

---

## Kallelse till kommunfullmäktige den 11 juni 2025, klockan 13.00

Som ledamot i kommunfullmäktige kallas du till sammanträde.

**Har du förhinder** var vänlig kontakta [kansliet@stromsund.se](mailto:kansliet@stromsund.se) i god tid, så sekreteraren kan kalla ersättare.

### Sammanträdets plats

Virveln, Folkets hus i Strömsund.

Sammanträdet inleds med allmänhetens frågestund. Då har allmänheten möjlighet att ställa frågor till de politiska partierna. Frågor lämnas in skriftligt till kansliet senast två dagar före sammanträdet.

### Utsändningsdag

Onsdag 4 juni 2025

### Gruppmöten

Följande lokaler är bokade för gruppsammanträden från klockan 09.00:

**Socialdemokraterna:** Sjövik, Folkets hus

**Centerpartiet:** Jonsgård, Folkets hus

**Moderaterna:** Grelsgård, Folkets hus

**Sverigedemokraterna:** Berge, Folkets hus

**Vänsterpartiet:** Gärde, Folkets hus

**Rättvis demokrati:**

### Välkommen

Elisabeth Lindholm, ordförande

Linnea Fjellner, sekreterare

0670-164 55 eller [linnea.fjellner@stromsund.se](mailto:linnea.fjellner@stromsund.se)

---

## Föredragningslista

- 1 Allmänhetens frågestund för kommunmedlemmar
- 2 Fastställande av föredragningslista - kommunfullmäktige
- 3 Information från kommunrevisionen
- 4 Budget 2026
- 5 Investeringsbudget 2026
- 6 Revidering av kommunens avfallstaxa
- 7 Årsredovisning 2024 Jämtlands Räddningstjänstförbund
- 8 Årsredovisning 2024 - Samordningsförbundet i Jämtlands län
- 9 Årsredovisning för kommunalförbundet Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024
- 10 Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2024
- 11 Näringspolitiskt program
- 12 Rapport från Socialnämnden om ej verkställda beslut SoL och LSS - Kvartal 4 2024
- 13 Rapport från Socialnämnden om ej verkställda beslut SoL och LSS - Kvartal 1 2025
- 14 Motion om att redovisa orsaker till personalomsättning
- 15 Medborgarförslag om att flytta återvinningsbehållarna för glas belägen utanför Hjalmar Strömer skolan och kyrkan
- 16 Medborgarförslag om installation av minivindkraftsverk
- 17 Medborgarförslag - Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn
- 18 Medborgarförslag om busskort för gymnasieelever (subventionerat ungdomskort)
- 19 Delgivningar - Kommunfullmäktige 2025

Diarienummer KS.2025.214 041

## **§ 92 Budget 2026**

Niclas Liljefjäll, ekonomichef, samt Veronica Hjorter-Stenklyft, ekonomistrateg, kommunledningsförvaltningen redogör för budget 2026.

### **Sammanfattning av ärendet**

Kommunledningsförvaltningen har upprättat underlag till budgetberedningen genom grundberedning av budgetförutsättningar, driftsramar, samt finansiella rapporter för budget 2026, och plan för åren 2027–2028.

### **Förvaltningens förslag till beslut**

1. Politiska prioriteringar 2026–2027 och budgetram 2026 antas. Bilaga 1.
2. Fastställer bilaga med budgetförutsättningar, inklusive finansiella mål för kommunen och koncernen 2026. Bilaga 2.
3. Resultat-, balans- och kassaflödesbudget för 2026, och plan för åren 2027–2028 fastställs. Bilaga 3.
4. Utdelning från Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, under 2026 budgeteras till 13 miljoner kronor.
5. Långfristig upplåningsram fastställs till 100 miljoner kronor för 2026 och framåt.
6. Checkräkningskredit för 2026 fastställs till 60 miljoner kronor.
7. Skattesats för 2026 fastställs till 23:22 per skattekrona.

### **Underlag till beslut**

1. Politiska prioriteringar 2026–2027, inklusive budgetram 2026, levereras under kommunstyrelsesammanträdet 20 maj 2025.
2. Budgetförutsättningar 2026, inklusive finansiella mål för kommunen och koncernen, grundberedning.
3. Resultat-, balans- och kassaflödesbudget för 2026, och plan för åren 2027–2028, grundberedning.
4. Driftsramar per nämnd och förvaltning 2026, grundberedning.

---

**Fortsättning § 92**

Socialdemokraterna och Centerpartiet tillsammans, och Moderaterna samt Sverigedemokraterna var för sig inkommer med förslag på budget 2026 samma dag som mötet.

**Yrkande**

Ordförande Susanne Hansson (S) yrkar bifall till Socialdemokraternas och Centerpartiets förslag till budget 2026, med bifall av Ida Collin (S)

Simon Högberg (M) yrkar bifall på Moderaternas förslag på budget 2026.

Tomas Edin (SD) yrkar bifall på Sverigedemokraternas förslag på budget 2026.

**Proposition 1**

Ordförande ställer proposition på Moderaternas förslag och Sverigedemokraternas förslag

Ordförande ställer frågan till kommunstyrelsen att besluta enligt Moderaternas yrkande.

Ordförande ställer frågan till kommunstyrelsen att besluta enligt Sverigedemokraternas yrkande.

Ordförande finner att kommunstyrelsen besluta enligt Moderaternas yrkande.

**Proposition 2**

Ordförande ställer proposition på Socialdemokraternas och Centerpartiets förslag mot Moderaternas förslag.

Ordförande ställer frågan till kommunstyrelsen att besluta enligt Moderaternas yrkande.

Ordförande ställer frågan till kommunstyrelsen att besluta enligt Socialdemokraternas och Centerpartiets yrkande.

Ordförande finner att kommunstyrelsen besluta enligt Socialdemokraternas och Centerpartiets yrkande.



---

## Fortsättning § 92

### Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktiges beslut

1. Socialdemokraternas och Centerpartiets förslag till politiska prioriteringar 2026–2027 och budgetram 2026 antas. Bilaga 1.
2. Fastställer bilaga med budgetförutsättningar, inklusive finansiella mål för kommunen och koncernen 2026. Bilaga 2.
3. Resultat-, balans- och kassaflödesbudget för 2026, och plan för åren 2027–2028 fastställs. Bilaga 3.
4. Utdelning från Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, under 2026 budgeteras till 13 miljoner kronor.
5. Långfristig upplåningsram fastställs till 100 miljoner kronor för 2026 och framåt.
6. Checkräkningskredit för 2026 fastställs till 60 miljoner kronor.
7. Skattesats för 2026 fastställs till 23:22 per skattekrona.

### Reservation

Moderaterna och Sverigedemokraterna reserverar sig till förmån för sitt respektive eget yrkande.

---

Diarienummer KS.2025.214

## **Budget 2026 och plan för åren 2027–2028**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

1. Politiska prioriteringar 2026–2027 och budgetram 2026 antas. Bilaga 1.
2. Fastställer bilaga med budgetförutsättningar, inklusive finansiella mål för kommunen och koncernen 2026. Bilaga 2.
3. Resultat-, balans- och kassaflödesbudget för 2026, och plan för åren 2027–2028 fastställs. Bilaga 3.
4. Utdelning från Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, under 2026 budgeteras till 13 miljoner kronor.
5. Långfristig upplåningsram fastställs till 100 miljoner kronor för 2026 och framåt.
6. Checkräkningskredit för 2026 fastställs till 60 miljoner kronor.
7. Skattesats för 2026 fastställs till 23:22 per skattekrone.

### **Sammanfattning av ärendet**

Kommunledningsförvaltningen har upprättat underlag till budgetberedningen genom grundberedning av budgetförutsättningar, driftsramar, samt finansiella rapporter för budget 2026, och plan för åren 2027–2028.

### **Beslutsunderlag**

1. Politiska prioriteringar 2026–2027, inklusive budgetram 2026, levereras under kommunstyrelsesammanträdet 20 maj 2025.
2. Budgetförutsättningar 2026, inklusive finansiella mål för kommunen och koncernen, grundberedning
3. Resultat-, balans- och kassaflödesbudget för 2026, och plan för åren 2027–2028, grundberedning
4. Driftsramar per nämnd och förvaltning 2026, grundberedning

### **Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Kommunledningsförvaltningen, Niclas Liljefjäll, Veronica Hjorter Stenklyft

### **Beslut skickas till**

Alla nämnder och förvaltningar

## Budgetförutsättningar 2026

### Sammanfattning finansiella mål

|                                             |                                             |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Kommunen 2026:</b>                       |                                             |
| Resultatmål                                 | +1,5 % av skatter och bidrag, +15 mnkr      |
| Investeringsutrymme                         | Max 96 mnkr, plus ombudgeteringar från 2025 |
| Soliditet, inkl. total pensionsförpliktelse | Lägst 20 %                                  |
| Självfinansieringsgrad investeringar        | Lägst 75 % över en rullande 5-årsperiod     |

|                                             |                                         |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Koncernen 2026:</b>                      |                                         |
| Resultatmål                                 | 3 mnkr                                  |
| Soliditet, inkl. total pensionsförpliktelse | Mellan 20 % och 40 %                    |
| Självfinansieringsgrad investeringar        | Lägst 75 % över en rullande 5-årsperiod |

### **Kommunens grundberedning till budgetunderlagen för 2026 är baserade på följande parametrar:**

#### **1. Resultatmål**

Resultatmål plus 15 mnkr, vilket motsvarar 1,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

#### **2. Investeringsutrymme**

Det totala investeringsutrymmet för 2026 är beräknat till 96 mnkr, med tillägg för eventuella ombudgeteringar från 2025.

Investeringsobjekten beslutas i separat ärende, där det även framgår vilken typ av finansieringskategori som investeringsbudgeten avser, det vill säga skattefinansierad, avgiftsfinansierad eller producentfinansierad.

#### **3. Självfinansieringsgrad**

Investeringsnivån är satt med utgångspunkt att de skattefinansierade investeringarna finansieras med egna medel. Målsättningen är att under en rullande femårsperiod ska självfinansieringsgraden vara högre än 75 procent för den totala nettoinvesteringen.

De icke skattefinansierade verksamheterna för avfall, vatten och avlopp (AVA), bredband och förpackningsinsamling kan finansieras genom upplåning.

**4. Soliditet, inklusive total pensionsförpliktelse**

Kommunens långsiktiga betalningsförmåga sätts till lägst 20 procent, och ska visa en ökande trend över tid.

Definition av soliditet, inklusive total pensionsförpliktelse: eget kapital, minskat med nettoansvarsförbindelse netto (reducerat för trygghande i pensionsstiftelse) genom tillgångar.

**5. Upplåning**

Kommunen strävar efter att finansiera investeringar i anläggningar för de skattefinansierade investeringarna med egna medel.

De icke skattefinansierade verksamheterna för avfall, vatten och avlopp (AVA), bredband och förpackningsinsamling kan helt eller delvis finansieras via extern upplåning. Upplåningsramen sätts till 100 mnkr från 2026.

**6. Checkräkningskredit**

Kommunens checkräkningskredit kopplad till toppkoncernkontot fastställs till 60 mnkr. Krediten kan ställas på eller kopplas av vid behov.

**7. Utdelning från pensionsstiftelse**

Utdelning 2026 från Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, sätts till 13 mnkr.

**8. Skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomiska utjämnings**

Totala skattemedel bygger på senaste prognos från Sveriges kommuner och regioner, SKR, per 29 april 2025. En oförändrad skattesats på 23:22 per skattekrona. Befolkningsminskningen budgeteras till minus 50 invånare per 1 november 2025, till 10 945 invånare.

**9. Finansnetto**

Finansiella intäkter budgeteras till 1,6 mnkr och består bland annat av ränta insatskapital Kommuninvest samt inlåningsränta.

Finansiella kostnader beräknas till 4,3 mnkr, och består till största delen av ränteuppräknings för pensionsskulden som finns inom balansräkningen. Upplåning för del av avgifts- eller producentfinansierad verksamhet kan påbörjas under 2025/2026, vilket medför nya externa räntekostnader.

Finansnettot är negativt och uppgår till 2,7 mnkr.

Förändring av kommunens placeringstillgång, det så kallade nettoförmögenhetsvärdet från pensionsstiftelsen, ingår inte i budgeten. Utfallet bokförs över finansnettot som en realiserad vinst eller förlust i årsbokslutet.

**10. Pensionsredovisning**

Pensionskostnaderna är baserade på senaste prognosen från KPA per 6 april 2025.

**11. Kompensation kostnadsökningar, PKV**

Utgångspunkten i fördelningsförslaget är fullmäktiges rambudgetbeslut för 2025 i § 86 per 12 juni 2024, minskat med ej ramhöjande poster, och eventuellt tillkommande ramjusteringsbeslut till och med fullmäktige per 7 maj 2025.

Verksamhetsramarna är uppräknade för lönekostnader och övrig förbrukning enligt prisindex kommunal verksamhet, PKV, med 3,1 procent enligt prognos från SKR per 29 april 2025. Uppräkningen av bruttokostnadsbudgeten uppgår till 33,2 mnkr i grundberedningen.

**12. Anpassning**

Kostnadsminskningar och effektiviseringar är nödvändiga, och arbetet behöver fortgå i nämnder och förvaltningar för 2026 och framåt. Det nya anpassningsprogrammet som fullmäktige beslutade om i § 6 per den 26 februari 2025, kommer bland annat att utmynna i en prioriteringsmodell.

**13. Grundberedning för verksamheternas driftsramar**

Total driftsram uppgår till 1 001 mnkr. Ingen demografisk anpassning för volymer föreslås för 2026. Utfördelning av generella statsbidrag på 880 tkr är föreslagna. Positivt fördelningsutrymme i grundberedningen uppgår till 13 281 tkr före politisk prioritering.

**14. Internprissättning**

Prissättningen inom kommunens interna verksamheter kommer att meddelas förvaltningarna från kommunledningsförvaltningen/ekonomi senast 31 augusti 2025.

Dessa interna verksamheter har en nollbudgetram, och ska vara självfinansierade genom i huvudsak interna intäkter.

**15. Avfall, vatten och avlopp (AVA), avgiftsfinansierad verksamhet**

AVA-verksamheterna har en nollbudgetram, och ska vara fullt intäktsfinansierade genom taxor. Hantering av under- respektive överuttag från tidigare år medför en intern resultatbudget med plan för återställande inom tre år.

**16. Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet**

Huvudprincipen är att all investering för bredband ska vara arrendegrundade. Kapitaltjänstkostnader, avskrivningar och internränta, finansieras genom arrendeintäkter från ServaNet AB. Bredbandsverksamheten har en nollbudgetram.

**17. Förpackningsinsamling, producentfinansierad verksamhet**

Förpackningsinsamlingen finansieras av producenterna via staten. Kommunen erhåller schablonersättningar från Naturvårdsverket. Förpackningsinsamlingen har en nollbudgetram.

**18. Internränta**

Internräntan sätts till 2,75 procent, och följer därmed rekommendation från SKR per 10 februari 2025.

**19. Koncernens resultatmål, soliditet och självfinansieringsgrad**

Koncernens resultatmål och soliditet inklusive total pensionsförpliktelse grundas på kommunens förutsättningar i punkterna ovan, ägardirektiven för de affärsdrivande bolagen Strömsunds hyresbostäder AB och Strömsunds energi AB, avkastningsmål för Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och ägardirektiv för Jämtlands räddningstjänstförbund. Den sammanställda koncernredovisningen elimineras med interna mellanhavanden och hantering av bokslutsdispositioner och skatt. Resultatmålet sätts till 3 mnkr och soliditeten till lägst 20 procent och högst 40 procent.

Definition av soliditet, inklusive total pensionsförpliktelse: eget kapital, minskat med nettoansvarsförbindelse (reducerat för tryggnad i pensionsstiftelse) genom tillgångar.

Investeringsnivån är satt med utgångspunkt att de skattefinansierade investeringarna finansieras med egna medel. Målsättningen är att under en rullande femårsperiod ska självfinansieringsgraden vara högre än 75 procent för den totala nettoinvesteringen.

**Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Kommunledningsförvaltningen, Niclas Liljefjäll, Veronica Hjorter Stenklyft

## RESULTATRÄKNING

|                                          | Utfall        | Budget        | Budget          | Plan            | Plan            |
|------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| mnkr                                     | <u>2024</u>   | <u>2025</u>   | <u>2026</u>     | <u>2027</u>     | <u>2028</u>     |
| Verksamhetens intäkter                   | 273,9         | 250,0         | 270,0           | 273,0           | 276,0           |
| Verksamhetens kostnader                  | -1 217,0      | -1 191,4      | -1 246,9        | -1 267,1        | -1 291,8        |
| Avskrivningar                            | -31,0         | -31,0         | -32,4           | -34,0           | -35,0           |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      | <b>-974,0</b> | <b>-972,4</b> | <b>-1 009,3</b> | <b>-1 028,1</b> | <b>-1 050,8</b> |
| Skatteintäkter                           | 578,2         | 606,0         | 617,0           | 645,0           | 673,0           |
| Generella statsbidrag och utjämning      | 404,7         | 388,0         | 410,0           | 404,0           | 399,0           |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            | <b>8,9</b>    | <b>21,6</b>   | <b>17,7</b>     | <b>20,9</b>     | <b>21,2</b>     |
| Finansiella intäkter                     | 31,1          | 1,0           | 1,6             | 1,3             | 1,5             |
| Finansiella kostnader                    | -11,8         | -7,6          | -4,3            | -6,2            | -6,7            |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> | <b>28,2</b>   | <b>15,0</b>   | <b>15,0</b>     | <b>16,0</b>     | <b>16,0</b>     |
| Extra ordinära poster                    | -             | -             | -               | -               | -               |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                    | <b>28,2</b>   | <b>15,0</b>   | <b>15,0</b>     | <b>16,0</b>     | <b>16,0</b>     |
| Jämförelsestörande poster pensionsmedel  | -24,0         |               |                 |                 |                 |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                    |               |               |                 |                 |                 |
| <b>exkl. jämförelsestörande poster</b>   | <b>4,2</b>    |               |                 |                 |                 |

|                                               |      |      |      |       |       |
|-----------------------------------------------|------|------|------|-------|-------|
| <b>Resultat i % av skatter &amp; bidrag</b>   | 2,9% | 1,5% | 1,5% | 1,5%  | 1,5%  |
| <b>Utveckling skatter &amp; bidrag</b>        | 0,6% | 1,1% | 3,3% | 2,1%  | 2,2%  |
| <b>Pensionskostnad, förändring, mnkr</b>      | 17   | -32  | 2    | -3    | 3     |
| <b>Räntekostnad pension, förändring, mnkr</b> | 3    | -6   | -3   | 2     | 0     |
| <b>Beräknad driftsram verksamhet, mnkr</b>    |      | 965  | 996  | 1 024 | 1 046 |
| <b>PKV, prisindex kommunal verksamhet</b>     | 4,6% | 0,3% | 3,1% | 3,1%  | 3,2%  |

**BALANSRÄKNING**

|                                                     | mnkr | Utfall<br><u>2024</u> | Budget<br><u>2025</u> | Budget<br><u>2026</u> | Plan<br><u>2027</u> | Plan<br><u>2028</u> |
|-----------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ANLÄGGNINGITLLGÅNGAR</b>                         |      |                       |                       |                       |                     |                     |
| Immateriella tillgångar                             |      | -                     | -                     | -                     | -                   | -                   |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar           |      | 492,5                 | 518,0                 | 579,8                 | 595,8               | 600,8               |
| Maskiner och inventarier                            |      | 31,8                  | 44,0                  | 42,8                  | 47,8                | 52,8                |
| Finansiella tillgångar                              |      | 36,5                  | 35,4                  | 36,5                  | 37,6                | 37,6                |
| <b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>                        |      | <b>560,8</b>          | <b>597,4</b>          | <b>659,1</b>          | <b>681,2</b>        | <b>691,2</b>        |
| Förråd                                              |      | -                     | -                     | -                     | -                   | -                   |
| Fordringar                                          |      | 120,3                 | 125,0                 | 185,0                 | 190,0               | 195,0               |
| Kortfristiga placeringar                            |      | 175,6                 | -                     | 175,0                 | 175,0               | 175,0               |
| Kassa och bank                                      |      | 175,7                 | 135,0                 | 58,4                  | 68,9                | 70,8                |
| <b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>                        |      | <b>471,5</b>          | <b>260,0</b>          | <b>418,4</b>          | <b>433,9</b>        | <b>440,8</b>        |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                             |      | <b>1 032,3</b>        | <b>857,4</b>          | <b>1 077,5</b>        | <b>1 115,1</b>      | <b>1 132,0</b>      |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER</b>         |      |                       |                       |                       |                     |                     |
| Årets resultat                                      |      | 28,2                  | 15,0                  | 15,0                  | 16,0                | 16,0                |
| Resultatutjämningsreserv (RUR)                      |      | 58,4                  | 39,4                  | 58,4                  | 58,4                | 58,4                |
| Övrigt eget kapital                                 |      | 493,3                 | 316,9                 | 536,5                 | 551,5               | 567,5               |
| <b>EGET KAPITAL</b>                                 |      | <b>579,9</b>          | <b>371,3</b>          | <b>609,9</b>          | <b>625,9</b>        | <b>641,9</b>        |
| Avsättning för pensioner                            |      | 154,9                 | 185,0                 | 165,4                 | 170,3               | 174,7               |
| Andra avsättningar                                  |      | 3,8                   | 4,1                   | 4,0                   | 4,0                 | 4,0                 |
| <b>AVSÄTTNINGAR</b>                                 |      | <b>158,7</b>          | <b>189,1</b>          | <b>169,4</b>          | <b>174,3</b>        | <b>178,7</b>        |
| Långfristiga skulder                                |      | 61,8                  | 89,0                  | 123,2                 | 139,9               | 136,4               |
| Kortfristiga skulder                                |      | 232,0                 | 208,0                 | 175,0                 | 175,0               | 175,0               |
| <b>SKULDER</b>                                      |      | <b>293,8</b>          | <b>297,0</b>          | <b>298,2</b>          | <b>314,9</b>        | <b>311,4</b>        |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> |      | <b>1 032,3</b>        | <b>857,4</b>          | <b>1 077,5</b>        | <b>1 115,1</b>      | <b>1 132,0</b>      |
| <b>Ställda panter och ansvarsförbindelser</b>       |      |                       |                       |                       |                     |                     |
| Ansvarsförbindelse pension, inkl löneskatt          |      | <b>196,8</b>          | <b>180,7</b>          | <b>192,4</b>          | <b>186,5</b>        | <b>180,3</b>        |
| - pensioner intjänade tom 1997                      |      | 324,2                 | 319,0                 | 298,4                 | 285,9               | 273,5               |
| - trygghande i pensionsstiftelse                    |      | -127,4                | -138,3                | -106,0                | -99,4               | -93,2               |
| Leasing, operationell                               |      | 0,2                   | -                     | -                     | -                   | -                   |
| Borgensförbindelser                                 |      | 227,4                 | 221,5                 | 212,3                 | 212,2               | 212,1               |



**KASSAFLÖDESANALYS**

| mnkr                                                                 | <b>Utfall<br/>2024</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2026</b> | <b>Plan<br/>2027</b> | <b>Plan<br/>2028</b> |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Den löpande verksamheten</b>                                      |                        |                        |                        |                      |                      |
| Årets resultat                                                       | 28,2                   | 15,0                   | 15,0                   | 16,0                 | 16,0                 |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster                        | 48,2                   | 38,4                   | 35,1                   | 32,9                 | 34,1                 |
| Övriga likviditetspåverkande poster                                  | -7,7                   | -8,5                   | -8,8                   | -7,1                 | -7,2                 |
| Poster som redovisas under annan sektion                             | -0,4                   | -                      | -                      | -                    | -                    |
| <i>Medel från verksamheten före förändring<br/>av rörelsekapital</i> | <b>68,4</b>            | <b>44,9</b>            | <b>41,3</b>            | <b>41,8</b>          | <b>42,9</b>          |
| Minskn/ökn övriga kortfrist. fordr.                                  | -9,2                   | -                      | -                      | -                    | -                    |
| Ökn/minskn övriga kortfristiga skulder                               | 8,7                    | -                      | -                      | -                    | -                    |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                      | <b>67,9</b>            | <b>44,9</b>            | <b>41,3</b>            | <b>41,8</b>          | <b>42,9</b>          |
| <b>Investeringsverksamhet</b>                                        |                        |                        |                        |                      |                      |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                       | -36,0                  | -57,0                  | -96,0                  | -50,0                | -40,0                |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                      | 0,4                    | -                      | -                      | -                    | -                    |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar                      | -1,2                   | -                      | -                      | -1,1                 | -                    |
| Investeringsbidrag                                                   | 1,3                    | 6,0                    | -                      | 6,0                  | -                    |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                      | <b>-35,5</b>           | <b>-51,0</b>           | <b>-96,0</b>           | <b>-45,1</b>         | <b>-40,0</b>         |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                                     |                        |                        |                        |                      |                      |
| <b>Utlåning</b>                                                      |                        |                        |                        |                      |                      |
| <b>Upplåning</b>                                                     |                        |                        |                        |                      |                      |
| Nyupptagna långfristiga lån                                          | 0,0                    | 20,0                   | 50,0                   | 20,0                 | 0,0                  |
| Amortering långfristiga skulder                                      | -0,5                   | -0,5                   | -0,5                   | -0,5                 | -0,5                 |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                     | <b>-0,5</b>            | <b>19,5</b>            | <b>49,5</b>            | <b>19,5</b>          | <b>-0,5</b>          |
| <b>Årets kassaflöde</b>                                              | <b>31,9</b>            | <b>13,4</b>            | <b>-5,2</b>            | <b>16,2</b>          | <b>2,4</b>           |

Budgetramar per verksamhet 2026

Belopp i tkr

Till budgetberedningen 2025-04-30 grundberedning

Skatteprognos per 2025-04-29

| Nämnd/avd<br>(exkl kapitalkostn)        | Budget 2025<br>inkl ramjust. | Budgetavvik.<br>boksut 2024 | 3,1%<br>PKV uppräkn 1.) | Uppräknad<br>ram 2026 | 0,00%<br>Effektivisering | Justering<br>gen.stb | Demografisk<br>anpassning | Ram-<br>justerande | Ej ram-<br>justerande | Ramförslag<br>2026 | Kommentarer |
|-----------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
| KOMMUNFULLMÄKTIGE 2.)                   | 3 157                        | 1 144                       | 98                      | 3 255                 | 0                        |                      |                           |                    | -372                  | 2 883              | valår 2026  |
| KOMMUNSTYRELSE                          | 234 485                      | 3 005                       | 8 467                   | 242 952               | 0                        | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 242 952            |             |
| Kommunstyrelse 3.)                      | 46 168                       | 1 444                       | 1 471                   | 47 639                | 0                        |                      |                           |                    |                       | 47 639             |             |
| Kommunledningsförvaltning               | 44 108                       | 25                          | 1 466                   | 45 574                | 0                        |                      |                           |                    |                       | 45 574             |             |
| Teknik- och serviceförvaltning          | 42 960                       | 403                         | 1 567                   | 44 527                | 0                        |                      |                           |                    |                       | 44 527             |             |
| Framtids- o utvecklingsförvaltning      | 101 249                      | -1 014                      | 3 963                   | 105 212               | 0                        |                      |                           |                    |                       | 105 212            |             |
| Bredband, arrendefinansierad            | 0                            | 2 147                       |                         |                       |                          |                      |                           |                    |                       | 0                  |             |
| MILJÖ- OCH BYGGNÄMND                    | 6 274                        | -1 223                      | 194                     | 6 468                 | 0                        |                      |                           |                    |                       | 6 468              |             |
| BARN, KULTUR- OCH UT-<br>BILDNINGSNÄMND | 281 282                      | 2 017                       | 9 659                   | 290 941               | 0                        | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 290 941            |             |
| Barn-, kultur- och utbildningsförv      | 261 488                      | 2 341                       | 9 032                   | 270 520               | 0                        |                      |                           |                    |                       | 270 520            |             |
| Kultur- och fritidsavdelning            | 19 794                       | -324                        | 627                     | 20 421                | 0                        |                      |                           |                    |                       | 20 421             |             |
| SOCIALNÄMND                             | 401 678                      | -3 878                      | 13 855                  | 415 533               | 0                        | 854                  |                           |                    |                       | 416 387            |             |
| NÄRVÅRDSNÄMND                           | 25 511                       | -4 330                      | 853                     | 26 364                | 0                        | 27                   |                           |                    |                       | 26 390             |             |
| REVISION                                | 1 239                        | 26                          | 38                      | 1 277                 | 0                        |                      |                           |                    |                       | 1 277              |             |
| VALNÄMND                                | 47                           | 209                         | 1                       | 48                    | 0                        |                      |                           |                    | 372                   | 420                | val 2026    |
| TOTAL                                   | 953 673                      | -3 030                      | 33 166                  | 986 840               | 0                        | 880                  | 0                         | 0                  | 0                     | 987 719            |             |

|                                   |       |       |
|-----------------------------------|-------|-------|
| 1.) Inkl. potter fullmäktige, tkr | 2025  | 2026  |
| Kommunfullmäktiges oförutsedda.   | 1 000 | 1 000 |

|                                                                                                          |       |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 2.) Inkl. potter kommunstyrelse, tkr                                                                     |       |       |
| Kommunstyrelsens oförutsedda                                                                             | 300   | 300   |
| Kommunstyrelsens utvecklingspott                                                                         | 3 277 | 1 000 |
| Observera att görs förändringar i ovanstående potter måste motsvarande ske i kolumnerna för justeringar. |       |       |

3.) PKV, prisindex kommunal verksamhet, uppräknig sker på bruttokostnader med avdrag för särskilda undantag, tex affärsverksamhet.

Fördelningsutrymme: 987 719

kvar att fördela: 8 281

Ramförslag: 996 000

Resultaträkning: 15 000

Resultatmål på 15 mnkr, RUR-disp 2026 ja (ingen RER finns)  
befolkning -100 inv, utdelning pensionsstiftelen 13 mnkr



Socialdemokraterna



Centerpartiet

Strömsunds kommun  
Budget 2026 och plan för 2027  
Med hållbarhet i fokus

Strömsunds kommun ska vara en attraktiv och livskraftig kommun med innovationsförmåga och strategier för att möta en ny samhällsutveckling.

Socialdemokraterna och Centerpartiet vill utveckla Strömsunds kommun på ett långsiktigt hållbart sätt. Att företräda kommunens invånare är ett stort förtroende som vi ska förvalta med största respekt och ansvar. Vi vill skapa en framåtanda och en bärkraft som ger förutsättningar för alla invånare att leva ett gott liv. Vi vill skapa en kommun där människor känner trygghet i att leva, bo och röra sig fritt samtidigt som vi ska bidra till en solidarisk fördelning av kommunens samlade resurser.

## Ledning och styrning

Budgeten är det övergripande och överordnande styrdokumentet för Strömsunds kommun. Budgeten anger kommunfullmäktiges viktigaste inriktningar och prioriteringar. Övergripande mål i budgeten ska brytas ned och omsättas i praktik av nämnder och styrelser. Planer, program och policyer som kommunfullmäktige antagit är underordnade budgeten och har en stödjande funktion.

Övergripande mål har en tidshorisont över hela mandatperioden om inte annat anges. Måluppfyllelse eftersträvas snarast möjligt. Revidering av prioriterade uppdrag för verksamheterna sker årligen genom ett nytt budgetbeslut. Förvaltningar och bolag ska ha samma följsamhet mot budgetens övergripande mål och prioriterade uppdrag.

Varje nämnd och styrelse har ansvaret för att arbeta utifrån fullmäktiges övergripande mål och prioriterade uppdrag för att ta fram effektmål för verksamheten. Nämnder och styrelser ska strategiskt samverka i arbetet med kommunfullmäktiges budget och prioriterade uppdrag.

Alla verksamheter ska var och en ta ansvar för de övergripande målen samt för de prioriterade uppdrag som är relevanta för respektive verksamhet. Sedan ska nämnderna/styrelserna uppdra till förvaltning/bolag att ta fram interna budgetförslag.

Budgetförslagen ska baseras på övergripande mål och prioriterade uppdrag samt innehålla konkreta och mätbara mål för respektive nämnd/styrelse. Det ska även beskrivas hur de mätbara målen ska nås.

Budgetförslaget behandlas och beslutas av nämnden/styrelsen och blir länken mellan politik och förvaltning, även om det formella ansvaret alltid ligger hos nämnden/styrelsen.

**Varje nämnd och styrelse ansvarar för uppföljning av dels den egna verksamhetens uppdrag som beskrivs i reglemente respektive ägardirektiv, dels kommunfullmäktiges prioriterade uppdrag och övergripande mål. Rapporteringen ska innehålla viktiga mätresultat men framförallt analyser, slutsatser och kommentarer som förklarar resultatet och vad det betyder för den egna verksamheten och Strömsunds kommun som helhet.**

## Finansiella mål för 2026

Budgeten utgår från följande finansiella mål;

- Resultatmål 15 mnkr.
- Investeringar om max 96 mnkr plus eventuella ombudgeteringar från 2025 avseende ej slutförda objekt.
- Investeringsnivån kan komma att kräva upplåning inom avgiftsfinansierad verksamhet.

## Övergripande mål

### Ekonomisk hållbarhet

Ekonomisk hållbarhet är en ekonomisk utveckling som inte medför negativa konsekvenser för den ekologiska eller sociala hållbarheten. En stabil ekonomi är en god grund för hållbar utveckling. En hållbar ekonomi underlättar arbetet med nya framtida utmaningar så som en åldrande befolkning och ökade kostnader för vård och omsorg.

