ändamål, så att sökande kan använda kommunens kartor i sina digitala ansökningar, vilket kommer att underlätta för sökanden. Den nya lagen om tobak och liknande produkter, som började gälla 2019, medförde att tobaksförsäljning blev tillståndspliktigt och att de rökfria miljöerna som avdelningen gör tillsyn över har blivit fler. Handläggningen av ansökningarna om tillstånd för försäljning av tobak har klarats av inom fastställda tider. Med hänsyn till Barnkonventionen har vi under året bedrivit viss tillsyn och kontroll som rör barn och unga, som exempel kan nämnas; rökfria miljöer på skolgårdar och lekplatser, kontroll av säkerhet på lekplatser, kontroll av menyer avsedda för barn och kontroll av färgämnen i godis. Arbetet att tillsammans med slamtömmarna kartlägga dåligt fungerande avlopp, har under 2020 bara resulterat i drygt 20 nya avloppsärenden. Siffran minskar år efter år, vilket indikerar att antalet dåligt fungerande avlopp i kommunen minskar. Vi har handlagt nästan 100 bygglovsansökningar, alla inom lagstadgad handläggningstid, och tre detaljplaner har antagits. Över 200 livsmedelskontroller har utförts, 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. Kommunen står som huvudman för en huvudstudie av förorenad mark i Ulriksfors (gamla sulfittfabriken), finansierad av Naturvårdsverket. Det praktiska arbetet sköts av miljö- och byggavdelningen samt en upphandlad konsult. Beroende på studiens resultat kan det i framtiden bli aktuellt att sanera området på de föroreningar som eventuellt finns där. Under februari 2020 påbörjades ett arbete med revidering av den kommunövergripande översiktsplanen. Arbetet fick dock avbrytas, då det ovan beskrivna arbetet med pandemin blev för tidskrävande.

EKONOMI

Bokslut för 2020 ryms inte inom ram. Ett underskott på 178 tkr redovisas i bokslutet. Resultatet beror på att visst arbete inte har kunnat utföras under pandemin, vissa pandemirelaterade arbetsuppgifter har fått utföras av avdelningens personal, samt att kostnaderna för ärendesystemet blivit något högre än beräknat. Vid årsskiftet var avdelningen fullbemannad.

FRAMTID

Förhoppningsvis kommer pandemin att klinga av under året och arbete och arbetsuppgifter kommer att kunna återgå till det normala. Vi kommer att ta med oss en del positiva lärdomar som vi fått, men de svårigheter och det merarbete som uppstått kommer vi att slippa. Avdelningen fortsätter att utföra en god och rättssäker myndighetsutövning för såväl företag som för kvinnor och män i kommunen. Ärendesystemet utökas med ännu fler e-tjänster, tillgängligheten ökas. Detaljplaner antas, så att möjligheter för byggandet i kommunen kan öka. Förändringar i strandskyddslagstiftningen genomförs nationellt, så att det blir enklare att bygga i våra strandnära landsbygdsområden. Vi fortsätter med det riskbaserade och projektorienterade tillsyns- och kontrollarbetet gällande miljöbalken, livsmedelslagen, tobakslagen och alkohollagen, utifrån våra politiskt antagna tillsyns- och kontrollplaner. Arbetet med revidering av den kommunövergripande översiktsplanen återupptas, så att en reviderad plan kan antas under mandatperioden.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
003 Miljö- och byggnämnd	0	0	0	459	434	25	25
	0	0	0	459	434	25	25
Administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
193 Administration	0	-57	57	1 941	2 636	-695	-638
	0	-57	57	1 941	2 636	-695	-638
Alkohol och tobak	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
363 Alkohol	-270	-325	55	237	393	-156	-101
	-270	-325	55	237	393	-156	-101
Byggverksamhet	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
311 Bygg och fysisk planering	-1 695	-1 534	-161	2 748	2 675	73	-88
	-1 695	-1 534	-161	2 748	2 675	73	-88
Livsmedel	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
362 Livsmedel	-745	-746	1	956	1 074	-118	-117
	-745	-746	1	956	1 074	-118	-117
Miljö & hälsa	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
360 Miljö och hälsa	-1 375	-1 733	358	2 706	2 321	385	742
	-1 375	-1 733	358	2 706	2 321	385	742

Kultur- och fritidsavdelningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-1 040	-1 915	875	19 504	20 033	-529	346

ÅRETS HÄNDELSE

Året 2020 var inte likt något annat år p.g.a. Corona pandemin. I mars månad stängdes våra idrottshallar, badhus, allaktivitetshuset Saga och Biblioteken. Det innebär naturligtvis att en stor del av vår verksamhet blev drabbad. Under sommaren stängdes även Jamtlis öppna förskola på Hembygdsgården i Strömsund. När det gäller Kulturskolan har verksamheten fungerat bra, med vissa vidtagna restriktioner. Även olika kulturevenemang blev inställda eftersom man inte fick ta emot den publik man önskade. När det gäller det ekonomin visar vi ett överskott de på c:a 300 tkr. Det beror på att vi inte har haft några kostnader för personal på badhusen, samt att Jamtlis öppna förskola inte blev som planerat. Kulturskolan har även haft lägre bemanning p.g.a. tjänstledighet och ett sent läraravhopp i höstas. Vi hade även räknat med högre kostnader för reparationer av elljusspåret i Strömsund efter höstens storm, som orsakade stora skador på belysningen. Inför 2021 får vi hoppas att vi någon gång under året kan återgå till ett mera normalt läge, efter Corona pandemin. Men oavsett hur det blir försöker vi anpassa vår verksamhet utifrån rådande läge. Och kommer att bl.a. genomföra en digital kulturvecka med olika evenemang på vår Youtube kanal. Samt andra kulturevenemang digitalt. Och när vi kan åter öppna våra idrottsanläggningar och bibliotek igen så kommer vi så sakta känna att vi återgår till en mera normal tillvaro.

Administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
194 Administration	0	-28	28	2 526	2 443	83	111
	0	-28	28	2 526	2 443	83	111
Kultur	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
400 Allmänkulturell vht.	-11	-15	4	420	383	37	41
402 Stöd till studieförbund	0	0	0	575	575	0	0
410 Bibliotek	-90	-327	237	5 597	5 834	-237	0
420 Kulturskola	0	-27	27	5 016	4 609	407	433

	-101	-369	268	11 608	11 401	207	474
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Fritid	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
430 Stöd till allm fritidsvht.	0	0	0	1 885	1 880	5	5
440 Friluftsf- och fritidsanl.	-223	-281	58	1 784	2 156	-372	-315
450 Fritidsgårdar	-716	-958	242	1 701	1 831	-130	113
	-939	-1 239	300	5 370	5 867	-497	-197
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Projekt	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
449 Projektmedel	0	-279	279	0	321	-321	-42
	0	-279	279	0	321	-321	-42

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
	-25 580	-30 856	4 062	255 047	261 712	-6 665	-1 389

ÅRETS HÄNDELSE

Under 2020 var första året som vi skulle klara oss själva utan stöd av Skolverket och Mittuniversitetet i Samverkan för bästa skola. Under våren kan vi se att vårt framgångsrika utvecklingsarbete gav goda resultat på betygen i åk 9. Med ett meritvärde på 212 så var det högre än det varit på många år. När pandemin startade så stannade mycket av utvecklingsarbetet upp med konsekvensen att vi ser att resultaten dalar. Det beror på att vi har varit tvungna att prioritera hårt för att personalgruppen ska orka med att hålla skolor och förskolor öppna. Många utvecklingsprojekt står still eller går med reducerad hastighet under pandemin. Året har också handlat om att bygga upp en ny struktur för det systematiska arbetsmiljöarbetet. I detta har arbetet med KASAM 2.0 haft positiv inverkan både med ny struktur för APT och med olika forum för ökad delaktighet.

EKONOMI

Årets resultat slutade med ett underskott på -1,388 mkr. Förskolan har gjort ett utmärkt arbete att minska sina kostnader. Ett prognosticerat underskott under året slutade med ett ordentligt plusresultat till slut. På grund av pandemin har vi kunnat minska kostnaderna för vikarier ordentligt delvis på grund av svårigheten att hitta och genom att många barn också varit borta så vi inte har behövt täcka personalbortfall med vikarier. I grundskolan har vi fortfarande ett underskott på -2,2 mkr som beror på att vi har många elever med stora stödbehov som vi har mött upp under året. På grund av stora renoveringar av F-6 i Backe och Frostviksskolan så har hyreshöjningar på knappt 800 Tkr tillkommit under året. På fritidshemmen har vi ett underskott på -422 tkr. Det största underskottet ligger centralt på förvaltningen. Det beror på att vi under innevarande år flyttat in personal som jobbar åt alla skolor till förvaltningen och bekostar dem centralt istället för på enskilda skolor. Vi har också gjort flera inköp av digitala verktyg med kommunlicenser för att kunna bedriva mer digital undervisning via fjärr och distans. Dessa kostnader har vi också hanterat centralt på förvaltningen. En extra kostnad som också kom i slutet på året var retroaktiva fakturor från STIM för 2016-2020. Att vi lyckats hämta in ett större underskott beror också på att vi fått återbetalt sjuklönen från staten under stor del av året. Vi har också fått lite mer statsbidrag från Skolverket än vad vi hade budgeterat.

FRAMTIDEN

Utmaningen för framtiden är att vi har väldigt många barn och elever med stora stödbehov som enligt Skollagen har rätt till det stöd de behöver. En annan utmaning är att skapa attraktiva lärartjänster som gör att vi kan rekrytera legitimerad lärare både i förskolan och i skolan. Våra lokalkostnader ökar också för varje år på grund av åtgärder som måste göras i våra fastigheter. Det innebär att vi måste minska våra kostnader för undervisningen vilket på sikt kommer att få konsekvenser för elevernas resultat. Denna ekvation måste brytas för att kunna följa skollagens krav på de resurser som krävs för att säkerställa att barn och elever får det dom har rätt till. Ett fortsatt arbete med att utveckla undervisningens kvalitet, elevhälsans stödfunktioner, digitalisering och ledarskapet i klassrummet är också områden som vi prioriterar framöver eftersom forskning visar på att det är områden som har störst betydelse för elevernas resultat framöver. Under året kommer vi även att behöva utöka med en förskoleavdelning i Strömsunds tätort för att möta ett ökat behov av barnomsorg under våren på ca 20-25 barn.

Nämnd

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	

006 Barn- och utb.nämnd	0	0	0	1 271	1 076	195	195
	0	0	0	1 271	1 076	195	195
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Centrala kostnader	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
510 Centrala kostnader yttre	-5 119	-4 077	-1 042	10 219	10 427	-208	-1 250
610 Centrala kostnader	-1 458	-89	-1 369	6 145	6 517	-372	-1 741
	-6 577	-4 166	-2 411	16 364	16 944	-580	-2 991
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Fritidshem	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
533 Fritidshem yttre	0	0	0	3 230	3 493	-263	-263
633 Fritidshem	-2 787	-3 360	573	16 805	17 537	-732	-159
	-2 787	-3 360	573	20 035	21 030	-995	-422
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Förskola	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
522 Förskola yttre verksamhet	-469	-409	-60	19 471	20 155	-684	-743
523 Familjecentralen	0	-196	196	654	624	30	225
622 Förskola	-4 013	-9 341	5 328	48 937	50 164	-1 227	4 101
	-4 482	-9 946	5 464	69 062	70 943	-1 881	3 583
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Grundskola	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
530 Förskoleklass, yttre	0	0	0	1 706	1 766	-60	-60
531 Grundskola åk 1-6 yttre	0	0	0	24 182	28 151	-3 969	-3 969
532 Grundskola åk 7-9 yttre	0	0	0	20 407	19 151	1 256	1 256
535 Särskola	0	-165	165	6 846	6 421	425	590
612 Elevhälsa	-183	-231	48	6 470	6 538	-68	-20
630 Förskoleklass	-282	-431	149	5 985	5 905	80	229
631 Grundskola åk 1-6	-6 388	-6560	172	47 509	46 857	652	824
632 Grundskola åk 7-9	-4 881	-5 481	601	35 210	36 158	-948	-348
634 Förberedelsegrupp	0	86	-86	0	170	-170	-257
	-11 734	-12 782	1049	148 315	151 118	-2 803	-1 755
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Projekt	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
511 Projektmedel	0	-601	601	0	601	-601	0
	0	-601	601	0	601	-601	0

