

# Bokslutsprognos

per april 2023

inklusive verksamhetsmål



Strömsunds  
Kommun  
Stræjmien ljele



## Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3–9
Resultaträkning, kassaflödesanalys och investeringsrapport	10-11
Verksamhetsmål	12-16
Verksamheternas bokslutsprognos	17-30
Dotterbolag	31

## Förenklad förvaltningsberättelse

Kommunen har stora utmaningar att rusta sig för en tid efter hög inflation och lågkonjunktur. Vi saknar längre och bättre planeringsförutsättningar samt värdesäkring av generella statsbidrag.

Finansiella mål	Mål 2023	Prognos uppfyllelse 2023
Resultatmål	+5,0 mnkr	Nej: -25,0 mnkr
Investeringsutrymme	totalt 63,3 mnkr *) – 45,4 mnkr nya objekt – 16,2 mnkr från 2022 – 1,7 mnkr tilläggsanslag	Ja: 55,4 mnkr
Soliditet, inkl total pensionsförpliktelse	>16 %	Ja
Självfinansieringsgrad, skattefinansierade investeringar	>75 % över en rullande 5-årsperiod	Ja

\*) Reviderad investeringsbudget per objekt 2023, fullmäktigebeslut § 112 per 16 november 2022.

### Sammanfattning

Årets första resultatprognos för 2023 visar ett resultatunderskott på 25,0 mnkr jämfört med resultatmålets 5,0 mnkr. En negativ budgetavvikelse på 30,0 mnkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning visar en positiv avvikelse på 19,7 mnkr.

Förvaltningarna beräknar ett totalt underskott på 26,6 mnkr i verksamheterna. Den höga inflationen påverkar alla våra verksamheter med ökade kostnader för insatsvaror och tjänster samt personalkostnader. Största ökningsposten är för våra pensionskostnader enligt det nya pensionsavtalet. Det pågår ett översynsarbete i förvaltningsorganisationen för framtagning av åtgärder som kan ge kostnadsminskningar och effektiviseringar.

## Stora underskott i verksamheterna

Förvaltningscheferna beräknar i sina prognoser ett totalt underskott med 26,6 mnkr mot den totala budgetramen för verksamheterna på 922,7 mnkr. Största underskotten finns inom vård- och socialförvaltningen med 20,2 mnkr främst för stöd och service till personer med funktionsnedsättning och korttidssjukfrånvaro inom äldreomsorg, och barn-, kultur-, och utbildningsförvaltningen med 3,9 mnkr främst för grundskolans årskurs 1-6. Även teknik- och serviceförvaltningen visar 3,3 mnkr i underskott för bland annat storkök och färdtjänst och framtids- och utvecklingsförvaltningen visar 2,5 mnkr i underskott för främst gymnasieskolan. Endast kommunstyrelsens verksamhet visar på ett överskott med 3,2 mnkr och det avser ej utdelade medel. Budgetramen för bredband har en liten positiv avvikelse per april på 0,1 mnkr. Det återstår att se hur grävsäsongen och bidragsansökningar faller ut efter augusti. Större delen av bredbandsverksamheten finns under investeringar.

Verksamheternas prognos över budgetavvikelse 2023	mnkr
<b>Kommunfullmäktige</b>	<b>0,0</b>
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>- 2,9</b>
Kommunstyrelse	3,2
Kommunledningsförvaltning	0,0
Teknik- och serviceförvaltning	- 3,3
Framtids- och utvecklingsförvaltning	- 2,5
<b>Miljö och byggnämnd</b>	<b>0,4</b>
<b>Barn-, kultur- och utbildningsnämnd</b>	<b>- 3,9</b>
Barn, kultur- och utbildningsförvaltning	- 3,7
Kultur- och fritidsavdelning	- 0,2
<b>Socialnämnd</b>	<b>- 20,2</b>
<b>Gemensam nämnd för närvård Frostviken</b>	<b>- 0,4</b>
<b>Revision</b>	<b>0,0</b>
<b>Valnämnd</b>	<b>0,0</b>
<b>Bredband</b>	<b>0,1</b>
<b>Summa budgetavvikelse:</b>	<b>- 26,6</b>

De avgiftsfinansierade verksamheterna för avfall, vatten och avlopp beräknar sammantaget ett överuttag för året med 1,3 mnkr. Från bokslut 2022 finns ett sammantaget underuttag på 0,2 mnkr, vilket kan medföra en resultatpåverkan för kommunen med 0,2 med denna prognos.

Avgiftsfinansierad verksamhet resultatprognos 2023	mnkr
Avfall	0,2
Vatten och avlopp	1,1
<b>Summa budgetavvikelse:</b>	<b>1,3</b>

Mer detaljer från verksamheterna finns under avsnittet Verksamheternas bokslutsprognos.

## Nytt pensionsavtal från 2023 ökar kostnaderna

Våra pensionskostnader ökar dramatiskt för 2023 med anledning av det nya pensionsavtalet. Vi hade budgeterat med en stor ökning av pensionspremierna, men inflationen medför höga indexeringar med ytterligare kostnadsökningar på 23 mnkr enligt senaste prognosen från KPA per april. Det avser ökade pensionspremier, ökade pensionsutbetalningar och en högre uppräknings av pensionsskulden. Personalomkostnadspålägget internt i verksamheten har ökat från 39,25 % 2022 till 44,53 % 2023 med anledning av de ökade pensionskostnaderna. Vår utdelning med 12 mnkr från den gemensamma pensionsstiftelsen Kgps följer budget, och minskar våra totala kostnader för pensionsutbetalningarna.

Avsättningen för pension i balansräkningen fortsätter att öka varje år, och avser den förmånsbestämda pensionen. I år och nästa år även starkt påverkad av hög uppräknings för värdesäkring. Under maj månad kommer alla medarbetare med förmånsbestämd pension att göra ett val; stå kvar i gamla avtalet eller övergå till det nya. Nästa pensionsprognos från KPA per augusti kommer att inkludera utfallet av den förändringen. Övriga pensionspremier är främst avgiftsbestämda och utbetalas till förvaltning utanför kommunen enligt medarbetarnas individuella val. Ansvarsförbindelsen, som ligger utanför balansräkningen och avser pensioner intjänade före 1998, minskar fortfarande netto trots ökad uppräknings av skulden då även pensionsutbetalningarna stiger.

## Skatteintäkterna ökar inte reallt

Osäkerheten i ekonomin har gått från fokus på pandemin till krigstillstånd i Europa. Skatteunderlagets utveckling fortsätter trots det att öka i senaste skatteprognosen. Vi beräknar en positiv avvikelse med 1,7 mnkr för skatteintäkterna. De generella statsbidragen och utjämningsarna ökar med 17,8 mnkr mot budget. Ökningen beror främst på att utfallet för vår LSS-utjämnings påverkades mycket positivt 2023. Skälet är att all utjämnings baseras på statistik två år bakåt, det vill säga 2021 hade vi högre kostnader och antal insatser som medför ökat utjämningsbidrag för 2023. Denna positiva utdelning blir tyvärr den omvända redan nu under 2024 då LSS-utjämnings sjunker tillbaka igen med anledning av våra lägre kostnader och färre antal insatser under 2022.

Befolkningen minskade per 1 nov 2022 mer än vi hade budgeterat för, -101 invånare mot budgetens -50 invånare. Annars hade vi haft ytterligare några miljoners ökning av skatteintäkter och bidrag. Inga tillskott kom kommunsektorn till del från vårpropositionen per april.

Vi beslutade under hösten 2022 att inte revidera budgeten för 2023, utan att hantera avvikelserna i bokslutsprognoserna under 2023. Även om våra intäkter är ökande, så ökar de inte reallt – det vill säga köpkraften minskar då vi påverkas av den höga inflationen.

## Finansnettot är fortfarande lågt

Våra finansiella intäkter har ökat med 1,6 mnkr mot budget, varav 1,5 mnkr är tillkommen ränta på likvida medel. De finansiella kostnaderna består än så länge till större delen av ränta på pensionsskulden, vilken har räknats upp med inflationen och räntekostnaden ökar med 3 mnkr jämfört med budget. Under senvintern kan det bli aktuellt med en mindre extern upplåning beroende på i vilken takt vår investeringsverksamhet kan färdigställa objekten, alternativt koppla på en avtalad checkräkningskredit.

## God likviditet och plan för finansiering

Vår egen likviditet är än så länge relativt god. Fram till och med maj månad har kommunen även kunnat bistå Strömsunds energi AB med intern kredit. Vi beräknar att vårt behov av extern upplåning för del av investeringar, de avgiftsfinansierade, kan bli aktuellt under senvintern. Avgörande blir hur det prognostiserade resultatunderskottet utvecklar sig och andelen färdigställda investeringar.