### Social hållbarhet

Social hållbarhet ligger till grund för att en ekonomisk hållbarhet ska vara möjlig. Ett socialt hållbart samhälle är ett jämställt och jämlikt samhälle där människor lever ett gott liv med god hälsa, utan orättfärdiga skillnader. Ett samhälle med hög tolerans där människors lika värde står i centrum, vilket kräver att människor känner tillit och förtroende till varandra och är delaktiga i samhällsutvecklingen. Invånarna ska ha möjlighet att nå sin fulla potential och bidra till samhällets utveckling.

### Ekologisk hållbarhet

Ekologisk hållbarhet handlar om att vårda naturresurser långsiktigt, så att de kan fortsätta försörja mänskligheten och de kommande generationerna med det som behövs.

## 1. Ekonomisk hållbarhet i Strömsunds kommun

I Strömsunds kommun arbetar vi för en hållbar ekonomisk tillväxt som inkluderar hela kommunen och hela samhället. Vi har en god ekonomisk hushållning där vi effektiviserar våra resurser och arbetar smartare. Vi är en företagervänlig kommun med gott företagsklimat som bidrar till en positiv samhällsutveckling. Medborgarna har arbete och bostad. Strömsunds kommun är en attraktiv arbetsgivare.

### Prioriterade mål till nämnder och styrelser för 2026:

- |     |                                                                                             |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1 | Bibehållen position som länets bästa arbetsgivare inom välfärdssektorn.                     |
| 1.2 | Säkrad kompetensförsörjning inom både privat och offentlig sektor.                          |
| 1.3 | Förbättrade förutsättningar för dem som står utan arbete att komma närmare arbetsmarknaden. |
| 1.4 | Minskad ungdomsarbetslöshet.                                                                |

## 2. Social hållbarhet i Strömsunds kommun

### Utbildning – livslångt lärande

I Strömsunds kommun ska vi kunna möta invånarnas behov under hela livet – från förskola, grundskola, gymnasium till högre utbildning. Våra skolor ska se alla barn, ge bra utbildning och stimulera till lust att lära, för hela livet. Alla barn ska få den hjälp, stimulans och utmaning de behöver och har rätt till, oavsett förmågor och förutsättningar. Möjligheter till ett livslångt lärande gynnar deltagande i arbets- och samhällsliv och bidrar till kompetensförsörjning.

### En meningsfull fritid och ett aktivt liv

I Strömsunds kommun finns goda förutsättningar för en meningsfull fritid och ett aktivt liv. Ett rikt och tillgängligt kulturutbud skapar en känsla av gemenskap. Det är i mötet med andra människor vi lär oss att förstå varandra och omvärlden. Klasskillnader och sociala orättvisor kommer inte bara till uttryck som ekonomiska klyftor och klyftor i utbildningsnivåer utan också som kulturell ojämlikhet.

### Trygg och säker kommun

Oavsett ålder och förutsättningar känner sig våra invånare trygga i kommunens verksamheter och i offentliga miljöer. Genom ett aktivt och förebyggande arbete skapar vi förutsättningar för en säker livs- och boendemiljö.

### Hälsa

Kommunen ansvarar för medborgarnas hälsa och välfärd. Medborgarna i Strömsunds kommun ska ha jämlika levnadsvillkor och en god folkhälsa. I Strömsunds kommun ska medborgarna få det stöd och den hjälp den behöver för att ett drägligt och värdigt liv.

### Delaktighet

Strömsunds kommun ska vara en öppen och kommunikativ organisation där invånarna känner ett högt förtroende för verksamheterna. Invånare och kommunens medarbetare upplever goda möjligheter till delaktighet och inflytande. Jämlikhet minskar risken för konflikter och främjar alla människors möjlighet att delta i och påverka samhällsutvecklingen.

### Motverka segregation och stärka integration

Demografisk, socioekonomisk och etnisk segregation utgör hinder för den demokratiska delaktigheten i ett samhälle. För att motverka risker för segregation och främja integration behövs kunskap, långsiktighet och ett samordnat arbete mellan olika verksamheter och aktörer.

## **Prioriterade mål till nämnder och styrelser för 2026:**

### **3. Ekologisk hållbarhet i Strömsunds kommun**

I Strömsunds kommun bedrivs ett effektivt arbete för minskad miljö- och klimatpåverkan. Vi bidrar till klimatarbetet genom att ändra hur vi producerar och konsumerar.

## **Prioriterade mål till nämnder och styrelser för 2026:**

- 3.1**      Ökad kunskap hos medborgarna gällande klimatsmarta val i vardagen.
- 3.2**      Ett mer övergripande och strukturerat arbete med hållbarhetsfrågorna.
- 3.3**      Ur en klimat- och miljöaspekt se över ägardirektiven för de kommunala bolagen. (2025)
- 3.4**      Ökad kompetens hos våra lokala företag i att bidra till den gröna omställningen.
- 3.5**      Minskat matsvinn.
- 3.6**      Ökad andel förnybar energi i de kommunala verksamheterna.
- 3.7**      Ökat återbruk i de kommunala verksamheterna.

## Ekonomi och budgetram 2026

2026 års budget har uppräknats med prisindex för kommunal verksamhet (PKV) 3,1 procent i förhållande till budget 2025, vilket ger 33 166 tkr i uppräkningsökning.

Resultatmålet är satt till 15 mnkr, vilket motsvarar 1,5 procent av skatter och bidrag för 2026.

Potten för kommunfullmäktiges oförutsedda kostnader är 1 mnkr. Kommunstyrelsens utvecklingspott är 1 mnkr och potten för kommunstyrelsens oförutsedda kostnader är 300 tkr.

Befolkningen beräknas minska med 50 personer under 2026.

Utdelning från pensionsstiftelsen, 13 mnkr.

### Gemensamt budgetförslag 2026 Socialdemokraterna och Centerpartiet

|               |                   |                                                                       |
|---------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Ramjustering  | 250 000           | Medborgardialoger                                                     |
| Ej ramjust    | 250 000           | Samhällsutveckling (till en ort per år)                               |
| Ramjustering  | 1 100 000         | Busskort till barn och unga                                           |
| Ramjustering  | 900 000           | Julgåva personalen                                                    |
| Ramjustering  | -1 300 000        | Avslut Bemanningen KLF                                                |
| Ramjustering  | 650 000           | Kompetensförsörjning KLF                                              |
| Ramjustering  | 650 000           | Attraktiv kommun – kommunikatör KLF                                   |
| Ej ramjust    | 1 000 000         | Underhåll fastigheter förbättrad arbetsmiljö barn- och unga           |
| Ramjustering  | 400 000           | Utökning från halvtidstjänst till heltidstjänst Lärcentrum            |
| Ramjustering  | 600 000           | Näringslivsfrämjande åtgärder                                         |
| Ramjustering  | 1 280 000         | Permanentande av verksamhet utökat stöd för unga till studier/arbete  |
| Ej ramjust    | 300 000           | Kvalitetshöjning av elevresultat gymnasieskolan                       |
| Ramjustering  | 800 000           | Gemensam psykolog Öppenvården, grund- och gymnasieskolan              |
| Ramjustering  | 1 000 000         | Kvalitetshöjning av elevresultat grundskolan                          |
| Ramjustering  | 700 000           | Morgonfika eller annat, trivselpeng för eleverna att fördela          |
| Ramjustering  | 150 000           | Bidrag till studieförbunden                                           |
| Ramjustering  | 250 000           | Lovaktiviteter för barn och unga                                      |
| Ramjustering  | 100 000           | Kultur för äldre                                                      |
| Ramjustering  | 2 800 000         | Förebyggande insatser (nya SoL) samt volymförändring                  |
| Ramjustering  | 85 000            | Skor till förskole- och fritidspersonal                               |
| Ej ramjust    | 166 000           | Skor till förskole- och fritidspersonal                               |
| Ramjustering  | 150 000           | Närvård Frostviken volymförändring                                    |
| Ramjustering  | 1 000 000         | Snyggare och tryggare offentliga miljöer (blommor, belysning, bänkar) |
| <b>Totalt</b> | <b>13 281 000</b> |                                                                       |



Budgetramar per verksamhet 2026

Belopp i tkr

Sverigedemokraterna, Strömsund - Budgetförslag 2026

| Nämnd/avd<br>(exkl kapitalkostn)        | Budget 2025<br>inkl ramjust . | Budgetavvik.<br>boks lut 2024 | 3,1%<br>PKV uppräkn 1.) | Uppräknad<br>ram 2026 | Justering<br>gen.stb | Demografisk<br>anpassning | Ram-<br>justerande | Ej ram-<br>justerande | SD<br>utifrån RAM |                                                                              |
|-----------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| KOMMUNFULLMÄKTIGE 2.)                   | 3 157                         | 1 144                         | 98                      | 3 255                 |                      |                           |                    | -372                  | 2 883             |                                                                              |
| KOMMUNSTYRELSE                          | 234 485                       | 3 005                         | 8 467                   | 242 952               | 0                    | 0                         | 2 000              | 281                   | 245 233           |                                                                              |
| Kommunstyrelse 3.)                      | 46 168                        | 1 444                         | 1 471                   | 47 639                |                      |                           |                    | -119                  | 47 520            |                                                                              |
| Kommunledningsförvaltning               | 44 108                        | 25                            | 1 466                   | 45 574                |                      |                           |                    |                       | 45 574            |                                                                              |
| Teknik- och serviceförvaltning          | 42 960                        | 403                           | 1 567                   | 44 527                |                      |                           | 2 000              |                       | 46 527            |                                                                              |
| Framtids- o utvecklingsförvaltning      | 101 249                       | -1 014                        | 3 963                   | 105 212               |                      |                           |                    | 400                   | 105 612           | 2 Mkr för gradvis satsningar på kommunala gatu-/vägnätet (320)               |
| Bredband, arrendefinansierad            | 0                             | 2 147                         |                         |                       |                      |                           |                    |                       | 0                 | 0,4 Mkr för marknadsföring av Hjalmar Strömer                                |
| MILJÖ- OCH BYGGNÄMND                    | 6 274                         | -1 223                        | 194                     | 6 468                 |                      |                           |                    |                       | 6 468             |                                                                              |
| BARN, KULTUR- OCH UT-<br>BILDNINGSNÄMND | 281 282                       | 2 017                         | 9 659                   | 290 941               | 0                    | 0                         | 5 000              |                       | 295 941           |                                                                              |
| Barn-, kultur- och utbildningsförv      | 261 488                       | 2 341                         | 9 032                   | 270 520               |                      |                           |                    |                       | 270 520           |                                                                              |
| Kultur- och fritidsavdelning            | 19 794                        | -324                          | 627                     | 20 421                |                      |                           | 5 000              |                       | 25 421            | 3 Mkr för satsning fritidsgårdar (450) och 2 Mkr till aktivitetsparker (440) |
| SOCIALNÄMND                             | 401 678                       | -3 878                        | 13 855                  | 415 533               | 854                  |                           |                    |                       | 416 387           |                                                                              |
| NÄRVÅRDSNÄMND                           | 25 511                        | -4 330                        | 853                     | 26 364                | 27                   |                           | 1 000              |                       | 27 390            | 1 Mkr för personalförnyelse åtgärder                                         |
| REVISION                                | 1 239                         | 26                            | 38                      | 1 277                 |                      |                           |                    |                       | 1 277             |                                                                              |
| VALNÄMND                                | 47                            | 209                           | 1                       | 48                    |                      |                           |                    | 372                   | 420               |                                                                              |
| TOTAL                                   | 953 673                       | -3 030                        | 33 166                  | 986 840               | 880                  | 0                         | 8 000              | 281                   | 996 000           |                                                                              |

|                                                                                                          |       |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 1.) Inkl. potter fullmäktige, tkr                                                                        | 2025  | 2026  |
| Kommunfullmäktiges oförutsedda.                                                                          | 1 000 | 1 000 |
| 2.) Inkl. potter kommunstyrelse, tkr                                                                     |       |       |
| Kommunstyrelsens oförutsedda                                                                             | 300   | 300   |
| Kommunstyrelsens utvecklingspott                                                                         | 3 277 | 1 000 |
| Observera att görs förändringar i ovanstående potter måste motsvarande ske i kolumnerna för justeringar. |       |       |

Fördelningsutrymme: 996 000  
kvar att fördela: 0  
Ramförslag: 996 000

3.) PKV, prisindex kommunal verksamhet, uppräknad sker på bruttokostnader med avdrag för särskilda undantag, tex affärsverksamhet.

Resultaträkning: 15 000 Resultatmål på 15 mnkr, RUR-disp 2026 ja (ingen RER finns)  
befolkning -100 inv, utdelning pensionsstiftelsen 13 mnkr

Moderaternas  
politiska prioriteringar och  
budgetram 2026  
samt plan för 2027-2028  
för alla i Strömsunds kommun



## Övergripande mål

Det är helt avgörande att vi tar ansvar för vår gemensamma ekonomi och strävar efter stabilitet och långsiktighet. En stark och sund ekonomi som möjliggör tillväxt och utveckling är grunden för att kunna erbjuda goda och trygga levnadsvillkor för kommunens alla medborgare.

### Vår vision för 2030

- Vi har en ökande befolkning i en attraktiv kommun
- Vi har en skola där alla elever lyckas
- Vi har en kommunal service anpassad till medborgarnas behov
- Vi har attraktiva boenden i tätorterna och på landsbygden
- Vi har ett brett utbud av kultur- och fritidsverksamhet
- Vi har en kompetensförsörjning som tillgodoser kommunens och näringslivets behov
- Vi är och uppfattas som en trygg kommun

Vi behöver vidta nödvändiga effektiviseringar i den kommunala verksamheten och omprioriteringar i kommunens ekonomi så att resurserna i första hand läggs på kommunens grundläggande/lagstadgade uppdrag som vård, skola och omsorg. De demografiska anpassningarna ska genomföras med försiktighet så att de inte begränsar en fortsatt utveckling och tillväxt. Genom att arbeta systematiskt med verksamhetsutveckling och ständigt sträva efter förbättringar och effektiviseringar säkerställer vi att skattebetalarnas pengar används på bästa sätt. Det innebär att vi alltid ska leverera god kvalitet i all service och verksamhet som finansieras med kommunala medel. Vi måste vara öppna för nya idéer och lösningar och vara beredda att ompröva våra tidigare antaganden.

### Långsiktiga åtgärder för kommunens ekonomi

Vi är oroade för den brist på långsiktig ekonomisk planering som nu råder. Den årliga budgetprocessen måste ses över för att den politiska nivån ska ges reella möjligheter att prioritera och för att kopplingen mellan verksamhet och resurser ska bli tydligare.

Möjligheterna att prioritera och omfördela resurser i samband med budget- och planeringsarbete är minimala då vi nu år efter år tillämpar avvikelsebudgetering och enbart belyser förändringar.

**Vi vill införa nollbasplanering/budgetering.** Nollbasbudgetering ger oss möjlighet att regelbundet genomlysas all verksamhet, hur den bedrivs och dess kostnader och kvalitet. Vikten av verksamhetens olika delar kartläggs. Vad är

lagstadgat, nödvändigt, önskvärt, bra att ha och onödigt blir tydligt och ger möjlighet till prioriteringar och fastställande av ambitionsnivåer i olika verksamheter.

## Utbildning

Förskolan och skolan ska vara en trygg plats där alla barn och elever rustas för framtiden och ges goda förutsättningar att utvecklas till sin fulla potential. Vi vill skapa en ändamålsenlig och framåtsyftande skola med kunskapsmålen i centrum där alla får en god utbildningsgrund.

För att elever ska lyckas i skolan är det avgörande att man lär sig läsa, skriva och räkna så tidigt som möjligt. Tidiga insatser för elever med behov av särskilt stöd under de första skolåren är därför särskilt angelägna. Målet ska vara att alla elever som lämnar grundskolan har uppnått godkända betyg.

Vi ser en ökad psykisk ohälsa bland barn och unga vilket påverkar många barns skolgång negativt. Vi vill prioritera arbetet med psykisk hälsa inom skolan. Elevhälsans förebyggande och hälsofrämjande arbete är centralt för att stödja elevernas utveckling mot utbildningens mål.

Skolan är en av de viktigaste skyddsfaktorerna för att förebygga utanförskap och ohälsa. Tidiga insatser från skola och socialtjänst kan vara avgörande för att bryta en negativ utveckling. Skolsociala team, med personal från skolan och socialtjänsten, är ett sätt att stärka förutsättningarna för elever att uppnå målen med utbildningen, skapa en lugn och trygg skolmiljö och för att öka elevers närvaro i skolan.

Moderaterna i Strömsunds kommun föreslår därför en satsning på 0,6 mnkr till Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen för anställning av en psykolog i samarbete med Vård- och socialförvaltningen samt 0,5 mnkr till Framtids- och utvecklingsförvaltningen för forma ett skolsocialt team i gymnasieskolan.

Moderaterna föreslår också en förstärkning av Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningens stabsfunktion med 0,8 mnkr för att kunna genomföra planerade utvecklingsinsatser och för att kunna åstadkomma långsiktiga verksamhetsförbättringar med ökade kunskapsresultat.

Gymnasieskolan och vuxenutbildningen behöver ha goda kontakter med det lokala näringslivet för att utforma och erbjuda rätt utbildningar utifrån det lokala kompetensförsörjningsbehovet. Vi behöver knyta samman utbildning på alla nivåer med arbetslivet och företagen genom praktik, arbetsplatsförlagt

lärande, gemensamt arbete i yrkesråd, Ung Företagsamhet, examensarbeten, mentorskap, lärlingsplatser, yrkessvenska med mera.

Lärares utbildning och erfarenhet har stor betydelse för elevernas kunskapsresultat. För att tillgodose alla elevers rätt till en likvärdig utbildning av god kvalitet behöver andelen behöriga lärare öka, vilket bland annat kräver att vi kan möjliggöra för personal att delta i behörighetsgivande utbildningar och att vi genomför breda och uthålliga ansträngningar för att rekrytera, introducera och behålla behöriga lärare.

Eftergymnasiala studier ska kunna genomföras på distans eller genom decentraliserad utbildning via Lärcentrum i kommunen. Där erbjuds den studerande stöd i sitt lärande från lärare och annan personal och får möjlighet att möta andra studerande. Lärcentrum ska vara tillgängligt för studier inom komvux, yrkeshögskola, universitet och högskola eller andra utbildningsformer.

Vi vill att Lärcentrum i Strömsunds kommun samverkar med andra kommuner inom Akademi Norr och fungerar som

- mötesplats som tillhandahåller service till studerande
- mäklare som arbetar för att tillgodose olika gruppers behov av utbildning
- motor som arbetar strategiskt för kommunal och regional utveckling

Moderaterna i Strömsunds kommun föreslår därför en satsning 1 mnkr årligen för att säkerställa Lärcentrums möjligheter att bedriva nuvarande verksamhet och utveckla utbudet.

## Kultur och fritid

En bra kultur- och fritidsverksamhet är utvecklande för främst barn och unga. Den ger lägger grunden för en livslång utveckling av intressen som ger glädje och välmående. Kultur- och fritidsverksamhet kan också vara avgörande vid valet av var man vill leva och bo.

Vi vill därför verka för

- Att det kulturella utbudet i kommunen utvecklas
- Att kommunen ger ett aktivt och likvärdigt stöd till kommunens föreningsliv
- Att kommunen har en kulturskola där ALLA ges möjlighet att delta
- Att fortsatt tillämpa nolltaxa i samlingslokaler

För att främja trygghet, social samvaro, en aktiv fritid och förebygga utanförskap föreslår Moderaterna en satsning på 0,5 mnkr för att kunna erbjuda en ambulerande fritidsgård som når ut till fler unga i kommunens tätorter.

## Näringsliv

Näringslivet är en nyckelfaktor för ett väl fungerande samhälle. Det är därför avgörande att vi skapar goda förutsättningar för de som vill etablera sig och för befintliga företag som vill växa och utvecklas i hela Strömsunds kommun. Vi vill därför förstärka den utåtriktade verksamheten för att attrahera nya och underlätta för befintliga företags tillväxt. Upphandlingarna bör, inom lagens ramar, anpassas så att fler kan delta. Vi vill utreda vilka uppdrag som kommunen har idag som kan konkurrensutsättas och därigenom stärka kommunens näringsliv.

Det finns många i vår kommun som vill bidra till en bättre samhällsutveckling, både genom företagande och i föreningslivet. I Sverige skapas i genomsnitt 3 av 4 jobb via småföretagande. Därför är det också viktigt att Strömsunds kommun satsar och ser småföretagandet som en mycket viktig del i näringslivsarbetet.

Jord och skog är grunden för en livskraftig landsbygd där människor vill bo, leva och verka. Den lokala produktionen av livsmedel är också viktig för vår beredskap. Vi vill därför verka för att företag i de gröna näringarna, till exempel inom livsmedelsproduktion, kan utöka sin produktion och uppmuntra fler att starta.

Det finns förutsättningar för att vi skulle kunna bli en ledande företagskommun och de är då vi får möjligheter till fortsatta satsningar på välfärden. Att våga tänka nytt, titta på goda exempel för att skapa en attraktivare kommun kräver ett Innovationsråd där näringsliv och politiker tillsammans kan ta fram förslag till åtgärder. Resultatet av arbetet ska samtidigt utgöra grund för en gemensam vision om hur vi vill att Strömsunds kommun ska se ut de närmaste 5-15 åren.

Moderaterna i Strömsunds kommun föreslår en satsning på 1,5 mnkr för att arbeta med etableringsfrämjande åtgärder.

## Bo och leva

Strömsunds kommun behöver en bred bostadsmarknad med ett varierande utbud över hela kommunen. Det ska finnas en god infrastruktur som ger möjlighet att bo, leva och driva sin verksamhet i kommunen. För att vi ska attrahera fler invånare behöver vi ha en effektiv och serviceinriktad kommun som ser alla.

Moderaterna i Strömsunds kommun vill tillföra 0,1 mnkr till Miljö- och byggavdelningen för uppdatering av primärkarta.

## Miljö

Miljöfrågorna ska vara en naturlig del av arbetet inom Strömsunds kommun. Vi vill arbeta aktivt med att skapa nya kontakter och samverkansmöjligheter för att underlätta den gröna omställningen. Skogen är central för vår miljöpolitik, vi värnar äganderätten så att skogen kan brukas hållbart till nytta för klimatet och miljön för kommande generationer.

## Trygghet

Kommunen har en viktig roll när det gäller att säkerställa att våra invånare är trygga och känner sig trygga. Enskilda människors känsla av trygghet är ett viktigt mått på hur väl ett samhälle lyckas med sina kärnuppdrag. Betoningen av trygghetens betydelse ska vägleda Strömsunds kommun både i arbetet för ökad trygghet och säkerhet och i utvecklingen av kommunens motståndskraft och krishanteringsförmåga. Kommunen ska ha en god beredskap att hantera samhällsstörningar och säkerställa en god kommunal servicenivå även vid störningar och kriser.

Moderaterna i Strömsunds kommun vill tillföra 1 mnkr till en kommungemensam resurs för att förstärka beredskaps- och säkerhetsarbetet.

## Kommunens personal

Kompetensförsörjning och rekrytering är en nyckelfråga för att klara vår välfärd. Riktade insatser för att rekrytera till bristyrken och behålla befintlig personal är nödvändiga. Vi ska vara en modern och attraktiv arbetsgivare. Ett välfungerande ledarskap är en förutsättning för god kvalitet och kräver tydlighet och ständig utveckling i uppdraget.

Ett aktivt och uthålligt arbete med arbetsmiljöfrågor är avgörande för att personalen ska trivas och vilja fortsätta i kommunens verksamhet. Det leder också till lägre sjukfrånvaro och ett friskare liv.

Alla människor i en organisation utövar någon form av ledarskap som påverkar organisationens verksamhet och resultat. Ett gott ledarskap skapar tillit, ger arbetsglädje, öppnar för initiativ och utveckling samtidigt som kontinuitet och rekryteringsförmåga förbättras. Brister i ledarskapet ger motsatt effekt. Vi står inför stora utmaningar avseende utveckling och bemanning av den kommunala organisationen. En kontinuerlig utveckling av ledarskapet är en nödvändighet

om vi ska klara de grundläggande kommunala uppgifterna som vård, skola och omsorg.

Moderaterna i Strömsunds kommun vill tillföra 0,2 mnkr till Kommunledningsförvaltningen för att förstärka Strömsunds kommuns uppdrag som samisk förvaltningskommun.

### Äldres livskvalité

Strömsunds kommun ska i alla lägen sträva efter att erbjuda tillgänglig äldreomsorg av hög kvalitet, som präglas av respekt för varje individs behov och önskemål. För att öka tryggheten och kvaliteten inom äldreomsorgen är det viktigt att nyttja den språkliga kompetens som finns i kommunen. Vårdtagare och personal ska kunna kommunicera på samma språk när vårdinsatser ges.

Rörelse och träning är viktigt för att förbättra livskvaliteten för äldre. Kommunen ska kunna garantera en personaltäthet som innebär att aktiviteter för äldre kan prioriteras efter deras behov.

Trygghet och säkerhet är grundläggande för ett gott liv, oavsett ålder. För att år en kostnadsfri säkerhetsrond i hemmet. Genom att identifiera risker, se över behov av hjälpmedel och ge råd för säkrare förflyttning – både i och utanför hemmet – kan fler känna sig trygga att bo kvar hemma längre. Det stärker både individens självständighet och vår gemensamma välfärd.

För att säkerställa att kommunens invånare ges möjlighet att bo kvar i sina hem även när olika former av stöd erfordras måste vi erbjuda en tillgänglig och högkvalitativ hemsjukvård. Det kräver en välorganiserad verksamhet för att kunna tillhandahålla den vård och omsorg som behövs. Kommunen ska arbeta för att förbättra hemsjukvårdens kapacitet och kvalitet genom att fokusera på personalens kompetens och effektiv användning av befintliga resurser.

Strömsunds kommun ska också utöka samarbetet med andra kommuner och regioner för att dela kunskap och bästa praxis, vilket bidrar till en enhetlig och hög standard på vården. Genom att samarbeta med det civila samhället och ta vara på deras erfarenheter och engagemang kan vi ytterligare stärka stödet för de som bor kvar hemma.

Moderaterna i Strömsunds kommuns mål är att varje invånare ska känna sig trygg och säker med att de kan få den vård de behöver, oavsett var de bor i kommunen. Detta kräver kontinuerliga prioriteringar i kommunens verksamheter för att möta behoven på bästa sätt.



Moderaterna i Strömsunds kommun vill därför

- Förstärka Vård- och socialförvaltningens och Närvård Frostviken med 1,0 mnkr resp 0,250 mnkr för ökade kostnader i nya löneavtal, rörliga lönedelar.
- Tillföra 1,0 mnkr till Vård- och socialförvaltningen för utveckling och införande av välfärdsteknik.

### En god hälsa genom hela livet

Att upprätthålla en hälsosam livsstil och etablera hälsosamma vanor är avgörande för ett gott liv. Vår kommun ska prioritera arbetet med att främja god hälsa genom hela livet. Kommunen ska initiera och stödja olika hälsofrämjande insatser som uppmuntrar till fysisk aktivitet, balanserad kost och mentalt välbefinnande. Genom att skapa förutsättningar för hälsosamma val i vardagen kan vi hjälpa invånarna att leva ett längre och friskare liv.

Vår demografi förändras, och vi ser en åldrande befolkning där allt färre unga kommer att behöva ta hand om allt fler äldre. Detta ställer särskilda krav på vår hälso- och sjukvård samt på vårt hälsofrämjande arbete. Vi måste därför arbeta strategiskt och långsiktigt för att möta dessa utmaningar och säkerställa att våra äldre får den vård och omsorg de behöver, samtidigt som vi stöder den yngre generationens hälsa och välbefinnande.

I en tid av global osäkerhet och konflikter är det viktigare än någonsin att vår kommun arbetar effektivt för att garantera invånarnas säkerhet och välbefinnande genom en stark vårdsektor. Genom effektiv förvaltning och förbättrad krisberedskap kan vi säkerställa att alla får den vård de behöver och känner sig trygga.

Kommunens strävan ska skapa ett samhälle där varje individ har möjlighet att leva sitt liv frisk. Genom att prioritera hälsa, välbefinnande och förebyggande åtgärder skapas förutsättningar för ett långt och meningsfullt liv för alla.

### Särskilda utvecklingsinsatser

I budgeten för 2026 vill Moderaterna tillföra 1 mnkr till Framtids- och utvecklingsförvaltningen samt 1,2 mnkr till Barn- kultur- och utbildningsförvaltningen och Vård- och Socialförvaltningen som en fördelningspott att använda till nödvändiga utvecklingsinsatser och fördela efter behov under 2026. Närvård Frostviken tillförs 0,406 mnkr för samma ändamål.

Moderaterna i Strömsunds kommun vill tillföra Framtids- och utvecklingsförvaltningen 0,500 mnkr för samhällsutveckling i två kommundelar.

## Ekonomi och budgetram 2026

- \* 2026 års budget är uppräknad med PKV 3,1% i förhållande till budget 2025.
- \* Effektiviseringskrav för verksamheterna, 0,2% av uppräknad ram.
- \* Resultatmålet är satt till 15 mnkr.
- \* Potten för kommunfullmäktiges oförutsedda kostnader är 1 mnkr. Kommunstyrelsens utvecklingspott är 1 mnkr och potten för Kommunstyrelsens oförutsedda kostnader är 0,3 mnkr.
- \* Befolkningen beräknas minska med 50 personer under 2026.

## Prioriteringar och satsningar i budgeten för 2026

### Kommunstyrelsen

- 165 tkr - Avtal med Mittuniversitetet 2026 – 2029. Ej ramjusterande.

### Kommunledningsförvaltningen

- 200 tkr - Förstärkning av Strömsunds kommuns uppdrag som samisk förvaltningskommun. Ej ramjusterande.

### Teknik- och serviceförvaltningen

- 1 mnkr – Kommungemensam resurs för att förstärka beredskaps- och säkerhetsarbetet. Ramjusterande.

### Framtid- och utvecklingsförvaltningen

- 500 tkr - Inrättande av skolsocialt team inom gymnasieskolan. Ramjusterande.
- 1 mnkr – Säkerställa Lärcentrums möjligheter att bedriva nuvarande verksamhet och utveckla utbudet. Ramjusterande.
- 1,5 mnkr – Arbete med etableringsfrämjande åtgärder. Ej ramjusterande.
- 500 tkr - Samhällsutveckling i två kommundelar. Ej ramjusterande
- 1 mnkr – Fördelningspott för utvecklingsinsatser efter behov. Ej ramjusterande.
- 2,5 mnkr – Demografisk anpassning – gymnasieskolan. Ej ramjusterande.

### Miljö- och byggavdelningen

- 100 tkr – Uppdatering kartor. Ej ramjusterande.

### Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

- 600 tkr – Psykologtjänst (delas med VSF). Ramjusterande.
- 800 tkr – Stabstjänst. Ramjusterande.
- 1,2 mnkr – Fördelningspott för utvecklingsinsatser efter behov. Ej ramjusterande.

### Kultur- och fritidsavdelningen

- 500 tkr – Ambulerande fritidsgård. Ramjusterande.

### Vård- och socialförvaltningen

- 1 mnkr – Kompensation nya avtal rörliga lönedelar. Ramjusterande.
- 1 mnkr – Projektanställning för utveckling och införande av välfärds-teknik. Ej ramjusterande.
- 1,2 mnkr - Fördelningspott för utvecklingsinsatser efter behov. Ej ramjusterande.

### Närvård Frostviken

- 250 tkr – Kompensation nya avtal rörliga lönedelar. Ramjusterande.
- 406 tkr – Fördelningspott för utvecklingsinsatser efter behov. Ej ramjusterande.

## Långsiktiga målområden för Strömsunds kommun.

### Moderaterna vill att

1. Strömsunds kommun ska ha en sund och hållbar ekonomi i balans där verksamheten ständigt strävar efter förbättringar och effektiviseringar.

En långsiktig hushållning med den kommunala ekonomin gör att vi ger hela kommunen rätt förutsättningar idag och samtidigt säkrar framtidens välfärd. De kommunala intäkterna ska användas på ett effektivt och långsiktigt hållbart sätt.

2. Strömsunds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare med modigt och tryggt ledarskap.

En av de viktigaste faktorerna för medarbetarnas arbetsupplevelse är ledarskapet. Chefer har en avgörande betydelse för både trivsel och produktivitet men de har också sina egna utmaningar och behöver rätt stöd. De förutsättningar som skapas för ett stärkt ledarskap via projektet "Strategi 2032: Målinriktad kompetensförsörjning" är en viktig pusselbit för Strömsunds kommun som en attraktiv arbetsgivare.

3. Strömsunds kommun ska vara en kunskapsinriktad skolkommun där barn och unga rustas väl för framtiden och ges möjlighet att uppnå sin fulla potential.

Genom ett engagerat och kontinuerligt arbete för kunskap, trygghet, ordning och trivsel i skolan ska kunskapsresultaten och måluppfyllelsen höjas. En annan prioriterad uppgift är att stärka barns och ungas psykiska hälsa.

4. Strömsunds kommun ska vara en företagsvänlig kommun där människor och entreprenörskap utvecklas och skapar tillväxt.

Strömsunds kommun är till stora delar beroende av det lokala näringslivet. Kommunen gynnas i form av arbetstillfällen, innovationer, service och skatteintäkter när företagen mår bra. Företagsamhet och entreprenörskap ska därför uppmuntras och tas hänsyn till i kommunala beslut.

5. Strömsunds kommun ska vara en kommun där tillgång till vård och stöd är självklarheter och där varje person kan leva sitt liv fullt ut.