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
-46 457	-66 452	19 995	389 426	432 973	-43 547	-23 552

ÅRETS HÄNDELSE

Året har präglats av coronapandemin med ett ständigt pågående kris- och beredskapsarbete. Framför allt inom särskilda boenden, hemtjänst och hemsjukvård samt inom stöd och service har verksamheterna påverkats. Verksamheterna har ändå kunnat bedrivas som planerat med få undantag där man behövt göra omställningar på grund av restriktioner och personalresurs. Det har gällt vissa hemtjänstinsatser, dagverksamhet inom stöd och service samt korttidsplatser i äldreomsorgen. Stor vikt har lagts vid kommunikation och information till berörda. Flera viktiga utvecklings- och förbättringsarbeten har behövt ges en lägre prioritet då fokus och resurser har styrts till smittskyddsarbetet. Implementering av specifika arbetsätt och metoder under pandemin gällande basal hygien och skyddsutrustning har skett kontinuerligt och med korta ställtider. Samtliga verksamheter i förvaltningen har gjort stora ansträngningar för att fortsätta bedriva verksamhet under nya förutsättningar. Distansarbete och digitala möten har införts som vardagligt arbetsätt i alla delar där det är möjligt att använda. Ett omfattande informationsflöde har skett både inom verksamheterna och utåt till allmänhet och enskilda personer. Inom individ- och familjeomsorgen har en genomlysning skett av samtliga verksamhetsområden med hjälp av extern resurs för att få en samlad analys om hur kostnaderna ska kunna minskas. Kostnadsnivån ligger också är högt utifrån relevanta jämförelser vilket stärker bilden att det långsiktiga förändringsarbete som inletts är nödvändigt. Arbetsmarknadsenheten har kunnat bereda över 50 kvinnor och män i praktik och arbete på olika arbetsplatser trots att utbudet av tillgängliga arbetsplatser har varit begränsat under året. Medel inom äldreomsorgslyftet har använts för kompetenshöjning till undersköterska för sex medarbetare inom äldreomsorgen. För att kunna erbjuda gruppboende till personer med funktionsnedsättning har en arbetsgrupp som ska utreda och ge förslag i frågan.

EKONOMI

Resultatet för året visar ett underskott på -23,5 mnkr inom socialnämndens område. Många åtgärder för att minska kostnader har pågått under året vilket håller nere minusresultatet. Höjda avgifter har gett ökade intäkter med cirka 1,1 mnkr medan kostnader beräknas ha hållits tillbaka med cirka - 7,2 mnkr. Merkostnader om 2,5 mnkr som uppstått under pandemin har återsökts enligt riksdagens förordning. Underskott på -1 mnkr inom ledning och administration hör samman med vissa övergripande kostnader under pandemin samt kostnad vid avslut av anställning. Arbetsmarknadsenheten uppvisar ett överskott gentemot budget på 4,4 mnkr. Överskottet härrör till största delen från högre intäkter än beräknat samt projektmedel. Hemsjukvård uppvisar ett överskott på 3,1 mnkr beroende på vakanta tjänster som inte heller kunnat tillsättas med hyrpersonal under året. Individ- och familjeomsorgen uppvisar sammantaget stora underskott om totalt drygt -21 mnkr. Placeringskostnader för barn och unga samt för vuxna utgör den största delen med -12, 9 mnkr. Beräkningar visar att öppenvården med insatser på hemorten hållit nere kostnader motsvarande cirka 3 mnkr genom att förebygga eller förkorta placeringar. Ekonomiskt bistånd uppvisar underskott på -5,3 mnkr vilket tydligt understryker behovet av att stödja människor till egen försörjning i högre grad. För bostad med särskild service enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) ses ett minusresultat på -5,7 mnkr då insatsen inte kunnat ges inom kommunen till alla med behov utan tillgodosetts genom externa köp i flera fall. Inom personlig assistans finns ett underskott på -2,1 mnkr då kostnader ökat när behoven förändrats hos vissa brukare och utfallet överstiger vad som budgeterats. Äldreomsorgens resultat är sammantaget för hemtjänst och särskilda boenden ett underskott om -1,1 mnkr vilket främst hör samman med vikariebehov och overtidsarbete i de fall vikarier inte funnits att tillgå.