Strömsunds energis nya produktionsanläggning följer plan, vilket medför att kommunen beräknar att utöka sitt borgensåtagande med ytterligare cirka 60 mnkr till bolaget, från hittills 9 mnkr i nyupplåning under årets första tertial. Hyresbostäder har omsatt ett lån under våren på 5,5 mnkr. Vi har ingen kännedom om andra förändringar eller borgensinfriande för närvarande.

<b>Borgensåtagande, mnkr</b>			
<b>Borgensmottagare</b>	<b>Åtagande per 30 apr</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Beviljat borgensutrymme</b>
Strömsunds hyresbostäder AB	71,3	71,3	100,0
Strömsunds energi AB	69,5	129,5	140,0
Övriga	17,1	16,7	17,1
<b>Summa:</b>	<b>157,9</b>	<b>217,5</b>	<b>257,1</b>

Värdet i Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, var per den sista april 401,1 mnkr, varav 268,7 mnkr avser Strömsunds kommuns andel i stiftelsen på 67 procent. Årets avkastning till och med sista april uppgår till 6,8 procent. Vi planerar att hämta årets budgeterade utdelning på 12 mnkr under hösten 2023.

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, mnkr			
Per 30 april	Strömsunds andel	Övriga andelsägare	Totalt
Kapitalvärde	268,7	132,4	401,1
Överfört kapital	193,1	99,5	292,6
Tryggande kollektiv, per 31 dec 2022	121,2	58,0	179,2
Utdelningar, ackumulerat t o m 2022	43,3	-	43,3

## Investeringarna följer plan

Prognosen för investeringsobjekten visar att 55,4 mnkr av hela investeringsramen på 63,3 mnkr, inklusive ombudgeteringar från föregående år med 16,2 mnkr och tilläggsanslag under året 1,7 mnkr, kommer att färdigställas under året. Investeringsvolymen är hög för 2023 och inkluderar inköp av lastbilar och sopkärl för den nya kommande matinsamlingen. Investeringsobjekten för 2023 reviderades under november 2022 med nya priser samt att nyinvesteringen gruppbostad sköts fram. Preliminär ombudgetering till 2024 uppgår till 7,9 mnkr, och består framför allt av köpet av fastigheten Gäddede 1:237 och vägbelysning väg 829.

Årets större investeringsobjekt, förutom ovan nämnda, är renoveringar Fjällsjöskolan, utemiljöer skolgårdar, reservkrafter, gångbro Backe, gång- och cykelväg industriområdet Strömsund, förnyelse av ledningsnät vatten och avlopp samt färdigställande av bredband i Rossön.

## Avstämning av balanskrav och god ekonomisk hushållning

Enligt kommunens resultatprognos på -25,0 mnkr mot resultatmålet på 5,0 mnkr bedömer vi att balanskravsresultatet även blir negativt med cirka -25 mnkr. Det är då upp till fullmäktige att besluta om att återställa underskottet inom tre år, disponera från vår resultatutjämningsreserv, RUR, eller hävda synnerliga skäl för att inte återställa underskottet vid kommande bokslut. Handlingsalternativen går att kombinera och även avse hela eller olika delar av underskottet. Det finns inga tidigare balanskrav att reglera.

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

Kommunens soliditet, inklusive hela pensionsåtagandet, har varit stigande från 12 till 25 procent under de senaste fem åren. Det är de tre senaste årens höga resultat som bidragit till den utvecklingen samt att vi inte har behövt uppta några lån. Det visar att kommunen har en relativt god nivå på det egna kapitalet för att vara en landsbygdskommun. Utmaningen är att få mer balans mellan verksamheternas driftskostnader i förhållande till de intäkter vi får, och samtidigt klara av att leverera välfärdstjänster av god kvalitet.

Prognosen för investeringsmålet ser ut att hålla. Av budgetens 63,3 mnkr beräknar vi att färdigställa för drygt 55 mnkr eventuellt med en mindre upplåning sent under 2023.

Uppföljningen av verksamheternas mål per april, se vidare under avsnitt Verksamhetsmål.

## Kommunkoncernens bolag

Kommunen redovisar ingen sammanställd bokslutsprognos för kommunkoncernen. Motivet till det är att våra två kommunala bolag, Strömsunds energi AB och Strömsunds hyresbostäder AB, har en låg balansomslutning eller omsättningen av kommunkoncernens.



Resultatprognosen för energibolaget visar minus 0,8 mnkr, i linje med budget men med viss osäkerhet kring ökande bränslepriser. Hyresbostäders resultatprognos visar plus 0,8 mnkr, mot budgeterat resultat plus 1,4 mnkr. Det är främst stigande utgiftsräntor som är orsaken till det försämrade prognosresultatet.

### Framåtblick 2024

Verksamheterna har fortsatt en för hög kostnadsvolym totalt sett, och inkluderar nu även påverkan av ökande priser och löner som vi ännu inte känner till omfattning eller tidsperspektiv på. Samtidigt har vi behov av att fortsätta omstrukturera budgetramarna mellan nämndernas verksamheter, både till vår förmåga att finansiera verksamhet och till kommande demografi. Hur åldersgrupperna kan komma att förändra sig mellan de olika verksamhetsområdena under de följande åren medför att vissa verksamheter behöver växa och andra krypa.

Budgetramarna för 2024 kommer, som ett undantag, beslutas först i november 2023. Redan nu beräknar vi en kostnadsökning på cirka 4 procent. Kommande lönerörelse för 2024 kommer troligen bli kostsam med tanke på den reallönesänkning som den höga inflationen gett för 2023. Samtidigt har vi fortsatt ökande pensionskostnader även för 2024 som sedan väntas mattas av år 2025.

Att förbättra verksamheternas obalanser kräver politiska beslut av nödvändiga åtgärder. När vi talar om frivillig verksamhet är det också baserat på lokala frivilliga beslut. En fungerande välfärd för våra kommunmedborgare måste vara långsiktig, inte bara ett år i taget.

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

Vi inväntar beslut i ett flertal utredningar och rekommendationer, bland annat skatteutjämningsystemet, personlig assistans, god kommunal hus hållning och redovisning av förvaltningstillgångar. I dagsläget är det inte känt hur dessa kan komma att påverka oss 2024 och framåt.

<b>Resultaträkning, mnkr</b>	<b>Årsbudget inkl TA 2023</b>	<b>Boksluts- prognos</b>
Verksamhetens intäkter	260,0	268,2
Verksamhetens kostnader	-1 161,1	-1 218,0
Avskrivningar	-28,0	-27,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-929,1</b>	<b>-977,3</b>
Skatteintäkter	557,2	558,9
Generella statsbidrag	382,7	400,7
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>10,8</b>	<b>-17,7</b>
Finansiella intäkter	0,7	2,2
Finansiella kostnader	-6,5	-9,5
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>5,0</b>	<b>-25,0</b>
Extraordinära poster	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5,0</b>	<b>-25,0</b>

De finansiella rapporterna avser kommunen.

<b>Balanskravsutredning prognos, mnkr</b>	
Årets resultat	-25,0
Balanskravsjusteringar	-0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-25,0</b>

<b>Kassaflödesanalys, mnkr</b>	<b>Årsbudget inkl TA 2023</b>	<b>Boksluts- prognos</b>
<b>Löpande verksamhet</b>		
Årets resultat	5,0	-25,0
Justering för ej likvidpåverkande poster	42,1	42,7
Övriga likvidpåverkande poster	-6,8	-7,5
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>40,3</b>	<b>10,2</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>		
Investering, skattefinansierad verksamhet	-36,5	-28,6
Investering, avgiftsfinansierad AVA	-20,2	-20,2
Investering, avgiftsfinansierad bredband	-6,6	-6,6
Investering, finansiella	-1,8	-1,2
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-65,1</b>	<b>-56,6</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>		
Nyupptagna långfristiga lån	30,0	10,0
Amortering långfristiga skulder	0,0	-0,5
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>30,0</b>	<b>9,5</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>5,2</b>	<b>-36,9</b>

## Finansiella rapporter

Investeringsredovisning, netto tkr	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar	
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Budget 2023 <sub>1)</sub>	Boksluts- prognos <sub>2)</sub>
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>					
Kommunsstyrelsen				2 749	2 749
Teknik- och serviceförvaltning	44 622	15 653	28 969	29 857	22 507
- varav Fjällsjöskolan ventilation o fönster	3 815	58	3 757	3 815	3 815
- varav lastbil, transport	3 245	0	3 245	3 245	3 245
- varav belysning väg 829	3 000	0	3 000	3 000	0
Framtids- och utvecklingsförvaltning				829	837
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	3 285	517	2 768	2 868	2 279
- varav Utemiljö skolgårdar	2 000	242	1 758	1 758	1 758
Närvård Frostviken				200	200
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>					
Avfall, vatten och avlopp	37 031	18 842	18 189	20 205	20 205
- varav 2 sopbilar, renhållning	6 650	0	6 650	6 650	6 650
- varav matavfallsinsamling, kärl	5 327	23	5 304	5 327	5 327
- varav ledningsnät, förnyelse	14 400	11 151	3 249	3 600	3 600
Bredband	111 744	103 391	8 353	6 611	6 611
<b>Totala investeringsutgifter, netto</b>				<b>63 319</b>	<b>55 388</b>
- varav finansiell leasing				0	0

- 1) Inklusive ombudgetering från 2022 16 205 tkr enligt beslut KF §4 20230222, och årets tilläggsanslag enligt beslut t.o.m 30 april 2023, 1 730 tkr KF §21 20230222, 150 tkr KS §61 20230328.
- 2) Inklusive investeringsbidrag 1 137 tkr

## Finansiella rapporter

De finansiella rapporterna avser kommunen.