Målet är att varje invånare ska känna sig trygg och säker med att de kan få det stöd och den vård de behöver, oavsett var de bor i kommunen. För att möta behoven på bästa sätt krävs kontinuerliga prioriteringar.

6. Strömsunds kommun ska vara en trygg kommun – både i vardag och kris. Människors trygghet och säkerhet är ett grundläggande samhällsuppdrag som ska vägleda kommunen i arbetet för ökad trygghet och säkerhet och i utvecklingen av Strömsunds kommuns krisberedskap.
7. Strömsunds kommun ska utvecklas på ett miljö- och klimatomässigt hållbart sätt.

Kommunen behöver vara en samlande kraft för samarbete med näringsliv, civilsamhälle och medborgare. De styrdokument och handlingsplaner som krävs för ett effektivt miljö- och klimatarbete följs upp systematiskt och uppdateras i den takt som behövs för fortsatt målinriktat arbete.

8. Strömsunds kommun ska vara en inkluderande kommun som främjar människors egenmakt, livskvalitet och egenförsörjning

I Strömsunds kommun behövs alla och alla ska kunna bidra. Kommunens invånare ska kunna vara fullt delaktiga i alla delar av det politiska, sociala och kulturella livet. Ingen ska utsättas för diskriminering.



# Vänsterpartiets budgetförslag och politiska prioriteringar för 2026

---

OCH LÅNGSIKTIG PLAN 2027 OCH 2028



## Övergripande om våra långsiktiga mål och politiska prioriteringar

De satsningar Vänsterpartiet vill göra i detta budgetförslag grundar sig i vår insikt i att det politiska bör ta ett större, tydligare och mycket mer aktivt ansvar för våra verksamheter, utvecklingen i vår kommun och vår roll som arbetsgivare.

Vi vill under åren 2026, 2027 och 2028 prioritera sådant som hör till kommunens kärnuppdrag, och skala av en del annat som vi anser inte hör till kärnuppdraget. På så sätt kan vi frigöra resurser till skolan, förskolan, vården, omsorgen och klimat- och miljöarbete. Vi vill att Strömsunds kommun är en attraktiv kommun att leva i och våra satsningar handlar om att förbättra skola, förskola, vård- och omsorg, bedriva ett aktivt klimat- och miljöarbete, stärka kompetensförsörjningen och underlätta för människor som vill flytta hit för att arbeta i kommunens verksamheter.

### SKOLA OCH FÖRSKOLA

Vi vill satsa på att anställa fler speciallärare, och särskilt med inriktning på barns tidiga läs- och skrivutveckling. De tidiga åren är enormt viktiga och förmågan att läsa och skriva lägger grunden för alla andra skolämnen. Vi vill att Strömsunds kommun använder sig av det statliga bidrag som Skolverket har för att anställa speciallärare, där staten står för halva lönekostnaden. Det finns även statliga bidrag för att vidareutbilda fler speciallärare, vilket vi vill att kommunen överväger ifall att det blir svårt att rekrytera fler speciallärare inom läs- och skrivutveckling. Att få lära sig skriva och läsa är en rättighet för våra barn och något vi vill värna.

2025 träder en lagändring i kraft om att varje skolenhet ska ha bemannade skolbibliotek. Skolbibliotekarien ska vara anställd av skolan och ingå i skolans arbetslag. Detta vill vi möjliggöra genom att avsätta medel för att anställa skolbibliotekarier vid varje skola, vilket vi ser som en del av vår satsning på barn- och ungas läs- och skrivutveckling. I första hand bör utbildade bibliotekarier anställas, och i andra hand lärare/förskollärare eller annan pedagog som kan tänka sig att vidareutbilda sig.

Under 2025 pågår en statlig utredning om reglering av storlek på barngrupperna och personaltäthet i förskolor, vilket innebär att skolhuvudmän snart kan komma att stå inför nya lagkrav. Beslutet om nedläggning av Lindbergsbackens förskola i Strömsund och Killevippens förskola i Rossön är överklagad och vi vill, om överklagan skulle gå igenom, stoppa planerna på dessa nedläggningar. Killevippens förskola har enligt





Skolverkets riktvärden en lagom stor barngrupp, och förskolan behövs på orten Rossön. Vi vill också undvika att barngruppernas storlek ökar på andra förskolor, därför har vi avsatt pengar för att stoppa nedläggningar, varsel av förskolepersonal och bidra till att förskolor i kommunen kan hålla ner antalet barn per avdelning.

## KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Inom de närmaste 5 åren kommer sammanlagt 100 undersköterskor och vårdbiträden att gå i pension. Vi skjuter till totalt 10 miljoner kronor år 2026 för vuxenutbildning. Det handlar om att vidareutbilda redan befintlig personal på betald arbetstid, erbjuda fler platser inom Komvux, låta nysvenskar få läsa på SFI på betald arbetstid m.m.

För att kommunen ska klara kompetensförsörjningen behövs inflyttare. Därför vill vi erbjuda rabatt på hyran på kommunala bostäder med 50 % under första året, för inflyttande nyanställda som tar jobb inom kommunens verksamheter.

## VÅRD & OMSORG

Kommunen står inför stora utmaningar inom vård och omsorg, särskilt kopplat till kompetensförsörjningen. Därför vill vi att personal som anställs i vård och omsorg erbjuds tillsvidareanställningar, inte vikariat. Därför är detta en av våra prioriterade satsningar i budget 2026. Detta kan underlätta när vikarier behöver tas in, då det är mer attraktivt att flytta till kommunen om man erbjuds en tillsvidareanställning. Detta kan också underlätta frigörandet av personal för att kunna vidareutbilda sig, samtidigt som vi hoppas att det kan förbättra det långsiktiga arbetet i verksamheterna när behovet av hyrpersonal förhoppningsvis kan minska långsiktigt p.g.a. fler tillsvidareanställda i verksamheterna.



## KLIMAT OCH MILJÖ

Vi avsätter medel 2026 för bildandet av ett kommunalt råd för klimat- och miljöfrågor. Den nyinrättade tjänsten som hållbarhetsstrateg behöver ett sammanhang att verka i och föreslås vara sammankallande för detta råd. I klimatrådet bör förtroendevalda politiker finnas representerade samt representanter från föreningar med intresse i dessa frågor, organisationer med anknytning till samiska ursprungsbefolkningen, samt de företag som är intresserade. En tydlig målsättning bör vara att kommunens företag ska veta vad den gröna omställningen kan komma att innebära i form av möjligheter men också de ökade krav som läggs på näringar. En annan målsättning är att få projektmedel för att kunna växla upp klimatarbetet i Strömsunds kommun i samarbete med näringsliv, politiken och civilsamhället och här är samarbete en viktig nyckel för framgångsrikt arbete.

## SOCIALA INSATSER

Under 2026 kommer lagkraven öka för personer som har försörjningsstöd, vilket innebära att arbetsmarknadsenheten skulle behöva anställa omkring fem nya handledare. Troligen kommer statliga medel för detta men det är oklart ännu. Vänsterpartiet har därför tagit med budget att utöka arbetsstyrkan med en person redan från januari 2026 för att påbörja arbetet med den utökade verksamheten.

## NÄRINGSLIVSUTVECKLING

Vi vill effektivisera och omorganisera kommunens näringslivsarbete. Vi vill bilda ett kommunalt näringslivsråd som ersätter det som idag är enheten för Näringsliv och utveckling. Vi vill göra detta för att vi menar att företagen och politikerna ska ha nyckelrollerna och mandaten för att forma en kommun som är företagsvänlig och attraktiv för såväl befintliga företag som de som letar efter etableringsort. Det finns mycket EU medel och andra projektpengar att söka för näringslivsutveckling, och vi planerar att näringslivsrådet kan ha en anställd som sköter dessa ansökningar. Rådet bör samverka med klimat- och miljørådet och bidra till att företagen inser vad gröna omställningen kommer att innebära i form av möjligheter men också de ökade krav som läggs på näringar.



## VÄNSTERPARTIETS PRIORITERINGAR OCH SATSNINGAR I BUDGET 2026

Utifrån den grundberedning som tjänstemännen tagit fram (se bilaga på nästa sida i budgetförslaget) vill Vänsterpartiet föreslå följande ändringar och tillägg:

1. De vindkraftspengar som utlovats till kommuner med landbaserad vindkraft räknas in i budget 2026, och antas utgöra 10 miljoner.
2. Överskottsmålet sänks från 15 miljoner till 7 miljoner kronor vilket ger ytterligare 8 miljoner kr i fördelningsutrymme.
3. Framtid- och utvecklingsförvaltningen tillförs 10 miljoner kronor till vuxenutbildning för att möta kompetensförsörjningsutmaningar i kommunens verksamheter.
4. Enheten för näringsliv- och utveckling omorganiseras till ett kommunalt näringslivsråd. Rådet budgeteras med 500 000 kr i finansiering till en deltidsanställning samt för att täcka arvodeskostnader.
5. Medel om 3,5 miljoner kr flyttas från framtids- och utvecklingsförvaltningen i och med omorganisation av näringslivsverksamheten, och tillförs fördelningsutrymmet.
6. Barn- kultur- och utbildningsnämnden i tilldelas ytterligare 5,6 miljoner kr syfte att anställa fler speciallärare och skolbibliotekarier samt för uppstartskostnader för skolbibliotek.
7. Barn- kultur- och utbildningsnämnden tillförs ytterligare 5 miljoner kr för att förhindra att förskolor måste stängas samt eftersträva att antal barn per avdelning i förskolorna är i linje med Skolverkets riktvärden.
8. Socialnämnden tillförs 5,4 miljoner kr för att tillsvidareanställa personal som annars bara hade fått vikariat.
9. Teknik- och serviceförvaltningen tillförs 1,5 miljoner kr för färdtjänst.
10. Arbetsmarknadsenheten tillförs 700 000 kronor för arbete med att förbereda verksamheten inför kommande krav kopplade till försörjningsstöd.
11. Strömsunds hyresbostäder får tillskott om 800 000 för att ge rabatt på hyran för nyanställda inom kommunens verksamheter som flyttar till kommunal hyresbostad i kommunen.



Vänsterpartiets budget för 2026 – för en politik utan flasklor

BILAGA 1 – GRUNDBEREDNING FRÅN EKONOMIAVDELNINGEN 2025-04-30:

Budgetramar per verksamhet 2026  
Belopp i tkr  
Till budgetberedningen 2025-04-30 grundberedning  
Skatteprognos per 2025-04-29

| Nämndavd<br>(exkl kapitalkostn)         | Budget 2025<br>inkl ramjust. | Budgetavrsk.<br>bokslett 2024 | 3,1%<br>PKV uppräkn 1) | Uppräknad<br>ram 2026 | 0,00%<br>Effektivering | Justering<br>gen.stb | Demografisk<br>anpassning | Ram-<br>justerande | El ram-<br>justerande | Ramförlag<br>2026 | Kommentarer |
|-----------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-------------|
| KOMMUNFULLMÄKTIGE 2)                    | 3,157                        | 1,144                         | 98                     | 3,255                 | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | -372                  | 2,883             | real 2026   |
| KOMMUNSTYRELSE                          | 234,485                      | 3,005                         | 8,467                  | 242,952               | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 242,952           |             |
| Kommunstyrelse 3)                       | 46,168                       | 1,444                         | 1,471                  | 47,639                | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 47,639            |             |
| Kommunledningsförvaltning               | 44,108                       | 25                            | 1,466                  | 45,574                | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 45,574            |             |
| Teknik- och serviceförvaltning          | 42,960                       | 403                           | 1,567                  | 44,527                | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 44,527            |             |
| Framtids- o utvecklingsförvaltn         | 101,249                      | -1,014                        | 3,963                  | 105,212               | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 105,212           |             |
| Bredband, arrenderfinansierad           | 0                            | 2,147                         |                        |                       | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 0                 |             |
| MILJÖ- OCH BYGNÄMND                     | 6,274                        | -1,223                        | 194                    | 6,468                 | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 6,468             |             |
| BARN, KULTUR- OCH UT-<br>BILDNINGSNÄMND | 281,282                      | 2,017                         | 9,659                  | 290,941               | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 290,941           |             |
| Barn- kultur- och utbildningsförv       | 261,488                      | 2,341                         | 9,032                  | 270,520               | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 270,520           |             |
| Kultur- och fritidsavdelning            | 19,794                       | -324                          | 627                    | 20,421                | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 20,421            |             |
| SOCIALNÄMND                             | 401,678                      | -3,878                        | 13,855                 | 415,533               | 0                      | 854                  | 0                         | 0                  | 0                     | 416,387           |             |
| NÄRVÅRDSNÄMND                           | 25,511                       | -4,330                        | 833                    | 26,364                | 0                      | 27                   | 0                         | 0                  | 0                     | 26,390            |             |
| REVISION                                | 1,239                        | 26                            | 38                     | 1,277                 | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 0                     | 1,277             |             |
| VALNÄMND                                | 47                           | 209                           | 1                      | 48                    | 0                      | 0                    | 0                         | 0                  | 372                   | 420               | real 2026   |
| TOTAL                                   | 953,673                      | -3,030                        | 33,166                 | 986,840               | 0                      | 880                  | 0                         | 0                  | 0                     | 987,719           |             |

|                                                                                                                                         |        |                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.) Inkl. pottar fullmäktige, tkr                                                                                                       | 2025   | 2026                                                                                                                  |
| Kommunfullmäktiges oförutsedda                                                                                                          | 1,000  | 1,000                                                                                                                 |
| 2.) Inkl. pottar kommunstyrelse, tkr                                                                                                    | 300    | 300                                                                                                                   |
| Kommunstyrelsens oförutsedda                                                                                                            | 3,277  | 1,000                                                                                                                 |
| Kommunstyrelsens utvecklingspott                                                                                                        |        |                                                                                                                       |
| Observera att görs förändringar i ovanstående pottar måste motsvarande ske i kolumnerna för justeringar.                                |        |                                                                                                                       |
| 3.) PKV, prisindex kommunal verksamhet, uppräknning sker på bruttokostnader<br>med avdrag för särskilda undantag, tex affärsverksamhet. |        |                                                                                                                       |
| Resultaträkning:                                                                                                                        | 15,000 | Resultatmål på 15 mkr, RUR-disp 2026 ja (ingen RER finns)<br>befolkning -100 inv, utdelning pensionsstiftelsen 13 mkr |

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Fördelingsutrymme: | 987,719 |
| Kvar att fördela   | 8,281   |
| Ramförlag:         | 996,000 |

Diarienummer KS.2025.215 041

## **§ 91 Investeringsbudget 2026**

Niclas Liljefjäll, ekonomichef samt Veronica Hjorter-Stenklyft, ekonomistrateg, kommunledningsförvaltningen redogör för investeringsbudget 2026.

Sammantaget föreslås investeringar för 95,7 miljoner kronor år 2026.

Ursprungliga äskanden uppgick till 128,9 miljoner kronor.

Kommunen har ännu inte lånat till sina investeringar men möjligheten finns att ta upp externa lån om likviditeten kräver det. Sannolikt kan en del komma att lånefinansieras år 2026. Primärt lånas till affärsverksamheten såsom investeringar i vatten- och avlopp samt bredband.

## **Förvaltningens förslag till beslut**

1. Investeringsbudget 2026 fördelas per objekt enligt upprättat förslag.
2. Kommunstyrelsen får delegation att bevilja objekt ur den ospecificerade investeringspotten på 2 miljoner kronor.
3. 21 miljoner kronor beviljas till nybyggnation av LSS-bostäder.

## **Underlag till beslut**

AU § 89/2025

Tjänsteskrivelse - Investeringsbudget 2026

Investeringsobjekt 2026, förslag

Sammanställning inkomna investeringsärenden 2026

## **Yrkande**

Ordföranden föreslår kommunstyrelsen att besluta enligt förslag 1 och 2 till beslut.

Moderaterna yrkar att ett underlag avseende nybyggnation av LSS-bostäder bifogas handlingar till kommunfullmäktige inför beslut.

## **Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Besluta enligt:

---

Justerare

---

**Fortsättning § 91**

1. Investeringsbudget 2026 fördelas per objekt enligt upprättat förslag.
2. Kommunstyrelsen får delegation att bevilja objekt ur den ospecificerade investeringspotten på 2 miljoner kronor.
3. Underlag avseende nybyggnation av LSS-bostäder bifogas handlingar till kommunfullmäktige inför beslut

**Beslut skickas till**

Förvaltningschefer

Kommundirektör

Ekonomichef

Nämndordföranden

---

Diarienummer KS.2025.215

## **Investeringsbudget 2026, fördelad per objekt**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

1. Investeringsbudget 2026 fördelas per objekt enligt upprättat förslag.
2. Kommunstyrelsen får delegation att bevilja objekt ur den ospecificerade investeringspotten på 2 miljoner kronor.
3. 21 miljoner kronor beviljas till nybyggnation av LSS-bostäder.

### **Sammanfattning av ärendet**

Sammantaget föreslås investeringar för 95,7 miljoner kronor år 2026.

Ursprungliga äskanden uppgick till 128,9 miljoner kronor.

Kommunen har ännu inte lånat till sina investeringar men möjligheten finns att ta upp externa lån om likviditeten kräver det. Sannolikt kan en del komma att lånefinansieras år 2026. Primärt lånas till affärsverksamheten såsom investeringar i vatten- och avlopp samt bredband.

Den största investeringen som föreslås är nybyggnation av LSS-boenden i Strömsund. Där föreslås en investering på 21 miljoner kronor för år 2026.

### **Beskrivning av ärendet**

Under flera år har kommunen satsat medel till reservkraftverk till bland annat skolor och äldreboenden för att säkerställa drift vid strömavbrott. Satsningen föreslås fortsätta även år 2026 då Åshamra i Hammerdal står på tur med 2 miljoner kronor.

Ett beredskapslager för drivmedel föreslås för år 2026 med 830 000 kronor.

Kommunstyrelsen föreslås även i år få förfoga över en ospecificerad pott, bland annat till nödvändiga arbetsmiljöåtgärder, men den föreslås sänkas från 3 miljoner kronor till 2 miljoner kronor.

Likaså föreslås att teknik- och serviceförvaltningen får behålla sin årliga pott på 4,5 miljoner kronor till fastighetsåtgärder.

---

Inom IT ställs allt högre krav på säkerhetsåtgärder. En årlig pott på 1 miljon kronor föreslås för investering i nätverksinfrastruktur som behöver bytas ut.

Gator och vägar föreslås få 1 miljon till gatubeläggningar, även om behovet uppges vara större.

Det finns krav på byten av våra brand- och inbrottslarm. Utbytet började år 2024 och beräknas pågå under flera år. Årligen anslås 2 miljoner kronor till detta.

Det finns lagkrav från 1 jan 2026 på att kärl för återvinning på allmänna platser av en viss storlek ska finnas. 150 000 kr föreslås satsas på detta år 2026.

Buskurer har börjat bytas ut redan. De nya produceras genom gymnasieskolans bygg- och anläggningsprogram. Årligt belopp för material är 100 000 kronor.

Av arbetsmiljösäl behöver ugnar bytas ut i två produktionskök, total investering 600 000 kr.

Förnyelse av dagvattenledningar görs löpande och 500 000 kronor föreslås även för år 2026. Det följer också vår klimatanpassningsplan.

Efter tillsyn av räddningstjänsten förelades kommunen att installera sprinklersystem i boenden på Åshamra och Brismarksgården, total investering för detta blir 5,5 miljoner kronor.

Från och med 1 januari 2025 gäller retroaktiva krav på att byggnader som inte är bostadshus och har sammanlagt med än 20 parkeringsplatser måste ha minst en laddningspunkt för elfordon. För år 2026 föreslås 420 000 kronor satsas på detta.

1,6 miljoner kronor föreslås satsas på solcellsanläggning på Solbackens särskilda boende som ett steg i minskad klimatpåverkan.

Taket på Fjällsjöskolan har brister i tätskiktet tegel med läckage som följd. 1,5 miljoner kronor föreslås satsas på den takreningen.

Ett begagnad 4-axligt släp för containerkörning behövs för AVAs containrar med komprimatorer då befintliga fästen inte passar. Den investeringen bedöms kosta 350 000 kronor.



---

För gymnasieskolans el-program föreslås en investering på 240 000 kr i laborationsutrustning som är sista steget i en flerårig satsning.

I och med den nya socialtjänstlagen så kommer det den 1 juli 2026 komma ökat krav på kommunerna att tillhandahålla aktiviteter för personer som står långt ifrån arbetsmarknaden. För att tillgodose en del av det kravet föreslås en investering på 150 000 kr i växthus som arbetsmarknadsenheten kan arrangera aktiviteter i.

Enligt Barnkonventionen ska barn skyddas mot alla former av våld. Flera av våra skolor behöver stärka sitt skydd mot hot och våld. Enligt åtgärdsplan utifrån hot och våld föreslås en investering på 5 miljoner kronor för detta.

År 2025 beslutades om ombyggnation av skolor i Strömsund och år 2026 kommer andra etappen av den investeringen och för år 2026 är beloppet 10 miljoner kronor.

Närvård Frostviken föreslås få 190 000 kr för ombyggnation av personalkontor för att stärka arbetsmiljön.

Bredbandsinvesteringar föreslås få en utökad investeringsram för år 2026. Den tidigare ramen på 2 miljoner höjs till 4,5 miljoner kronor.

Inom vatten- och avlopp har kommunen haft en investeringsplan på 9,36 miljoner kronor per år för bland annat förnyelse av ledningsnätet med mera. För år 2026 finns ett ökat behov inom AVAs verksamhet då exempelvis skivfilter i Strömsunds reningsverk behöver bytas för att kvaliteten på reningen ska hållas, inte minst med tanke på den troliga etableringen av fängelse i Ulriksfors. Den årliga planen på 9,36 miljoner kronor föreslås sänkas till 4,65 miljoner kronor för år 2026 men samtidigt föreslås 10 miljoner kronor till byte av skivfilter, 4 miljoner kronor föreslås till så kallade CUS-hus (hus för kärl på centrala platser), 150 000 kronor till restavfallskärl samt 800 000 kronor till kärllvattsaggregat.

Från och med 2027 ska fastighetsnära insamling av förpackningar vara införd enligt lag. För detta föreslås för år 2026 investering på 8 miljoner kronor för sopkärl för fastighetsnära insamling samt 3 miljoner kronor för krantömmande behållare till förpackningsinsamlingen.

---

Vård- och socialförvaltningen har i flera år framfört behov av att bygga nytt LSS-boende. Som det är nu har vi boenden som är placerade utanför kommunens gränser eftersom det inte finns lediga LSS-boenden i vår kommun. Flera av de platser vi har är inte helt ändamålsenliga för varken brukare eller personal. Därför föreslås en investering på 21 miljoner kronor för nybyggnation av LSS-boende.

### **Beslutsunderlag**

Investeringsbudget 2026 fördelad per objekt, förslag  
Sammanställning inkomna investeringsäskanden 2026

### **Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Kommunledningsförvaltningen, Niclas Liljefjäll

### **Beslut skickas till**

Förvaltningschefer

Kommundirektör

Ekonomichef

Nämndsordföranden

## Investeringsbudget per objekt 2026, förslag

| Förvaltning                                               |          |                                                        | Budget        | Plan          |
|-----------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Äskande                                                   | Utförare | Objekt                                                 | 2026          | 2027          |
| <b>Skattefinansierad</b>                                  |          |                                                        |               |               |
| Kommunstyrelsen (KS)                                      |          |                                                        |               |               |
|                                                           |          | Kommunstyrelsens ospecificerade pott                   | 2 000         | 3 000         |
|                                                           | TSF      | Reservkraft utifrån tidigare redovisad reservkraftplan | 2 000         | 2 000         |
|                                                           | TSF      | Beredskapslager drivmedel                              | 830           |               |
| <b>Teknik- och serviceförvaltningen (TSF)</b>             |          |                                                        |               |               |
|                                                           | TSF      | Sprinklers särskilda boenden, 2 st                     | 5 500         |               |
|                                                           | TSF      | Elbilsladdare                                          | 420           | 420           |
|                                                           | TSF      | Solcellsanläggning, Solbacken särskilda boende         | 1 600         |               |
|                                                           | TSF      | Byte av tak Fjällsjöskolan                             | 1 500         |               |
|                                                           | TSF      | Byte brand/inbrottslarm                                | 2 000         | 2 000         |
|                                                           | TSF      | Fastigheter, pott                                      | 4 500         | 4 500         |
|                                                           | TSF      | Kärl för återvinning på allmänna platser               | 150           |               |
|                                                           | TSF      | 4-axligt släp för containerkörning                     | 350           |               |
|                                                           | TSF      | Väderskydd                                             | 100           | 100           |
|                                                           | TSF      | Gator/vägar, pott                                      | 1 000         | 1 000         |
|                                                           | TSF      | IT, Pott                                               | 1 000         | 2 500         |
|                                                           | TSF      | Ugnar kök, 2 st                                        | 600           |               |
|                                                           | TSF      | Förnyelse ledningsnät dagvatten                        | 500           | 500           |
| <b>Framtids- och utvecklingsförvaltningen (FUF)</b>       |          |                                                        |               |               |
|                                                           | FUF      | Laborationsutrustning EL-programmet                    | 240           |               |
|                                                           | FUF      | Växthus (Arbetsmarknadsenheten AME)                    | 150           |               |
| <b>Barn-, kultur, och utbildningsförvaltningen (BKUF)</b> |          |                                                        |               |               |
|                                                           | TSF      | Åtgärdsplan utifrån hot och våld (PDV)                 | 5 000         |               |
|                                                           | TSF      | Ombyggnad skolor, Strömsund                            | 10 000        |               |
| <b>Närvård Frostviken (NVF)</b>                           |          |                                                        |               |               |
|                                                           | TSF      | Ombyggnation av personalkontor                         | 190           |               |
| <b>Vård- och socialförvaltningen (VSF)</b>                |          |                                                        |               |               |
|                                                           | TSF      | Gruppbostad LSS nybyggnad                              | 21 000        |               |
| <b>Delsumma skattefinansierad</b>                         |          |                                                        | <b>60 630</b> | <b>16 020</b> |
| <b>Avgiftsfinansierad</b>                                 |          |                                                        |               |               |
| <b>Avfall, vatten och avlopp (AVA)</b>                    |          |                                                        |               |               |
|                                                           | TSF      | VA-enligt plan                                         | 4 650         | 9 360         |
|                                                           | TSF      | Skivfilter Strömsunds reningsverk                      | 10 000        |               |
|                                                           | TSF      | CUS-hus (hus för kärl på centrala platser)             | 4 000         | 1 000         |
|                                                           | TSF      | Restavfallskärl                                        | 150           | 150           |
|                                                           | TSF      | Kärltvättsaggregat                                     | 800           |               |
| <b>Bredband</b>                                           |          |                                                        |               |               |
| Bredband                                                  | Bredband | Bredbandsutbyggnad                                     | 4 500         | 2 000         |
| <b>Delsumma avgiftsfinansierad</b>                        |          |                                                        | <b>24 100</b> | <b>12 510</b> |
| <b>Producentfinansierad</b>                               |          |                                                        |               |               |
| <b>Förpackningsinsamling</b>                              |          |                                                        |               |               |
|                                                           | TSF      | Sopkärl fastighetsnära insamling (FNI)                 | 8 000         | 3 100         |
|                                                           | TSF      | Krantömmande behållare till förpackningsinsamlingen    | 3 000         | 4 000         |
| <b>Delsumma producentfinansierad</b>                      |          |                                                        | <b>11 000</b> | <b>7 100</b>  |
| <b>Totalsumma</b>                                         |          |                                                        | <b>95 730</b> | <b>35 630</b> |

# Investeringar 2026

| Tkr                       |  |        |                         |  | Totalt äskande inkl. plan 128 916 |                              |        |
|---------------------------|--|--------|-------------------------|--|-----------------------------------|------------------------------|--------|
| Totalt äskande exkl. plan |  | 72 106 | Beslutade 2025 för 2026 |  | 56 810                            | Varav övriga:                | 28 950 |
| TSF                       |  | 38 507 | Bredband                |  | 2 000                             | KS ospec ex. arb.miljö       | 3 000  |
| FUF                       |  | 2 082  | Pott-fastighet          |  | 4 500                             | IT årlig pott                | 1 000  |
| BKU                       |  | 5 000  | VA enl plan             |  | 9 360                             | Gator/vägar årlig pott       | 1 000  |
| NVF                       |  | 187    | Övriga                  |  | 28 950                            | Byte brand/inbrottslarm      | 2 000  |
| KS                        |  | 2 830  | Reservkraft             |  | 2 000                             | Utbyte busskurer             | 100    |
| VSF                       |  | 21 000 | Ombyggn skolor          |  | 10 000                            | Förnyelse dagvattennät       | 500    |
| Bredband                  |  | 2 500  |                         |  |                                   | Avfall & förpackningsinsaml. | 21 350 |

| Prio | Enhet  | Ort       | Objekt                        | Beskrivning                                                      | 2026  | 2027  |  |  |
|------|--------|-----------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------|-------|--|--|
|      | FFV    | Hoting    | Brismarksgården               | Boendesprinkler Brismarksgården, föreläggande                    | 1 915 |       |  |  |
|      | FFV    | Hammerdal | Åshamra                       | Boendesprinkler Åshamra, föreläggande                            | 3 647 |       |  |  |
| 1    | FFV    | Alla      | Alla                          | Elbilsaddare                                                     | 420   | 420   |  |  |
| 2    | FFV    | Strömsund | Solbacken                     | Solcellsanläggning                                               | 1 600 |       |  |  |
| 3    | FFV    | Backe     | 43300 Fjällsjöskolan          | Byte av tak Fjällsjöskolan                                       | 1 500 |       |  |  |
| 4    | FFV    | Alla      | Alla                          | Byte brand/inbrottslarm                                          | 2 000 | 2 000 |  |  |
| 5    | FFV    |           |                               | Struken, uppfyller inte kriterierna för investering              |       |       |  |  |
| 6    | FFV    | Backe     | 47800 Brandstation            | Värmepumpsanläggning brandstation Backe                          | 1 000 |       |  |  |
| 7    | FFV    | Strömsund | 24100 Kommunhuset             | Byte av ventilationsaggregat och nya kanaler Gamla delen TA1/FA1 | 4 000 | 3 000 |  |  |
| 8    | FFV    | Hoting    | 45300 Rödluvans förskola      | Värmepumpsanläggning Rödluvans fsk                               | 2 000 |       |  |  |
| 9    | FFV    | Jorm      | 42900 Jorm Skola/förskola     | Värmepumpsanläggning Jormskolan                                  | 800   |       |  |  |
| 10   | FFV    | Hammerdal | 42200 Grevåkerskolan          | Aggregatbyte Grevåker TA/FA1 Slöjd.                              | 400   |       |  |  |
| 11   | FFV    | Strömsund | 54600 Norrgård                | Fönsterbyte Norrgård                                             | 1 000 | 1 000 |  |  |
|      | Gatu/v | Hela kn   |                               | Kärl för återvinning på allmänna platser                         | 150   |       |  |  |
|      | Gatu/v | -         |                               | Begagnad 4-axligt släp för containerkörning                      | 350   |       |  |  |
|      | Gatu/v | Tåsjo     |                               | Belysningsledning                                                | 250   | 250   |  |  |
|      | Gatu/v | -         | I plan? JA                    | Väderskydd                                                       | 100   | 100   |  |  |
|      | Gatu/v | Hoting    |                               | Robotgräsklippare för parker                                     | 125   |       |  |  |
| 1    | IT     |           | Ingår i IT-potten? JA         | Nätverksutrustning                                               | 1 000 |       |  |  |
| 2    | IT     |           |                               | Utbyte och utökning delad lagring, SAN                           | 1 500 |       |  |  |
| 1    | KOST   | Hoting    |                               | Ugn köket Centralskolan Hoting                                   | 325   |       |  |  |
| 2    | KOST   | Hammerdal |                               | Ugn köket Åshamra                                                | 275   |       |  |  |
| 3    | KOST   | Strömsund |                               | Tak över lastkaj Vattudalsköket                                  | 300   |       |  |  |
| 4    | KOST   | Hela kn   |                               | Carport till mattransportbil                                     | 400   |       |  |  |
|      | VA     |           | VA-enl plan, avgiftsfinsierat | Förnyelse ledningsnät                                            | 3 600 | 3 600 |  |  |
|      | VA     |           | VA-enl plan, avgiftsfinsierat | Larm, styr och övervakning                                       | 750   | 750   |  |  |
|      | VA     |           | VA-enl plan, avgiftsfinsierat | Renovering av pumpstationer                                      | 600   | 600   |  |  |
|      | VA     |           | VA-enl plan, avgiftsfinsierat | Pumpar                                                           | 500   | 500   |  |  |
|      | VA     |           | VA-enl plan, avgiftsfinsierat | Pott                                                             | 500   | 500   |  |  |
|      | VA     |           | VA-enl plan, avgiftsfinsierat | Skalskydd                                                        | 810   | 300   |  |  |
|      | VA     |           | VA-enl plan, avgiftsfinsierat | Reservkraft                                                      | 1 000 | 1 000 |  |  |