FRAMTID

En av de största utmaningarna för att klara verksamheten framöver är personal- och kompetensförsörjning. Här behövs insatser på många fronter för att hitta och ta tillvara arbetskraft samt stärka Strömsunds kommuns attraktivitet som arbetsgivare. Riktade strategiska insatser inom arbetsmarknadsområdet samt inom individ- och familjeomsorgen är viktiga inslag för att minska socialt utanförskap och behov av försörjningsstöd. Äldreomsorgen behöver samordna sina verksamheter ytterligare för att kunna ge goda insatser till målgrupperna på ett kostnadseffektivt sätt. Ny gruppboende för personer med funktionsnedsättning kommer att ge möjlighet att erbjuda insatsen till dem som behöver den. Individ- och familjeomsorgen behöver systematiskt stärka förmågan att arbeta kostnadseffektivt och kunskapsbaserat. Digitala tjänster för medborgare och enskilda med insatser är ett växande åtagande men många tjänster kommer även fortsatt att behöva utföras med personlig närvaro hos den enskilde. Inom ramen för samverkan mellan länets kommuner och region Jämtland Härjedalen arbetar Strömsunds kommun vidare med sin del av reformarbetet för en god och nära hälso- och sjukvård till kommuninvånarna.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
007 Socialnämnd	0	0	0	936	1 136	-200	-200
	0	0	0	936	1 136	-200	-200
Administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
197 Ledning och admin.	-727	-3 482	2 755	29 037	32 862	-3 825	-1 070
	-727	-3 482	2 755	29 037	32 862	-3 825	-1 070
Arbetsmarknadsenheten	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
730 Sysselsättningsåtgärder	-7 735	-11 850	4 115	17 698	17 330	368	4 483
	-7 735	-11 850	4 115	17 698	17 330	368	4 483
Hemsjv./Kommunrehab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
782 Hemsjukvård	-1 215	-2 474	1 259	21 915	20 519	1 396	2 654
785 Kommunrehab	-55	-254	199	10 460	10 130	330	529
	-1 270	-2 728	1 458	32 375	30 649	1 726	3 184
Individ & familjeomsorg	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
700 Biståndsenhet	0	-31	31	4 702	4 544	158	189
752 Ekonomienhet	-1 755	-1 162	-593	15 959	19 593	-3 634	-4 228
754 Boendestöd	0	-8	8	1 050	2 259	-1 209	-1 201
755 Vuxenenhet, öppenvård	-100	-715	615	9 172	13 187	-4 015	-3 400
756 Familjecentralen	0	0	0	114	106	8	9
757 Barn och familj	-2 847	-2 015	-832	20 206	31 849	-11 643	-12 475
759 Familjerätt	0	-1	1	706	845	-139	-139
	-4 702	-3 932	-770	51 909	72 384	-20 475	-21 246
Stöd & service	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
711 Bostad m särsk service	-1 007	-1 799	792	32 095	38 622	-6 527	-5 735
713 Dagverksamhet	-190	-656	466	7 828	7 756	72	538
717 Personlig assistans	-16 463	-18 522	2 059	25 472	29 661	-4 189	-2 130
718 Stödinsatser	-192	-350	158	6 624	7 027	-403	-245
	-17 852	-21 326	3 474	72 019	83 066	-11 047	-7 573
Äldreomsorg	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
771 Särskilt boende	-9 923	-15 317	5 394	93 921	101 711	-7 790	-2 396
776 Nattlag	0	-515	515	28 126	29 076	-950	-435
778 Trygghetsboende	0	0	0	1 336	1 278	58	58
781 Hemvård	-4 248	-7 302	3 054	62 069	63 480	-1 411	1 644
	-14 171	-23 134	8 963	185 452	195 545	-10 093	-1 130

Närvård Frostviken

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
-13 670	-14 585	915	37 505	40 286	-2 781	-1 866

ÅRETS HÄNDELSE

Vi har under året haft en bra verksamhet trots vakanser på tjänster. Biträdande Närvårdschef tillträdde i mars. 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. Det positiva med att ha flera olika läkare är att de har alla olika kompetenser. Särskilda boendet Levinsgården har haft god beläggningen under året. Året började med en brist på vårdbiträden/undersköterskor men i slutet av året ser det bättre ut. Stort fokus har varit på Covid-19 så som riskbedömningar, planering, möten och stöttning till personal. Inga fall bland personal eller boende.

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. Ambulansens intäkter för utomlans- och utomlandspatienter saknas för hela året pga. omorganisering inom Regionen. En lösning på problemet kommer att vara på plats under 2021. Arbete har lagts ner på att få en mer strukturerad och rätt konterad budget.

FRAMTID

Läkarbemanningen är klar för 2021.

Fortsatt utmaningar med rekrytering av personal när det gäller Distriktssköterska.

Fortsatta satsning på digitalisering i vården. I mars startar vi upp en digital läkemedelsapp för ordination och signering av läkemedel. I syftet att minska antalet läkemedelsavvikelse samt tidsbesparing. Vi kommer att satsa på aktiviteter för våra brukare, samt förbättra utemiljö. Vi kommer även att köpa in nya sängar till särskilda boende. Till hösten satsar vi på att komma igång med förebyggande hälsovård på HC, förutsatt att tilltänkt personal är färdig med sin utbildning.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
Nämnd							
008 Närvårdsnämnd Frostviken	0	0	0	276	292	-16	-16
	0	0	0	276	292	-16	-16
Administration							
197 Ledning och admin.	0	0	0	1 976	1 965	11	11
	0	0	0	1 976	1 965	11	11
Hemsjv./Kommunrehab							
782 Hemsjukvård	-90	-117	27	2 053	1 402	651	678
	-90	-117	27	2 053	1 402	651	678
Samverkan med Regionen							
720 Hälsocentral	-5 685	-6 467	782	6 294	6 537	-243	539
721 Ambulans	-6 190	-5 828	-362	6 414	7 254	-840	-1 202
	-11 875	-12 295	420	12 708	13 791	-1 083	-663
Stöd & service							
717 Personlig assistans	-95	-163	68	618	2 589	-1 971	-1 903
718 Stödinsatser	0	0	0	31	3	28	28
	-95	-163	68	649	2 591	-1 942	-1 874
Äldreomsorg							
771 Särskilt boende	-1 100	-1 207	107	12 122	11 155	967	1 073
778 Trygghetsboende	0	0	0	387	394	-7	-7

781 Hemvård	-460	-725	265	7 111	8 413	-1 302	-1 037
786 Fotvård	-50	-78	28	223	283	-60	-32
	-1 610	-2 010	400	19 843	20 245	-402	-2

Revisionen

Inkl. kapitalkostnader

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
	0	0	0	933	810	123	123

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, på ett ändamålsenligt sätt, om räkenskaperna är 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 2020 års verksamhet.