### Resultaträkning, mnkr

	Årsbudget inkl TA 2023	Boksluts- prognos
Verksamhetens intäkter	260,0	268,2
Verksamhetens kostnader	-1 161,1	-1 218,0
Avskrivningar	-28,0	-27,5
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-929,1</b>	<b>-977,3</b>
Skatteintäkter	557,2	558,9
Generella statsbidrag	382,7	400,7
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>10,8</b>	<b>-17,7</b>
Finansiella intäkter	0,7	2,2
Finansiella kostnader	-6,5	-9,5
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>5,0</b>	<b>-25,0</b>
Extraordinära poster	-	-
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5,0</b>	<b>-25,0</b>

### Balanskravsutredning prognos, mnkr

Årets resultat	-25,0
Balanskravsjusteringar	-0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-25,0</b>

### Kassaflödesanalys, mnkr

	Årsbudget inkl TA 2023	Boksluts- prognos
<b>Löpande verksamhet</b>		
Årets resultat	5,0	-25,0
Justering för ej likvidpåverkande poster	42,1	42,7
Övriga likvidpåverkande poster	-6,8	-7,5
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>	<b>40,3</b>	<b>10,2</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>		
Investering, skattefinansierad verksamhet	-36,5	-28,6
Investering, avgiftsfinansierad AVA	-20,2	-20,2
Investering, avgiftsfinansierad bredband	-6,6	-6,6
Investering, finansiella	-1,8	-1,2
<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-65,1</b>	<b>-56,6</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>		
Nyupptagna långfristiga lån	30,0	10,0
Amortering långfristiga skulder	0,0	-0,5
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>30,0</b>	<b>9,5</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>5,2</b>	<b>-36,9</b>

### Investeringsredovisning, netto tkr

	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar	
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Budget 2023 <sup>1)</sup>	Boksluts- prognos <sup>2)</sup>
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>					
Kommunsstyrelsen				2 749	2 749
Teknik- och serviceförvaltning	44 622	15 653	28 969	29 857	22 507
- varav Fjällsjöskolan ventilation o fönster	3 815	58	3 757	3 815	3 815
- varav lastbil, transport	3 245	0	3 245	3 245	3 245
- varav belysning väg 829	3 000	0	3 000	3 000	0
Framtids- och utvecklingsförvaltning				829	837
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	3 285	517	2 768	2 868	2 279
- varav Utemiljö skolgårdar	2 000	242	1 758	1 758	1 758
Närvård Frostviken				200	200
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>					
Avfall, vatten och avlopp	37 031	18 842	18 189	20 205	20 205
- varav 2 sopbilar, renhållning	6 650	0	6 650	6 650	6 650
- varav matavfallsinsamling, kärl	5 327	23	5 304	5 327	5 327
- varav ledningsnät, förnyelse	14 400	11 151	3 249	3 600	3 600
Bredband	111 744	103 391	8 353	6 611	6 611
<b>Totala investeringsutgifter, netto</b>				<b>63 319</b>	<b>55 388</b>
- varav finansiell leasing				0	0

1) Inklusive ombudgetering från 2022 16 205 tkr enligt beslut fullmäktige §4 per 22 februari 2023,

och årets tilläggsanslag enligt beslut t.o.m 30 april 2023, 1 730 tkr fullmäktige §21 per februari 2023, och omfördelning 150 tkr kommunstyrelsen §61 och 101 tkr §62 per 28 mars 2023.

2) Inklusive investeringsbidrag 1 137 tkr

# Målredovisning till kommunfullmäktige per april 2023

Kommunfullmäktige har i juni 2022 fastställt följande övergripande mål för 2023:

- Minskad ungdomsarbetslöshet - Under 2023 fortsätter vi att ha högsta prioritet på att minska ungdomsarbetslösheten och uppdrar därför till samtliga nämnder att sätta upp prioriterade mätbara mål som ska följas upp.
- Fortsatt god ekonomisk hushållning
- Utvecklad samverkan med näringslivet
- Attraktiv kommun med hög livskvalitet
- Utveckling av framtidens skola/förskola
- Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor
- Insatser för klimatanpassning och miljöförbättringar
- Utvecklad dialog med kommuninvånarna
- Integration av nya kommuninvånare
- Ökad jämställdhet och tillgänglighet

## Kommunstyrelsen

### Kommunledningsförvaltningen

**Inriktningsmål:** Minska ungdomsarbetslösheten

Effekt mål: Kommunledningsförvaltningen ska under året ställa 5 praktikplatser till förfogande.

Resultat: Delvis uppnått. Kommunledningsförvaltningen har tagit emot 2 praktikanter per april 2023. Det totala antalet redovisas per december.

### Teknik- och serviceförvaltningen

**Inriktningsmål:** Minska ungdomsarbetslösheten

Effekt mål: Teknik- och serviceförvaltningen ska ställa 10 praktikplatser till förfogande under 2023

Resultat: Delvis uppnått. Förvaltningen har tagit emot ett flertal praktikanter under 2023 och arbetar löpande med att upplåta praktikplatser. Det totala antalet redovisas per december 2023.

## Miljö- och byggnämnden

**Inriktningsmål:** Kommunen ska ge god service, såväl till näringslivet som till kvinnor och män.

Effektmål: Fastställda handläggningstider följs.

Resultat: Målet är uppfyllt. Antal handlagda bygglov under januari till april är 22. Medelvärde 28 dagar, medianvärde 28 dagar, maxvärde 69 dagar, minvärde 1 dag.

Effektmål: Genomföra träffar med framtids- och utvecklingsförvaltningen fortlöpande för att ge stöd inom gällande lagstiftning

Resultat: Målet är uppfyllt. Samverkan sker fortlöpande med framtids- och utvecklingsförvaltningen i diverse ärenden med beröring på näringslivsfrågor.

Analys och kommentar:

- Beslut i ärenden om lov eller förhandsbesked ska tas inom tio veckor. Handläggningstider för bygglov håller den lagstadgade handläggningstiden. Vid vissa tillfällen är det på sökandens önskemål som handläggningstiden blir längre.
- Regelbundna träffar utförs med förvaltningschefen för FUF, där bland annat näringslivsfrågor diskuteras. Har skett mest digitalt på grund av Covid-19.

**Inriktningsmål:** Avdelningen bedriver en rättssäker och effektiv myndighetsutövning.

Effektmål: I planerna prioriterade verksamheter/risker har getts den tillsyn/kontroll som angivits i planernas mål

Resultat: Målet är uppfyllt. Utförd tillsyn i förhållande till planerad tillsyn: Miljö- och hälsoskydd 9 av 144, Miljörapport 35 av 5, Ovärdad byggnad/tomt 0 (händelsestyrt), Bostadsklagomål 1 (händelsestyrt), Livsmedel 19 av 57, Tillsyn tobak 0 av 7, Tillsyn rökfria miljöer 0 av 20, Tillsyn alkohol 0 av 16, Tillsyn folköl 0 av 5, Tillsyn receptfria 0 av 3, Restaurangrapport 0 av 22, Rapport köldmedia 25 av 33 (31 inkomna).

Effektmål: Samtliga beslut är rätt beslutade.

Resultat: Målet är uppfyllt. 1 ärende är överklagat.

Analys och kommentar:

- Inga avvikelser från plan för verksamheten.
- Överklagat ärende med tre olika klaganden: BYGG.2023.258, BYGG.2023.280, BYGG.2023.281 gällande bygglov för gränshandel i Gäddede.

## Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

**Inriktningsmål:** Utveckla undervisningens kvalitet i grundskola och fritidshem. Indikatorer:

- Fler elever ska nå behörighet till gymnasieskolan än förgående år
- Meritvärdet för Strömsunds kommun i åk 9 ska öka jämfört med förgående år.

Effektmål: Fler elever ska ha nått målen i alla ämnen under 2023.

Resultat: Redovisas per augusti 2023

Effektmål: Andelen elever som minst är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka.