|    |             |           |                                 |                                                                  |        |        |  |  |
|----|-------------|-----------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------|--------|--|--|
|    | VA          |           | VA-enl plan, avgiftsfinansierat | Vattenkiosk                                                      | 400    |        |  |  |
|    | VA          |           | VA-enl plan, avgiftsfinansierat | Ventilation Gäddede reningsverk                                  | 600    |        |  |  |
|    | VA          |           | VA-enl plan, avgiftsfinansierat | Ventilation Backe reningsverk                                    | 600    |        |  |  |
|    |             |           |                                 | Delsumma                                                         | 9 360  |        |  |  |
|    | VA          |           | Avgiftsfinansierat              | Skivfilter Strömsunds reningsverk                                | 10 000 |        |  |  |
| 1  | Avfall      |           | Avgiftsfinansierat              | CUS-hus (hus för kärl på centrala platser)                       | 4 000  | 1 000  |  |  |
| 2  | Avfall      |           | Avgiftsfinansierat              | Restavfallskärl                                                  | 150    | 150    |  |  |
| 3  | Avfall      |           | Avgiftsfinansierat              | Kärltvättsaggregat                                               | 800    |        |  |  |
| 4  | Avfall      |           | Avgiftsfinansierat              | Garage sopbil i Gäddede                                          | 800    | 200    |  |  |
| 5  | Avfall      |           | Avgiftsfinansierat              | Komprimatorer till ÅVC                                           | 250    | 250    |  |  |
| 6  | Avfall      |           | Avgiftsfinansierat              | Rollpacker begagnad Gäddede ÅVC                                  | 250    | 500    |  |  |
| 7  | Avfall      |           | Avgiftsfinansierat              | Containrar ÅVC                                                   | 400    | 400    |  |  |
| 8  | Avfall      |           | Avgiftsfinansierat              | Asfaltering ÅVC                                                  | 300    | 300    |  |  |
| 9  | Avfall      |           | Avgiftsfinansierat              | Materialfack Lidens ÅVC                                          | 300    | 200    |  |  |
| 10 | Avfall      |           | Avgiftsfinansierat              | Garage/Spohall på Lia                                            | 1 500  | 600    |  |  |
|    | Dagvatten   |           | I plan                          | Förnyelse ledningsnät dagvatten                                  | 500    | 500    |  |  |
|    | Deponi      |           |                                 | Robotklippare för att underhålla avslutade deponier.             | 750    |        |  |  |
| 1  | Förp.ir     | I plan    | Producentfinansierat            | Sopkärl fastighetsnära insamling (FNI), dekaler, taggar, skyltar | 11 000 | 100    |  |  |
| 2  | Förp.ir     | I plan    | Producentfinansierat            | Krantömmande behållare till förpackningsinsamlingen FNI          | 6 000  | 1 000  |  |  |
| 3  | Förp.ins    |           | Producentfinansierat            | Omlastningsstation förpackningar Gäddede                         | 1 000  |        |  |  |
| 1  | Förp.ins    |           | Producentfinansierat            | Belysning insamlingsplatser                                      | 200    | 200    |  |  |
| 4  | Förp.ins    |           | Producentfinansierat            | Asfalt insamlingsplatser                                         | 200    | 200    |  |  |
|    |             |           |                                 | Delsumma inkl plan                                               | 72 817 | 19 620 |  |  |
|    |             |           |                                 | Delsumma exkl plan                                               | 38 507 |        |  |  |
| 1  | FUF         | Strömsund | Hjalmar Strömerskolan           | Laborationsutrustning EL-programmet                              | 237    |        |  |  |
| 2  | FUF         | Strömsund | Arbetsmarknadsenheten           | Växthus (som arbetsträningsarena)                                | 150    |        |  |  |
| 3  | FUF         | Strömsund | Hjalmar Strömerskolan           | Svarv, 5-axlig fräs, Industriprogrammet                          | 1 600  |        |  |  |
| 4  | FUF         | Strömsund | Hjalmar Strömerskolan           | Servicestation för AC Ftpers-programmet                          | 95     |        |  |  |
|    |             |           |                                 |                                                                  | 2 082  | 0      |  |  |
|    | BKU         |           | Skolor                          | Åtgärdsplan utifrån Hot och Våld                                 | 5 000  |        |  |  |
|    |             |           |                                 |                                                                  | 5 000  | 0      |  |  |
|    | NFV         | Gäddede   | Forsgården                      | Ombyggnation av personalkontor 20 tkr ej investering             | 187    |        |  |  |
|    | NFV         |           |                                 | Struken, uppfyller inte kriterierna för investering              |        |        |  |  |
|    |             |           |                                 |                                                                  | 187    |        |  |  |
| 1  | VSF         | Strömsund | LSS                             | Gruppbostad LSS nybyggnad                                        | 21 000 |        |  |  |
|    |             |           |                                 |                                                                  | 21 000 |        |  |  |
| 1  | Bredband    |           | Arrendefinansierad              | Utökad investeringsram bredband                                  | 2 500  |        |  |  |
|    |             |           |                                 |                                                                  | 2 500  |        |  |  |
| KS |             |           | I plan                          | Reservkraft utifrån tidigare redovisad reservkraftplan           | 2 000  |        |  |  |
| KS | Flera orter |           |                                 | Beredskapslager Drivmedel                                        | 830    |        |  |  |
|    |             |           |                                 |                                                                  | 2 830  | 0      |  |  |

|                                  | Embra modulhus hyra | Embra modulhus köpa  | Parmaco hyra        | Moelven modul köpa   | Egen regi            |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Byggnad Investering              |                     | 26 000 000 kr        |                     | 16 250 000 kr        | 18 000 000 kr        |
| Utemiljö m.m investering         |                     | 2 000 000 kr         |                     | 2 000 000 kr         | 2 000 000 kr         |
| Inventarier/utrustning           | 1 000 000 kr        | 1 000 000 kr         | 1 000 000 kr        | 1 000 000 kr         | 1 000 000 kr         |
| <b>Summa investering</b>         | <b>1 000 000 kr</b> | <b>29 000 000 kr</b> | <b>1 000 000 kr</b> | <b>19 250 000 kr</b> | <b>21 000 000 kr</b> |
| Årshyra                          | 1 700 000 kr        |                      | 1 800 000 kr        |                      |                      |
| Driftkostnad                     | 250 000 kr          | 250 000 kr           | 250 000 kr          | 250 000 kr           | 250 000 kr           |
| Underhållskostnad                | 70 000 kr           | 70 000 kr            | 70 000 kr           | 70 000 kr            | 70 000 kr            |
| Kapitalkostnad                   | 51 839 kr           | 1 503 328 kr         | 51 839 kr           | 997 899 kr           | 1 088 617 kr         |
| <b>Summa kostn</b>               | <b>2 071 839 kr</b> | <b>1 823 328 kr</b>  | <b>2 171 839 kr</b> | <b>1 317 899 kr</b>  | <b>1 408 617 kr</b>  |
| Personalkostnader 7,3 ÅA         | 4 362 880 kr        | 4 362 880 kr         | 4 362 880 kr        | 4 362 880 kr         | 4 362 880 kr         |
| Övriga löpande kostnader         | 400 000 kr          | 400 000 kr           | 400 000 kr          | 400 000 kr           | 400 000 kr           |
| <b>Tot kostnad/år</b>            | <b>6 834 719 kr</b> | <b>6 586 208 kr</b>  | <b>6 934 719 kr</b> | <b>6 080 779 kr</b>  | <b>6 171 497 kr</b>  |
| <b>Per plats (6 st)</b>          | <b>1 139 120 kr</b> | <b>1 097 701 kr</b>  | <b>1 155 787 kr</b> | <b>1 013 463 kr</b>  | <b>1 028 583 kr</b>  |
| Intäkt hyra/år                   | - 360 000 kr        | - 360 000 kr         | - 360 000 kr        | - 360 000 kr         | - 360 000 kr         |
| Intäkt hyra/plats/år             | - 60 000 kr         | - 60 000 kr          | - 60 000 kr         | - 60 000 kr          | - 60 000 kr          |
| <b>Tot nettokostnad/år</b>       | <b>6 474 719 kr</b> | <b>6 226 208 kr</b>  | <b>6 574 719 kr</b> | <b>5 720 779 kr</b>  | <b>5 811 497 kr</b>  |
| <b>Nettokostnad per plats/år</b> | <b>1 079 120 kr</b> | <b>1 037 701 kr</b>  | <b>1 095 787 kr</b> | <b>953 463 kr</b>    | <b>968 583 kr</b>    |

| Utanför kommungränsen | Snitt per plats |              | Snitt egen regi | Besparing per plats | Tot          |
|-----------------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------------|--------------|
| Rangården             | 2 752 830 kr    | 1 376 415 kr |                 |                     |              |
| Margaretagården       | 2 061 336 kr    | 2 061 336 kr |                 |                     |              |
| Summa                 | 4 814 166 kr    | 1 604 722 kr | 968 583 kr      | 636 139 kr          | 1 908 418 kr |

| Inom kommungränsen | Snittkostn per plats 2023 | Snitt egen regi | Besparing per plats | x 6 platser |
|--------------------|---------------------------|-----------------|---------------------|-------------|
|                    | 980 424 kr                | 968 583 kr      | 11 841 kr           | 71 047 kr   |

|                                                                           |              |           |              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Potentiell skillnad i kostnad OM externa placeringar hamnar inom kommunen | 1 908 418 kr | 71 047 kr | 1 979 465 kr |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|

Investeringsbelopp

**21 000 000**

Aktiveringsdatum

Referensobjekt

Befintligt objekt nr

| Grupp | Komponent                             | Andel i %   | Anskaffningsvärde    |
|-------|---------------------------------------|-------------|----------------------|
|       | Stomme inkl grund                     | 50%         | 10 500 000,00        |
|       | Tak                                   | 4%          | 840 000,00           |
|       | Fasad                                 | 5%          | 1 050 000,00         |
|       | Fönster/dörrar                        | 7%          | 1 470 000,00         |
|       | Värme sanitet                         | 7%          | 1 470 000,00         |
|       | Markanläggning, gräsytor, asfaltering | 2%          | 420 000,00           |
|       | El, fastighetsnät                     | 4%          | 840 000,00           |
|       | Hiss/transportsystem                  | 2%          | 420 000,00           |
|       | Ventilation                           | 5%          | 1 050 000,00         |
|       | Våutrymmen, utrustning sanitet, kök   | 6%          | 1 260 000,00         |
|       | Styr- och övervakning                 | 2%          | 420 000,00           |
|       | Inre ytskick                          | 5%          | 1 050 000,00         |
|       | Yttre utrustning                      | 1%          | 210 000,00           |
|       | <b>Summa</b>                          | <b>100%</b> | <b>21 000 000,00</b> |
|       |                                       |             | <b>SANT</b>          |

BRA-yta ca 500 m<sup>2</sup>Underhållskostnad/m<sup>2</sup> beräknas till 140 kr.Underhållskostnaden/år för 500 m<sup>2</sup> blir då 70 tkr/år.

Driftkostnad inklusive fastighetsförsäkring (som ägaren står för), uppskattningsvis 500 t

**Ränta SKR 2025**

2,50%

| Nyttjandep<br>eriod i år | Årlig<br>avskrivning  | Total<br>kapitalkostand<br>år 1 |
|--------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 75                       | 140 000               | 400 896                         |
| 40                       | 21 000                | 41 759                          |
| 40                       | 26 250                | 52 199                          |
| 40                       | 36 750                | 73 079                          |
| 40                       | 36 750                | 73 079                          |
| 40                       | 10 500                | 20 880                          |
| 25                       | 33 600                | 54 215                          |
| 25                       | 16 800                | 27 108                          |
| 20                       | 52 500                | 78 148                          |
| 15                       | 84 000                | 114 538                         |
| 15                       | 28 000                | 38 179                          |
| 15                       | 70 000                | 95 448                          |
| 15                       | 14 000                | 19 090                          |
|                          | <b>570 150</b>        | <b>1 088 617</b>                |
|                          | <b>Driftkostnad</b>   | <b>250 000</b>                  |
|                          | <b>Underhållskost</b> | <b>70 000</b>                   |
|                          |                       | <b>1 408 617</b>                |

$$c_r/m^2 = 250 \text{ tkr/år}$$



Diarienummer TSF.2025.239 376

## **§ 105 Revidering av kommunens avfallstaxa**

Ärendet avser revidering av kommunens avfallstaxa från den 1 juli 2025. Tidigare taxa fastställdes av kommunfullmäktige den 8 december 2022, § 139 och reviderades av kommunfullmäktige den 11 december 2024, § 165.

Dagens taxa genererar ett underskott, vilket medför att en del nya taxor införs och några taxor räknas upp.

## **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslut.

Anta reviderad avfallstaxa enligt förslag i bilaga

## **Underlag till beslut**

AU § 95/2025

Tjänsteskrivelse - revidering av kommunens avfallstaxa

Avfallstaxa antagen av KF § 165 den 11 december 2024

Bilaga 1 taxetabell - antagen KF § 165 den 11 december 2024

## **Yrkande**

Ordföranden föreslår kommunstyrelsen att besluta enligt upprättat förslag.

## **Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktige beslut.

Besluta enligt upprättat förslag

---

Diarienummer TSF.2025.239

## **Revidering av kommunens avfallstaxa**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslut.

Anta reviderad avfallstaxa enligt förslag.

### **Sammanfattning av ärendet**

Ärendet avser revidering av kommunens avfallstaxa från den 1 juli 2025. Tidigare taxa fastställdes av kommunfullmäktige den 8 december 2022, § 139 och reviderades av kommunfullmäktige den 11 december 2024, § 165.

Avsnitt i taxedokumentet som berörs:

- Punkten ett: Avsnitt 1.10 Utsortering av matavfall
- Punkten två: Avsnitt 1.12 Avgifter vi undantag från kommunens renhållning, handläggningsavgift vid ansökan

Delar i taxebilagan som berörs:

1. Nummer ett: Abonnemangsavgift året runt - en gång i månaden för bottentömmande behållare
2. Nummer två: Tömningsavgifter för avfallskärl och behållare
3. Nummer tre: Framkörningsavgift bottentömmande behållare
4. Nummer fyra: Extra tömning av bottentömmande behållare
5. Nummer fem: Handläggningsavgifter - vid ansökan om befrielse från grund- och abonnemangsavgifter

### **Beslutsunderlag**

Reviderad Avfallstaxa - ändringsförslag från 2025-07-01, ändringar gulmarkerade.

Taxetabell - indexuppräknad 2025-01-01 - ändringsförslag från 2025-07-01, ändringar gulmarkerade.

---

## Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Teknik- och serviceförvaltningen, Helen Löfgren

## Beslut skickas till

Teknik- och serviceförvaltningen, Helen Löfgren-Larsson

## Beskrivning av ärendet

Dagens taxa genererar ett underskott, vilket medför att en del nya taxor införs och några taxor räknas upp.

Avsnitt i taxedokumentet som berörs är:

### 1.10 Utsortering av matavfall

Vid abonnemang centraluppsamlingsstation, CUS, får fastighetsägare välja att lämna matavfall på central uppsamlingsstation eller hemkompostera. Abonnemangsavgiften för CUS är oförändrad även om hemkompostering sker. Vid hemkompostering ska komposten vara anmäld till kommunens miljö- och byggavdelning.

### 1.12 Avgifter vid undantag från kommunens renhållning

#### *Handläggningsavgift vid ansökan*

För handläggning av ansökan gällande befrielse från grundavgift och abonnemangsavgift tas en fast avgift ut enligt gällande taxa. Avgiften tas ut oavsett om ansökan beviljas eller avslås.

Delar i taxebilagan som berörs:

### **Abonnemangsavgift året runt - en gång i månaden för bottentömmande behållare.**

En ny abonnemangsavgift för de fastighetsägare och verksamheter som har behov av en lägre tömningsfrekvens per år.

Abonnemangsavgiften är 2 694 kronor per behållare och år inklusive moms för matavfallsbehållare och restavfallsbehållare mindre än eller lika med tre kubikmeter och 3 805 kronor per behållare och år inklusive moms för restavfallsbehållare mindre än eller lika med fem kubikmeter.

---

## **Tömningsavgift**

Tömningsavgifterna för restavfall i kärl samt i bottentömmande behållare är för låg mot förbränningskostnaden för avfallet. Tömningsavgifterna behöver höjas enligt följande:

- Kärl 370 liter höjs från nuvarande 93 kronor exklusive moms till 136 kronor (170 kronor inklusive moms).
- Kärl 660 liter höjs från nuvarande 130 kronor exklusive moms till 237 kronor (296 kronor inklusive moms).
- För bottentömmande behållare mindre än eller lika med tre kubikmeter höjs från nuvarande 513 kronor exklusive moms till 900 kronor (1 125 kronor inklusive moms).
- För bottentömmande behållare mindre än eller lika med fem kubikmeter höjs från nuvarande 807 kronor exklusive moms till 1 500 kronor (1 875 kronor inklusive moms).

## **Framkörningsavgift bottentömmande behållare**

1 500 kronor inklusive moms i avgift per framkörning vid beställning av tömning av bottentömmande behållare. En ny avgift för fastighetsägare och verksamheter vid budning om tömning utanför ordinarie hämtningsintervall.

## **Extra tömning av bottentömmande behållare**

415 kronor inklusive moms per styck för extra tömning av bottentömmande behållare. Framkörningsavgift och tömningsavgift tillkommer.

## **Handläggningsavgifter - vid ansökan om befrielse från grund- och abonnemangsavgifter.**

1 650 kronor inklusive moms per ansökan i handläggningsavgift. En ny avgift för handläggning av inkommande ärenden gällande befrielse från grund- och abonnemangsavgift. Avgiften tas ut oavsett om ansökan beviljas eller avslås och faktureras sökande vid nästa fakturering.

**Antagen:** Kommunfullmäktige  
8 december 2022, § 139  
**Reviderad:** Kommunfullmäktige  
11 december 2024, § 165  
**Reviderad:** Kommunfullmäktige  
11 juni 2025, § xxx

## Avfallstaxa för Strömsunds kommun

### Sammanfattning

Avfallstaxa med avgifter för insamling , transport, återvinning och bortskaffande av kommunalt avfall inom Strömsunds kommun. Avgifterna i avfallstaxan tas ut så att återanvändning, återvinning eller annan miljövänlig avfallshantering stimuleras. Avgifterna i avfallstaxan ska finansiera verksamheten.

### Innehåll

|                                                            |   |
|------------------------------------------------------------|---|
| Avfallstaxa för Strömsunds kommun.....                     | 1 |
| Sammanfattning.....                                        | 1 |
| Ikraftträdande.....                                        | 2 |
| Avfallstaxa.....                                           | 2 |
| 1. Allmänna bestämmelser.....                              | 2 |
| 1.1 Definitioner.....                                      | 2 |
| Fastigheter.....                                           | 2 |
| Verksamheter.....                                          | 3 |
| Bomkörning.....                                            | 3 |
| Extrahämtning.....                                         | 3 |
| Tjänst.....                                                | 3 |
| 1.2 Indexreglering.....                                    | 3 |
| 1.3 Avgiftsskyldighet.....                                 | 3 |
| 1.4 Betalning.....                                         | 4 |
| 1.5 Maxtaxor.....                                          | 4 |
| Fastighetsnära insamling av returpapper.....               | 4 |
| Insamling av fd livsmedel från butik.....                  | 4 |
| 1.6 Avgifter för hushållsavfall.....                       | 5 |
| 1.7 Tilläggstjänster redovisas i bilaga 1.....             | 5 |
| 1.8 Serviceavgifter redovisas i bilaga 1.....              | 5 |
| 1.9 Övriga tjänster redovisas i bilaga 1.....              | 5 |
| 1.10 Utsortering av matavfall.....                         | 6 |
| 1.11 Slamtömning slamavskiljare och tank.....              | 6 |
| 1.12 Avgifter vid undantag från kommunens renhållning..... | 6 |
| Uppehåll eller totalbefrielse från hämtningen.....         | 6 |
| 1.13 Avgiftsperioder.....                                  | 6 |
| 1.14 Tillämpning.....                                      | 6 |
| Bilagor.....                                               | 6 |
| Bilaga 1, taxetabell.....                                  | 6 |

## Ikraftträdande

Denna avfallstaxa träder i kraft 2025-07-01 då avfallstaxa för Strömsunds kommun fastställd av KF 2024-12-11 § 165 upphör att gälla.

## Avfallstaxa

Avfallstaxan ska styra mot målen i kommunens renhållningsordning som består av en avfallsplan samt lokala avfallsföreskrifter, samt motivera till bättre källsortering, mer återvunnet material och en bättre miljö och arbetsmiljö.

Matavfallsinsamling är obligatorisk, med fortsatt behovstömning av restavfallet.

Taxan avser de avgifter som enligt miljöbalken 27 kap. 4-6 §§ får tas ut för att täcka kommunens kostnader för insamling, transport, återvinning och bortskaffande av kommunalt avfall.

Hanteringen omfattar kommunens hela upptagningsområde, i den mån undantag inte beviljas av miljö- och byggnämnden, eller annan myndighet som har att besluta i denna fråga.

Lagstadgad mervärdesskatt (moms) redovisas i angivna avgifter.

## 1. Allmänna bestämmelser

Avgifterna i avfallstaxan tas ut så att utsortering, återanvändning, återvinning eller annan miljövänlig avfallshantering stimuleras. Avgifterna i avfallstaxans ska finansiera verksamheten enligt miljöbalken 15 kap. 20 §.

### 1.1 Definitioner

Med kommunalt avfall avses avfall som uppkommer från hushåll och därmed jämförligt avfall från annan verksamhet. Se även definitioner i avfallsföreskrifterna.

Med fastighetsinnehavare avses den som är fastighetsägare eller den som enligt 1 kap. 5 § fastighetstaxeringslagen (1979:1152) ska anses som fastighetsägare.

Med nyttjanderättshavare avses den som, utan att omfattas av begreppet fastighetsinnehavare, har rätta att bruka eller nyttja fastighet.

### Fastigheter

#### *Småhus*

En- och tvåbostadshus inklusive parhus och radhus, med permanentboende.

#### *Fritidshus*

En- och tvåbostadshus där ingen är folkbokförd.

#### *Flerbostadshus*

Byggnad med tre eller fler bostäder i samma huskropp, eller en fastighet med tre eller fler separata bostäder.

### *Verksamheter*

Fastigheter där det uppstår kommunalt avfall, exempelvis skolor, förskolor, restauranger, hälsocentraler, fritidsanläggningar, affärer, hotell med mera. I dessa fastigheter finns inga folkbokförda personer.

### **Bomkörning**

Tjänsten kunde inte utföras vid hämtnings-/tömningstillfället.

### **Extrahämtning**

Beställning av tjänst utöver ordinarie tjänst.

### **Tjänst**

De hämtningar, tömningar eller mottagande av kommunalt avfall som utförs, endera återkommande eller efter beställning.

## **1.2 Indexreglering**

Avgifterna för hushållsavfall är indexreglerade enligt avfallsindex A12:1MD för renhållningen, med basmånad augusti 2022.

Avgifterna för slam är indexreglerade enligt avfallsindex A12:3MD för slamtömningen, med basmånad augusti 2022.

Reglering av avgifter sker per den 1 januari varje år efter index för augusti månad närmast föregående år och verkställs av teknik- och serviceförvaltningen.

## **1.3 Avgiftsskyldighet**

Fastighetsinnehavaren till fastighet där kommunalt avfall uppkommer, är avgiftsskyldig och ska teckna abonnemang för aktuella avfallsslag. Avgiftsskyldigheten kan inte överföras på nyttjanderättshavaren.

På den avgiftsskyldiges begäran och efter nyttjanderättshavarens medgivande kan dock teknik- och serviceförvaltningen nedan benämnt TSF, sända faktura på avfallsavgiften till nyttjanderättshavaren.

Fastighetsinnehavare eller nyttjanderättshavare till fritidshus som inte kan använda kärl för mat- och restavfall på grund av svåra hämtningsförhållanden, långt avstånd till sopbilens färdväg eller lågt nyttjande av fastigheten får använda systemet med betalsäckar. Renhållaren har tolkningsföreträde gällande nämnda förhållanden.

Ändring av ägandeförhållanden, avfallsmängder, behållares placering eller annan ändring som berör abonnemang eller avfallshanteringen ska omgående anmälas till TSF. Fastighetsinnehavare ska vid försäljning av fastighet omedelbart anmäla detta till TSF, i annat fall kvarstår betalningsansvar.

Om en fastighet har flera innehavare ska dessa inom sig utse en huvudansvarig för fastighetens renhållningsfrågor.

Vid utnyttjande av gemensam slamavskiljare för flera fastigheter ligger avgiftsskyldigheten gentemot kommunen för slamtömningen på den fastighetsägare där slamavskiljaren är registrerad.

Angränsande fastighetsinnehavare eller nyttjanderättshavare kan efter samråd med renhållaren under viss tid medges rätt att använda delat kärl under förutsättning att bestämmelserna i kommunens avfallsföreskrifter om fyllnadsgrad och vikt beaktas och att olägenheter för människors hälsa eller miljö inte uppstår.

Medgivande för delning av kärl gäller endast för fastigheter som har samma abonnemangsavgift.

Vid utnyttjande av delat kärl för flera fastigheter ligger avgiftsskyldigheten gentemot kommunen för taxans tömningsavgift på den fastighetsägare där kärlet är registrerat. Alla fastighetsinnehavare som utnyttjar delat kärl betalar full grundavgift för renhållning samt 70% av de delade kärlets abonnemangsavgifter. Hushåll kan dela på ett 140 L kärl och ett 190 L kärl.

Medgivande om delat avfallskärl kan återkallas om kommunen konstaterar att förutsättningar för medgivandet inte längre är uppfyllda.

#### **1.4 Betalning**

Betalning av avgifter enligt denna taxa ska ske till Teknik- och serviceförvaltningen. Fakturering av abonnent med avfallsabonnemang sker kvartal- eller årsvis. Slam och extratjänster faktureras efter genomförande av tjänst.

#### **1.5 Maxtaxor**

##### *Fastighetsnära insamling av returpapper*

Insamling av returpapper vid fastigheten är tilldelat en eller flera koncessionshavare. Koncessionshavaren har rätt att direkt ta avgift från fastighetsägaren eller nyttjanderättsinnehavaren. Koncessionshavaren har rätt att maximalt ta ut 500 SEK per m<sup>3</sup> behållarvolym, exklusive mervärdesskatt.

##### *Insamling av före detta livsmedel från butik*

Insamling av förpackat före detta livsmedel och ABP-material kategori 3 (fast och flytande) från livsmedelsutiker och andra försäljare av livsmedel, samt oförpackat ABP-material kategori 3 är tilldelat en eller flera auktorisationshavare. Auktorisationshavare har rätt att direkt ta avgift från livsmedelsbutiker och andra försäljare av livsmedel. Auktorisationshavare har rätt att maximalt ta ut 10 000 kr per hämtningstillfälle, exklusive mervärdesskatt.



## 1.6 Avgifter för hushållsavfall

**Grundavgifter** betalas för alla hushåll och verksamheter. I grundavgiften för bostäder (en- och tvåbostadshus, fritidsbostäder samt flerfamiljshushåll) ingår möjligheten att nyttja återvinningscentralen, med dess möjligheter att lämna den del av hushållsavfallet som är grovavfall och farligt avfall och som uppkommer vid normalt boende. Grundavgift debiteras även för fritidshus som inte har ett abonnemang för sopkärl. Grundavgiften finansierar dessutom kundservice, administration, fakturering, information, utveckling och planering. I grundavgiften för verksamheter ingår kundservice, administration, fakturering, information, utveckling och planering. Grundavgift finns för följande kundkategorier; en- och tvåfamiljshushåll samt lägenheter i flerbostadshus, fritidshus och verksamheter.

Grundavgifter redovisas i bilaga 1.

I **abonnemangavgiften** ingår kostnader för hämtning och transport av avfall, samt tillhörande kostnader.

I **tömningsavgiften** ingår behandlingskostnaden för restavfallet.

Abonnemangs- och tömningsavgift är beroende av avfallsbehållarens volym. Nivån på avgiften beror på val av behållarstorlek och hämtningsintervall.

## 1.7 Tilläggstjänster redovisas i bilaga 1

Avgifter avser kr per år om inget annat anges. För hämtning med andra metoder än de som är beskrivna i denna avfallstaxa eller där förhållandena väsentligt avviker från vad som är normalt får teknik- och serviceförvaltningen besluta om särskilda avgifter i enlighet med grunderna för denna avfallstaxa och de grunder som anges i 27 kapitlet 5§ miljöbalken.

## 1.8 Serviceavgifter redovisas i bilaga 1

Anmälan och ändring av abonnemang genomförs via kommunens kundtjänst. En ändring per anläggning får göras kostnadsfritt inom en 12 månaders period, därefter debiteras en kostnad enligt taxa.

## 1.9 Övriga tjänster redovisas i bilaga 1

Det matavfall som uppstår i hushållet ska läggas i matavfallsbehållaren. Det utsorterade matavfallet körs till en central behandlingsanläggning och blir biogas och biogödsel. När matavfallsbehållare innehåller restavfall får teknik- och serviceförvaltningen klassa om matavfallet till restavfall och avgift för aktuell tömning motsvarar då tömningsavgift av restavfallsbehållare.

Nyttjas inte matavfallsbehållaren korrekt har teknik- och serviceförvaltningen rätt att ta ut en felsorteringsavgift

### 1.10 Utsortering av matavfall

Fastighetsinnehavare får välja om matavfall hämtas eller hemkomposteras. Vid hemkompostering ska komposten vara anmäld till kommunens miljö- och byggavdelning.

Vid abonnemang centraluppsamlingsstation, CUS, får fastighetsägare välja att lämna matavfall på central uppsamlingsstation eller hemkompostera.

Abonnemangsavgiften för CUS är oförändrad även om hemkompostering sker. Vid hemkompostering ska komposten vara anmäld till kommunens miljö- och byggavdelning.

### 1.11 Slamtömning slamavskiljare och tank

Ordinarie tömning av slamavskiljare och tank sker områdesvis och regelbundet enligt tömningsschema fastlagt för varje anläggning enligt fastighetsägarens beställning i samråd med teknik- och serviceförvaltningen. I tömningsavgifterna ingår slangdragning upp till 20 meter. Slanglängd räknas från fordonets slanganslutning till brunnens botten. För extra slang tillkommer ytterligare avgift. Volymavgift anges per påbörjad m<sup>3</sup>.

### 1.12 Avgifter vid undantag från kommunens renhållning

Vid undantag från bestämmelserna i kommunens avfallsföreskrifter debiteras avgift enligt följande:

#### *Uppehåll eller totalbefrielse från hämtningen*

För fastighetsinnehavare som medgivits uppehåll eller totalbefrielse från hämtning av hushållsavfall reduceras abonnemangsavgift och tömningsavgift motsvarande tid som uppehållet/befrielsen varar. Grundavgift tas ut även vid uppehåll/totalbefrielse.<sup>9</sup>

#### *Handläggningsavgift vid ansökan*

För handläggning av ansökan gällande uppehåll eller total befrielse från hämtning, befrielse från grundavgift och abonnemangsavgift tas en fast avgift ut enligt gällande taxa. Avgiften tas ut oavsett om ansökan beviljas eller avslås.

### 1.13 Avgiftsperioder

Avgiften för ordinarie hämtning av hushållsavfall betalas kvartal- eller årsvis.

### 1.14 Tillämpning

Teknik- och serviceförvaltningen äger inom fastställda avgiftsramar besluta om smärre avvikelser från bestämmelserna i taxan.