Granskningen 2020 har omfattat årsredovisning, delårsrapport samt grundläggande granskning av styrelsens och nämndernas ansvarsutövning.

Utöver detta har revisionen gjort fördjupade granskningar: Protokollskrivning och granskning av Bemanningenheten.

Revisionen visar ett överskott på 123 tkr.

Orsaken till detta överskott är den pågående pandemin med inställda sammanträden, inga konferenskostnader eller utbildningskostnader.

Ordförande
Jan Rönngren M

Revision	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
010 Revision	0	0	0	933	810	123	123
	0	0	0	933	810	123	123

Valnämnden

Inkl. kapitalkostnader

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
	0	0	0	30	10	20	20

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
005 Valnämnd	0	0	0	30	10	20	20
	0	0	0	30	10	20	20

VERKSAMHETSREDOVISNING

Affärsverksamheten, AVA

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

Budget	Intäkter tkr			Budget	Kostnader tkr			Resultat.
	Redov.	Avvik.	Budget		Redov.	Avvik.		
-40 335	-42 556	2 221	40 335	41 208	-873	1 347		

ÅRETS HÄNDELSE

Under 2020 har vi fortsatt renoveringen av Hotings vattenverk. Arbetet har tagit betydligt längre tid än planerat eftersom vi har byggt en ny process i befintlig byggnad. Vi har förnyat vårt vatten- och avloppsledningsnät för 3,6 miljoner kronor på flera orter i kommunen, bland annat genom strumpinfodring av avloppsledningar. Vi har fortsatt det stora arbetet med att koppla in våra anläggningar i VA-operatör för att få till larm, styr och övervakningen. Vi har också renoverat flera pumpstationer, bland annat i Gäddede och även installerat utrustning för kontrollerad bräddning i Gäddede reningsverk. De pengar vi äskat till utrustning för kontrollerad bräddning vid reningsverket i Hammerdal omprioriterades till viss del till Lövberga vattenverk där vi haft problem med vattentillförseln.

Förbättringar görs kontinuerligt på våra återvinningscentraler, bland annat förbättras sortering och skyltning. Arbetet med att avsluta Lidens deponi etapp 1 avslutades under hösten och vi och miljökontoret är nöjda med resultatet. Vi har skickat in och fått tillstånd för slambehandlingsanläggningarna i Hammerdal, Hoting och Rossön och väntar nu beslut på vår ansökan för Lidens avfallsanläggning. Under 2020 togs ett nytt beslut kring kravet på separat matavfallsinsamling, kravet senareläggs så det ska vara infört i december 2023.

EKONOMI

För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för avfallshantering visar årets resultat ett överuttag på 516 tkr vilket kompenserar 2018 års underuttag och 2019 års underuttag till viss del. För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för vatten och avlopp visar årets resultat ett överuttag på 832 tkr som till viss del kompenserar 2018 års underuttag.

FRAMTID

Under 2021 ska vi utrusta vattenverket i Strömsund med reservkraft för att klara vattenförsörjningen vid ett eventuellt längre strömavbrott. Vi planerar för mer förnyelse av vatten och avloppsledningar, att renovera pumpstationer och vi kommer att installera luftning vid Kyrktåsjö vattenverk för bättre vattenkvalité. Vi ska fortsätta att uppdatera våra anläggningars larm, styr- och övervakningssystem och vi kommer att isolera och sätta ny beklädnad på Hotings reningsverk. Arbetet med flödesmätning i våra avloppsledningar fortsätter för att kunna göra bra planer för underhåll- och förnyelse av ledningsnätet.

Arbetet med att planera för införandet av separat insamling av matavfall, som påbörjades under 2020, kommer att fortsätta men nu kan det ske i lite lugnare takt eftersom beslutet om införande flyttades fram. En byggnad för att lagra matavfall kommer att byggas på Lidens ÅVC. Ett hastigt taget beslut på regeringsnivå gör att vi kommer att få ansvaret för insamling och återvinning av tidningar från och med 2022, producentansvaret tas alltså bort. Hur vi ska lösa detta tittar vi gemensamt i länet på. Utsorteringen av avfall ökar, kläder, plast samt fraktionerna med producentansvar ökar de närmaste åren. Returträ och byggavfall är också i fokus vilket innebär att vi är i behov av containrar, förråd och asfalterade ytor för att kunna hantera materialen rätt. Vi söker tillstånd för att kunna anlägga en betongplatta på Lidens avfallsanläggning för att kunna ta emot och lagra oljeskadad jord och snö. Planering för avslutning av Lidens deponi 2 kommer också att påbörjas, avslutningen planeras vara klar 2030.

RENHÅLLNING	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
561 Deponeringsanläggningar	-1 091	-1 384	293	6 104	5 956	148	440
562 Insamling av avfall	-12 731	-13 209	478	7 718	8 120	-402	75
	-13 822	-14 592	770	13 822	14 076	-254	516

VATTEN OCH AVLOPP	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
541 Vattenverksamhet	-13 620	-13 508	-112	13 514	13 264	250	138

VERKSAMHETSREDOVISNING

542 Avloppsverksamhet	-12 893	-14 455	1 562	12 999	13 868	-869	693
	-26 513	-27 963	1 450	26 513	27 132	-619	832

Affärsverksamheten AVA - avfall, vatten och avlopp

Resultaträkning - Avfall

tkr	Bokslut	Bokslut
	2020	2019
Externa intäkter	13 995	11 802
Interna intäkter	597	862
Externa kostnader	-9 038	-8 777
Interna kostnader	-4 368	-3 723
Avskrivningar	-516	-516
Finansiella kostnader	-154	-166
Årets resultat	516	-519

Resultaträkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut	Bokslut
	2020	2019
Externa intäkter	25 937	25 630
Interna intäkter	2 026	2 378
Externa kostnader	-18 125	-18 951
Interna kostnader	-5 269	-3 613
Avskrivningar	-2 855	-3 701
Finansiella kostnader	-883	-895
Årets resultat	832	848

Balansräkning - Avfall

tkr	Bokslut	Bokslut
	2020	2019
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	6 125	6 642
Kortfristiga fordringar	2 186	3 627
Summa tillgångar	8 311	10 269
Eget kapital och skulder		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	516	-519
Långfristiga skulder	6 125	6 642
Kortfristiga skulder	1 670	4 146
Summa eget kapital avsättningar och skulder	8 311	10 269

Balansräkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut	Bokslut
	2020	2019
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	54 630	45 673
Kortfristiga fordringar	5 800	8 698
Summa tillgångar	60 430	54 371
Eget kapital och skulder		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	832	848
Långfristiga skulder	54 630	45 673
Kortfristiga skulder	4 969	7 850
Summa eget kapital avsättningar och skulder	60 430	54 371

Översikt av över -och underuttag, tkr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totalt
Avfallsverksamheten resultat aktuellt år	1 056	-822	-34	-640	-519	516	
Skuld till kollektivet 2014 reglerat 2016		170					0
Skuld till kollektivet 2015 reglerades 2016-18	-1 056	652	34	370			0
Underuttag gentemot kollektivet (får regleras inom 3 år)				-270	-519		
Kompensering 2020 av tidigare års underuttag				270	246		
Återstående underuttag gentemot kollektivet				0	-273		-273
Resultatpåverkan kommun	0	0	0	-270	-519	516	

VA-verksamhetens resultat aktuellt år	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Totalt
VA-verksamhetens resultat aktuellt år	-1 137	-2 364	100	-2 857	848	831	
Skuld till kollektivet 2012 (-1 435 tkr), reglerat 2013 och 2015	736						0
Skuld till kollektivet från 2014, reglerat 2015 och 2016	401	611					0
Underuttag gentemot kollektivet (får regleras inom 3 år)				-2 857			
Kompensering 2020 av tidigare års underuttag				832			
Återstående underuttag gentemot kollektivet				-2 026			-2 026
Resultatpåverkan kommun	0	-1 753	100	-2 857	848	832	



Jämtlandsvärme AB

Årets händelser

År 2020 blev cirka 9% varmare än 2019. Leveransvolymen minskade med cirka 3 858 MWh, cirka 7% jämfört med 2019 års försäljning. Vi anslöt 6 nya kunder under året som motsvarade cirka 95 MWh.

Bolaget hade i slutet av 2020 ett haveri i anläggningen i Hoting som påverkade tillförseln av spetsvärme.

Under 2019 påbörjades en utredning om en ny fjärrvärmeanläggning i Strömsund som blev klar under 2020. Nya oljecisterner har installerats i Hammerdal och Hoting. Utbyte av energimätare har fortsatt under året och en ny matarskruv har monterats in i produktionsanläggningen i Strömsund.

Bolaget beslutade 2020 om en prishöjning med 2% som börjar gälla från och med 1 januari 2021.

Under hösten tecknades nytt bränsleavtal för leveranser till Hoting. Det nya avtalet sträcker sig till 2022 med möjlighet till förlängning med två år.

Efterfrågan för att ansluta sig till fjärrvärme har minskat något jämfört med tidigare år.

Ekonomi

Under år 2020 levererade bolaget 50 537 MWh till 461 fastigheter.

De största kunderna var Strömsunds kommun och Strömsunds Hyresbostäder AB. Bolaget levererade mindre energi 2020 jämfört med 2019.

Intäkterna uppgick till 37,8 (38,1) mnkr och det ekonomiska resultatet före dispositioner och skatt uppgick till 1,5 (1,7) mnkr. Bolaget visar på ett sämre resultat än

Om bolaget

- Vd: Thord Engström
- Ordförande: Lennart Oscarsson, (s)
- Årsarbetare: 6,0 (män 6,0)

budgeterat. Orsaken är minskad försäljningsvolym som till största delen beror på ett varmare klimat 2020 jämfört med tidigare år.

Följande investeringar om ca 3,7 mnkr har gjorts under året:

- Byte av oljecisterner
- Byte av energimätare
- Anslutning av nya kunder
- Utbyte av ny matarskruv
- Ombyggnation av kulvert Vattudals-skolan

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

Avtalet om bränsle till anläggningarna i ytterområdena löper ut och ska under våren förhandlas om.

Beslut om en eventuell investering i ny fjärrvärmeanläggning i Strömsund kommer att fattas under första delen av 2021.

Utbyggnaden av våra nät på övriga orter kommer de närmsta åren att inrikta sig på att förtäta befintliga kulvertnät med nya kunder.

Jämtlandsvärme AB

Resultaträkningar

tkr	2020	2019
Intäkter	38 457	38 526
Kostnader	-31 563	-31 783
Planenliga avskrivningar	-5 027	-4 684
Rörelseresultat	1 867	2 059
Finansiella intäkter	15	11
Finansiella kostnader	-366	-414
Resultat	1 516	1 656
Bokslutsdispositioner	-1 200	-1 350
Skatt	-68	-67
Årets resultat	248	239

Balansräkningar

tkr	2020	2019
Tillgångar		
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	80 209	81 503
Omsättningstillgångar	13 851	12 780
Summa tillgångar	94 059	94 283
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	12 882	12 888
Obeskattade reserver	35 621	34 421
Långfristiga skulder	40 500	40 500
Kortfristiga skulder	5 056	6 474
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	94 059	94 283

Statistik

	2020	2019	2018
Antal abonnenter	461	455	441
Försäljning, MWh	50 537	54 400	54 843
Medelpris, kr/MWh	748	702	700
Soliditet, %	43,80	42,36	40,99
Genomsnittlig låneränta, %	0,90	1,01	0,96
Genomsnittlig räntebindningstid, år	1,46	2,23	2,44



Strömsunds hyresbostäder AB

Bolagets verksamhet består i uthyrning och förvaltning av eget fastighetsbestånd samt teknisk förvaltning på uppdrag. Våra uthyrningsobjekt var vid årets utgång 934 bostäder, 96 lokaler, 44 garage, 18 carports och 588 parkeringsplatser.