Resultat: Redovisas per augusti 2023

Effektmål: Meritvärdet i årskurs 9 ska öka.

Resultat: Redovisas per augusti 2023

Effektmål: Varje förskola ska minst ha en förskollärare per avdelning.

Resultat: Redovisas per augusti 2023

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

Resultat: Redovisas per augusti 2023

**Inriktningsmål:** Utveckla elevhälsoarbetet. Indikator:

- Att elevernas trivsel i skolan ska öka

Effektmål: Andelen elever (i förskoleklass, årskurs 4 och årskurs 7) som i hälsosamtalet i skolan uppger att de trivs i skolan ska öka.

Resultat: Redovisas per augusti 2023

## Socialnämnden

**Inriktningsmål:** Utveckla nya sätt att behålla service i en glest befolkad kommun.

Effektmål: 75 procent av kvinnor och män (med socialtjänst- och hemsjukvårdsinsatser samt deras anhöriga) som får stöd genom digital teknik upplever att det skapar nytta och värde

Resultat: Redovisas per augusti 2023

**Inriktningsmål:** Verksamheten bedrivs utifrån evidensbaserad praktik.

Effektmål: Fallskador minskar bland kvinnor och män 80 år och äldre som har hemsjukvårdsinsatser.

Resultat: Målet är inte uppnått. Fallskador har ökat något för män och

ligger kvar på samma nivå för kvinnor i en jämförelse mellan kvartal 1 2022 och kvartal 1 2023. Kvartal 1 2023 rapporterades 9 fallhändelser för kvinnor (9 händelser 2022) och 11 fallhändelser för män (10 händelser 2022) som har föranlett skada.

Analys och kommentar: Antalet individer som är inblandade i fallhändelser ligger tämligen konstant över tid. Det är fler kvinnor än män som fått skador i samband med fallhändelser vilket troligen hör samman med att det är en större andel kvinnor än män som får insatser. Majoriteten av fallhändelser medför inga skador för den enskilde men behöver ändå ses som ett tillbud.

Fallriskbedömningar vid inflyttning till särskilt boende, checklista vid tvärprofessionella vårdtagaruppföljningar samt noggrannhet vid utformning av individuella insatser har gett resultat. Förbättringsarbete med registrera i Senior alert när det gäller riskbedömningar pågår.

**Inriktningsmål:** Tidiga förebyggande och stödjande insatser till familjer för att minska behovet av placeringar. Fortsatt god ekonomisk hushållning.

Effekt mål: Behov av placeringar för vård av barn, unga och vuxna ska minska genom insatser inom öppenvården.

Resultat: Redovisas per augusti 2023

**Inriktningsmål:** Kommunen ska erbjuda en likvärdig och god vård och omsorg i hela kommunen. Verksamheten bedrivs med god kvalitet.

Effekt mål: Nattfasta för kvinnor och män i särskilt boende ska i medeltal vara maximalt 11 timmar.

Resultat: Målet är inte uppnått. Medeltal för kvinnor är 11:46 timmar och för män 11:45 timmar.

Analys och kommentar: Nattfasta mäts på individnivå och i samtliga särskilda boenden. Resultatet sammanställs både för enhet och övergripande. Vid ett av sex boenden ligger medeltal för såväl kvinnor som män under 11 timmar.

Förbättringsåtgärder som genomförs syftar till att samtliga boenden ska nå målet. Åtgärder är bland annat kontinuerliga mätningar, hålla ämnet måltidsspridning och nattfasta aktuellt samt ständigt arbete kring nattfasta på respektive enhet. All personal dygnet runt behöver medverka i att den enskilde har en tillräcklig måltidsspridning så att nattfastan inte blir för lång. Under våren 2023 genomförs en utbildningsinsats för att stärka kunskapsnivån inom näringsområdet.



## Gemensam nämnd för närvård Frostviken

**Inriktningsmål:** Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor.

Effektmål: Antal FAR-recept (Fysisk aktivitet på recept) ska under året uppgå till minst 15 stycken för kvinnor 15 stycken för män.

FAR-recept ska kunna utfärdas av sjukgymnast, läkare och distriktssköterska.

Resultat: Målet är delvis uppfyllt. 13 för kvinnor och 3 för män per den 30 april 2023.

**Inriktningsmål:** Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.

Effektmål: Det totala antalet falltillbud och fallskador ska vara lägre än föregående år.

Resultat: Målet är delvis uppfyllt. 2023 har 12 tillbud rapporterats, 7 på Levinsgården och 5 inom hemtjänsten. Av dessa var 7 kvinnor och 5 män. Den totala siffran för 2023 redovisas per december. 2022 inträffade 55 incidenter.

**Inriktningsmål:** Trygg och säker läkemedelsanvändning.

Effektmål: Andelen läkemedelsavvikelser ska under året uppgå till högst 20 stycken.

Resultat: Målet är delvis uppfyllt. 2023 har 16 avvikelser rapporterats, 11 för kvinnor och 5 för män. Det totala antalet redovisas per december. 2022 rapporterades 13 avvikelser.

**Inriktningsmål:** Kommunen ska kontinuerligt ställa praktikplatser till förfogande och erbjuda extratjänster.

Effektmål: Närvård Frostviken ska ställa två praktikplatser till förfogande under året samt ta emot två extratjänster.

Resultat: Målet är delvis uppnått. Närvård Frostviken har inga extratjänster men ST-läkare har gjort glesbygdsrandering.

## Sammanställning samtliga förvaltningar

	<i>Budget tkr</i>	<i>Prognos tkr</i>	<i>Avvikelse tkr</i>
Kommunfullmäktige	2 731	2 731	0
Kommunstyrelsen	48 450	45 235	3 215
Kommunledningsförvaltningen	40 677	40 697	-20
Teknik- och serviceförvaltningen	36 985	40 309	-3 324
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	92 207	94 661	-2 454
Miljö- och byggavdelningen	5 369	5 005	364
Kultur- och fritidsavdelningen	19 733	19 973	-240
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	261 585	265 273	-3 688
Vård- och socialförvaltningen	389 411	409 623	-20 212
Närvård Frostviken	24 506	24 870	-364
Revisionen	1 001	1 001	0
Valnämnden	45	45	0
Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet	0	-80	80
<b>Totalt:</b>	<b>922 700</b>	<b>949 343</b>	<b>-26 643</b>

### Prognoshistorik

Februari	-33 353
April	-26 643

## Kommunfullmäktige

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
		0	2 731	2 731	0	0	0	0
								0

Vi beräknas hålla budget.

KF	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
000 Kommunfullmäktige			0	2 731	2 731	0	0
			<b>0</b>	<b>2 731</b>	<b>2 731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Kommunstyrelsen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
-375	-380	5	48 825	45 615	3 210	3 215	85	3 215

Aprilprognosen visar ett överskott för kommunstyrelsen. Kostnaden för arvode och ersättningar till förtroendevalda överskrider budgeten med 300 tkr. Det beror delvis på att sammansättningen av förtroendevalda denna mandatperiod har färre pensionärer och därmed ökar utbetalningarna av förlorad arbetsförtjänst. Utfallet för hyra av lokaler visar ett underskott på närmare 400 tkr till följd av högre hyreshöjningar än beräknat. Tidigare avsatta medel för finansiering av fiberutbyggnad i Lövberga beräknas ge ett överskott om 1 260 tkr. Räddningstjänstförbundet har ett underskott mot budget motsvarande 130 tkr då ett investeringsbidrag beslutats efter att budgeten fastställts samt en ökad kostnad till följd av förbundets utökade åtagande. De budgeterade medlen för anställda som studerar till förskollärare kommer inte att användas då vi inte har någon som studerar detta år. Trots kostnadsökningar förväntas kommunstyrelsen leverera ett överskott.

KS	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
001 Kommunstyrelse			0	11 156	9 684	1 471	1 471
002 Kommunstyrelse, ej politisk	-300	-305	5	4 468	2 781	1 688	1 692
091 Lokaler, outhyrda			0	1 390	1 499	-109	-109
092 Lokaler	-75	-75	0	7 782	8 075	-293	-293
095 Marknadsföring o information			0	1 099	969	130	130
098 Projekt, Ks			0	330	221	109	109
370 Räddningstjänst			0	19 252	19 388	-136	-136
	<b>-375</b>	<b>-380</b>	<b>5</b>	<b>45 477</b>	<b>42 617</b>	<b>2 860</b>	<b>2 865</b>

Näringsliv	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
350 Näringsliv			0	3 348	2 998	350	350
			<b>0</b>	<b>3 348</b>	<b>2 998</b>	<b>350</b>	<b>350</b>

## Kommunledningsförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>		Februari	April
-6 276	-6 724	449	46 953	47 421	-468	-20	-229	-20

Kommunledningsförvaltningen beräknas, efter årets fyra första månader, att hålla sin budget. Vi uppskattar att vi har en skuld efter pandemin för arbetsmiljöåtgärder som påverkar prognosen negativt för HR. Prognosen är dock osäker av flera skäl. Vi vet inte hur inflationen kommer att påverka turismen. Uttaget av friskvårdsbidraget, företagsvårdsinsatser, ansökning av hemsändningsbidrag och lönebidrag till föreningar är alltid svårt att uppskatta. I prognosen så har vi räknat med att budget för bidragen kommer att utnyttjas fullt ut, förutom friskvårdsbidraget där vi lagt prognosen utifrån senaste årens utfall, det vill säga ett överskott på 300 000 kr.