### Bilagor

Bilaga 1, taxetabell

## Bilaga 1, taxetabell

Antagen: KF § 165 den 11 december 2024, gällande från 2025-01-01

Reviderad: reviderad KF § xxx den xxx juni 2025, gällande från 2025-07-01

| Tariff | Grundavgifter kr per år                       | Enhet     | 2025-01-01        | 2025-01-01        | 2025-07-01        | 2025-07-01        |
|--------|-----------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        |                                               |           | Avgift exkl. moms | Avgift inkl. moms | Avgift exkl. moms | Avgift inkl. moms |
|        | Permanentboende en- och tvåbostadshus         | årsavgift | 732               | 915               | 732               | 915               |
|        | Fritidsboende en- och tvåbostadshus           | årsavgift | 586               | 732               | 586               | 732               |
|        | Fritidsboende en- och tvåbostadshus utan kärl | årsavgift | 732               | 915               | 732               | 915               |
|        | Per lägenhet i flerbostadshus                 | årsavgift | 586               | 732               | 586               | 732               |
|        | Per verksamhet                                | årsavgift | 513               | 641               | 513               | 641               |

### Abonnemangsavgift centraluppsamlingsstation (CUS)

|                                       |           |       |       |       |       |
|---------------------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| Fritidsboende en- och tvåbostadshus   | årsavgift | 680   | 850   | 680   | 850   |
| Permanentboende en- och tvåbostadshus | årsavgift | 1 220 | 1 525 | 1 220 | 1 525 |

### Abonnemangsavgift område B

|                                      |           |     |     |     |     |
|--------------------------------------|-----------|-----|-----|-----|-----|
| 140 L kärl matavfall, per behållare  | årsavgift | 202 | 252 | 202 | 252 |
| 190 l kärl restavfall, per behållare | årsavgift | 230 | 288 | 230 | 288 |
| 370 L kärl restavfall, per behållare | årsavgift | 422 | 528 | 422 | 528 |

### Abonnemangsavgift fritid

|                                      |           |     |     |     |     |
|--------------------------------------|-----------|-----|-----|-----|-----|
| 140 L kärl matavfall, per behållare  | årsavgift | 202 | 252 | 202 | 252 |
| 190 l kärl restavfall, per behållare | årsavgift | 230 | 288 | 230 | 288 |
| 370 L kärl restavfall, per behållare | årsavgift | 422 | 528 | 422 | 528 |

### Abonnemangsavgift året runt - var 14:e dag

|                                        |           |       |       |       |       |
|----------------------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| 140 L kärl matavfall, per behållare    | årsavgift | 285   | 356   | 285   | 356   |
| 190 L kärl restavfall, per behållare   | årsavgift | 428   | 534   | 428   | 534   |
| 370 L kärl restavfall, per behållare   | årsavgift | 767   | 959   | 767   | 959   |
| ≥ 660 L kärl restavfall, per behållare | årsavgift | 1 414 | 1 767 | 1 414 | 1 767 |

### Abonnemangsavgift året runt - varje vecka

|                                        |           |       |       |       |       |
|----------------------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| 140 L kärl matavfall, per behållare    | årsavgift | 449   | 562   | 449   | 562   |
| 190 L kärl restavfall, per behållare   | årsavgift | 822   | 1 028 | 822   | 1 028 |
| 370 L kärl restavfall, per behållare   | årsavgift | 1 458 | 1 823 | 1 458 | 1 823 |
| ≥ 660 L kärl restavfall, per behållare | årsavgift | 2 696 | 3 370 | 2 696 | 3 370 |

### Abonnemangsavgift året runt - två ggr per vecka

|                                        |           |       |       |       |       |
|----------------------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| 140 L kärl matavfall, per behållare    | årsavgift | 778   | 972   | 778   | 972   |
| 190 L kärl restavfall, per behållare   | årsavgift | 1 612 | 2 015 | 1 612 | 2 015 |
| 370 L kärl restavfall, per behållare   | årsavgift | 2 839 | 3 549 | 2 839 | 3 549 |
| ≥ 660 L kärl restavfall, per behållare | årsavgift | 5 263 | 6 579 | 5 263 | 6 579 |

### Abonnemangsavgift året runt - 1 gång i månaden

|                                                   |           |  |  |       |       |
|---------------------------------------------------|-----------|--|--|-------|-------|
| Bottentömmande matavfall =< 3 kbm, per behållare  | årsavgift |  |  | 2 155 | 2 694 |
| Bottentömmande restavfall =< 3 kbm, per behållare | årsavgift |  |  | 2 155 | 2 694 |
| Bottentömmande restavfall =< 5 kbm, per behållare | årsavgift |  |  | 3 044 | 3 805 |

### Abonnemangsavgift året runt - var 14:e dag

|                                                   |           |       |       |       |       |
|---------------------------------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
| Bottentömmande matavfall =< 3 kbm, per behållare  | årsavgift | 4 310 | 5 387 | 4 310 | 5 387 |
| Bottentömmande restavfall =< 3 kbm, per behållare | årsavgift | 4 310 | 5 387 | 4 310 | 5 387 |
| Bottentömmande restavfall =< 5 kbm, per behållare | årsavgift | 6 087 | 7 608 | 6 087 | 7 608 |

### Abonnemangsavgift året runt - varje vecka

|                                                   |           |        |        |        |        |
|---------------------------------------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| Bottentömmande matavfall =< 3 kbm, per behållare  | årsavgift | 8 619  | 10 774 | 8 619  | 10 774 |
| Bottentömmande restavfall =< 3 kbm, per behållare | årsavgift | 8 619  | 10 774 | 8 619  | 10 774 |
| Bottentömmande restavfall =< 5 kbm, per behållare | årsavgift | 12 172 | 15 215 | 12 172 | 15 215 |

**Backning- eller inkörningsavgift**

Extra avgift som tillkommer om sopbilen backar eller kör in på fastigheten.

|                                          |            |       |       |       |       |
|------------------------------------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| Tillägg backning/inkörning upp till 10 m | 26 ggr/år  | 480   | 600   | 480   | 600   |
| Tillägg backning/inkörning 10,1-25 m     | 26 ggr/år  | 829   | 1 036 | 829   | 1 036 |
| Tillägg backning/inkörning 25,1-50 m     | 26 ggr/år  | 1 265 | 1 582 | 1 265 | 1 582 |
| Tillägg backning/inkörning över 50 m     | 26 ggr/år  | 1 658 | 2 072 | 1 658 | 2 072 |
| Tillägg backning/inkörning upp till 10 m | 52 ggr/år  | 960   | 1 200 | 960   | 1 200 |
| Tillägg backning/inkörning 10,1-25 m     | 52 ggr/år  | 1 658 | 2 072 | 1 658 | 2 072 |
| Tillägg backning/inkörning 25,1-50 m     | 52 ggr/år  | 2 531 | 3 163 | 2 531 | 3 163 |
| Tillägg backning/inkörning över 50 m     | 52 ggr/år  | 3 316 | 4 145 | 3 316 | 4 145 |
| Tillägg backning/inkörning upp till 10 m | 104 ggr/år | 1 440 | 1 800 | 1 440 | 1 800 |
| Tillägg backning/inkörning 10,1-25 m     | 104 ggr/år | 2 487 | 3 109 | 2 487 | 3 109 |
| Tillägg backning/inkörning 25,1-50 m     | 104 ggr/år | 3 796 | 4 745 | 3 796 | 4 745 |
| Tillägg backning/inkörning över 50 m     | 104 ggr/år | 4 974 | 6 217 | 4 974 | 6 217 |

**Tömningsavgift**

|                                       |         |     |       |       |       |
|---------------------------------------|---------|-----|-------|-------|-------|
| Avgift per tömning 190 L grönt kärl   | kr/tömn | 63  | 79    | 70    | 88    |
| Avgift per tömning 370 L grönt kärl   | kr/tömn | 93  | 116   | 136   | 170   |
| Avgift per tömning ≥ 660 L grönt kärl | kr/tömn | 130 | 162   | 237   | 296   |
| Bottentömmande restavfall =< 3 kbm    | kr/tömn | 513 | 641   | 900   | 1 125 |
| Bottentömmande restavfall =< 5 kbm    | kr/tömn | 807 | 1 009 | 1 500 | 1 875 |
| Avgift per tömning 140 L brunt kärl   | kr/tömn | 0   | 0     | 0     | 0     |
| Bottentömmande matavfall =< 3 kbm     | kr/tömn | 0   | 0     | 0     | 0     |

**Betalsopsäckar**

|                                                                                                 |       |     |     |     |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|-----|-----|-----|
| Inköp av betalsopsäck 125 liter inkl behandling. Inköp och avlämning sker på försäljningsställe | styck | 112 | 140 | 112 | 140 |
| Inköp av betalsopsäck 60 liter inkl behandling. Inköp och avlämning sker på försäljningsställe  | styck | 56  | 70  | 56  | 70  |
| Avlämning av soppåse högst 25 liter till betalsopsäckskärl                                      | styck | 17  | 22  | 17  | 22  |

**Tilläggstjänster avfall**

Beställningar handläggs vardagar mellan kl. 8-16 gäller även elektroniska beställningar. Denna tid räknas också som ordinarie arbetstid vardagar

|                                             |       |    |    |    |    |
|---------------------------------------------|-------|----|----|----|----|
| Egen extra säck vid ordinarie tur max 160 L | styck | 61 | 76 | 61 | 76 |
|---------------------------------------------|-------|----|----|----|----|

**Framkörningsavgift**

|                                                                     |       |     |       |       |       |
|---------------------------------------------------------------------|-------|-----|-------|-------|-------|
| Framkörningsavgift kärltömning, grovavfall, trädgårdsavfall, latrin | styck | 873 | 1 091 | 873   | 1 091 |
| Framkörningsavgift bottentömmande behållare                         | styck |     |       | 1 200 | 1 500 |

**Extra tömning avfall**

|                                                                                                                 |       |     |     |     |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|-----|-----|-----|
| Extra tömning kärl inom 72 tim, vardagar (framkörningsavgift och tömningsavgift tillkommer)                     | styck | 166 | 207 | 166 | 207 |
| Extra tömning bottentömmande behållare inom 72 tim, vardagar (framkörningsavgift och tömningsavgift tillkommer) | styck |     |     | 332 | 415 |

**Grov- och trädgårdsavfall**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |    |     |    |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|-----|----|-----|
| Hämtning av uppmärkt grov-, trädgårds- eller elavfall i bunt eller i säck, farligt avfall förpackat i beständiga, hela och rena förvaringskärl, vid överenskommen plats, max 5 kolli per tillfälle hämtning sker inom 14 dagar efter beställning. (Framkörningsavgift tillkommer.) | kr per kolli | 87 | 109 | 87 | 109 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|-----|----|-----|

#### Bygg- och rivningsavfall

|                                                                                                                                                                                                                                                      |            |       |       |       |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|-------|-------|-------|
| Hämtning av uppmärkt och sorterat bygg- och rivningsavfall i bunt eller säck anpassat för kranlastning, vid överenskommen plats, max 10 m <sup>3</sup> per tillfälle hämtning sker inom 14 dagar efter beställning. (Framkörningsavgift tillkommer.) | kr per kbm | 2 182 | 2 727 | 2 182 | 2 727 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|-------|-------|-------|

#### Hämtnings och behandlingsavgift för slam och fett

|                                                         |         |       |       |       |       |
|---------------------------------------------------------|---------|-------|-------|-------|-------|
| Ordinarie tur slamavskiljare och sluten tank =< 3 kbm   | kr/tömn | 1 434 | 1 792 | 1 434 | 1 792 |
| Ordinarie tur slamavskiljare och sluten tank =< 6 kbm   | kr/tömn | 2 277 | 2 846 | 2 277 | 2 846 |
| Extra brunn, samma fastighet vid ordinarie tur =< 3 kbm | kr/tömn | 716   | 895   | 716   | 895   |
| Extra brunn, samma fastighet vid ordinarie tur =< 6 kbm | kr/tömn | 1 157 | 1 447 | 1 157 | 1 447 |
| Tillägg överskjutande slamvolym                         | kr/kbm  | 330   | 413   | 330   | 413   |
| Fettavskiljare 1 ggr/år =< 1 kbm                        | kr/år   | 1 812 | 2 265 | 1 812 | 2 265 |
| Fettavskiljare 2 ggr/år =< 1 kbm                        | kr/år   | 3 411 | 4 263 | 3 411 | 4 263 |
| Tillägg, överskjutande volym fett                       | kr/kbm  | 506   | 633   | 506   | 633   |

#### Tillägg slam

|                                                                       |       |       |       |       |       |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Tillägg akut tömning, snarast, dock inom 24 tim                       | styck | 3 159 | 3 949 | 3 159 | 3 949 |
| Tillägg beställning inom 5 arbetsdagar                                | styck | 2 050 | 2 562 | 2 050 | 2 562 |
| Tillägg slang över 20 m                                               | styck | 171   | 213   | 171   | 213   |
| Tillägg slang över 30 m                                               | styck | 341   | 426   | 341   | 426   |
| Tillägg slang över 40 m                                               | styck | 512   | 639   | 512   | 639   |
| Tillägg slang över 50 m                                               | styck | 682   | 853   | 682   | 853   |
| Bomkörning slamtömning/fosforfälla om tillträde inte lämnas vid avrop | styck | 939   | 1 174 | 939   | 1 174 |

#### Tillägg fett

|                                    |       |       |        |       |        |
|------------------------------------|-------|-------|--------|-------|--------|
| Tillägg akuttömning kväll och helg | styck | 8 526 | 10 658 | 8 526 | 10 658 |
| Tillägg inom 5 arbetsdagar         | styck | 4 263 | 5 329  | 4 263 | 5 329  |

#### Latrin

|                                                                                                                                                   |       |     |     |     |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|-----|-----|-----|
| Inköp av engångslatrinkärl inkl. behandling. Inköp och hämtning av tomt kärl sker på återvinningscentralen, egen avlämning på återvinningscentral | styck | 299 | 374 | 299 | 374 |
| Tillkommer vid hämtning, tomtgräns: framkörningsavg. se ovan samt hämtningsavg. per tillfälle, latrinkärl á max 15 kg                             | styck | 218 | 273 | 218 | 273 |

#### Serviceavgifter

|                                                                                                                               |              |     |     |     |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|-----|-----|-----|
| Ändring av abonnemang (gäller vid ändring mer än 1 gång per löpande år)                                                       | kr/tillfälle | 175 | 218 | 175 | 218 |
| Utkörning-, byte- eller intag av kärl (gäller ej vid förstört kärl)                                                           | kr/tillfälle | 436 | 545 | 436 | 545 |
| Byte av förstört kärl med volym upp till 190 L. Kostnad för utkörning tillkommer (gäller ej om renhållningen förstört kärlet) | kr/tillfälle | 654 | 818 | 654 | 818 |

|                                                                                                                               |              |       |       |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|-------|-------|-------|
| Byte av förstört kärl med volym upp till 660L. Kostnad för utkörning tillkommer. (gäller ej om renhållningen förstört kärlet) | kr/tillfälle | 1 745 | 2 182 | 1 745 | 2 182 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|-------|-------|-------|

#### Handläggningsavgifter

|                                                                                |            |  |  |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|-------|-------|
| Handläggning av ansökan gällande befrielse från grund- eller abonnemangsavgift | kr/ansökan |  |  | 1 320 | 1 650 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|-------|-------|

#### Övriga tjänster

|                                                                                                                                           |       |       |       |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Hämtning inkl. behandling av fosforfälla säck eller kasset som hämtas av kranbil                                                          | styck | 1 963 | 2 454 | 1 963 | 2 454 |
| Hämtning inkl. behandling av fosforfälla löst granulat som sugas av spolbil                                                               | styck | 3 272 | 4 090 | 3 272 | 4 090 |
| Felsorteringsavgift för matavfall i kärl efter ett skriftligt påpekande. Vid förorening av restavfall med mer än 10 % volymsprocent       | styck | 349   | 436   | 349   | 436   |
| Felsorteringsavgift för matavfall i bottentömmande behållare efter ett skriftligt påpekande. Vid förorening av restavfall med mer än 10 % | styck | 1 745 | 2 182 | 1 745 | 2 182 |
| Oförutsedd tjänst                                                                                                                         | styck | 1 963 | 2 454 | 1 963 | 2 454 |

Notera att politiskt beslut tas på belopp exkl. moms, öresavrundning kan förekomma i kolumn inkl. moms

Diarienummer KS.2025.191 106

## **§ 94 Årsredovisning 2024 Jämtlands Räddningstjänstförbund**

Jämtlands räddningstjänstförbund har inkommit med en årsredovisning för 2024. Förbundsrevisorerna har granskat verksamheten och upprättat en revisionsberättelse för år 2024.

Revisorerna bedömer sammantaget att direktionen för Jämtlands räddningstjänstförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt, däremot har förbundet inte bedrivit verksamheten ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att direktionens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig men att resultatet inte är förenligt med det finansiella målet som direktionen fastställt avseende god ekonomisk hushållning för 2024.

Revisorerna bedömer vidare att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024.

Förbundsrevisionen tillstyrker direktionen samt de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet.

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktiges beslut.

1. Årsredovisning 2024 för Jämtlands räddningstjänstförbund godkänns.
2. Direktionen för Jämtlands räddningstjänst och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

### **Underlag till beslut**

AU § 92/2025

Tjänsteskrivelse - Årsredovisning 2024 Jämtlands Räddningstjänstförbund

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse

Revisionsrapport

---

## **Fortsättning § 94**

### **Jäv**

Bertil Johansson (S) samt Simon Högberg (M) anmäler jäv för Jämtlands räddningstjänstförbund.

### **Yrkande**

Ordföranden föreslår kommunstyrelsen att besluta enligt upprättat förslag.

### **Kommunstyrelsens beslut**

Årsredovisning 2024 för Jämtlands räddningstjänstförbund godkänns.

### **Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktiges beslut.

1. Årsredovisning 2024 för Jämtlands räddningstjänstförbund godkänns.
2. Direktionen för Jämtlands räddningstjänst och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.



Diarienummer KS.2025.191

## Årsredovisning 2024 för Jämtlands räddningstjänstförbund

### Förvaltningens förslag till beslut

Fullmäktige beslut.

1. Årsredovisning 2024 för Jämtlands räddningstjänstförbund godkänns.
2. Direktionen för Jämtlands räddningstjänst och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

### Beskrivning av ärendet

Jämtlands räddningstjänstförbund har inkommit med en årsredovisning för 2024. Förbundsrevisorerna har granskat verksamheten och upprättat en revisionsberättelse för år 2024.

Revisorerna bedömer sammantaget att direktionen för Jämtlands räddningstjänstförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt, däremot har förbundet inte bedrivit verksamheten ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. De bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att direktionens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig men att resultatet inte är förenligt med det finansiella målet som direktionen fastställt avseende god ekonomisk hushållning för 2024.

Revisorerna bedömer vidare att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024.

Förbundsrevisionen tillstyrker direktionen samt de enskilda ledamöterna ansvarsfrihet.

### Ansvarig förvaltning och tjänsteperson

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

### Bilagor

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse

---

Revisionsrapport

**Beslut skickas till**

Jämtlands räddningstjänstförbund



# Årsredovisning 2024



Ankom: 2025-03-14 Åreide: KS 2025, 191 Handling: 2096195

**Jämtlands Räddningstjänstförbund**

*Vår omtanke – Din trygghet*





# Årsredovisning

# Innehåll 2024

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| Förbundsdirection och förtroendevalda revisorer.....            | 1  |
| Förbundsordförande har ordet.....                               | 2  |
| Förbundschefen om verksamhetsåret.....                          | 4  |
| Förvaltningsberättelse .....                                    | 6  |
| Översikt över förbundets utveckling.....                        | 7  |
| Organisation & verksamhet.....                                  | 8  |
| Förbundets organisation .....                                   | 8  |
| Förbundsledningen .....                                         | 9  |
| Räddningsavdelningen .....                                      | 10 |
| Insats och ledning.....                                         | 12 |
| Räddningstjänstpersonal i beredskap .....                       | 14 |
| Övning och utbildning .....                                     | 16 |
| Teknik och logistik.....                                        | 18 |
| Förebyggandeavdelningen .....                                   | 19 |
| Verksamhetsstöd .....                                           | 22 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning ..... | 23 |
| Händelser av väsentlig betydelse .....                          | 24 |
| Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet .....         | 25 |
| Målstruktur .....                                               | 26 |
| Måluppfyllnad 2024 .....                                        | 26 |
| Miljöredovisning.....                                           | 30 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....         | 31 |
| Intern kontroll.....                                            | 31 |
| Balanskravsresultat .....                                       | 32 |
| Väsentliga personalförhållanden.....                            | 33 |
| Förväntad utveckling.....                                       | 35 |
| Drifts- och investeringsredovisning .....                       | 36 |
| Driftredovisning .....                                          | 36 |
| Investeringsredovisning .....                                   | 38 |
| Finansiella rapporter.....                                      | 39 |
| Resultaträkning .....                                           | 39 |
| Balansräkning.....                                              | 39 |
| Kassaflödesanalys .....                                         | 40 |
| Noter.....                                                      | 40 |
| Revisionsberättelse 2024.....                                   | 45 |

## Produktion av Årsredovisning

Erik Palmgren

## Foton

Monica Landin, Pernilla Fagerlund, Brogge Brohagen, Tobias Swärd mfl

## Framsida

Styrkeledare på Lofsdalens brandstation



Från bakre raden och framåt; Eric Jibor, Pontus Nissblad, Conny Persson, Bertil Johansson, Magnus Andersson, Mikael Karlsson, Anders Sundin, Annika Nilsson, Veronika Eklund, Stefan Nilsson, Ida Asp, Mats Wilhelmsson och Anna Martin

## Förbundsdirection och förtroendevalda revisorer

### Direktionen

Direktionen genomförde under 2024 nio sammanträden. Sex av årets möten har varit fysiska och tre har skett digitalt och med hög närvaro. Direktionen har även haft utbildningsdagar på Wängen 26-27 februari.

### Östersunds kommun

Ordförande, Eric Jibor (s)  
Ledamot, Leif Hagberg (c)  
Ledamot, Stephen Jerand (kd)  
Ersättare, Anders Sundin (s)  
Ersättare, Magnus Andersson (c)  
Ersättare, Anna Martin (m)

### Krokoms kommun

Ledamot, Mikael Karlsson (s)  
Ersättare, Andreas Karlsson (c)

### Strömsunds kommun

Ledamot, Bertil Johansson (s)  
Ersättare, Simon Högberg (m)

### Bergs kommun

2:e vice ordförande, Erik Olofsson (c)  
Ersättare, Ida Asp (s)

### Bräcke kommun

Ledamot, Mats Wilhelmsson (c)  
Ersättare, Veronica Eklund (m)

### Ragunda kommun

Ledamot, Stefan Nilsson (kd)  
Ersättare, Annika Nilsson (s)

### Härjedalens kommun

1:e vice ordförande, Conny Persson (s)  
Ersättare, Pontus Nissblad (m)

### Åre kommun

Ledamot, Linda Sundström (vv)  
Ersättare, Linnea Haggren (kd)

### Revisorer

Kjell Svantesson, Östersunds kommun  
Melker Kjellgren, Strömsunds kommun  
Håkan Lindström, Ragunda kommun

## Förbundsordförande har ordet



Eric Jibor - Förbundsordförande

Så har verksamhetsåret 2024 passerat och ett nytt försök till sammanfattning ska göras. En av de största förändringarna har varit att vi från och med 2024 blev hela Jämtland Räddningstjänstförbund i och med Åre kommuns inträde. Med inträdet fick direktionen ett par goda tillskott i direktionen som bidragit på ett konstruktivt och bra sätt under året.

En före detta polis sade till mig att ”på Trygghetens hus händer det alltid något”, och sannerligen har ännu ett händelserikt år gått oss förbi. Året fick en rivstart i januari när förbundet drabbades av en IT-attack från annat land. Glädjande nog lyckades vi hålla full operativ förmåga under hela händelsen tack vare ett väl fungerade reservsystem. Det är ett styrkebesked i ett allt mer digitaliserat samhälle! IT-attacken lärde oss flera saker och idag står vi starkare utrustade för eventuella framtida IT-attacker.

Vad har direktionen gjort då? Under året har vi påbörjat ett arbete med att förnya förbundsordningen och konsortialavtalet. Dessa dokument

kan förklaras som förbundets konstitution. När vi justerade förbundsordningen i samband med Åres inträde insåg vi att större förändringar behöver göras för att bättre kunna möta vår samtid och framtid. Det förändrade säkerhetsläget med bland annat ett brutalt krig i närområdet, inträde i NATO och osäkerhet kring omfattningen av USA:s fortsatta engagemang i Europa, gör stor inverkan på vår organisation även i fredstid. Vi behöver förbereda alla delar i organisationen för det otänkbara, så även direktionens arbete och funktion.

En av de mer glädjande nyheterna under året, som känns väldigt bra för oss i direktionen, är ägarnas beslut om att skjuta till pengar för inköp av fem fabriksnya BAS 1-bilar. Förbundet har sedan många år varit i behov av att förnya fordonsparken och det känns extra kul att dessa ämnas placeras på RIB-stationer runt om i länet. Förhoppningen är att detta ska stärka det fundament som är förbundets operativa förmåga. Bilarna förväntas levereras under 2026 och 2027.

Ett av direktionens otvivelaktigt viktigaste uppdrag är att tillsätta en Förbundschef. Lars Nyman har nu gått i mycket välförtjänt pension. Hans många år som både Räddningschef och Förbundschef har satt stort och långvarigt avtryck på organisationen och vi kan inte annat än tacka honom för den tid som han stått till förbundets förfogande. I somras beslutade direktionen att tillsätta ny Förbundschef i Mats Sundbom som började på sitt nya uppdrag 1 september 2024. Vi är mycket nöjda över denna tillsättning och har höga förhoppningar att han kan leda förbundet in i en ny tid.

Så med detta vill jag som ordförande tacka alla er anställda i förbundet. Ni är alla så viktiga och tillsammans utgör en grundtrygghet för invånarna runt om i vårt stora län. Jag vill också tacka ägarna för ännu ett år av gott samarbete och bra dialog.

Eric Jibor (S)  
Förbundsordförande





## Jobba med

Som brandingenjör eller brandledare arbetar du delvis kontors- och utomhusarbete, förebyggande arbete och delvis i brandbilar. Du får ett stort ansvar och ett stort inre befäl i Östersund.

Det innebär i första hand arbete med brandledning, utomhusarbete, riskhantering, säkerhetsarbete, samt information och utbildning.

Som inre befäl eller brandledare leder du brandstationer, händelser, med exempelvis

RÄDDNINGSTJÄNSTEN



JÄMTLAND

Antanke  
shet



## Förbundschefer om verksamhetsåret



**Mats Sundbom – Förbundschef**

Så är det då dags att lägga 2024 till handlingarna och vi kan konstatera att det var ett mycket händelserikt år i både positiv och negativ bemärkelse. Det mest positiva är givetvis att Åre kommun gick med i förbundet 1 januari och att Jämtlands räddningstjänstförbund därmed omfattar hela länet. I negativ bemärkelse måste nämnas den IT-attack som vi drabbades av i januari 2024. Attacken fick konsekvenser för vår verksamhet, i huvudsak ekonomiska. Men tack vare ett mycket fint arbete från våra medarbetare och gedigna reservsystem så kunde vårt operativa arbete fortsätta opåverkat och ett normalläge kunde snabbt återskapas. I efterdyningarna av attacken har vi arbetat hårt med att förbättra vår IT-säkerhet för att minska risken att drabbas av något liknande i framtiden.

Förbundet har under året haft en stor omsättning av chefer med förändring av förbundschef, chef för förebyggandeavdelningen och två enhetschefer på räddningsavdelningen. Nytt ledarskap i organisationen medför ny energi och nya sätt att tänka men också ett behov av att lära sig nytt och att förstå organisationen. Vi har behövt och kommer fortsätta behöva en period för att konsolidera oss och strukturera verksamheten efter nya förutsättningar. Men jag är övertygad om att vi är på väg i rätt riktning.

I Europa pågår Rysslands anfallskrig mot Ukraina med full kraft och för Sverige har totalförsvaret därmed blivit högt prioriterat. Sverige är medlem i Nato och vi har ett försvarsavtal med USA. Exakt vilka förväntningar som finns på vår verksamhet och vilka krav som ställs på oss är oklart men vi börjar organisera oss utifrån det vi vet idag. Civilförsvarsminister Carl-Oskar Bohlin sa under året att "ingen har mandat att vila på stället i väntan på andra" och det gör vi inte heller. Räddningstjänsterna har fått statligt stöd för planering, övning och utbildning vilket vi gör med full kraft. Men det behövs mer stöd för att stärka den operativa förmågan i händelse av krig och för att bygga den fulla krigsorganisationen. Vi hoppas att vi kan ta ytterligare kliv mot detta under 2025.

Jämtland är än så länge relativt förskonat från det urskillningslösa gängvåldet som drabbat stora delar av Sverige där sprängningar i anslutning till bostäder nästan blivit vardag. Även om sprängningarna inte sker här har vi behövt agera för att försvara för de kriminella gängerna att komma över explosiva varor. Vi har under året stärkt kompetensen inom brandfarliga och explosiva varor och infört nya arbetsrutiner och moment.

Vi gick in i året med en underfinansierad budget där bland annat höjda hyreskostnader inte har kunnat räknas upp. Kommunernas ekonomier har varit hårt pressade och därmed även vår budget. Vi har en fordonsflotta som blir allt äldre vilket medför ett ökat underhållsbehov och inflationen har lett till ökade priser på bland annat el och bränsle. Trots hårda ansträngningar blir det totala resultatet negativt vilket i huvudsak beror på ökade pensionskostnader och andra faktorer som ligger utanför vår kontroll. Att stärka ekonomin är högt prioriterat framöver och vi har också ett behov av att kunna höja vår investeringsbudget för att kunna upprätthålla förmåga.

Totalt sett så larmades vi ut till något färre händelser under 2024 jämfört med 2023 vilket till stor del kan förklaras med att vi har färre sjukvårdsuppdrag i form av så kallad I väntan på ambulans. Dessvärre slår vi ett negativt rekord i antal omkomna i bränder som under 2024 uppgick till hela sex personer i länet. Antalet



omkomna beror på enstaka händelser och är statistiskt osäkert men vi behöver bevaka frågan så att det inte blir en ökande trend.

När vi flyttade in i våra lokaler på Trygghetens hus bestod förbundet av tre medlemskommuner. Nu är vi åtta kommuner och betydligt fler medarbetare vilket har lett till att lokalerna inte längre räcker till. En dialog med fastighetsägaren om utökade lokalytor pågår. Alldeles i slutet av verksamhetsåret kom vi äntligen i gång med bygget av ett nytt utbildningshus på Furulund när bygglovets beviljades. Arbetet fortgår under 2025 och det är säkerligen inte det sista projektet som kommer drivas på Furulund i närtid. Vi fortsätter också att förbättra våra stationer med avseende på arbetsmiljö och jämställdhet. Även avseende säkerheten på stationerna har vi påbörjat förbättringsarbeten kopplat till omvärldsläget.

På personalsidan har arbetet med ändrade arbetstider till följd av ändrade kollektivavtal fortsatt vilket kostat kraft och energi. Det arbetet kommer fortsätta efter avtalsrörelsen 2025. Vi har sökt och beviljats dispens för viss fortsatt dyngstjänstgöring för att kunna bedriva så bra verksamhet som möjligt vilket vi hoppas kunna fortsätta med om möjlighet ges.

Att det är utmanande för oss att upprätthålla beredskapen på våra RiB-stationer är ingen nyhet med minskande befolkning på flera orter och, vad vi upplever, en generell minskning i att vilja lägga sin tid på beredskap. Räddningsavdelningen, RiB-chefen, områdesansvariga och all personal på RiB-stationerna gör, omständigheterna till trots, ett mycket bra jobb med att skapa så bra förutsättningar som möjligt. Vi har faktiskt kunnat se en viss minskning i personal-omsättningen men det är för tidigt att svara på om det är en trend eller slumpen.

Samverkan och samarbete med andra aktörer fortsätter att vara en viktig fråga för oss. Inte bara med aktörerna i Trygghetens hus utan inte minst också med alla de kommuner och förbund som är en del i Räddningsregion MittNorrland. Vi tror på att vi blir starkare tillsammans och blickar mot en framtid där samarbetena både kan bli tätare och större.

Trots de utmaningar och de osäkerheter som vi står inför gällande ekonomi, personal och omvärldsläge kommer vi fortsatt stå starka. Med energin i den nya chefskonstellationen och med engagemanget och kompetensen hos alla våra medarbetare kommer vi fortsätta att göra det lilla extra för att alla som bor, verkar och vistas i våra kommuner ska vara trygga och skyddade mot olyckor.

Mats Sundbom  
Förbundschef



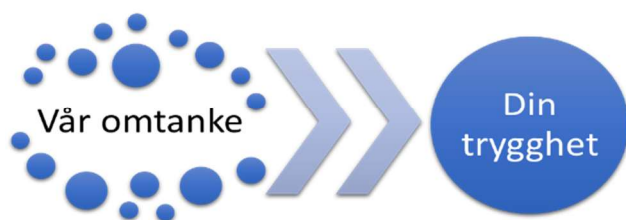
# Förvaltningsberättelse

## Fakta om förbundet

Jämtlands räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund bestående av Östersund, Krokom, Strömsund, Berg, Bräcke, Ragunda, Härjedalen och Åre kommuner. Samarbetet inleddes 2004 mellan Östersund, Krokom och Strömsunds kommuner. 2010 blev Berg och Bräcke kommuner medlemmar, 2012 anslöt sig Ragunda kommun och 2015 tillkom även Härjedalens kommun. Från 2024 är också Åre kommun medlem i Jämtlands räddningstjänstförbund. Förbundets huvudkontor finns på Trygghetens hus i Östersund. Syftet med förbundet är att optimera nyttjandet av resurserna för kommunal räddningstjänst som återfinns i medlemskommunerna. Verksamheten ska inriktas på att ge människors liv, hälsa och egendom samt miljön med hänsyn till de lokala förhållandena ett tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

## Vår vision

JRF:s vision är vår yttersta målsättning satt med ett mycket långsiktigt perspektiv. Visionen är;



## Vårt uppdrag

Jämtlands räddningstjänstförbund har till uppgift att svara för medlemskommunernas räddningstjänstverksamhet samt därtill anknutna verksamheter. Det åligger förbundet särskilt att:

- Aktivt verka för att samordna förebyggande verksamhet inom förbundets ansvarsområde samt samarbeta med medlemskommunerna och därvid ingå i kommunernas säkerhetssamordnargrupper.
- Ansvara för åtgärder som underlättar för enskild att ta sitt ansvar.
- Ansvara för sotning och brandskyddskontroll.
- Ansvara för tillsyn av enskilda att de uppfyller sina skyldigheter enligt LSO.
- Ansvara för kommunal räddningstjänst.
- Ansvara för undersökning av olycksorsak, förlopp och insats.

## Våra brandstationer och värn

- 1 Heltidsstation
- 34 Deltidsstationer
- 9 Räddningsvårn
- 2 Övningsområden

## Vår beredskap dygnet runt året om

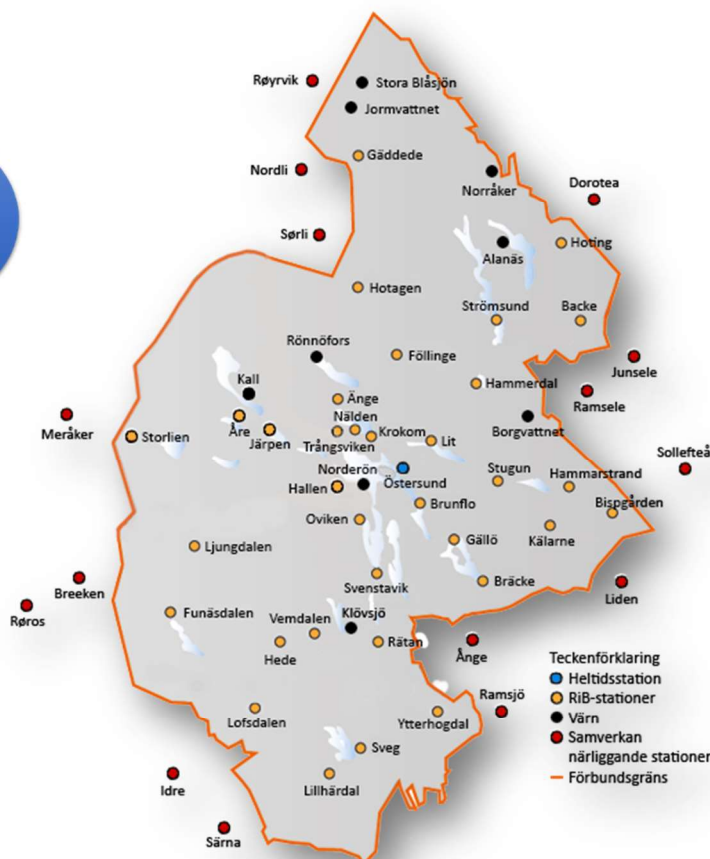
- 1 Vakthavande räddningschef
- 1 Vakthavande befäl
- 1 Larm & Ledningsbefäl
- 3 Insatsledare
- 33 Styrkeledare/Arbetsledare
- 105 Brandmän
- I beredskap 24/365 totalt 144 personer.