Årets händelser

Ett nytt flerbostadshus med totalt nio lägenheter på fastigheten Hammerdal 3:104 stod klart för inflyttning i januari. Ombyggnation av lokaler till åtta lägenheter på fastigheten Eken 13 i centrala Strömsund färdigställdes under juni.

Efterfrågan på bostäder minskade kraftigt under året i Backe, Gäddede, Hoting samt Rossön. Andelen vakanta lägenheter på dessa orter låg under året på en mycket hög nivå. Då efterfrågan också fortsatt antas vika på dessa orter, beslutade bolagets styrelse att sju byggnader, omfattande totalt tjugo lägenheter skulle rivras. Av de fastigheter som omfattas av beslutet revs fem byggnader med totalt sjutton lägenheter under 2020.

Under året har Strömsunds Hyresbostäder sålt två fastigheter, Armeraren 2 i Strömsunds tätort samt Hoting 2:70.

Hyrer

Hyresförhandlingen för 2020 resulterade i en genomsnittlig hyreshöjning om 1,80 %.

Vakanser

Tabellen visar vakansläget i beståndet, exklusive avställda lägenheter, fördelat per ort 31 december 2020. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Om bolaget

- VD: Stefan Jönsson
- Ordförande: Bengt Bergqvist (S)
- Anställda totalt: 16 tillsvidareanställda, varav 4 kvinnor och 12 män.

Ort	Vakanta	Av totalt
Strömsund	0 (0)	563 (555)
Hammerdal	12 (3)	155 (126)
Backe	11 (5)	58 (56)
Rossön	11 (4)	31 (31)
Hoting	3 (11)	68 (86)
Gäddede	10 (14)	59 (68)
	47 (37)	934 (922)

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 58 mnkr vilket var i linje med budget. Strömsunds hyresbostäders resultat före dispositioner och skatt blev 4,2 mnkr.

Strömsunds Hyresbostäder har en stark finansiell ställning. Det egna kapitalet uppgick vid årsskiftet till 57,6 mnkr och Soliditeten till 42 %. Bolagets totala låneskuld, vid utgången av 2020, uppgick till 71,3 mnkr, fördelad på elva olika lån med en genomsnittlig kapitalbindning på 3,06 år en genomsnittligräntebindning på 3,05 år. Snittrentan för året var 0,90%.

Framtid

Uthyrningsgraden av bostäder minskade kraftigt under 2020 i Backe, Gäddede, Hoting samt Rossön. Andelen vakanta lägenheter på dessa orter ligger på en hög nivå och hyresmarknaden antas på några års sikt att vika ytterligare. I centrala Strömsund och Hammerdal bedöms efterfrågan fortsatt vara god.

Strömsunds hyresbostäder AB

Resultaträkningar

tkr	2020	2019
Intäkter	58 006	56 098
Kostnader	-50 217	-49 635
Planenliga avskrivningar	-2 956	-2 659
Nettokostnad	4 833	3 803
Finansiella intäkter	32	39
Finansiella kostnader	-643	-552
Resultat	4 222	3 290
Bokslutsdispositioner	1 174	804
Skatt	-1 846	-145
Årets resultat	3 551	3 949

Balansräkningar

tkr	2020	2019
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	142 033	137 132
Omsättningstillgångar	8 192	11 154
Summa tillgångar	150 225	148 286
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	57 623	56 572
Obeskattade reserver	6 370	7 544
Avsättningar	2 177	990
Långfristiga skulder	71 300	67 300
Kortfristiga skulder	12 755	15 880
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	150 225	148 286

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 35,5 mnkr.

Statistik

	2020	2019	2018
Reparation/underhåll, mnkr	9,15	8,93	11,2
Soliditet, %	42,00	42,10	52,40
Genomsnittlig låneränta, %	0,90	1,07	1,22
Genomsnittlig räntebindningstid, år	3,05	3,50	3,71



Jämtlands Räddningstjänstförbund

Verksamhetsåret

Ännu ett intensivt verksamhetsår kan läggas till handlingarna. Ett år som ingen kunde förutsäga vad gäller konsekvenser för medborgarna och samhällets verksamhet. Den rådande pandemin har såklart påverkat hela samhället. Utmaningen för räddningstjänstförbundet har varit att kunna upprätthålla den förmåga som både lagstiftningen anger och vad som medborgarna förväntar sig!

En synnerligen positiv händelse är att, äntligen har det blivit ett avslut med brandstationen i Brunflo. Som ett led i förbundets långsiktiga arbete med uppgradering av brandstationerna vad gäller arbetsmiljö, har Brunflo varit ett sorgebarn under lång tid. Men, under året har handläggningen av detta ärende varit lyckosamt. Alla nödvändiga beslut är fattade, och en ny brandstation i Brunflo kommer att invigas under 2021!

Förbundet har förlängt avtalet med region Jämtland/Härjedalen gällande IVPA, I väntan på ambulans. Till det har Åre kommun påbörjat en process för att ingå i räddningstjänstförbundet.

Förbundet lämnar ett verksamhetsår, trots en pandemi, med starkt verksamhets fokus. Vi möter 2021 med en stabil ekonomi och en gemensam stark utvecklingsvilja!

Ekonomi

Utöver allt som var speciellt med pandemin var även budgetförutsättningarna för verksamhetsåret avvikande.