Förvaltningen har under 2023 flera resurskrävande arbetsuppgifter, bland annat arbetet med office 365+, civilförsvar, förberedelse inför EU valet 2024, förstudien för nytt intranät, kompetensförsörjning, flytt av databaser för personalsystem och schemalägningsprogram, byte av affärssystem och digital sändning av kommunfullmäktige samt förändringar i kollektivavtal gällande arbetstidslagen.

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
<b>Ekonomi</b>							
120 Ekonomi	-255	-219	-36	7 315	7 335	-20	-56
	<b>-255</b>	<b>-219</b>	<b>-36</b>	<b>7 315</b>	<b>7 335</b>	<b>-20</b>	<b>-56</b>

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
<b>HR</b>							
093 Fackl anst m fl			0	1 691	1 813	-122	-122
096 Företagshälsovård	-200	-200	0	2 118	2 518	-400	-400
110 HR	0	-548	548	3 720	3 882	-162	386
113 Bemanningseenhet			0	1 340	1 388	-48	-48
119 Friskvård			0	1 000	700	300	300
	<b>-200</b>	<b>-748</b>	<b>548</b>	<b>9 869</b>	<b>10 301</b>	<b>-432</b>	<b>116</b>

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
<b>Kansli</b>							
100 Kansli	-132	-132	0	2 331	2 345	-14	-14
198 Administration	-150	-99	-51	2 124	2 238	-114	-165
199 Gode män/Förvaltare			0	447	447	0	0
	<b>-282</b>	<b>-231</b>	<b>-51</b>	<b>4 902</b>	<b>5 030</b>	<b>-128</b>	<b>-179</b>

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
<b>KLF gemensam</b>							
097 Lönebidrag			0	1 000	1 000	0	0
140 Gemensamma kostnader KLF	-768	-768	0	5 668	5 534	133	133
141 Digitalisering			0	700	700	0	0
142 KLF Stab	-20	-20	0	3 731	3 720	11	11
351 Hemsändning	-180	-180	0	360	360	0	0
	<b>-968</b>	<b>-968</b>	<b>0</b>	<b>11 459</b>	<b>11 314</b>	<b>145</b>	<b>145</b>

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
<b>Löner</b>							
112 Lönekontor	-145	-163	18	4 137	4 121	17	35
	<b>-145</b>	<b>-163</b>	<b>18</b>	<b>4 137</b>	<b>4 121</b>	<b>17</b>	<b>35</b>

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
<b>Turism</b>							
220 Folkets Hus	-860	-860	0	2 277	2 343	-66	-66

380 Turism	-250	-260	10	1 156	1 110	46	56
381 Camping	-3 066	-3 025	-41	3 158	3 169	-11	-52
382 Administration	-250	-250	0	2 679	2 698	-18	-18
	<b>-4 426</b>	<b>-4 395</b>	<b>-31</b>	<b>9 271</b>	<b>9 320</b>	<b>-49</b>	<b>-80</b>

## Teknik- och serviceförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse			
-167 602	-172 873	5 271	204 587	213 182	-8 595	-3 324	Februari	-4 348
							April	-3 324

Teknik- och serviceförvaltningen beräknas, efter årets fyra första månader, gå med ett underskott på ca 3 320 tkr för 2023 jämfört med tilldelad budgetram.

En stor utmaning för teknik- och serviceförvaltningen är att den interna prissättningen inte fullt ut följer den höga inflationstakten som råder. Förvaltningen köper in varor och tjänster till marknadspriser men tillåts inte internfakturera varan eller tjänsten enligt självkostnadsprincipen. Det innebär att förvaltningens resultat påverkas negativt för varje vara eller tjänst som övriga förvaltningar köper av oss.

I budgetarbete 2023 presenterades effekten av att inte kunna använda sig av självkostnadsprincipen vid den interna prissättningen. Årets andra prognos för kostverksamheten visar på ett underskott på ca 1 100 tkr, vilket är ca 900 tkr lägre underskott jämfört med årets första prognos. I och med att vi nu kan fakturera enligt självkostnadsprincipen till våra beställare så blir underskottet mindre än vad som visades i första prognosen.

Det ökade PO-påslaget som inte var medräknat i budget medför en kostnadsökning på ca 175 tkr jämfört med budget.

Det ökade drivmedelskostnaderna beräknas innebära en ökad kostnad med ca 185 tkr jämfört med budget

Färdtjänsten beräknas vara underfinansierad med ca 2 175 tkr. Vi ser att resmönstret för färdtjänst och riksfärdtjänst nu överträffar de nivåer vi hade innan pandemin. Under januari - mars 2023 har 697 fler resor genomförts jämfört med samma period 2022. Vi har idag 504 aktiva färdtjänststillstånd jämfört med 489 samma period 2022. Vi kan även se att andelen resor från kommunens ytterorter ökar i antal.

Bostadsanpassningen beräknas gå med ett underskott på ca 300 tkr. Boverket har, på uppdrag av regeringen, utvärderat lagen om bostadsanpassning och har kommit med förslag som ska göra det enklare att bli beviljad bostadsanpassning. Ett exempel på ändring är att rullstolsgarage ska bli bidragsberättigat igen. Risken är att detta kan innebära att det kommer komma in en hel hög ansökningar från de som har fått en permobil sedan 2018 och inget garage via BAB. Boverket ger även förslag att LSS boende ska kunna beviljas bidrag. Med den nya lagen 2018:222 har SÄBO och LSS boenden inte beviljats bidrag på grund av att dessa boenden ska vara anpassade redan och att det är upp till verksamheten att åtgärda. Detta är bara förslag men vi kan anta att regeringen kommer att gå på denna linje. Så förvaltningen följer med spänning utfallet av detta förslag.

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

För att lyckas med att uppfylla nuvarande och kommande krav på kommunerna gällande totalförsvaret, så har vi i budgetarbete 2023 lyft behovet av extra resurser för att lyckas. Dock har inga extra medel tillförts detta ändamål.

Inom IT så prioriteras mycket av vårt arbete 2023 utifrån den granskning som utförts när det gäller vår cybersäkerhet, men även här gör oroligheterna i vår omvärld att detta anser vi måste prioriteras i budgetarbete och läggas ytterligare resurser på för att säkerställa att vi har en säker IT-miljö att arbeta i samt att vi kan, och hinner, hjälpa och stötta övriga förvaltningars behov av vårt stöd. Dock har inga extra medel tillförts detta ändamål. Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, bedömer att alla kommuner, regioner och företag förr eller senare kommer att bli utsatta för dataintrång i någon omfattning.

Teknik- och serviceförvaltningen har under hösten fått uppdraget att agera huvudmannens ombud gällande sanering av den förorenade marken i Ulriksfors. Projektet förväntas pågå fram till år 2025, vilket innebär att förvaltningen får planera långsiktigt för att bemanna med personal i detta projekt.

Utifrån genomförd besiktning av kommunens skyddsrum så kommer förvaltningen behöva genomföra åtgärder för ca 450 tkr som får finansieras ur ordinarie underhållsbudget för fastigheter.