## Vår befolkning, antal larm och yta

Befolkningsunderlag: 132 839 innevånare

Larm: ca 3100 per år inom förbundet

Yta: 49 341 km<sup>2</sup> = ca 11 % av Sverige



# Översikt över förbundets utveckling

Verksamhetens utveckling presenteras här över en femårsperiod. Förbundet budgeterar årligen utifrån överenskomna medlemsbidrag och övriga intäkter. Förbundet förväntas inte generera någon utdelning till ägarna utan målet är hålla budget varje år. Med hänvisning till historiskt positiva resultat under många år som ökat det egna kapitalet har ägarsamrådet vid några tillfällen, i samband med behandling av kommande budget och plan, slagit fast att det är acceptabelt att förbundet redovisar ett visst underskott med stöd av det egna kapitalet som finansiering.

Medlemskommunerna ersätter förbundet genom bidrag för att utföra sitt uppdrag. Medlemsbidraget är förbundets största intäkt och uppgår till 177 mnkr. 2024 tillkom Åre kommuns medlemsbidrag på 24,6 mnkr. Medlemsfinansieringen uppgick 2024 till 88,5% av verksamheten (87,5%). Nettokostnaden för räddningstjänst per invånare inom förbundet är 1 339 kr 2024 jämfört med 1 228 kr 2023.

Soliditeten är ett mått på långsiktigt finansiellt handlingsutrymme och svarar för hur mycket av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditetsutvecklingen beror på förändringen av eget kapital och tillgångar. För 2024 uppgick soliditeten till 4,6%, vilket är 1,5 procentenheter lägre än föregående år.

Kassalikviditeten, årets kortsiktiga handlingsberedskap, ökade från 87,3 % 2023 till 94,5 % under 2024. Förändringen förklaras till största del av mer pengar i kassan.

Skuldsättningsgraden, ett mått på kapitalstyrka, har ökat rejält från 1 027% till 1 355% för 2024. Ökningen beror främst på reverslånet mot Åre kommun och ett mindre eget kapital.

Balansomslutningen, det samlade bokförda värdet på tillgångarna, uppgick 2024 till 136,4 mnkr. Balansomslutningen ökade med 19,1% vilket främst beror på övertagna anläggningstillgångar från Åre kommuns och en större kassalikviditet.

Sammantaget bedöms förbundets ekonomiska ställning ytterligare ha försvagats genom årets redovisade underskott på -1,6 mnkr.

Pandemiåren 2020 och 2021 innebar ökade kostnader på exempelvis personalkostnader, material mm, men även lägre kostnader av både inställda och förändrade aktiviteter samt rekryteringar som under en period sköts upp. År 2022 inleddes med fortsatt påverkan av pandemin, men kom sedan att präglas av kriget i Ukraina och en orolig omvärld, inte minst ekonomiskt med ökad inflation. Under 2022 och 2023 har de ekonomiska förutsättningarna fortsatt kantats av rejäla prisökningar och ökande personalkostnader som haft negativ effekt på resultatet.

| Resultatutveckling och nyckeltal (Mnkr) | 2020     | 2021     | 2022     | 2023     | 2024     |
|-----------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Verksamhetens intäkter                  | 8,0      | 9,3      | 11,5     | 20,3     | 24,7     |
| Verksamhetens kostnader                 | -132,3   | -138,0   | -145,5   | -161,1   | -194,1   |
| Avskrivningar                           | -5,8     | -6,1     | -6,2     | -6,6     | -8,5     |
| Verksamhetens nettokostnad              | -130,0   | -134,8   | -140,2   | -147,4   | -177,9   |
| Medlemsbidrag                           | 127,4    | 134,8    | 137,9    | 146,7    | 179,2    |
| Finansnetto                             | -0,8     | -0,5     | -0,7     | -2,7     | -2,8     |
| Årets resultat                          | -3,4     | -0,5     | -3,0     | -3,4     | -1,6     |
| Omsättning                              | 135,4    | 144,1    | 149,5    | 167,7    | 202,6    |
| Medlemsfinansiering                     | 94,1%*   | 93,5%*   | 92,2%*   | 87,5%    | 88,5%    |
| Soliditet                               | 13,8%    | 12,5%    | 10,1%    | 6,1%     | 4,6%     |
| Balansomslutning                        | 99,8     | 106,0    | 102,5    | 114,5    | 136,4    |
| Investeringar                           | 3,8      | 4,5      | 2,7      | 7,3      | 11,2     |
| Eget kapital                            | 13,8     | 13,3     | 10,3     | 6,9      | 6,3      |
| Kassalikviditet                         | 81,9%    | 88,7%    | 85,7%    | 87,3%    | 94,5%    |
| Skuldsättningsgrad                      | 414%     | 455%     | 568,9%   | 1 027%   | 1 355%   |
| Lån medlemskommuner                     | 4,1      | 3,1      | 2,0      | 1,0      | 15,4     |
| Nettokostnad/innevånare                 | 1 092 kr | 1 125 kr | 1 165 kr | 1 228 kr | 1 339 kr |

\* Medlemsfinansiering 2019 – 2022 är inklusive MSB:s skogsbrands-ersättningar.



# Organisation & verksamhet

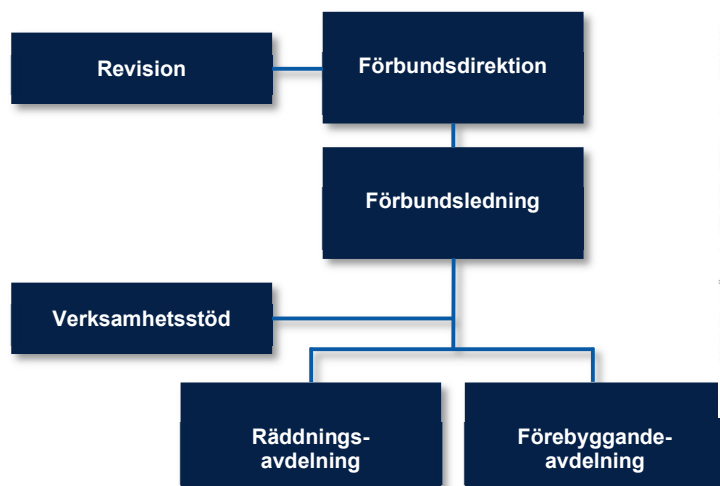
## Förbundets organisation

Förbundets huvuduppgift är att leverera bra service och efterfrågade tjänster till alla som bor i och besöker våra ägarkommuner. Jämtlands räddningstjänstförbund arbetar därför ur ett helhetsperspektiv där all verksamhet ytterst syftar till att bidra till medborgarnas och besökarnas trygghet och säkerhet. En helhet som, förutom en god service, också ska borge för en god ekonomisk hushållning med förbundets resurser. Förbundet stödjer också ägarkommunerna i arbetet med krishantering, samt att upprätta ett handlingsprogram för verksamhet i samverkan med ägarkommunerna.

Verksamheten inom förbundet har under perioden bedrivits enligt intentionerna i gällande lagstiftningar för lagen om skydd mot olyckor samt enligt av direktionen antagna mål. De lagar som specifikt reglerar räddningstjänsten är främst Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och Lag (2010:1011) brandfarliga och explosiva varor (LBE). Verksamheten bedrivs också i enlighet med, av direktionen antagna, handlingsprogram enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor.

Förbundets beslutande församling kallas för direktion. Direktionen består av förtroendevalda från de olika medlemskommunerna. För att vara valbar till direktionen skall man även vara invald i hemkommunens kommunfullmäktige.

Kommunerna har i och med bildandet av förbundet, överlämnat ansvaret för de uppgifter som fastställs i förbundsordningen till direktionen. Direktionen har alltså det yttersta ansvaret för att bereda människors liv och hälsa och egendom och miljö ett med hänsyn till de lokala förhållandena tillfredställande och likvärdigt skydd mot olyckor. Förbundet har under direktionen en förbundschef som verkställande tjänsteman. Under förbundsledningen finns tre avdelningar; Verksamhetsstöd, Räddnings- och Förebyggandeavdelningen vars verksamhet leds av en avdelningschef. Inom Räddningsavdelningen finns enheterna; RiB, Utbildning och övning, Teknik och logistik, Insats och ledning samt Heltid som leds av en respektive enhetschef. Till organisationen hör även revisionen som granskar på fullmäktiges uppdrag. De prövar om verksamheten är ändamålsenlig och effektiv, om styrningen är tillräcklig och om räkenskaperna är rättvisande.



## Förbundsledningen

Ledningen av förbundet har ändrats under året då tidigare förbundschef Lars Nyman gick i pension 1 september och ersattes av Mats Sundbom. Sedan tidigare hade en justering av räddningschefsrollen genomförts då avdelningschefen för räddningsavdelningen tillförordnats som räddningschef. Tillförordnandet förlängdes i samband med bytet av förbundschef till februari 2025.



Avtackning av Lars Nyman

Under hösten gjordes också en omorganisation där vi återtog ekonomichefsrollen i egen regi i stället för att köpa tjänsten från Östersunds kommun. Efter en genomförd rekryteringsprocess anställdes vår tidigare medarbetare Erik Palmgren i rollen som ekonomichef. Utöver att ansvara för förbundets ekonomiska processer ska ekonomichefen också ansvara för fastighetsfrågor och kontakt med våra hyresvärdar. I förbundsledningen ingår även en verksamhetsstrateg och en beredskapsplanerare som bland annat arbetar med stärkt samverkan med ägarkommunerna, krisberedskap, civilförsvaret, räddningstjänst under höjd beredskap och säkerhetsfrågor.

### Säkerhetsarbete

Säkerhetspolisen publicerade den 30 april information om att säkerhetsläget i Sverige är fortsatt allvarligt. Terrorhotnivån var under hela året på en hög nivå och fortfarande är ingen förändring av hotnivån aktuell.

Under våren har vår ”Rutin för hantering av säkerhetsskyddsklassificerad information” uppdaterats, all berörd personal ska nu få utbildning av dessa rutiner. Med anledning av SÄPO:s nya vägledning har förbundet påbörjat en uppdatering av säkerhetsskyddsanalysen. Efter det ska även en ny säkerhetsskyddsplan beslutas. Ett arbete pågår med att uppdatera våra tjänstelegitimationer. Det kommer att leda till höjd fysisk säkerhet och höjd IT-säkerhet.

### Fastighetsåtgärder

På fastighetssidan har samtal förts med fastighetsrepresentanter från Bergs kommun om olika alternativa lösningar för en bättre brandstation i Svenstavik med förhoppning om att kunna tillskapa en fullgod framtida lösning. Ett nytt räddningsvärn i Klövsjö är under iordningställande. För Åre kommuns brandstationer och värnet i Kall har hyresavtal skrivits med Årehus AB. Diskussioner har även förts om lokalförbättringar gällande Järpens brandstation med önskan om ett separat larmställsrum, ett inkluderande omklädningsrum för både kvinnor och män och ett förbättrat vagnhallsgolv. Förbundets förhoppning är att byggstart kan påbörjas under 2025. En större vattenskada inträffade i början av året på Storliens brandstation där vatten runnit ut i flera rum. En återställningsplan finns framtagen med start våren 2025. I åtgärdsplanen finns även att samtidigt tillskapa ett separat larmställsrum. Även Näldens brandstation drabbades av en vattenskada, skadan var av mindre karaktär och har under året blivit åtgärdad av Krokoms kommun. För Änge brandstation har en överenskommelse gjorts med ägaren om en mindre ombyggnation för att skapa ett separat larmställsrum och omklädningsrum för kvinnor, med planerad byggstart i januari 2025. Kälarne brandstation har under hösten året fått en ny ägare. Ett första möte har skett om upprättande av ett nytt hyresavtal och förbättrande åtgärder. Om Vemdalens brandstation pågick under våren en utredning av Regionen gällande en eventuell framtida tillbyggnation för sin ambulanspersonal men Regionen meddelade senare att man valt att kika på andra alternativ. Regionens ambulansverksamhet har även visat intresse av möjligheten att kunna samnyttja lokaler på Brunflo brandstation. Ett förslag på fördelning av ytor är lämnat med väntan på besked. Med hjälp av ägarkommunerna har Lits brandstation fått en konvertering från oljepanna till värmepump och Hotings brandstation har fått en dränering och lagning av vagnhallsgolv utfört.

## Räddningsavdelningen

Civilt försvar och höjd beredskap ställer krav på räddningstjänsten att ha förmåga för röjning av oexploderad ammunition, sanering och indikering av kemiska stridsmedel och kärnvapen, befolkningsskydd samt att stötta Regionen med första hjälpen och transport av skadade. Att åter bygga upp förmågan är ett stort arbete som kommer ta flera år, men under 2024 påbörjades de första stegen genom att utveckla vår operativa förmåga för att även innefatta räddningstjänstverksamhet under krigsliknande förhållanden. Arbetet innebar en omställning och anpassning inom övnings- och utbildningsverksamheten redan under hösten 2024 och majoriteten av vår personal har genomgått en första introduktion kring krigets kontext som syftar till att höja förståelsen för vad detta ställer för krav på både verksamheten och individen.

Rekrytering av RiB-personal är fortsatt en stor utmaning på många av förbundets stationer. Under 2024 fortsatte vår medverkan i det projekt MSB leder för att skapa strategier för personalförsörjning av deltidbrandmän. En övergripande strategi är framtagen där viktiga aspekter för att rekrytera och behålla personal är identifierade. Arbetet fortsätter nu med att hitta praktiska arbetssätt för hur räddningstjänster kan göra för att stärka attraktionskraften för arbetet. I detta innefattas även det arbete som RiB-enheten nu gör för att förtydliga områdesansvarigas arbetsuppgifter och koppling ut mot de olika stationerna.

På grund av utökad verksamhet och personalomsättning har flera rekryteringar skett, bland annat ny enhetschef för RiB-enheten, ny områdesansvarig för norra delen av förbundet samt nya brandmän och instruktörer på heltid. Under hösten 2024 sjösattes den planerade organisationsförändringen på avdelningen där en enhet delades upp på två – enheten för metod och taktik delades upp i enheten för insats och ledning samt enheten för övning och utbildning. Med smalare ansvarsområde kan enheterna fokusera mer på sin verksamhet och genomföra detta med högre kvalitet. I samband med omorganiseringen har en ny enhetschef rekryterats till enheten för insats och ledning.

I slutet av mars hölls Skogsbrandskonferensen i Östersund. Konferensen arrangeras av förbundet tillsammans med MSB och Informationsbolaget,

närmare 120 besökare medverkade under två dagar. Konferensen är den enda i sitt slag i Sverige och samlar bred publik från, räddningstjänster, skogsbolag, universitet och myndigheter. Även besökare från Norge, Finland och Danmark medverkade på konferensen.

Det gemensamma räddningsledningssystemet – Räddningsregion MittNorrland - för Jämtland, Västernorrland samt delar av Västerbotten och Norrbotten har varit i drift under ett och ett halvt års tid. Genom ledningssystemet har förmågan att hantera större, fler samtidigt eller komplexa händelser stärkts. Under våren 2024 genomfördes en mer grundlig utvärdering av systemet funktionalitet samt organisering och bemanning för att göra verksamheten mer effektiv. Resultatet från utredningen tas nu omhand och en åtgärd är bland annat att utöka och förbättra samverkan med närliggande räddningslednings-system. MSB har under 2023-2024 genomfört tillsyn av majoriteten av landets räddnings-ledningssystem och kunde i mitten av december återkoppla att de var nöjda med förutsättningarna som finns inom Räddningsregion MittNorrland. Efter komplettering av uppdaterade styrdokument förväntar vi oss att tillsynen avslutas utan några förelägganden.

Kopplat till arbetet med övergripande ledning av räddningsinsatser kommer förbundet att införa ”Dynamisk resurshantering”, en funktion i SOS larmhanteringssystem som ska stötta personal hos SOS och larm- och ledningsbefäl att snabbt få närmsta resurs med rätt förmåga på plats vid en räddningsinsats. Projektet är omfattande och dras med förseningar, men har under hösten 2024 kommit så långt att systemet förväntas vara i skarp drift innan januari månads slut 2025.

Stationen i Lofsdalen har under våren fått ett nytt fordon, en pickup. Stationen är därmed först ut med att pröva ett koncept med tankbil och pickup som innebär att med likvärdig operativ förmåga kunna lösa sina uppgifter med ett tungt fordon istället för tidigare två tunga. Detta innebär att man i en mindre bil snabbt kan komma fram till en olycka, med bättre framkomlighet på sämre vägar eller dåligt väglag. Behovet av C-kort minskar vilket förbättrar möjligheten att hantera byten och vakanser.



Under 2024 lades stor energi på att hitta lösningar för att anpassa verksamheten mot de nya arbetstidsdirektiven som började gälla 1 oktober 2023 för personal under kollektivavtalet AB samt 2 februari 2024 för heltidsanställda brandmän under bilaga R. De nya direktiven påverkar såväl grundschema som hur arbetstagare har möjlighet att jobba utöver sina ordinarie pass. Arbetet med omställningen till de nya arbetstidsdirekten har tagit mycket kraft och energi från både arbetsgivare och arbetstagare och det råder fortsatt många frågetecken kring hur de nya reglerna ska tolkas och implementeras. Glädjande är att den dispensansökan förbundet lämnat till den centrala arbetstidsnämnden blev godkänd i början av juli och att de scheman som planerats för hösten därmed kunde ligga fast.

Utveckling av operativa förmågor sker ständigt med bland annat förmåga att utföra avancerad räddning på hög höjd samt att använda drönare för bättre lägesbild på skadeplats. Förmågorna är nu implementerade och kan nyttjas vid skarp drift. Bland annat har förmågan till avancerad räddning uppmärksammats medialt samt att samarbetet med

vindkraftbolagen väckt nationellt intresse inom branschen då det är ett exempel på hur privata bolag kan medverka i att stärka räddningstjänstens förmåga vid förändringar i riskbilden, i detta fall vindkraftens utbyggnad i länet.

För att förenkla för medarbetare samt förbättra möjligheter till uppföljning inom bland annat övningsverksamheten så har förbundet infört schemaläggning och lönekoppling till vårt verksamhetssystem Daedalos. Det innebär bland annat att rutin för passbyten mellan personal likställs för alla stationer vilket underlättar för personalen och ger larm- och ledningsbefäl möjlighet att se eventuella avvikelser i bemanning vid larm. All tid som RiB-anställda gör kopplat till övningar, larm och beredskap kopplas direkt till lönesystemet vilket minskar administrationen och ger bättre förutsättningar för att rätt ersättning betalas ut samtidigt som all personal registreras på rätt aktiviteter vilket förbättrar möjligheten till uppföljning och kvalitetskontroll på till exempel övningsverksamheten. Detta ger i sin tur möjlighet att säkerställa att all personal har fått rätt utbildning och att läkarundersökningar och rullbandstester sker enligt Arbetsmiljöverkets föreskrifter.





## Insats och ledning

Under slutet av 2024 har den nya enheten Insats och Ledning fokuserat på att utveckla och tydliggöra arbetssätt för personalen. En viktig del av detta arbete har varit att skapa förutsättningar för ett närmare och mer tillgängligt chef- och ledarskap, vilket har gett medarbetarna större möjlighet att vara delaktiga i förändrings- och förbättringsarbetet. Under 2025 kommer detta arbete att vidareutvecklas med fortsatt fokus på att stärka arbetssätt, chef- och ledarskap samt att ytterligare främja medarbetarnas delaktighet.

Hösten 2023 och våren 2024 har mycket arbete lagts på att anpassa scheman och arbetssätt för att följa de nya arbetstidsdirektiven. Under våren meddelades att ett delbeslut fattats angående möjlighet att jobba upp till 24 timmars pass under sommarmånaderna. Under sommaren meddelade också den centrala arbetstidsnämnden att förbundets dispensansökan har godkänts, vilket innebär att förutsättningarna för schemaläggning blev klargjorda.

De nya direktiven innebär mindre flexibilitet i förläggning av arbetstid och en konsekvens har bland annat varit fler ledighetsansökningar och svårare att hitta personal som på frivillig basis kan täcka vakanta pass.

Under senare delen av året, särskilt i samband med jul- och nyårshelgerna, har de förändrade tjänstgöringsvillkoren enligt nya arbetsdirektiv skapat svårigheter att bevilja ledigheter för personal. Detta beror till stor del på minskad flexibilitet samt på att det inte längre är möjligt att arbeta dygn under exempelvis röda dagar, vilket har inneburit stora utmaningar för förbundet.

Nya arbetstidsdirektiv har också inneburit behov av att stärka avdelningen med instruktörstjänster som primärt jobbar med övning och utbildning samt täcker på skift vid vakanser. Dessa kan tillsammans med vikariegruppen användas för att möjliggöra en större flexibilitet utifrån verksamhetens behov. I förlängningen anpassas hela avdelningens organisation för att möta upp de krav som ställs på verksamheten.

Sommarens planering för skiftpersonal och befäl har kunnat hanteras enligt ordinarie rutin, samtliga semestrar och föräldraledigheter har

kunnat beviljas. Till följd av nya tjänster, personalomsättning och pensioner har rekryteringsbehovet av vikarier varit ovanligt stort. Även planeringen inför sommaren 2025 har inletts rekordtidigt för att säkerställa bemanningen och skapa goda förutsättningar för personalen att få den vila och återhämtning de behöver.

Under våren har en brandman genomgått introduktion till styrkeledare och kan därmed också arbeta i den rollen. På motsvarande sätt har också tre personer med insatsledarkompetens från skift introducerats till larm- och ledningsbefäl för att kunna tjänstgöra i den ledningsfunktionen. Totalt innebär det att det en styrkeledare kan tjänstgöra som insatsledare och fyra av våra brandmän kan tjänstgöra som styrkeledare samt att vi har fyra personer som utöver ordinarie personal kan arbeta i funktionen larm- och ledningsbefäl. Detta stärker möjligheten att lösa vakanta pass, ger ökad kompetens hos individerna samt bidrar till att skapa förbättrad insikt i arbetet som olika ledningsfunktioner hanterar.

Under slutet av året har tre nya insatsledare rekryterats till förbundet, med placeringar i väst, syd och mitt. Dessa personer kommer att påbörja sin utbildning och introduktion under året. Utöver detta har två brandmän rekryterats för att utbildas till styrkeledare inom heltidsorganisationen i Östersund, och även de genomgår utbildning under 2025.

### Olycksundersökning/händelserapport

Under året färdigställdes olycksundersökningen av branden på Wool-power, som inleddes under våren och avslutades tidigt på hösten. Vår olycksutredare har också lagt betydande tid på att upprätta sakkunnigutlåtanden för polisens utredningar. För att säkerställa hög kvalitet i vårt arbete har vi förbättrat innehållet i våra händelserapporter och kontinuerligt hanterat faktureringen av avtalsuppdrag. Under slutet av 2024 påbörjades dessutom en utredning av flera rökdykarinsatser inom förbundet för att utvärdera och stärka vår operativa förmåga.

## Operativa händelser

Under året har förbundet hanterat totalt 3 176 händelser, vilket är en ökning med 444 larm jämfört med föregående år. Denna ökning beror huvudsakligen på att Åre räddningstjänst anslöt sig till förbundet vid årsskiftet 2023/2024, vilket gör att statistiken inte är helt jämförbar med tidigare år. När larmen från Åre kommun exkluderas visar siffrorna att 2024 ligger i nivå med föregående år. Dock finns det vissa mer eller mindre tydliga förändringar inom specifika händelsetyper.

Trafikolyckor har ökat med 21 händelser jämfört med föregående år. Samtidigt har bränder i skog och mark minskat till sin lägsta nivå på många år. Detta kan främst förklaras av sommarens väder. Sommaren började varm och torr, men eftersom marken fortfarande var fuktig tidigt på säsongen minskade risken för antändning. Under mitten av sommaren kom dessutom stora mängder regn, vilket ytterligare dämpade både antalet bränder och risken för spridning.

Automatalarm är den händelsetyp som vi på förhand förutspått skulle öka. Åres intensiva turistsäsong och de många boendena med automatiska brandlarm har bidragit till att dessa larm ökade med 172 händelser under året. Samtidigt har drunkning/tillbud minskat med 5 larm jämfört med föregående år. Denna händelsetyp tenderar att variera från år till år.

Händelsetypen nödställd person har ökat markant, där hot om suicid står för den största ökningen. En bidragande faktor är att JRF i högre utsträckning blir larmad till denna typ av händelser än tidigare. Naturolyckor har också ökat med 5 larm jämfört med motsvarande period förra året, något som ofta hänger ihop med vådrets inverkan.

Inom kategorin andra uppdrag, exempelvis IVPA (I Väntan På Ambulans), har antalet insatser minskat med 154 jämfört med 2023. En av huvudorsakerna är att ett inre befäl för ambulansen numera gör bedömningar under dagtid måndag till fredag. Antalet hjärtstoppslarm har också minskat, med 47 insatser, vilket möjligen kan kopplas till samma förändring.

Samtidigt har vi sett en tydlig ökning av inkommande 112-samtal där räddningsledningen gjort bedömningen att ingen insats från räddningstjänsten behövs. Detta beror bland annat på ändrade arbetssätt där vi numera deltar tidigare i bedömningarna och kan anpassa resurser efter de faktiska behoven. Sammantaget är antalet insatser något högre än föregående år, vilket huvudsakligen kan förklaras av Åres inträde i förbundet.

| Händelsetyper                                                  | 2024         | 2023         | 2022         | 2021         |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Brand eller brandtillbud</b>                                | <b>311</b>   | <b>265</b>   | <b>317</b>   | <b>311</b>   |
| Varav Brand i byggnad                                          | 182          | 150          | 170          | 145          |
| Varav Brand i skog eller mark                                  | 39           | 46           | 68           | 60           |
| Varav Brand fordon/fartyg                                      | 61           | 46           | 53           | 59           |
| Varav Brand i avfall/återvinning                               | 16           | 12           | 12           | 25           |
| Varav Annan brand                                              | 13           | 11           | 14           | 22           |
| <b>Trafikolycka (väg, spår, flyg, sjö)</b>                     | <b>370</b>   | <b>305</b>   | <b>286</b>   | <b>285</b>   |
| <b>Utsläpp av farligt ämne</b>                                 | <b>95</b>    | <b>84</b>    | <b>55</b>    | <b>79</b>    |
| <b>Drunkning/tillbud</b>                                       | <b>5</b>     | <b>10</b>    | <b>3</b>     | <b>8</b>     |
| <b>Nödställd person</b>                                        | <b>74</b>    | <b>69</b>    | <b>32</b>    | <b>41</b>    |
| <b>Naturolycka</b>                                             | <b>11</b>    | <b>6</b>     | <b>29</b>    | <b>8</b>     |
| <b>Övrig händelse</b>                                          | <b>41</b>    | <b>37</b>    | <b>38</b>    | <b>32</b>    |
| <b>Händelse utan risk för skada</b>                            | <b>809</b>   | <b>653</b>   | <b>561</b>   | <b>606</b>   |
| Varav Automatalarm utan brandtillbud                           | 616          | 495          | 417          | 412          |
| Varav Annan händelse utan risk för skada                       | 193          | 158          | 144          | 194          |
| <b>Sjukvårdsuppdrag eller annat uppdrag</b>                    | <b>568</b>   | <b>732</b>   | <b>708</b>   | <b>613</b>   |
| Varav IVPA                                                     | 182          | 326          | 311          | 258          |
| Varav Hjärtstoppslarm                                          | 209          | 256          | 226          | 211          |
| Varav Övriga annat uppdrag (Lyfthjälp, Hämtning i terräng mm.) | 177          | 150          | 171          | 144          |
| <b>Alla enheter återkallades innan ankomst</b>                 | <b>126</b>   | <b>87</b>    | <b>76</b>    | <b>13</b>    |
| <b>Passning för att upprätthålla beredskap</b>                 | <b>61</b>    | <b>69</b>    | <b>53</b>    | <b>44</b>    |
| <b>Räddningsledningen bedömde att utryckning inte behövdes</b> | <b>705</b>   | <b>415</b>   | <b>312</b>   | <b>186</b>   |
| <b>Totalsumma inom JRF</b>                                     | <b>3 176</b> | <b>2 732</b> | <b>2 470</b> | <b>2 226</b> |



## **Räddningstjänstpersonal i beredskap**

### **Nya medarbetare på enheten**

Under början av sommaren blev det klart med ny enhetschef samt en ny områdesansvarig för norra området. Tillsammans med de övriga tre områdesansvariga kommer enheten fortsätta utvecklingen av arbetet med stort fokus på rekrytering samt att skapa förutsättningar för en långsiktigt hållbar RiB-organisation.

### **Organisationsförändring med områdesansvariga**

Under året har organisationsförändringen med Områdesansvariga slutförts. De spelar en nyckelroll i att stödja stationerna inte bara med operativa frågor utan även med rekrytering, schemaläggning och utbildning. Inom flera områden har arbetet börjat ta form och utvecklingen ger bra resultat. En del i detta arbete bygger på ökad digitalisering genom att bättre nyttja vårt verksamhetssystem Daedalos. Arbetet med detta har fortgått under året och samtliga av förbundets stationer nyttjar systemet vid årsskiftet 24/25.

Under andra halvan av 2024 har stort fokus lagts på att lägga grunden för det fortsatta arbetet i den nya organisationen. Det har bland annat handlat om att se över och kartlägga rekryteringsprocessen, utveckla test- och rekryteringsdagar och skapa förutsättningar för ett fortsatt arbete utifrån respektive stations verksamhet och förutsättningar.

### **Ny rekryteringsprocess**

I samarbete med HR har en ny rekryteringsprocess tagits fram för att underlätta för stations- och områdesansvariga. Denna process har implementerats under året. Under året har också ett omarbetat upplägg för rekryteringstester för RiB tagits fram för att bättre spegla de behov och förutsättningar som råder i länet. Upplägget ska implementeras under kommande år. Genom dessa åtgärder strävar förbundet efter att effektivt hantera och övervinna de utmaningar som uppstår inom rekrytering och beredskap under det kommande året.

### **Beredskap under sommaren**

På grund av personalens lojalitet och engagemang har sommarens beredskapsläge i stort varit bra, men som under alla semesterperioder görs avsteg från planerad numerär på många RiB-stationer. Åtgärder i form av fri inryckning för personal som inte har beredskap, utlarmning av flera stationer nyttjande av första insatsfordon innebär att dessa avvikelser inte fått några omfattande konsekvenser i samband med olyckor.

### **Digitaliserat lönehanteringen**

Under året har samtliga RiB-stationer gått över till lönerapportering via verksamhetssystemet Daedalos. Det innebär en minskad administration på respektive station, och en enhetlig hantering av schema och frånvaro. Övergången har också inneburit en förbättrad möjlighet för den operativa ledningen i räddningscentralen att kunna följa aktuellt bemanningsläge och anpassa pågående insatser.



### Mångfaldsrekrytering

Förbundet har under året fokuserat på att öka mångfalden inom rekryteringen baserat på strategier och studier som tagits fram av MSB. Detta inkluderar anpassningar i annonseringsmateriel och riktade annonskampanjer för att skapa en mer representativ och inkluderande arbetsstyrka.

### Utmaningar inom rekrytering och beredskap

Organisationen står inför fortsatta svårigheter med rekrytering, vilket påverkar förmågan att upprätthålla beredskapen på vissa platser. Många brandmän kompenserar genom att ta extra beredskap, vilket på sikt påverkar arbetsmiljön negativt samt gör verksamheten sårbar. De primära utmaningarna inkluderar brist på lokal arbetskraft inom angiven anspänningstid till närliggande brandstation, få huvudarbetsgivare i småorterna och en känslig balansgång mellan arbetsgivarens engagemang och påverkan på företaget.

### Marknadsföring och uppsökande verksamhet för rekrytering RiB

Förbundet har genomfört flera insatser för rekrytering av RiB-personal. Bland annat har vi deltagit på mässan Nolia Karriär i Östersund för att visa på möjligheten att arbeta som brandman, på hel- eller deltid, och brandingenjör. Vi bedriver en kontinuerlig annonsering i sociala medier och vi har nyttjat lokala medier samt ägarkommunernas möjlighet att marknadsföra vårt behov.

På internationella kvinnodagen uppmärksammade vi våra kvinnliga brandmän, styrkeledare, insatsledare och brandingenjörer hos oss. Vi samverkar nationellt i ett pågående projekt med MSB. Det innebär löpande träffar på olika teman för att ta fram stöd till kommuner för rekrytering av RiB-personal.

Nyhetsmorgon har sänt flera inslag med oss där Marcus Noterius provar på olika saker. Som räddning från vindkraftverk, trafikolycka och övningar för rökdykning och brandsläckning. Vi har även berättat om flera samverkansövningar, övningar och utbildningar i sociala medier.