Förbundets uppdrag

- Räddningschef: Lars Nyman
 - Ordförande: Stephen Jerand (kd)
 - Anställda totalt: 473, varav tillsvidareanställda 56 och 393 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.

Förbundets verksamhetsbudget för 2020 var en budget i obalans med ett underskott på -4,0 mnkr eftersom inga uppräknings på vare sig löner eller övriga kostnader hade gjorts för 2020. Avsikten med underbudgeteringen var att den skulle kompenseras med att nyttja de inbetalda självriskerna från 2018. Efter ihärdigt arbete redovisar förbundet därför ett negativt resultat på cirka -3,4 mnkr, vilket är cirka 600 tkr bättre än budget.

De statliga kostnadslättnaderna och lägre pensionskostnader bidragit till resultatet trots inkomstbortfall för både utbildningar och tillsynsverksamhet.

Framtid

Arbetet med krishantering och utökad samverkan med ägarkommunerna blir en prioriterad verksamhet under kommande verksamhetsår. Utifrån de förutsättningar som finns idag bör därför räddningstjänstförbundet stärkas med en befattning som verksamhetsstrateg. En sådan tjänst ska då vara samverkansperson mot ägarkommunerna och andra myndigheter gällande både krishantering och kommande arbete med civilt försvar. Utifrån den reformerade lagstiftningen om skydd mot olyckor måste Förebyggande avdelning resursförstärkas med personal.

Jämtlands räddningstjänstförbund

Resultaträkningar

tkr	2020	2019
Intäkter	8 003	23 447
Kostnader	-132 263	-141 960
Avskrivningar	-5 757	-5 544
Nettokostnad	-130 017	-124 057
Kommunbidrag	127 402	128 462
Finansiella intäkter	25	5
Finansiella kostnader	-777	-847
Resultat efter finansiella poster	-3 367	3 564
Bokslutsdispositioner	-	-
Skatt	-	-
Årets resultat	-3 367	3 564

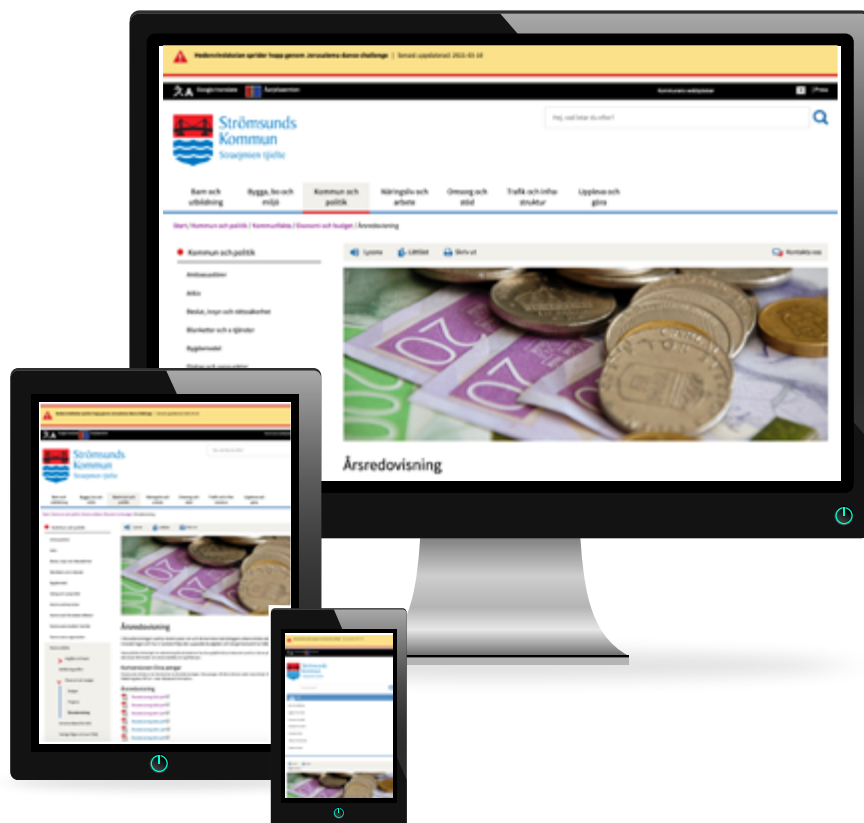
Balansräkningar

tkr	2020	2019
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	55 556	57 801
Omsättningstillgångar	44 295	44 280
Summa tillgångar	99 852	102 080
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	13 816	17 184
Avsättning	28 802	26 850
Långfristiga skulder	3 130	4 174
Kortfristiga skulder	54 103	53 873
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	99 852	102 080

Statistik

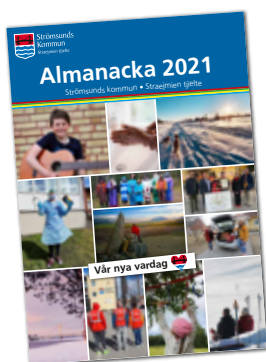
	2020	2019	2018
Soliditet, %	13,8	16,8	12,7
Medlemsfinansiering, % *	94,1	84,6	62,8
Totalt antal larm	2 188	2 235	2 530
- varav brand/brandtillbud	368	296	449
- varav trafikolycka	313	324	312
- varav utsläpp av farligt ämne	79	69	55
- varav händelse utan risk för skada	564	604	325
- varav automatlarm utan brandtillbud	-	-	461
- varav sjukvårdsuppdrag/annat uppdrag	774	785	709
- varav övrigt	90	157	219

*) Medlemsfinansiering 2018 och 2020 är inkl MSB:s bidrag.



Vill du läsa Årsredovisningen på nätet?

- När den är beslutad läggs den på kommunens webb: www.stromsund.se/arsredovisning



Vår nya vardag

Det är temat i 2021 års Kommunalmanacka. Varje månad kommer en ny artikel på temat. Alla artiklar finns på webben: www.stromsund.se/kommunalmanackan



Kommunledningsförvaltningen

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