<b>Stab</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Tot avv.</b>
	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	
130 IT Drift	-2 015	-2 015	0	9 994	10 179	-185	-185
135 Upphandling			0	1 549	1 309	239	239
136 Avtalscontroller			0	684	208	475	475
191 Administration			0	3 349	3 349	0	0
192 Kundtjänst	-1 594	-1 594	0	2 715	2 821	-107	-107
391 Säkerhetssamordning	-908	-908	0	1 324	1 308	16	16
441 Samlingslokaler, bidrag			0	1 400	1 400	0	0
975 Tjänsteperson i beredskap			0	540	543	-3	-3
	<b>-4 517</b>	<b>-4 517</b>	<b>0</b>	<b>21 553</b>	<b>21 117</b>	<b>437</b>	<b>437</b>

<b>AVA</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Tot avv.</b>
	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	
551 Dagvattenverksamhet			0	977	978	-1	-1
563 Ext avfall fr ftg,inst	-4 705	-6 005	1 300	4 493	5 792	-1 299	1
	<b>-4 705</b>	<b>-6 005</b>	<b>1 300</b>	<b>5 470</b>	<b>6 770</b>	<b>-1 300</b>	<b>0</b>

<b>Drift</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Tot avv.</b>
	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	
900 Driftsgrupp	-17 402	-17 997	595	17 402	18 085	-683	-88
910 Transport	-7 273	-7 273	0	7 273	7 436	-164	-164
930 Lokalvård	-17 627	-17 780	153	17 627	17 849	-222	-69
960 Storkök	-35 810	-36 790	980	35 810	37 890	-2 080	-1 100
970 Beredskap	-1 865	-1 865	0	1 915	1 865	50	50
	<b>-79 977</b>	<b>-81 705</b>	<b>1 728</b>	<b>80 027</b>	<b>83 125</b>	<b>-3 099</b>	<b>-1 371</b>

<b>Fastigheter</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Tot avv.</b>
	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	
800 Administration fastighet	-20	-20	0	5 799	5 712	87	87
801 Av kommunen ägd lokal	-56 821	-58 810	1 989	51 172	52 991	-1 819	170
802 Av kommunen hyrd lokal	-2 446	-2 517	71	2 667	2 880	-213	-143
810 Av kommunen ägd bostad	-14 735	-14 735	0	15 029	15 029	0	0
811 Av kommunen hyrd bostad	-2 499	-2 585	86	1 854	2 054	-200	-115
	<b>-76 521</b>	<b>-78 666</b>	<b>2 145</b>	<b>76 521</b>	<b>78 666</b>	<b>-2 145</b>	<b>0</b>

<b>Gator &amp; mark</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Tot avv.</b>
	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	
201 Drift o underh. industris			0	15	15	0	0
210 Skogsdrift	-1 000	-1 017	17	665	641	24	41
230 Länstrafik			0	450	450	0	0
300 Bostadsmark under expl.			0	51	51	0	0
301 Torgplatser,cirkusplatser,mm	-93	-93	0	1 569	1 594	-25	-25
302 Industrimark			0	33	33	0	0
305 Arrende vindkraft	-177	-224	47				47
320 Vägar	-398	-433	35	7 623	7 633	-10	25
330 Belysn. gator planl.områden	-214	-214	0	2 905	2 913	-8	-8
	<b>-1 882</b>	<b>-1 981</b>	<b>99</b>	<b>13 312</b>	<b>13 331</b>	<b>-19</b>	<b>80</b>

<b>Tillgänglighet</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Tot avv.</b>
	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Budget</b>	<b>Prognos</b>	<b>Avvikelse</b>	
787 Färdtjänst			0	6 045	8 220	-2 175	-2 175

790 Bostadsanpassningsbidrag	0	1 658	1 953	-295	-295
------------------------------	---	-------	-------	------	------

## Framtids- och utvecklingsförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>		
							<u>7</u>

På förvaltningsövergripande nivå prognostiseras ett totalt underskott på cirka 2,5 miljoner kronor på grund av minskade intäkter inom yrkeshögskolan - vind samt ökade kostnader för elevhem, lokalhyror och måltider. Fortsatt osäkerhet råder runt statsbidrag, skolskjutsar och flyktingmottagande.

### FUF ledning

Ett överskott på cirka 0,5 miljon kronor på grund av omorganisation av personal.

### Hjalmar Strömerskolan

Hjalmar Strömerskolan har enligt prognos fortsatt ett underskott på cirka 3 miljoner kronor. Det som bidrar till underskottet är yrkeshögskolan - vind, elevhem, lokalhyror, måltider och skolskjutsar. Lönerna är korrigerade vilket bidrar till en viss minskning i utgifter inom det området. Skolhälsovården har ett underskott på cirka 1 miljon kronor vilket beror på att skolan anlitat ett konsultbolag för att täcka behoven och utföra uppdraget. Lärcentrum och vuxenutbildningen har minskade kostnader då alla biträdande rektorer nu är placerade under centrala kostnader vilket medför ett minus på den posten.

### Näringsliv och utveckling

Prognos enligt budget.

### Övriga projekt

Vindkraftcentrum, VKC enligt budget.

### Resurscentrum (RC)

Ökade kostnader inom ensamkommande barn och flyktingmottagande genererar ett underskott på över 800 tkr på ändamål 758 integrationservice. En budget i balans möjliggörs av Resurscentrums övriga intäkter från projektverksamhet. Dock finns risk att kostnader kopplade till flyktingmottagande och placeringar av ensamkommande barn ökar ytterligare.

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
188 Administration VKC	-923	-1 368	445	924	1 369	-445	0
189 Administration FUF	-500	-500	0	3 384	2 811	573	573

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
= 196 Centrala kostnader	-370	-370	0	5 066	6 276	-1 210	-1 210
240 Elevhem	-867	-597	-270	4 103	4 085	18	-252
601 Skolhälsovård			0	741	1 696	-955	-955
603 Elevvård			0	661	640	21	21
604 SYV Studie- o yrkesvägled			0	1 473	1 036	437	437
608 Interkommunal ersättning, IKE	-5 000	-5 000	0	14 040	13 840	200	200
619 Utvecklingsprojekt	-146	-146	0	147	206	-59	-59
650 Gymnasieskola	-2 867	-2 764	-103	60 896	61 758	-862	-965
660 Kommunal vuxenutbildning	-2 302	-2 302	0	6 351	6 288	63	63
666 Vindkraft	-2 587	-1 275	-1 312	3 483	2 591	892	-420
680 Uppdragsutbildning	-125	5	-130	130	0	130	0



691 Lärcenter	-600	-257	-343	1 429	920	509	166
692 Akademi Norr			0	332	384	-52	-52
	<b>-14 864</b>	<b>-12 706</b>	<b>-2 158</b>	<b>98 851</b>	<b>99 720</b>	<b>-869</b>	<b>-3 027</b>
<b>Näringsliv</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
350 Näringsliv	-200	-343	143	3 188	3 331	-143	0
	<b>-200</b>	<b>-343</b>	<b>143</b>	<b>3 188</b>	<b>3 331</b>	<b>-143</b>	<b>0</b>
<b>Resurscentrum</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
190 Administration (utveckling)	-3 900	-6 364	2 464	5 397	6 978	-1 581	882
758 Integrationservice	-2 992	-3 100	108	3 842	4 833	-990	-882
	<b>-6 892</b>	<b>-9 464</b>	<b>2 572</b>	<b>9 239</b>	<b>11 811</b>	<b>-2 572</b>	<b>0</b>

### Miljö- och byggavdelningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
-4 399	-4 399	0	9 768	9 404	364	364	270	364

På grund av pensionsavgång i maj och sjukfrånvaro beräknas personalkostnaderna underskrida budgeten för 2023. Rekrytering pågår men det råder oklarhet hur det kommer kunna påverka utfallet tidigast under Q3. Intäkter från årliga tillsynsavgifter för miljöbalkstillsynen inkommer under Q2 och för livsmedelstillsynen under Q3 enligt plan.

Brister i bemanningen för miljöbalkstillsynen kvarstår och fortsätter att alstra en allt större tillsynsskuld över tid.

I övrigt ingen väsentlig avvikelse från budget 2023.

<b>Nämnd</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
003 Miljö- och byggnämnd			0	459	459	0	0
			<b>0</b>	<b>459</b>	<b>459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Administration</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
193 Administration, miljö & bygg			0	2 549	2 350	199	199
			<b>0</b>	<b>2 549</b>	<b>2 350</b>	<b>199</b>	<b>199</b>
<b>Alkohol och tobak</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
363 Alkohol	-220	-220	0	366	356	10	10
	<b>-220</b>	<b>-220</b>	<b>0</b>	<b>366</b>	<b>356</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Byggverksamhet</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
311 Bygg och fysisk planering	-1 575	-1 575	0	2 957	2 970	-12	-12
	<b>-1 575</b>	<b>-1 575</b>	<b>0</b>	<b>2 957</b>	<b>2 970</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>
<b>Livsmedel</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
362 Livsmedel	-540	-540	0	1 044	1 037	7	7
	<b>-540</b>	<b>-540</b>	<b>0</b>	<b>1 044</b>	<b>1 037</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

Miljö & hälsa	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
360 Miljö och hälsa	-2 064	-2 064	0	2 393	2 232	161	161
	<b>-2 064</b>	<b>-2 064</b>	<b>0</b>	<b>2 393</b>	<b>2 232</b>	<b>161</b>	<b>161</b>

### Kultur- och fritidsavdelningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
-557	-541	-16	20 290	20 514	-224	-240	69	-240

Budgetuppföljningen för april visar på ett underskott på 240 tkr. Underskottet beror på att vi har kostnader som inte är budgeterade. Det är kostnaden för personal till Jamtli öppna förskola, där vi har anställt en kulturarvspedagog på 50 % från 1 mars samt kostnader för Café Hjalmarhallen. Biblioteket visar på ett överskott och det är för minskade personalkostnader. Friluft och fritidsanläggningar visar på ett underskott som beror på grävmaskinsarbeten på elljusspårarna i Gäddede och reparationer efter stormskador i Strömsund.

Administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
194 Administration, kultur-fritid	0	-49	49	2 762	3 180	-417	-369
	<b>0</b>	<b>-49</b>	<b>49</b>	<b>2 762</b>	<b>3 180</b>	<b>-417</b>	<b>-369</b>

Kultur	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
400 Allmänskulturell verksamhet			0	438	421	17	17
402 Stöd till studieförbund			0	575	575	0	0
410 Bibliotek	-23	-23	0	6 202	5 981	221	221
420 Kulturskola			0	4 790	4 723	67	67
	<b>-23</b>	<b>-23</b>	<b>0</b>	<b>12 005</b>	<b>11 700</b>	<b>305</b>	<b>305</b>

Fritid	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
430 Stöd till allm fritidsverksamhet			0	1 894	1 940	-46	-46
440 Friluft- och fritidsanläggningar	-293	-278	-15	2 201	2 303	-102	-117
450 Fritidsgårdar	-241	-191	-50	1 427	1 391	37	-13
	<b>-534</b>	<b>-469</b>	<b>-65</b>	<b>5 522</b>	<b>5 634</b>	<b>-112</b>	<b>-177</b>

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>		
							7

Verksamhetsprognosen per april månad ger en bättre bild av året än föregående prognos. I årets april prognos är lönerrevisionerna för samtliga genomförd med undantag för Kommunals medlemmar. Utfallet lokalt är ännu inte helt klarlagt men rektorerna har budgeterat för en ökning och över två år ska avtalet ge 7,4 %. Sedan kan eventuella lägstalöner påverka utfallet i nästa prognos.

Arbetet med resursmodellerna är i full gång samtidigt som planeringsarbetet i övrigt för höstterminen pågår. Under maj månad sker uppföljning utifrån resursmodeller och tänkta organisationer. Detta arbete kommer påverka fortsatt utfall under verksamhetsåret.

Samtidigt jobbar förvaltningen med att informera verksamheterna om den ekonomiska situationen, de kommande utmaningarna med minskat barnantal i förskolan och kommande nedstängning av förskoleavdelningar. Likaså sker inom grundskolan på det sättet att informationen anpassas efter respektive verksamhet och grundskolan är fokus mer inriktat på att utveckla arbetet med organisationen inom respektive skola.

Totalt ser vi ett underskott om cirka 3,7 miljoner kronor vilket är avsevärt bättre än föregående prognos och ger också ett kvitto på att förvaltningen som helhet är på rätt väg. Det är dock viktigt att fortsätta på inslagen väg och verkligen genomföra de planerade förändringarna.

De stora förändringarna gäller ej budgeterade statsbidrag till förskolan om 2 miljoner kronor samt att vi utifrån det nya avtalet för skolskjutsar beräknas minska kostnaderna rejält jämfört med tidigare år. Sedan har vi ökade kostnader för måltider och kost om 960 tkr vilket fördelats mellan verksamheterna. Den kostnadsökningen kunde vi förstå skulle komma men vi har arbetat tidigare utifrån en överenskommen höjning om 5 %, den blev nu justerad. Sammantaget så är läget klart bättre än tidigare men det är fortsatt viktigt att arbeta för en situation där vi har kostnadskontroll.

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
<b>V</b>							
006 Barn- och utbildningsnämnd			0	1 365	1 377	-13	-13
<b>#</b>							
610 Centrala kostnader	-356	-879	523	29 759	28 885	874	1 396
611 Projektmedel	0	-320	320	0	320	-320	0
<b>7</b>							
633 Fritidshem	-3 689	-3 926	237	18 138	18 128	10	247
<b>7</b>							
622 Förskola	-6 507	-8 869	2 362	70 367	73 482	-3 115	-753
623 Familjecentralen	-280	-324	44	1 062	1 088	-26	19
<b>8</b>							
612 Elevhälsa	-400	-349	-51	7 474	7 387	86	36
630 Förskoleklass	-106	-108	2	7 600	8 997	-1 397	-1 395
631 Grundskola åk 1-6	-10 144	-9 919	-225	88 275	92 877	-4 602	-4 828
632 Grundskola åk 7-9	-5 465	-5 550	85	57 669	56 661	1 008	1 093
635 Särskola	-15	-15	0	6 838	6 330	509	509

-16 130 -15 941 -189 167 856 172 252 -4 396 -4 585

## Vård- och socialförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
-55 810	-52 256	-3 554	445 221	461 879	-16 658	-20 212	-17 226	-20 212

Verksamhetsprognosen per april pekar mot underskott på - 20,2 mnkr ( februari -17,2 mnkr). För ledning och administration har kostnader hållits tillbaka så att underskottet nu ligger på en lägre nivå. Arbetsmarknadsenheten räknar med utfall inom ram trots minskade intäkter. För biståndsenheten har en samordnade roll inrättats med planen att ge utrymme för ärendeuppföljningar vilket på sikt ska kunna reducera kostnader. Hemsjukvården har en svår balansgång då behov av insatser i norra kommundelen minskar men vakanser på andra håll gör att dyra bemanningslösningar ändå kommer att behövas.

Ekonomiskt bistånd inom individ- och familjeomsorgen bedöms kunna få utfall inom ram vilket är kopplat till målmedvetet arbete i samarbete med arbetsmarknadsenheten. Placeringskostnader för barn och unga ligger enligt prognos inom ram medan vuxenplaceringar visar prognos på underskott. Arbetssättet inom IFO har förskjutits mot insatser på hemorten inom öppenvården, en utveckling som kommer att gå vidare.

Inom hela verksamheten stöd och service till personer med funktionsnedsättning pågår en genomlysning av samtliga delar i verksamheten. Syftet är att belysa vad som driver kostnader och hur effektivisering ska kunna ske som reducerar dessa. Det som bidrar till det ökade underskottet är bland annat högre kostnader knutna till enskilda brukare inom bostad med särskild service LSS samt nya eller fördyrade ärenden inom personlig assistans.

Äldreomsorgen har sammantaget en prognos på ett stort underskott om -8,7 mnkr. Ytterligare digitala stöd testas nu bland annat för att ersätta tillsynsbesök. Flera bilar i dåligt skick inom hemtjänsten har behövt bytas ut. Dyrare kostnader för den kost som köps bidrar till underskottet med cirka 740 tkr. I de särskilda boendena har kontinuerlig mätning av matsvinn inletts för att se mönster och kunna minska svinn och därmed kostnader. Översyn av avgifter för fullkost ses över inför kommande förslag om höjd nivå. Intäkter genom avgifter kommer inte att motsvara den budgeterade nivån utan bidrar också till underskottet. De stora posterna handlar dock om korttidssjukfrånvaro, övertid och vikarier. Inom enheterna finns uppdraget att lägga fokus på att kunna påverka sjukfrånvaron genom aktiva åtgärder.

Samtliga verksamheter kommer att påverkas av arbetstidsdirektivet som träder i kraft den 1 oktober 2023. Arbete pågår för att hitta lösningar som fungerar i heldygnsverksamheter och inom jour och beredskap. Sannolikt kommer kostnader att uppstå men på vilken nivå går inte att bedöma ännu.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
007 Socialnämnd			0	1 086	1 128	-43	-43
			<b>0</b>	<b>1 086</b>	<b>1 128</b>	<b>-43</b>	<b>-43</b>
Ledning och administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
197 Ledning och administration	-1 630	-1 594	-36	33 396	33 933	-538	-573
	<b>-1 630</b>	<b>-1 594</b>	<b>-36</b>	<b>33 396</b>	<b>33 933</b>	<b>-538</b>	<b>-573</b>
Arbetsmarknadsenheten	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
730 Sysselsättningsåtgärder	-18 090	-14 990	-3 100	28 158	24 816	3 342	242
	<b>-18 090</b>	<b>-14 990</b>	<b>-3 100</b>	<b>28 158</b>	<b>24 816</b>	<b>3 342</b>	<b>242</b>
Bistånd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
700 Biståndsenhet			0	5 689	6 203	-514	-514
			<b>0</b>	<b>5 689</b>	<b>6 203</b>	<b>-514</b>	<b>-514</b>

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Hemsjukvård, Kommunrehab</b>							
782 Hemsjukvård	-1 553	-1 428	-125	23 366	23 056	310	185
785 Kommunrehab	-140	-90	-50	7 999	8 858	-860	-910
	<b>-1 693</b>	<b>-1 518</b>	<b>-175</b>	<b>31 364</b>	<b>31 915</b>	<b>-550</b>	<b>-725</b>