Förbundets brandmän har spridit information om uppdraget som brandman vid flera evenemang. Bland annat öppet hus på Brunflo och Lillhärads station. Tjejkväll på Hammerdals station. Vårdagar på Änge park, Köpmannamarknaden i Strömsund, Bike Weekend i Lofsdalen, Joelmässan i Hammerdal, invigning av Mötesplats Verket i Järpen samt på Krokomsdagen. Och vi har varit med på prideparaden i Åre och Östersund. Under hösten lyfte vi bland annat brandman på jobbet-dagen i våra sociala medier. Runt 15 stationer deltog i olika evenemang som beredskapsveckan, öppet hus och juls skyltningar.







## Övning och utbildning

### Övning och utbildning

Första januari anställdes tre stycken nya instruktörer, tanken är att dom ska ingå i en utbildningsenhet och arbeta som instruktörer både internt men även extern utbildning.

Under året har enheten genomfört 33 Rib-övningsdagar, tre stycken Grib 1B á två veckor.

Året började med att vid tre olika tillfällen var alla heltidsbefäl inbjudna till en föreläsning av polisen med temat explosiva ämnen vilket är högaktuellt med anledning av alla sprängdåd som är i Sverige.

Två stycken testdagar för att rekrytera nya sommarvikarier har genomförts, sju stycken genomförde testerna med godkänt resultat och har erbjudits sommarvikariat.

All heltidspersonal med skifttjänstgöring har haft en halvdagsutbildning i säkerhetsrutiner i arbete samverkan med polishelikopter (passagerarutbildning).

Höghöjdsgruppen har genomfört insatssövning heldag i samverkan med vindkraftsbolag vid mullbergets vindkraftpark och några ur gruppen deltog även vid en övning tillsammans med alpina gruppen och ett antal kraftbolag vid Oldens kraftstation tre olika moment övades, räddning av person nere i bottenutskovs schakt,

Vår nya verksamhetsutvecklare har arbetat med att förändra strukturen i övningsmodulen Daedalos för att vi lättare ska kunna följa upp och kvalitetssäkra övningsverksamheten. Vi har även tagit fram ett styrdokument för individförmåga där vi ska kunna kvalitetssäkra att våra medarbetare får rätt förutsättningar (övning/utbildning) för att känna sig trygga i sitt arbete. Förhoppningen är att det ska implementeras under 2025.

Under året har nya UAS piloter utbildats inom förbundet, idag har förbundet 20 stycken utbildade piloter fördelat på 13 stycken i Östersund 4 stycken i Härjedalen och 1 stycken i Åre.

I maj genomfördes en stor samverkansövning (Vega) tillsammans med Regionen, Polisen, Försvarmakten med fokus på samverkan civil-militärt försvar. En övning i pågående dödligt våld (PDV) genomfördes i Brunflo skola i samverkan med Polis, Ambulans, skolpersonal och elever.

Vi har genomfört två veckors introduktion av nya och gamla vikariemedarbetare inför sommaren. I övrigt har det genomförts ordinarie övningsverksamhet på stationerna enligt fastlag planering för året.

### Skolutbildning Jämtlands gymnasium

I maj avslutades utbildningen på 200 studietimmar för fem stycken elever från Jämtlands gymnasium som valt inriktning räddningstjänst som sitt specialval inom vård och omsorgsutbildningen som kommer ge dem undersköterska kompetens med gedigna kunskaper inom brandyrket som förhoppningsvis får dem att tycka att brandyrket är så intressant och givande att dom vill fortsätta utbilda sig inom brandmannayrket och bli brandman. Alla elever gick igenom utbildningen med godkänt betyg.

### Extern utbildning

Enheten har fortsatt bra flöde på inkommande förfrågningar av utbildningar främst mot kommunerna men även en del externa företag. Vi har bland annat kört en testomgång med grundläggande brandskyddsutbildning för personer i LSS-bostad. Vi kan se tendens att företagen håller i sina pengar och väljer att avstå från att skicka personal på utbildningar.



Inslag från vår övningsanläggning på Nyhetsmorgon på TV4

### Furulunds övningsanläggning

Den 3 januari var vår nya tekniker till Furulund på plats. första tiden har gått åt till att sätta sig in i vad arbetet innebär med rutiner och alla typer av specialutrustningar som ett övningsområde innehåller även våra administrativa system. Arbetet med att färdigställa miljöstationen är klart återstår några mindre justeringar. Bygget som pågår inne i förrådsbyggnaden som är tänkt bli ett varmbonat bygge inne i den befintliga byggnaden där vi kommer förvara bland annat el-truck och annan utrustning och en fläktanläggning för att förbättra arbetsmiljön i byggnaden. Under sommaren har väggar och tak gjorts klart. I övrigt pågår ett ständigt arbete med att underhålla och utveckla övningsanläggningen för att underlätta och göra övningsverksamheten mer effektiv.

Under hösten 2023 påbörjades ett arbete i samverkan med kommunen att få flytta en tilldelad skolpaviljong från Brunflo. Under våren 2024 fick vi ett mycket tråkigt besked av byggföretaget som inspekterat paviljongen att stora vattenskador och sönderfrysningar i värmesystemet och v/a hade konstaterats. Kommunen bedömde att en renovering inte var aktuell då skadorna var för stora. Beskedet tog stopp på projektet och vi hamnade i tidsnöd.

För att lösa den uppkomna situationen fick vi titta på andra alternativ i form av modulbyggnader. Målsättningen var att en ny modulbyggnad skulle ha varit på plats innan årsskiftet men av flera anledningar blev färdigställandet försenat och byggnaden förväntas driftsättas under första delen av 2025.





## Teknik och logistik

Verksamhetsåret 2024 innebar en rivstart för Teknikenheten. Under januari drabbades förbundet av en IT-attack som orsakade störningarna under en kortare tid men påverkade hela verksamhetsåret.

### Resurstekniker

I september började Teknikenhetens nya resurstekniker. Personen ersätter en medarbetare som gick i pension under sommaren och kommer ansvara för materialförsörjning och underhåll i område norr.

### Fordon

I Lofsdalen tar förbundet bort BAS 2:an och ersätter med en pickup. Tankbilen i Lofsdalen byggs om för att klara ställda krav. Pickuperna i Gällö, Hoting och Lit byttes till en nyare modell. Ny FiB-bil till Svenstavik införskaffades och togs i drift under hösten. Vemdalen fick snöskoter som var i drift till vintern 24/25. Förbundet har även köpt en begagnad lastväxlare från Storstockholms brandförsvär. Fordonet kommer nyttjas för transporter av olika övningsmoduler i förbundet. Strax innan jul levererades två värbilar till Stora Blåsjön och Alanäs.

Under sommaren togs den nya BAS 1:an i Östersund i drift efter 1,5 års försening. Den tidigare släckbilen placerades i Sveg efter leverantören åtgärdat en del garantijobb.

### Material

Utbytet av förbundets rökskydd fortsätter och under 2024 var ca en tredjedel utbytta till en nyare modell. Utbytet görs för att minska underhållskostnaden samt tiden för underhållet. Högtryckskompressorn i Strömsund byttes i början av året då den blev underkänd vid den årliga inspektionen. Förbundet har införskaffat fler UAS (drönare) och håller på att utbilda fler piloter. Detta innebär att det nu finns UAS på tre platser i förbundet. Förbundets stora motorsprutor har börjat bli åren och förbundet har därför beställt sju stycken nya. Två motorsprutor kommer även att monteras på två växlarflak. Vid årsskiftet har tyvärr endast två levererats till stationerna i Backe och Brunflo på grund av leveransproblem hos leverantören.

### IT

IT-attacken som drabbade förbundet i januari har orsakat mycket jobb för Teknikenheten. Det har även utförts en del säkerhetshöjande åtgärder på nätverk och servrar.

## Förebyggandeavdelningen

Det olycksförebyggande uppdraget i förbundet regleras av lagstiftningarna LSO och LBE. Inom LSO är de huvudsakliga arbetsuppgifterna att utöva tillsyn över den enskilde, säkerställa att sotning och brandskyddskontroll genomförs samt att ge information och rådgivning till den enskilde. Inom LBE handlar uppdraget om att handlägga tillståndsansökningar och att genomföra tillsyn. Dessutom stöttar vi andra myndigheter, huvudsakligen medlemskommunerna, med remissvar i ärenden som berör brandskydd.

Under året har vi arbetat med ett antal större aktiviteter. Vi har bland genomfört följande:

- Tagit fram ett program för uppföljning av upphandlade entreprenörer avseende sotning och brandskyddskontroll.
- Genomfört ett större projekt med översyn av vårt arbete med automatiska brandlarm.
- Påbörjat ett arbete med att skapa e-tjänster för flera av våra myndighetsärenden.
- Tagit fram en kommunal plan för räddningsinsats för den verksamhet i länet som omfattas av den högre nivån av Seveso-direktivet.
- Färdigställt riktlinjer för brandvattenförsörjning.
- Utvecklat arbetet med tillsyn LBE kopplat till verksamheter som hanterar explosiv vara.
- Anpassat arbetet med tillståndsprovning utifrån nya krav i LBE avseende nationellt tillståndsregister för explosiva varor (NATEV).

Under stora delar av året har avdelningen haft vakanta tjänster av olika anledningar. Bland annat har en handläggare gått in som tillförordnad avdelningschef sedan den 1 september då chefen för förebyggandeavdelningen bytte tjänst och tillträdde som ny förbundschef. Att avdelningen inte haft full bemanning under hela året har i viss grad påverkat verksamheten.

Under 2023 inledde MSB ett tillsynsärende av JRF:s verksamhet med fokus på vissa förebyggandeuppgifter som härrör till LSO. Det aktuella tillsynsärendet är fortsatt öppet och vi arbetar aktivt med att utveckla verksamheten för att nå upp till den nivå på antal tillsyner av den enskilde som MSB bedömer att vi bör genomföra. Vi arbetar även med att säkerställa att tillräckligt många sotningar och brandskyddskontroller genomförs.



### Tillstånd och tillsyn enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE)

Antal tillståndsärenden under året har varit betydligt fler än förväntat både avseende brandfarlig och explosiv vara. Detta har tagit resurser från tillsynsverksamheten och därmed påverkat antalet genomförda tillsyner, framförallt avseende brandfarlig vara. Antal ärenden som handlagts inom ramen för LBE visas i tabellen nedan.

| Ärendetyp                              | Antal ärenden |
|----------------------------------------|---------------|
| Tillsyner LBE                          | 44            |
| Tillståndsansökningar brandfarlig vara | 75            |
| Tillståndsansökningar explosiv vara    | 61            |

På nationell nivå finns ett uppdrag till flera myndigheter att stärka arbetet med att förhindra illegala sprängningar. Det arbetet påverkar JRF:s verksamhet och vi har därför under året arbetat med att anpassa våra arbetsrutiner inom det aktuella området. Vi har även rekryterat en ny handläggare till avdelningen som under hösten



har fokuserat på att arbeta med uppgifter kopplat till hantering av explosiv vara. Resultatet av detta är att vi både har kunnat hantera fler tillståndsärenden än planerat samtidigt som vi har genomfört fler tillsyner inom området explosiver än tidigare år.

### Tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO)

Tillsyn av den enskildes ansvar enligt LSO 2 kap 2 och 4 §§ genomförs i enlighet med tillsynsplan. Vilka objekt som ska omfattas av regelbunden tillsyn styrs av föreskriften MSBFS 2021:8. I Jämtland är antalet tillsynsobjekt per capita mycket stort vilket gör att resursbehovet för att genomföra tillsyn är betydligt större än de resurser som finns att tillgå.

| Tillsyner                 | Antal tillsyner |
|---------------------------|-----------------|
| Påbörjade tillsynsärenden | 91              |
| Genomförda tillsyner      | 90              |
| Förelägganden             | 32              |

Vi bedömer att vi skulle behöva genomföra cirka 300 tillsyner per år för att uppfylla kraven i föreskriften. Under 2024 planerades det för cirka 120 tillsyner men fullt så många hann inte genomföras även om vi lyckades öka antalet tillsyner från föregående år. MSB har inom ramen för sin tillsyn ställt krav på att vi ska vidta åtgärder för att öka antalet tillsyner och arbetet med att identifiera åtgärder pågår. Vi arbetar kontinuerligt med effektivisering och prioritering inom tillsynsområdet men bedömer att det inte kommer vara tillräckligt på sikt utan ytterligare resurser kommer krävas. Med anledning av detta har även ett arbete med att se över taxan för tillsyn påbörjats. Statistik från tillsynsärenden visas i tabellen nedan.

### Sotning och brandskyddskontroll

Sotning och brandskyddskontroll  
Sotning (rengöring) och brandskyddskontroll genomförs av våra upphandlade entreprenörer. I vissa kommuner har antalet genomförda sotningar och kontroller inte varit tillräckligt och detta har även påpekats av MSB i pågående tillsynsärende. Några av de anledningar som entreprenörerna angett som orsak till att de inte nått upp till en genomförandegrad på 100 % av de planerade sotningarna och brandskyddskontrollerna är följande:

- Under året kommer det in information om att vissa befintliga eldstäder inte används och

därmed inte behöver rengöras och/eller kontrolleras.

- I kommuner med stora fritidshusområden är det i vissa fall svårt att få tillgång till byggnaderna för att kunna utföra rengöringen/kontrollen.

Statistik för genomförda sotningar och brandskyddskontroller visas i tabellen nedan.

| Sotning och brandskyddskontroll  | Andelen av planerade |
|----------------------------------|----------------------|
| Genomförda sotningar             | 79 %                 |
| Genomförda brandskyddskontroller | 72 %                 |

### Evenemangssäkerhet

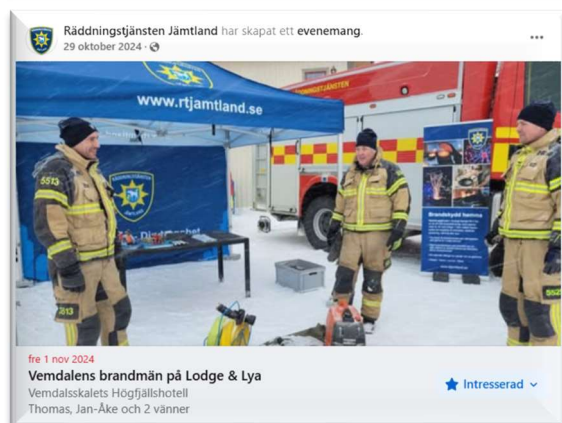
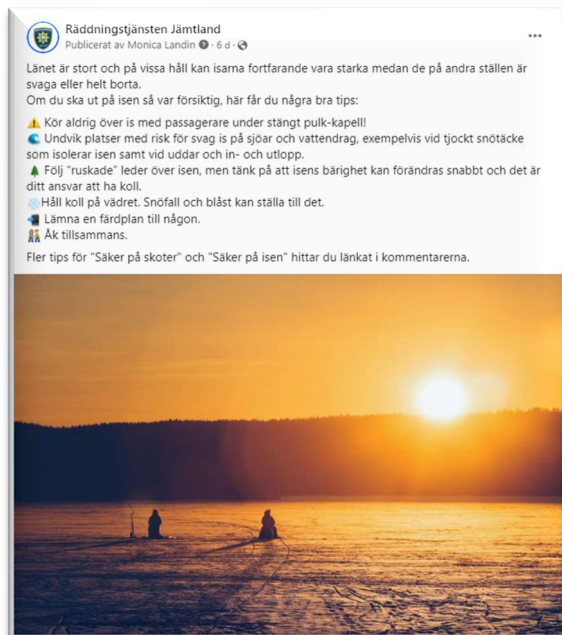
I Jämtland genomförs ett flertal större publika evenemang och räddningstjänsten deltar aktivt i samverkan med arrangörerna för att skapa säkra arrangemang, förebygga brand och möjliggöra effektiva räddningsinsatser. Räddningstjänsten har varit delaktiga i säkerhetsarbetet för bland annat Åre Sessions, Dundermarknaden, Springmeet, Jamtli julmarknad, Storsjöcupen och Storsjöyran.

### Remisser

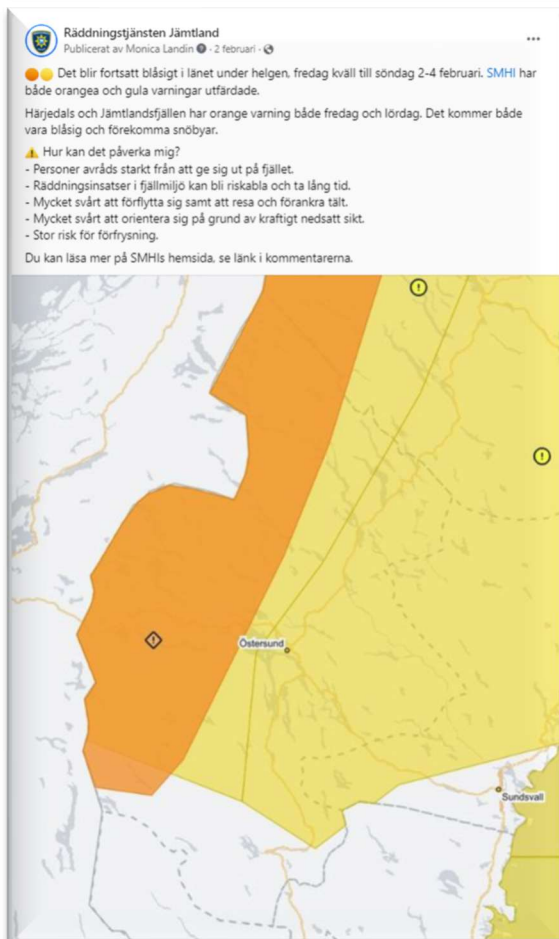
Förbundet är remissinstans inom flera områden och till olika myndigheter. Bland annat till kommunernas alkoholhandläggare gällande serveringstillstånd, kommunernas byggnadsnämnder beträffande bygglov och detaljplaner samt till Polismyndigheten gällande ordningslagsärenden. Mycket av detta arbete ligger inte i vårt direkta ansvarsområde men vi bedömer att det är ett effektivt sätt att förebygga bränder och andra olyckor. Om vi kan hjälpa till att bidra till att byggnader uppförs med korrekt brandskydd är det något som kommer hjälpa till att skydda människors liv och hälsa under hela byggnadens livslängd. Antalet remisser som skickas till oss visas i tabellen nedan. Antalet remisser inom samtliga områden är något högre än det förväntade. Vi ser även en ökning jämfört med föregående år vilket dock har en naturlig förklaring i att ytterligare en kommun, Åre, ingår i förbundet sedan den 1 januari 2024.

| Ärendetyp           | Antal ärenden |
|---------------------|---------------|
| Alkoholärenden      | 233           |
| Byggärenden         | 215           |
| Ordningslagsärenden | 159           |
| Planärenden         | 63            |

Förbundets brandmän har spridit information vid flera evenemang. Bland annat öppet hus på Brunflo och Lillhårdals station. Vårdagar på Änge park, Köpmannamarknaden i Strömsund, Bike Weekend i Lofsdalen, Joelmässan i Hammerdal, invigning av Mötesplats Verket i Järpen och Krokomsdagen. Under hösten var det Blåljusdag i Hammerdal, info kring beredskapsveckan och sedan andra evenemang och juls skyltningar på cirka 15 orter.



Vi har med runt 700 elever i årskurs två i utbildningen Flammys Brandsyn runt om i länet. Det är en av flera insatser vi gör, i samverkan med Brandskyddsföreningen Jämtland, för att stärka brandskyddet i hemmen. I december hade vi en julkalender med 24 luckor på Facebook och Instagram. I den lyfte vi några av våra viktigaste förebyggande budskap. Vi berättade även om verksamheten i kalendern och bjöd in gäster från Polisen, Region Jämtland Härjedalen, SOS Alarm och Sotarbolaget.





## Verksamhetsstöd

Avdelningen för verksamhetsstöd hanterar ärenden främst inom kommunikation, HR, löner, informationshantering, ekonomi och kontorsservice.

Under året har arbetet med flera stora projekt för att förtydliga och effektivisera förbundets interna processer genomförts. Vi har påbörjat arbetet med att uppdatera förbundets dokumenthanteringsplan till en informationshanteringsplan samt med kompetenshöjande insatser genom MSB påbörjat arbetet med att lyfta vårt informationssäkerhetsarbete. Avdelningen har tillförts ansvaret för arbetet med informations-säkerhet.

För att digitalisera våra administrativt tunga verksamhetsprocesser har ett arbete för att integrera verksamhetssystemet Deadalos med HR-/lönesystemet Heroma genomförts. Det minskar den administrativa bördan och ökar möjligheterna till uppföljning och kontroll vid löneutbetalning. För att minska belastningen har även en funktion för att digitalisera delar av faktureringen implementerats.

Handboken för systematiskt arbetsmiljöarbete har uppdaterats och respektive roll i organisationen förtydligats.

Avdelningen har stöttat i ett flertal rekryteringar på alla nivåer i organisationen. Avdelningen har representerat förbundet på nationell nivå i referensgruppen för branschens kollektivavtal under vårens kollektivavtalsförhandlingar.

För att utveckla förbundets kommunikation har avdelningen under året arbetat fram en förbundsövergripande Riktlinje för kommunikation med tillhörande rutiner som kommer att implementeras under kommande år. Avdelningen har representerat förbundet i MSB:s nationella projektgrupp för framtagande av en strategi för personalförsörjning av deltidsbrandmän, med ett extra bidrag till kommunikationsinsatser.

Som en del i att bredda bilden av branschen i stort och bilden av våra medarbetare specifikt har avdelningen genomfört kommunikationsinsatser i samband med alla förbundets rekryteringar samt på event och mässor. För att bidra till bilden av förbundet som en tillgänglig och attraktiv arbetsgivare har deltagandet i Östersunds och Åres Pride parader organiserats.

I samband med cyberattacken och takraset på Lillänge utfördes ett särskilt arbete för att kommunicera både internt och externt.





## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Pensionsförpliktelse

I KPA:s beräkning i december 2024 uppgick den totala pensionsskulden för Jämtlands räddningstjänstförbund för 2024 till 45,4 mnkr inkluderat räddningstjänstpersonal från Åre kommun. I december 2023 uppgick skulden till 36,4 mnkr vilket är en ökning med 24,8 %. Under pensionsförpliktelsen redovisas även pensionsskulden för den del av utryckningspersonalen som har SAP-avtal. Dessa har en möjlighet att gå i pension vid 58 års ålder. Denna pensionsrätt inarbetas löpande av personalen och kostnadsförs enligt beräkningar gjorda av förbundets pensionsadministratör KPA. Östersunds kommun har åtagit sig att betala förbundets SAP-utbetalningar varje år samt den årliga förändringen av den samlade SAP-skulden. Därav finns det i delårsbokslutet en kortfristig och långfristig fordran mot Östersunds kommun som tillsammans uppgår till ca 15,9 mnkr. Pensionsrätt som inarbetats före 2004 och som vid förbundsbildningen övergick till anställning i Jämtlands Räddningstjänstförbund bekostas av medlemskommunerna. Detta innebär att ingen ansvarsförbindelse finns utan förbundets pensionsskuld redovisas helt och hållet i balansräkningen.

Förbundet använder sig inte av en pensionsförsäkring och inte heller en pensionsstiftelse. Inga separata medel har avsatts för att förvaltas inom ramen för en egen pensionsmedelsförvaltning. De medel som ska möta det framtida pensionsåtagandet behöver därav återlånas i verksamheten. Förbundet har en ambition om en egen pensionsmedelsförvaltning på sikt när ekonomin så tillåter.

### Likviditetsrisk

Av förbundets kvartalslöpande medlemsbidrag är kassaflödet stabilt under hela året. För att klara av tillfälliga svängningar i likviditeten har förbundet en checkräkningskredit på 20 mnkr. Genom positiva resultat och investeringsnivåer som finansieras med egna medel utan lån kan likviditeten succesivt förbättras. Ambitionen är att kontinuerligt stärka upp likviditeten för att bygga upp en kassabuffert och helt komma ifrån nyttjandet av checkkrediten. De senaste årens redovisade underskott har dock kraftigt försämrat likviditeten.

### Ränterisk

Förbundet har inga långsiktiga lån som belastas av räntor. Reverslånet mot Härjedalens kommun har haft räntefria villkor och sista amorteringen skedde i slutet av året. Ett reverslån på 15,4 mnkr har tecknats med Åre kommun för övertagande av räddningstjänstens anläggningstillgångar. Även detta lån är förhandlat räntefritt. Förbundets ränterisk är låg men ett ökat behov finns för en på sikt större investeringsram än vad som ryms inom nuvarande budget. En utökad investeringsram kommer kräva extern lånefinansiering med löpande räntekostnader som följd.

### Lågt eget kapital

Årets negativa resultat och de senaste fyra årens redovisade minusresultat har minskat förbundets egna kapital från 17,2 mnkr 2019 till 6,3 mnkr 2024. Åre kommun har tillskjutit sitt ägarkapital med 965 tkr men för att stärka förbundets ekonomiska ställning och minska risken för en urgröpning av förbundets egna kapital behöver positiva resultat redovisas de kommande åren.

| Pensionsförpliktelse (Tkr)                             | 2024          | 2023          | 2022          | 2021          |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Total pensionsförpliktelse i balansräkning</b>      | <b>45 408</b> | <b>36 464</b> | <b>33 498</b> | <b>32 208</b> |
| varav avsättning inkl särskild löneskatt               | 45 408        | 36 464        | 33 498        | 32 208        |
| varav ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt       | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse  | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Summa pensionsförpliktelse</b>                      | <b>45 408</b> | <b>36 464</b> | <b>33 498</b> | <b>32 208</b> |
| <b>Förvaltade pensionsmedel – marknadsvärde</b>        |               |               |               |               |
| Totalt pensionsförsäkringskapital                      | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Totalt kapital, pensionsstiftelse                      | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Finansiella placeringar                                | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Finansiering</b>                                    |               |               |               |               |
| Fordran SAP-pensioner Östersunds kommun                | 15 903        | 14 959        | 16 612        | 15 722        |
| Återlånade medel                                       | 29 505        | 21 505        | 16 886        | 16 486        |
| Konsolideringsgrad                                     | 65,0%         | 58,9%         | 50,4%         | 51,2%         |

## Händelser av väsentlig betydelse

### Åres medlemskap i förbundet

Sedan 1 januari 2024 är Åre kommun medlem i förbundet. Det betyder att förbundet nu består av alla åtta kommuner i Jämtlands län. Under året har ett stort arbete gjorts med att integrera personalen på stationerna i Åre i förbundets verksamhet. Förvaltningsmässigt har samtliga avdelningar stärkts med personal från Åre kommun.

### IT-attack

IT-attacken som drabbade förbundet i januari påverkade stora delar av verksamheten i det akuta skedet och stort fokus fick riktas mot att hantera den akuta situationen. I skedet efter IT-attacken har mycket arbete skett för att minska risken att något liknande sker igen. Händelsen fick ekonomiska konsekvenser både för att lösa den akuta situationen och i form av långsiktiga säkerhetshöjande åtgärder.

### Räddningsregion MittNorrland

Samarbetet för övergripande ledning av insatser har körts skarpt i närmare två år. Påverkan av nya arbetstidsdirektiv samt vakanser hos ordinarie larm- och ledningsbefäl har drivit övertidskostnader. Utvärdering av ledningssystemet pågår för att hitta en modell där organisering, bemanning och arbetssätt skapar bättre förutsättningar för en bra verksamhet, både inom det gemensamma ledningssamarbetet som i ordinarie verksamhet. En tänkbar utveckling för att hålla samma kvalitet i verksamheten till en lägre kostnad är att utöka samverkan med fler kommuner.

### Omorganisation på räddningsavdelningen

Räddningsavdelningens tidigare tre enheter har under året omorganiserats till fyra enheter och en ny enhetschef har anställts. Omorganiseringen har medfört att avdelningschefen getts mer tid att arbeta strategiskt och att få en helhetsbild över

hela avdelningens verksamhet. Samtidigt som frågor som berör medarbetarna nu kan hanteras snabbare och närmare medarbetarna.

### Dygnsvila

Under året har vi delvis reviderat våra arbetstider utifrån ändrade kollektivavtal och nya arbetstidsdirektiv. Vi har haft dispens för att fortsatt arbeta hela dygn under delar av veckan och delar av året vilket varit mycket uppskattat. Men dispensen till trots har mycket tid och energi behövts läggas på att hitta lösningar på nya utmaningar som uppstått till följd av de ändrade arbetstiderna. En stor utmaning har varit den förlorade flexibiliteten i personalens tidsuttag som vår verksamhet varit beroende av tidigare.

### Utökat uppdrag kopplat till höjd beredskap

Räddningstjänsten ska återuppta arbete med att förbereda för höjd beredskap och krig. Tidigare har därför all tillgänglig personal krigsplacerats inom sina anställningar hos räddningstjänsten och kontinuitetsplanering av verksamheten har påbörjats. Vi har under året beslutat om en första plan för höjd beredskap och tagit fram en broschyr med information till alla våra medarbetare. Staten stödjer kommunerna med ekonomiska medel för att kunna nyttja en heltidstjänst för planering och genomförande av verksamhet kopplat till den operativa förmågan. Därutöver även en halvtids-tjänst för att kunna samordna utbildningsinsatser som finns både för egen personal samt för de civilpliktiga som med start 2024 tas i anspråk för att kunna stärka de kommunala räddningstjänsterna i händelse av höjd beredskap eller krig. Det är välkommet att staten tillskjuter medel för detta, men det lägger också ytterligare uppgifter på organisationen att hantera genom ett tydligt krav på motprestation för de medel som MSB fördelar.

# Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

## Styrdokument

Jämtlands räddningstjänstförbunds styrsystem består av ägardirektiv och förbundsordning som medlemskommunernas kommunfullmäktige beslutar om. Handlingsprogram, budget och verksamhetsplan som förbundsledningen tar beslut om samt aktivitetsplaner som förbundets ledningsgrupp tar beslut om. Dessa planer beskriver målsättningar för de olika delarna av verksamheten. Styrningen innefattar även övriga styrdokument som exempelvis policyer, reglementen, riktlinjer och rutinbeskrivningar. Styrdokumenten syftar generellt till att säkerställa att den politiska viljan effektivt verkställs. Det kan handla om utveckling (planer och program), förhållningssätt (policyer) eller rättssäker hantering (riktlinjer).

## Förbundsledningen

Förbundsledningen med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Förbundsledningens roll i styrningen är att fastställa förbundsövergripande visioner, planer, mål och uppdrag för verksamheten.

## Förbundsledningen

Förbundsledningen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av kommunalförbundet. Förbundsledningen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet.

## Ekonomisk uppföljning

Direktion, förbundschef och ekonomiskt ansvariga chefer följer kontinuerligt under året upp utvecklingen av ekonomi och verksamhet. Direktionen och förbundschefen följer upp helheten och ekonomiskt ansvariga chefer för sina respektive ansvarsområden. Särskilda anvisningar för uppföljning, delårsrapporter, bokslut och årsredovisning tas fram av ekonomischef. Uppföljning av verksamheten sker med månadsuppföljningar och rapporteras tertiärsvis till direktionen och ägarsamrådet i form av delårsrapporter och årsredovisning.

## Intern kontroll

Förbundsledningen har fastställt riktlinjer för intern kontroll enligt ägardirektivet där syftet är att säkerställa att förbundet arbetar systematiskt för att upprätthålla en tillfredsställande intern kontroll. Förbundsledningen har det övergripande ansvaret för att det finns en tillfredsställande systematisk intern kontroll. Den interna kontrollen är ett verktyg för att säkerställa en god ekonomisk hushållning och att förbundets mål uppnås. Intentionen med en internkontrollplan är att säkerställa att förbundet arbetar systematiskt med de frågor som är väsentliga för verksamheten, att risker för att fel ska uppstå undviks eller minimeras och att säkerställa att verksamheten bedrivs effektivt. Intern kontroll handlar om att ha ordning på sin verksamhet, vilket innebär att uppfylla mål och uppdrag, följa lagar och regler, bedriva kostnadseffektiv verksamhet samt ha en tillförlitlig finansiell rapportering.



## Målstruktur

Förbundets målstyrning utgår från LSO vilket är en målstyrd lagstiftning med en övergripande intention om att färre människor ska omkomma eller skadas, till följd av brand eller andra olyckor, och att skador på egendom och miljö ska minska. I LSO finns två nationella mål och varje räddningstjänstorganisation ska ta fram lokala mål som strävar mot de nationella målen.

### Nationella mål

JRF:s verksamhet utgår från de två nationella målen enligt LSO:

- Räddningstjänsten ska planeras och organiseras så att räddningsinsatserna kan påbörjas inom godtagbar tid och genomföras på ett effektivt sätt. (LSO 1 kap 3§)
- Förebyggande verksamhet som staten eller kommunerna ansvarar för enligt denna lag ska planeras och organiseras så att den effektivt bidrar till att förebygga bränder och andra olyckor samt förhindra eller begränsa skador till följd av bränder eller andra olyckor. Särskild vikt ska läggas vid att förhindra människors död och andra allvarliga olyckor. (LSO 1 kap 3a§)

### Lokala mål

Utifrån de nationella målen i LSO har förbundet tagit fram lokala mål. De lokala målen visar vad verksamheten ska uppnå och sträva mot. För att underlätta uppföljning av målen har flera av dem tilldelats indikatorer som är mätbara men i vissa fall följs målen upp genom kvalitativ utvärdering och bedömning. Mål 1–6 är hämtade från förbundets Handlingsprogram och har en direkt koppling till LSO. Övriga av förbundets mål har inte direkt med LSO att göra och utan är egna lokala mål. Hela förbundets verksamhet ska i förlängningen syfta till att uppfylla de nationella målen. Förbundets samtliga tio mål är övergripande och riktar sig inte till en specifik avdelning eller enhet. Alla delar av verksamheten ska utifrån förmåga och resurser arbeta för att målen uppfylls.