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Individ &amp; familjeomsorg</b>							
752 Ekonomienhet	-400	-402	2	16 888	16 981	-93	-91
753 Öppenvård IFO	-30	-30	0	9 858	7 316	2 542	2 542
755 Vuxenenhet, öppenvård	-379	-379	0	7 135	7 919	-784	-784
756 Familjecentralen	0	0	0	0	30	-30	-30
757 Barn och familj	-1 350	-1 400	50	19 276	21 705	-2 429	-2 380
759 Familjerätt	0	0	0	893	978	-85	-85
	<b>-2 159</b>	<b>-2 211</b>	<b>52</b>	<b>54 050</b>	<b>54 928</b>	<b>-879</b>	<b>-827</b>

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Stöd &amp; service</b>							
711 Bostad m särsk service	-1 264	-1 332	68	41 743	46 527	-4 785	-4 717
713 Dagverksamhet	-482	-525	43	9 200	9 236	-36	7
717 Personlig assistans	-13 628	-13 628	0	29 181	33 215	-4 034	-4 034
718 Stödinsatser	-90	-90	0	4 318	4 706	-388	-388
	<b>-15 464</b>	<b>-15 575</b>	<b>111</b>	<b>84 442</b>	<b>93 684</b>	<b>-9 243</b>	<b>-9 132</b>

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Teknikstöd</b>							
731 Teknikstöd	0	0	0	3 437	3 424	13	13
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 437</b>	<b>3 424</b>	<b>13</b>	<b>13</b>

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Äldreomsorg</b>							
771 Särskilt boende	-12 121	-11 884	-237	101 249	108 140	-6 891	-7 128
776 Nattlag	-120	-120	0	31 583	31 050	533	533
778 Trygghetsboende	-28	0	-28	1 292	1 356	-64	-92
781 Hemvård	-4 505	-4 365	-140	69 477	71 300	-1 823	-1 963
	<b>-16 774</b>	<b>-16 369</b>	<b>-405</b>	<b>203 601</b>	<b>211 846</b>	<b>-8 246</b>	<b>-8 651</b>

### Närvård Frostviken

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
-15 459	-16 189	730	39 965	41 060	-1 095	-364	12	
							-364	

Just nu ser det ut som vi går mot ett underskott på ca 364 tkr, där största anledningen är att vi tvingas hyra in 3 undersköterskor under sommaren på våra boenden.

Vi har även tagit höjd för en högre procentsats i lönerörelsen.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Nämnd</b>							
008 Närvårdsnämnd Frostviken	0	0	0	237	243	-6	-6
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>237</b>	<b>243</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Ledning och administration</b>							
197 Ledning och administration			0	1 718	2 361	-643	-643
			<b>0</b>	<b>1 718</b>	<b>2 361</b>	<b>-643</b>	<b>-643</b>

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Hemsjukvård, Kommunrehab</b>							
782 Hemsjukvård	-90	-90	0	1 999	1 439	560	560
	<b>-90</b>	<b>-90</b>	<b>0</b>	<b>1 999</b>	<b>1 439</b>	<b>560</b>	<b>560</b>

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Samverkan med Regionen</b>							
720 Hälsocentral	-6 532	-6 632	100	8 263	8 870	-607	-507
721 Ambulans	-7 070	-7 470	400	7 981	8 036	-55	345
	<b>-13 602</b>	<b>-14 102</b>	<b>500</b>	<b>16 244</b>	<b>16 906</b>	<b>-663</b>	<b>-163</b>

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Äldreomsorg</b>							
771 Särskilt boende	-1 135	-1 135	0	11 577	10 848	729	729
778 Trygghetsboende			0	387	1 217	-830	-830
781 Hemvård	-577	-807	230	7 696	7 864	-167	63
786 Fotvård	-55	-55	0	108	183	-75	-75
	<b>-1 767</b>	<b>-1 997</b>	<b>230</b>	<b>19 768</b>	<b>20 111</b>	<b>-343</b>	<b>-113</b>

### Revisionen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
		0	1 001	1 001	0	0	0	0
							0	0

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Revision</b>							
010 Revision			0	1 001	1 001	0	0
			<b>0</b>	<b>1 001</b>	<b>1 001</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Valnämnden

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
		0	45	45	0	0	0	0
							0	0

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
<b>Nämnd</b>							
005 Valnämnd			0	45	45	0	0
			<b>0</b>	<b>45</b>	<b>45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
-8 900	-8 947	47	8 900	8 867	33	80	116	80

Bredband	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
990 Bredband	-8 900	-8 947	47	8 900	8 867	33	80
	<b>-8 900</b>	<b>-8 947</b>	<b>47</b>	<b>8 900</b>	<b>8 867</b>	<b>33</b>	<b>80</b>

## Avfall, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-16 843	-18 543	1 700	16 845	18 319	-1 474	226

Totalt en liten ingen avvikelse mot lagd budget på ca 200 tkr i överskott, men både intäkterna och kostnaderna kommer att öka innan årets slut.

Vi har tagit emot jordmassor från sanering kraftledning, beräknar det till 1 300 tkr under året. Massorna kan vi använda till avslutning av deponin. De ökade intäkterna kommer vi att använda till förbättringsåtgärder på Lidens avfallsanläggning, arbetsmiljöåtgärder och materialfack. Intäkterna för grundavgifterna ökar med ca 400 tkr på grund av arbetet med att hitta fastigheter som inte fanns i vårt faktureringsystem sedan tidigare. Kostnaderna för hanteringen och transport av avfall ökar med ca 200 tkr.

Intäkterna kommer under året att öka med ca 900 tkr på grund av inkörda jordmassor från Statkraft som vi kan använda till avslutning av deponin. Kostnaderna kommer att öka med samma belopp, vi kommer att använda dessa extra pengar till förbättringsåtgärder på Lidens avfallsanläggning, arbetsmiljöåtgärder och materialfack till förpackningsinsamling.

AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
561 Deponeringsanläggningar	-1 195	-2 495	1 300	7 032	8 379	-1 347	-47
562 Insamling av avfall	-15 648	-16 048	400	9 813	9 940	-127	273
	<b>-16 843</b>	<b>-18 543</b>	<b>1 700</b>	<b>16 845</b>	<b>18 319</b>	<b>-1 474</b>	<b>226</b>

## Vatten och avlopp, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-30 011	-30 911	900	29 962	29 804	158	1 058

Resultatet beräknas bli 1 058 tkr bättre än budgeterat på grund av en högre indexuppräknings av taxan än budgeterat och något lägre kostnader än budget.

AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
541 Vattenverksamhet	-14 525	-15 125	600	14 240	14 139	101	701
542 Avloppsverksamhet	-15 486	-15 786	300	15 722	15 665	57	357
	<b>-30 011</b>	<b>-30 911</b>	<b>900</b>	<b>29 962</b>	<b>29 804</b>	<b>158</b>	<b>1 058</b>

## Bokslutsprognos per april 2023, tkr

Strömsunds hyresbostäder AB ägarandel 100 %	Resultatbudget 2023	Prognos helår 2023
Intäkter	59 910	59 910
Kostnader	-54 371	-54 371
Avskrivningar	-3 500	-3 500
<b>Periodens/årets rörelseresultat</b>	<b>2 039</b>	<b>2 039</b>
Finansiella intäkter	50	50
Finansiella kostnader	-650	-1 250
<b>Periodens/årets resultat efter finansiella poster</b>	<b>1 439</b>	<b>839</b>

Enligt prognosen, efter årets första fyra månader, väntas resultatet för helåret bli cirka 600 tkr lägre än budget.

Intäkterna för perioden ligger i nivå med vad som förväntats. För helåret är dock intäktsvolymen osäker då det finns indikationer på ökade vakansnivåer kommande månader.

Kostnaderna för perioden är lägre än budgeterat då kostnader för planerat underhåll inte fått genomslag så här långt men förväntas, för helåret, hamna i nivå med budget. De ökade räntekostnaderna väntas dock medföra ett lägre resultat än väntat för helåret.

Strömsunds energi AB ägarandel 100 %	Resultatbudget 2023	Prognos helår 2023
Intäkter	43 669	43 669
Kostnader	-37 709	-37 709
Avskrivningar	-5 302	-5 302
<b>Periodens/årets rörelseresultat</b>	<b>658</b>	<b>658</b>
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader	-1 482	-1 482
<b>Periodens/årets resultat efter finansiella poster</b>	<b>-824</b>	<b>-824</b>

Resultatet bedöms ligga i nivå med budgeterat resultat. En osäkerhet i prognosen och det med anledning av högre bränslepriser som träder i kraft under året.

Avskrivningskostnaderna påverkas beroende på när under året Industriområdet och ny produktionsanläggningen driftsätts. Bränslemarginalen har ökat med anledning av stigande bränslepriser.





Strömsunds  
Kommun  
Stræjmien tjælte

**Kommunledningsförvaltningen**

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