### Indikatorer

Till respektive mål har ett antal mätbara indikatorer kopplats för att underlätta måluppföljningen.

## Verksamhetsuppdrag

Verksamhetsuppdragen anger de uppdrag som avdelningarna ska arbeta med under året för att uppnå de lokala målen. Verksamhetsuppdragen kan rikta sig mot en enskild avdelning men ofta arbetar flera avdelningar tillsammans med olika delar i verksamhetsuppdragen.

### Aktiviteter

Utifrån verksamhetsuppdragen ska respektive avdelning och enhet ta fram en aktivitetsplan som redogör för de aktiviteter som genomförs för att uppfylla uppdragen. Aktivitetsplanerna ska utgå från verksamhetsuppdragen men kan även innehålla andra aktiviteter som strävar mot de övergripande målen. Syftet med aktivitetsplanerna är inte att redogöra för all daglig verksamhet som bedrivs utan framför allt prioriterade aktiviteter, särskilda satsningar och utveckling av verksamheten.

### Uppföljning av målen

Resultatet av årlig verksamhet och måluppfyllelse följs upp tre gånger per år och redovisas i delårsrapporter per april, augusti och i årsredovisningen.



Målstruktur JRF

## Måluppfyllnad 2024

I tabellen redovisar förbundet sin måluppfyllnad för året. Av förbundets tio övergripande mål uppfylls sju helt, ett delvis och två mål uppfylls ej. Bland indikatorerna är det sju mål som inte uppfylls medan övriga 19 mål uppfylls helt eller delvis.

|                                                                                     |                                                                                       |                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  |
| Målet uppfyllt                                                                      | Målet uppfylls delvis                                                                 | Målet uppfylls ej                                                                     |

| Mål 1. Koppling mot nationella mål                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Indikatorer & utfall                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Aktiviteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Resultat                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Räddningstjänsten ska verka för att färre omkommer till följd av brand. Ett viktigt steg för att uppnå det är ett stärkt brandskydd i hemmiljöer eftersom det är där som majoriteten av dödsbränderna inträffar. Arbetet behöver ske på hela skalan från att förebygga att bränder inträffar till att en inträffad brand får så små konsekvenser som möjligt både genom den enskildes och räddningstjänstens agerande.                                                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Antalet inträffade bränder i bostäder under perioden ska minska jämfört med föregående år.</li> <li>Antal inträffade brand i bostad under året är 111. Motsvarande siffra från 2023 är 87.</li> <li>Antalet utvecklade bränder i bostäder ska minska jämfört med föregående år</li> <li>Antal utvecklande brand i bostad under året är 87. Motsvarande siffra från förra året är 64.</li> <li>Antalet omkomna till följd av bränder i bostäder ska minska jämfört med föregående år</li> <li>Under 2024 omkom 5 personer i samband med brand. 2023 var antalet 4.</li> </ul>                                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Genomfört informationskampanjer enligt årshjul</li> <li>Inlett samarbete med regionen i syfte att dela ut brandvarnare inom projekt Barnsäkert</li> <li>Genomfört sotningar och brandskyddskontroller</li> <li>Tagit fram ett program för uppföljning av sotning och brandskyddskontroll</li> <li>Samarbete med Brandskyddsforeningen som möjliggör att sätta upp brandvarnare i de bostäder som saknar, t.ex. efter räddningsinsats eller vid sotning och brandskyddskontroll.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                     |    |
| Mål 2. Koppling mot nationella mål                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Indikatorer & utfall                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Aktiviteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Resultat                                                                              |
| Räddningstjänsten ska aktivt verka för att hindra allvarliga skador till följd av brand. Med allvarliga skador menas bränder som kan leda till flera dödsfall, omfattande skador på egendom eller miljö eller hota viktiga samhällsfunktioner. Räddningstjänsten ska säkerställa att den enskilde tar ansvar för sitt brandskydd och verka för ett hållbart samhällsbyggande avseende brandskydd och säkerhet. Vid en inträffad brand som kan leda till allvarliga skador ska räddningstjänsten vara förberedd att agera för att bryta händelseförloppet. | <ul style="list-style-type: none"> <li>Antal genomförda tillsyner ska öka jämfört med föregående år tills omfattningen uppnår nivå i MSBFS 2021:8</li> <li>Genomfört 91 (66) tillsyner enligt LSO och 44 (33) tillsyner enligt LBE.</li> <li>Relevanta bygglovsärenden och detaljplaner remitteras från samtliga kommuner med 100 % svarsfrekvens</li> <li>Besvarat 215 remitterade bygglovsärenden och 63 remitterade planärenden med 100 % svarsfrekvens</li> <li>Antalet utvecklade bränder, med risk för allvarliga skador som följd, ska minska jämfört med föregående år.</li> <li>Statistiken är positiv men underlaget är för litet för att dra några slutsatser. Antal utvecklade brand i byggnad under året är 74.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Deltagit i planeringsarbete för större evenemang</li> <li>Tagit fram kommunal plan för räddningsinsats</li> <li>Planering påbörjats för införande av civil insatsperson (CIP) i samverkan med Brandskyddsforeningen.</li> <li>Nyttjande av drönarförmåga för att skapa relevant lägesbild och beslutsunderlag för befäl på brandplats.</li> <li>Genomfört uppföljningsbesök i skolor inom ramen för ZamZynZ</li> <li>Genomfört tillsyner enligt LSO och LBE</li> <li>Svarat på plan- och byggremisser från medlemskommunerna.</li> <li>Genomfört möten med kommuner för att säkerställa att rätt ärenden remitteras till räddningstjänsten.</li> </ul>                                                                                         |    |
| Mål 3. Koppling mot nationella mål                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Indikatorer & utfall                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Aktiviteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Resultat                                                                              |
| För att kunna förhindra skador på människor, egendom och miljö är det en förutsättning att räddningstjänsten kan påbörja en insats så snart som möjligt. Tiden till insatsen påbörjas påverkas av geografiska förutsättningar men också av larmhanteringstid och anspänningstid. Det är också av vikt att rätt resurser larmas till olycksplatsen så tidigt som möjligt för att räddningsarbetet ska kunna bedrivas utan avbrott.                                                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Vid händelsetyp brand i byggnad, trafikolycka samt drunkning ska räddningstjänsten, där geografiska förutsättningar ges, vara på plats inom 20 minuter från huvudlarm</li> <li>Ett fåtal händelser har insatstid som överstiger 20 minuter. Dessa har analyserats och det visar sig att det vid dessa tillfällen har uppkommit mer prioriterade händelser och larmade resurser har styrts om.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>Färdigställt riktlinjer för brandvattenförsörjning</li> <li>Genomfört ett större projekt med översyn av räddningstjänstens arbete med automatiska brandlarm.</li> <li>Pilotprojekt i Lofsdalen där koncept med pickup och tankbil används vilket bland annat bör leda till kortare insatstider för en första insats.</li> <li>Löpande bedömning av eventuella justeringar av operativ förmåga, exempelvis placering av mindre fordon på Vemdalsskalet under skidsäsong.</li> <li>Fortsatt arbete för att införa dynamisk resurshantering för att närmsta resurs med rätt förmåga larmas till en olycka.</li> <li>Aktivt kvalitetsarbete och uppföljning tillsammans med SOS Alarm för att fortsatt hålla larmhanteringstider korta.</li> </ul> |  |
| Mål 4. Koppling mot nationella mål                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Indikatorer & utfall                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Aktiviteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Resultat                                                                              |
| Räddningstjänsten ska genomföra effektiva och säkra räddningsinsatser som leder till att den negativa händelseutvecklingen vid en olycka bryts. För att uppnå det krävs att räddningstjänsten har rätt förmåga och kompetens för att hantera den inträffade olyckan och att ledningen av räddningsinsatsen är välfungerande. Räddningstjänstens förmåga behöver kontinuerlig anpassas efter samhällets utveckling.                                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Vid brand i byggnad ska branden begränsas till startbrandcellen alternativt till startbyggnaden om brandcellsindelning inte förekommer</li> <li>Analys av händelserapporter visar att indikatorn är uppnådd.</li> <li>Samtlig personal ska ha genomgått årets lagstadgade och prioriterade övningar</li> <li>Stickprovskontroll visar att detta huvudsakligen följs.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Fortbildning av personal, bland annat genom digitalt seminarium.</li> <li>Fortsatt arbete att koppla övningsregistrering mot lön för att möjliggöra uppföljning av övningsverksamhet.</li> <li>Utbildning kopplat till RUHB (krigets kontext) genomfördes av över 80% av personalen trots kort framförhållning. Målet är att samtliga ska ha gjort övningen under 2025.</li> <li>Antalet rapporterade olyckor i samband med räddningsinsatser är fortsatt lågt.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Mål 5. Koppling mot nationella mål</b><br>Räddningstjänstens riskanalys visar att det i framtiden riskerar att bli ännu svårare att rekrytera och behålla RiB-anställda med anledning av minskat rekryteringsunderlag kopplat till befolkningsminskning och åldrande befolkning. För att säkerställa räddningstjänstens förmåga att hantera räddningsinsatser inom förbundets geografiska område behöver personaltillgången säkras.                                                                                                                                | <b>Indikatorer &amp; utfall</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Antalet RiB-anställda som avslutar sin anställning ska minska jämfört med föregående år<br/>: 2024 slutade 25 RiB:are, vilket kan jämföras med 31 st 2023.</li> <li>• Antalet RiB-anställda som nyanställs ska, om behov finns, öka jämfört med föregående år<br/>: Under 2024 anställdes 38 RiB:are. Som jämförelse anställdes under 2023 26 stycken.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>Aktiviteter</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Deltagande i MSB:s nationella projekt för att stärka räddningstjänsters möjligheter att rekrytera och behålla RiB-anställda.</li> <li>• Löpande rekryteringsaktiviteter lokalt på förbundets stationer.</li> <li>• Pågående arbete med tydligare organisation inom RiB-enheten för att bättre stötta lokala stationsansvariga i rekryteringsarbetet</li> <li>• Löpande arbete med att sprida kunskap om RiB-verksamheten på sociala medier, tidningsannonsering och hemsida.</li> </ul>                                                                                                                                                                | <b>Resultat</b><br>   |
| <b>Mål 6. Koppling mot nationella mål</b><br>Omvärldsläget innebär att räddningstjänsten behöver stärka sin förmåga att verka inom området krisberedskap och civilt försvar. Räddningstjänsten är en hörnsten i civilförsvaret med flera utpekade uppgifter i händelse av höjd beredskap. Förmågan att hantera skyldigheter vid höjd beredskap ska stärkas och räddningstjänsten egna kontinuitetsförmåga ska stärkas. Räddningstjänsten ska också vara förberedd för kriser som kan uppstå av andra anledningar än höjd beredskap, till exempel större naturolyckor. | <b>Indikatorer &amp; utfall</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Samtidig personal som är nödvändig och möjlig att krigsplacera vid förbundet ska vara det.<br/>: Aktuell personal är krigsplacerad.</li> <li>• Andelen personal som genomgått utbildning i röjning av oexploderad ammunition ska öka jämfört med föregående år<br/>: Ingen utbildning i röjning av oexploderad ammunition har genomförts 2024, detta planeras i kommande utbildningar inom räddningstjänst under höjd beredskap</li> <li>• Arbetet med kontinuitetsplanering ska ha påbörjats.<br/>: Arbetet har påbörjats.</li> </ul>                                                                                                                                                                             | <b>Aktiviteter</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• I enlighet med avtal med plikt och provningsverket genomfördes en årlig uppdatering av krigsplacerad personal.</li> <li>• Plan för höjd beredskap beslutades 2024-12-02</li> <li>• Formerna för förbundets kontinuitetshantering bestämdes i samarbete med räddningstjänsterna i Västernorrland. Under 2025 kommer alla delar av förbundet att beröras.</li> <li>• Den heltidstjänst som finansieras av MSB (planeringsresurs) är tillsatt.</li> <li>• Den halvtidstjänst som finansieras av MSB (utbildningsresurs) är tillsatt.</li> </ul>                                                                                                           | <b>Resultat</b><br>   |
| <b>Mål 7. Eget övergripande lokalt mål</b><br>Förbundet ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare som erbjuder goda arbets- och anställningsförhållanden. Arbetsmiljön på förbundets arbetsplatser ska vara stimulerande samt främja hälsa, trivsel och arbetsglädje. Förbundet ska ha jämställda arbetsplatser där kvinnor och män värderas lika och ges samma möjligheter till arbets- och anställningsvillkor samt karriärmöjligheter.                                                                                                                           | <b>Indikatorer &amp; utfall</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Andelen kvinnor i förbundet ska öka.<br/>: Andelen kvinnor har ökat med 1 % jmf med 2023.</li> <li>• Som i led att skapa förutsättningar för ökad jämställdhet ska anpassningar för det genomföras på minst en brandstation per år.<br/>: Ingen station byggdes om under 2024 men planering och projektering påbörjades för tre stationer.</li> <li>• Andelen nöjda medarbetare ska öka. (eNPS +40 nyckeltal för medarbetarnöjdhet).<br/>: Medarbetarundersökningar genomförs vartannat år, resultatet från undersökningen 2023 visade att målet inte uppfylldes.</li> <li>• Skyddsronder ska genomföras på samtliga arbetsplatser.<br/>: Samtliga skyddsronder genomförs under perioden dec-feb månad.</li> </ul> | <b>Aktiviteter</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Upprättat riktlinje och rutiner för kommunikation</li> <li>• Särskild kommunikationsinsats på internationella kvinnodagen</li> <li>• Deltagande i Östersund och Åres Pride parader</li> <li>• Uppdaterad handbok för systematiskt arbetsmiljöarbete.</li> <li>• Utvecklad organisation och arbetsformer för arbetsmiljökommitté och arbetsmiljögrupp</li> <li>• Flera möten med fastighetsägare har ägt rum under året om behovet av förbättrande arbetsmiljöåtgärder på flertalet stationer.</li> </ul>                                                                                                                                               | <b>Resultat</b><br> |
| <b>Mål 8. Eget övergripande lokalt mål</b><br>JRF ska vid genomförande av verksamhet finna miljösäkra lösningar med så liten miljöpåverkan som möjligt. Det gäller både i den dagliga verksamheten på våra arbetsplatser och vid genomförande av räddningsinsatser. Förbundet ska aktivt arbeta för att förbättra och utveckla sitt miljöarbete genom att formulera målsättningar i en särskild miljöhandlingsplan.                                                                                                                                                   | <b>Indikatorer &amp; utfall</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Det finns en årligen uppdaterad miljöhandlingsplan som är kommunicerad till all personal.</li> <li>• Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler ska minska jämfört med föregående år.<br/>: Energiförbrukningen har minskat med 9,4 % jmf med 2023.</li> <li>• Inom förbundets verksamhet ska användandet av skumvätskor som tillför PFAS inte användas.<br/>: Förbundet har inte använt PFAS</li> <li>• För varma rökdykningsövningar ska Klimatvillan nyttjas till minst 90 %.<br/>: Varma rökövningar sker uteslutande i klimatvillan eller mobil gasoluppvärmd container. Fibrös eldning genomförs vid enstaka tillfällen per år vid särskilda förevisningar.</li> </ul>                                   | <b>Aktiviteter</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• En uppdaterad Miljöhandlingsplan finns på personalhemsidan.</li> <li>• I samband med insatser sker en riskbedömning utifrån miljöpåverkan.</li> <li>• Lits brandstation har fått en konvertering från oljepanna till värmepump.</li> <li>• Förbundet har fått ytterligare en elbil av Åre kommuns inträde i förbundet.</li> <li>• Förbundets el-cyklar i Östersund har använts ofta till olika möten.</li> <li>• Förbättrat källsorteringssystem på Trygghetens hus.</li> <li>• Miljöhänsyn är integrerat i ett flertal årliga övningar. Dessutom genomförs en övning specifikt riktat till miljöhänsyn cirka vartannat år av all personal.</li> </ul> | <b>Resultat</b><br> |

| Mål 9. Eget övergripande lokalt mål                                                                                                                                                                                                                                                                               | Indikatorer & utfall                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Aktiviteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Resultat                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| JRF är en samhällsviktig verksamhet som i viss mån bedriver säkerhetskänslig verksamhet. Delar av den information som räddningstjänsten hanterar är säkerhetsskyddsklassificerad eller omfattas av sekretess av annan anledning. Med hänsyn till detta ska förbundets bedriva ett ändamålsenligt säkerhetsarbete. | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Det finns en utsedd säkerhetsskyddschef : Säkerhetsskyddschef är utsedd.</li> <li>• Samtlig personal som hanterar känslig information är säkerhetsskyddsklassad : Berörd personal är säkerhetsskyddsklassad.</li> <li>• Samtliga säkerhetsskyddsincidenter utvärderas ur ett förbättringsperspektiv : Arbete med översyn av rutin för säkerhetsskyddsincidenter pågår.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Räddningstjänsten deltar i Länsstyrelsens säkerhetsskyddsnätverk tillsammans med länets kommuner.</li> <li>• Uppdaterad rutin finns för hantering av säkerhetsskyddsklassificerad information.</li> <li>• Utsett informationssäkerhetsansvarig</li> <li>• Deltagit vid MSB nationella utbildning för informationssäkerhet för räddningstjänsten.</li> <li>• Vi har påbörjat ett arbete med att se över skalskyddet på våra brandstationer.</li> </ul>                                                                           |  |
| Mål 10. Eget övergripande lokalt mål                                                                                                                                                                                                                                                                              | Indikatorer & utfall                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Aktiviteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Resultat                                                                            |
| JRF ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och en organisation som är effektiv ur ett kostnadsperspektiv. Samtlig verksamhet som bedrivs av JRF ska bedrivas i enlighet med de lagar reglerar krav på en kommunal myndighet.                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Inget överskridande av budget accepteras, det är fastställd budget som gäller. : Resultatet för året överskrider budgeterat nollresultat med -1,6 mnkr. Målet uppfylls därmed ej.</li> </ul>                                                                                                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Förbättringar &amp; kompletteringar är gjorda i Årsredovisning 2023 och ny struktur och utseende i delårsrapporter.</li> <li>• Förbättringar &amp; kompletteringar är utförda i Budget 2025 och verksamhetsplan 2026 - 2027.</li> <li>• Utvecklat rutiner för budgetuppföljning för budgetansvariga.</li> <li>• Genomfört integration av systemen Deadalos och Heroma avseende lönehantering.</li> <li>• Implementering av digital fakturering, Idata</li> <li>• Påbörjat arbetet med en informationshanteringsplan.</li> </ul> |  |





## Miljöredovisning

Förbundets miljöarbete utgår från fastslagen miljöhandlingsplan. Bland åtgärderna kan nämnas att; en uppdaterad miljöhandlingsplan finns på förbundets personalhemsida. Inga skumvätskor med PFAS har använts. Varma rökövningar sker uteslutande i Klimatvillan eller mobil gasoluppvärmd container. Fibrös eldning genomförs vid enstaka tillfällen per år vid särskilda föreläsningar. Energiförbrukningen i stationer och värn med egna abonnemang visar en minskning med 9,4 % jämfört med 2023. I samband med insatser sker en riskbedömning utifrån miljöpåverkan. Lits brandstation har fått en konvertering från oljepanna till värmepump. Förbundet har fått ytterligare en elbil genom Åre kommuns inträde i förbundet. Förbundets elcyklar i Östersund har ofta använts till möten med kortare avstånd. Ett förbättrat källsorteringssystem har införts på Trygghetens hus. Miljöhänsyn är integrerat i ett flertal årliga övningar. Dessutom genomförs en övning specifikt riktad till miljöhänsyn cirka vartannat år av all personal.





# God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning innebär att såväl förbundets finansiella som verksamhetsmässiga mål uppnås, att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt samt att ekonomiska aktiviteter sker i enlighet med lagar, regler och etablerade normer.

## Budgetförutsättningar

Inför framtagandet av ägardirektivet för 2024 begärde förbundet extra höjning av medlemsbidragen för att finansiera obalanser i budgeten av de kraftigt höjda kostnaderna för vakansersättning RiB-personal och av arbetstidsförändringar för främst larm- och ledningsbefäl och vakthavande befäl. I äskandet fanns även en begäran om vanlig driftuppräkning och samt ytterligare medel för ökad pensionskostnad. Vid ägarsamrådet den 24 juni beviljades förbundet uppräkning på totalt 5,6 mnkr för ökade driftkostnader samt 4,2 mnkr för höjda pensionskostnader som en engångsansättning. I beslutet för ramtilldelningen tillkom även Åre kommuns medlemsbidrag på 24,6 mnkr.

## Finansiellt mål mot god ekonomisk hushållning

Under året har förbundets verksamhet utmanats ekonomiskt av flera olika kostnadshöjningar, främst av högre vakansersättningar, övertid, sjuklön och för uttryckning. Högre kostnader finns även för hyrda lokaler, fordonsreparationer, IT-program, och pensioner. Förbundet redovisar ett negativt resultat på ca -1,6 mnkr och når i och med det inte sitt budgeterade nollresultat. Därmed uppfyller inte förbundet sitt finansiella mål om att fastställd budget ska hållas.

## Verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning

När det gäller de fyra utvalda indikatorerna med betydelse för god ekonomisk hushållning har antalet genomförda tillsyner ökat även om ökningen inte fullt når budget. Antalet inträffade bränder i bostäder var högre än 2023. Någon siffra över vad bränderna i bostäderna exakt har kostat finns ej men totalt har förbundets utryckningskostnader överskridit budget. Antalet RiB-anställda som slutade under året var 25 jämfört med 31 st 2023 vilket är positivt då det innebär lägre nyrekryteringskostnader för förbundet. Energiuppföljningen av förbundets stationer och värn med egna abonnemang visar en minskning av elförbrukningen på ca 9,4 %. El-kostnaden var dock högre mot budget av ökade El-priser och överförda el-abbonemang på Åre kommuns brandstationer. Förbundet behöver genomföra fler energieffektiviseringar om kostnaderna ska kunna gå ner.

## Sammantagen bedömning

Förbundets samlade bedömning är att god ekonomisk hushållning inte uppnås för verksamhetsåret 2024.

## Intern kontroll

Direktionen har att verka för att en god internkontroll präglar organisationen och förbundets löpande verksamhet. Direktionen ska årligen värdera den interna kontrollen. Internkontroll har genomförts utifrån beslutad internkontrollplan för 2024 och redovisas i tabellen nedan.

| Område               | Kontrollfråga                                                            | Kontroll/aktivitet                                                      | Status/slutsats                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Explosiv vara        | Har åtgärder vidtagits för att försvåra för illegala sprängningar?       | Kvalitativ utvärdering av förändrade rutiner för tillstånd och tillsyn. | Under året har rutiner för tillståndshantering reviderats och utvecklats för att stärka efterlevnad av regelverket. Bland annat har arbetet med NATEV implementerats. Omfattningen av tillsyner inom området har gått från i princip noll till cirka tio/år. Ambitionen är att ta ytterligare kliv under 2025 men risken bedöms hanterad. |
| Arbetsmiljö          | Har vi säkerställt att övningsregistreringen sker enligt gällande rutin? | Stickprovskontroller på fyra stationer.                                 | Stickprovskontroller har gjorts på fyra stationer utspridda över förbundet av olika storlek. Till stor del är alla övningar registrerade men det finns vissa avvikelser. Avvikelser är hanterade genom att löneutbetalning nu är kopplat till övningsregistrering så risken bedöms hanterad.                                              |
| Intern-kommunikation | Finns en intern-kommunikationsplan?                                      | Upprätta riktlinjer till beslutade policys.                             | Aktiviteten ändrades under året till att ta fram en riktlinje för internkommunikation där kommunikationsplaner finns med. Arbetet är pågående och beräknas färdigställas under 2025 för att därefter implementeras i organisationen.                                                                                                      |

## Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen skall förbundet ha en god ekonomisk hushållning. Ett minimikrav för detta är balanskravet. Enligt balanskravet ska intäkterna överstiga kostnaderna och ett negativt resultat efter balanskravsjusteringar ska regleras under de närmast följande tre åren kopplat mot en åtgärdsplan. Balanskravsjusteringar innebär bland annat att vissa realisationsvinster inte tas med i bedömningen om årets resultat uppfyller balanskravet. Under perioden finns inga realisationsvinster från avyttringar av gamla fordon.

Från och med räkenskapsår 2024 avvecklas resultatutjämningsreserven (RUR) under en övergångsperiod fram till och med år 2033. Samtidigt införs en ny resultatreserv (RER).

Förbundet har inte använt någon resultatutjämningsreserv då denna var avsedd för utjämning av skatteintäkter. Förbundet erhåller medlemsbidrag och omfattas därmed inte av reglerna för tillämpning av resultatutjämningsreserv. Det innebär att några reserverade medel av det egna kapitalet för återställning av underskott inte finns att tillgå. Även principerna om resultatreserv bygger på en reservering

grundad på erhållna skatteintäkter och generella statsbidrag. Reglerna omfattar därför inte kommunalförbund.

Några ackumulerade negativa balanskravsresultat från tidigare år finns ej då direktionen vid bokslutet 2023 fattade beslutet om att återställa det ackumulerade negativa resultatet på totalt -6 591,4 tkr och att underskotten får finansieras av det egna kapitalet i enlighet med beslutet från ägarna.

För 2024 redovisar förbundet ett negativt balanskravsresultat efter balanskravsjusteringar på ca -1,6 mnkr. Enligt 11 kap 13§ LKBR kan synnerliga skäl återställas för att inte återställa balanskravsresultatet om det mycket väl kan motiveras utifrån god ekonomisk hushållning. Förbundet bedömer att synnerliga skäl inte kan återställas med anledningen av att det egna kapitalet nu nästan enbart består av ägarnas insatta ägarkapital och att förbundet behöver bygga upp ett större eget kapitalet genom genererade vinster framåt. Detta för att återskapa en kapitalbuffert för sämre tider och ge förbundet en starkare och stabilare ekonomisk ställning. En åtgärdsplan på hur det egna kapitalet ska återställas behöver därmed tas fram.

| Balanskravsutredning (Tkr)                                         | 2024            | 2023            | 2022            |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>= Periodens resultat enligt resultaträkningen</b>               | <b>-1 639,1</b> | <b>-3 381,8</b> | <b>-2 983,6</b> |
| - Samtliga realisationsvinster                                     | 0,0             | 0,0             | -226,0          |
| + Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet                    | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| + Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet                  | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| -/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper               | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| +/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>               | <b>-1 639,1</b> | <b>-3 381,8</b> | <b>-3 209,6</b> |
| - Reservering av medel till resultatreserv                         | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| + Användning av medel från resultatreserv                          | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| <b>= Balanskravsresultat</b>                                       | <b>-1 639,1</b> | <b>-3 381,8</b> | <b>-3 209,6</b> |
| IB ackumulerade ej återställda negativa resultat                   | 0,0             | -3 209,6        | 0               |
| Åberopa synnerliga skäl                                            | 0,0             | +6 591,4        | -               |
| <b>UB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>            | <b>-1 639,1</b> | <b>0</b>        | <b>-3 209,6</b> |





## Väsentliga personalförhållanden

Under första delen av året har Åre kommuns inträde i Förbundet påverkat personalområdet med en övergång av ett stort antal nya medarbetare. Övergången har gått bra och de nya kollegorna är nu integrerade med sina roller och arbetsuppgifter. Det centrala kollektivavtalet som styr arbetstidsregler har fortsatt påverka personalområdet med omräkning av scheman för brandmän och befäl samt en förberedelse för att omorganisera arbetet i Östersund, för att möta de nya förutsättningarna. Förbundet har erhållit dispens från delar av avtalet för att lättare kunna planera arbetet under helger och sommarperioden vilket ger bättre långsiktiga planeringsförutsättningar.

### Övertid

Antalet övertidstimmar (enkel och kval enligt AB) uppgick under perioden till 2 736 timmar. Det är en ökning med 29 timmar i jämförelse med förra året. Ersättning med "tid mot tid" uppgick under perioden till 2 102 timmar, en minskning med 557 timmar. Den totala registrerade övertiden uppgick under perioden till 4 838 timmar, en minskning med 528 timmar. Den uppkomna övertiden uppstår i stort inom den operativa delen genom implementeringen av ett nytt ledningssystem och fåtalighet av larm- och ledningsbefäl samt vakthavande befäl.

| Övertid               | 2024         | 2023         | 2022         | 2021         |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Enkel                 | 257          | 248          | 264          | 96           |
| Kvalificerad          | 2 479        | 2 459        | 3 408        | 2 176        |
| Tid mot tid (fyllnad) | 2 102        | 2 659        | *            | *            |
| <b>Summa</b>          | <b>4 838</b> | <b>5 366</b> | <b>3 672</b> | <b>2 272</b> |

Övertid har även uppkommit av vård av barn och egen sjukskrivning med kort varsel som tvingat förbundet att täcka upp med ordinarie personal på övertid. Kostnaden för övertid (enkel och kvalificerad) för året uppgår till 2 267 tkr inklusive PO jämfört med 2 040 tkr 2023.

### Arbetsmiljö

För att eftersträva att vara en attraktiv och framtidsytande arbetsgivare är det systematiska arbetsmiljöarbetet avgörande. JRF:s uppdrag avseende räddningstjänst är förenat med risker som behöver omhändertas med tydliga rutiner och systematiska åtgärder. Riskmedvetenheten och säkerhetstänket är något som fördjupats under året och som kräver ständig utveckling. Det systematiska arbetet sker i samverkan mellan arbetsgivare och medarbetare i den dagliga kontakten, genom utvecklingssamtal, på arbetsplatsträffar samt genom samverkan på övergripande nivå i Arbetsmiljökommittén. I Arbetsmiljökommittén hanteras alla typer av arbetsmiljöfrågor där fokus läggs på struktur, uppföljning och återkoppling. Samtliga tillbud och arbetsskador hanteras och följs upp med syfte att klargöra behov av åtgärder och riskeliminering. Antalet anmälda händelser är 53. 19 olycksfall, 23 tillbud och 11 riskobservationer. Ingen av de rapporterade händelserna har bedömts som allvarliga och anmälts till Arbetsmiljöverket.

Ersättning med "tid mot tid" enligt Bilaga R till AB (ersätts med fyllnadstid)  
\* Ej redovisad.



Pension

Inom räddningstjänsten har heltidsbrandmän som arbetat minst 30 i räddningstjänsten och 25 år i uttryckande tjänst rätt till särskild avtalspension (SAP) från och med 58 års ålder. Under 2024 har två medarbetare avgått med särskild avtalspension. Två medarbetare har avgått i ålderspension.

Sjukfrånvaro

Under perioden uppgick sjukfrånvaron till 2,2% vilket är oförändrat från i fjol. Förbundet har under perioden haft två långtidssjukskrivningar.

Antal anställda

Antalet anställda inom förbundet var per den 31 december 568 personer. Av dessa var 71 tillsvidareanställda enligt Allmänna bestämmelser (AB) och 460 tillsvidareanställda på beredskapstjänst mot RiB-avtalet. Antalet visstidsanställda uppgick till 21 personer inom RiB-kåren samt 16 för verksamheten i Östersund. Antalet har ökat sedan motsvarande period i fjol vilket till största del beror på Åre kommuns inträde i förbundet.

|                 |                                 | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  | 2020  |
|-----------------|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Antal anställda | Antal anställda                 | 568   | 462   | 473   | 467   | 473   |
|                 | varav tillsvidareanställda      | 71    | 60    | 59    | 57    | 56    |
|                 | varav visstidsanställda         | 16    | 6     | 7     | 9     | 7     |
|                 | varav tillsvidareanställda RiB  | 460   | 385   | 371   | 376   | 393   |
|                 | varav visstidsanställda RiB     | 21    | 17    | 43    | 25    | 17    |
|                 | Räddningsvärn                   | 60-70 | 60-70 | 60-70 | 60-70 | 60-70 |
|                 | Långtidssjuka                   | 2     | 0     | 1     | 3     | 1     |
|                 | Könsfördelning                  |       |       |       |       |       |
|                 | Kvinnor (tillsvidare & visstid) | 88    | 67    | 70    | 65    | 69    |
|                 | Män (tillsvidare & visstid)     | 480   | 395   | 403   | 402   | 404   |
|                 | Kvinnor i %                     | 15,5  | 14,5  | 14,8  | 13,9  | 14,8  |
|                 | Män i %                         | 84,5  | 85,5  | 85,2  | 86,1  | 85,2  |
| Sjukfrånvaro    | Sjukfrånvaro i % (heltid)       | 2,2   | 2,2   | 2,7   | 3,0   | 2,2   |
|                 | varav långtidssjuka i %         | 36,8  | 0     | 36,6  | 58,1  | 15,3  |
|                 | Kvinnor i %                     | 1,1   | 2,4   | 1,1   | 2,5   | 1,3   |
|                 | Män i %                         | 2,3   | 10,6  | 2,9   | 3,8   | 2,4   |
|                 | Åldersindelning (heltid)        |       |       |       |       |       |
|                 | Yngre än 29 år i %              | 4,4   | 7,8   | 3,0   | 4,2   | 0,5   |
|                 | 30-49 år i %                    | 1,1   | 2,5   | 2,7   | 2,4   | 2,3   |
|                 | 50 år och äldre i %             | 3,8   | 2,7   | 2,7   | 4,0   | 2,6   |



## Förväntad utveckling

De kommande åren kommer välfärdsbehoven öka till följd av den demografiska utvecklingen. Fram till 2030 bedömer SCB att antalet äldre kommer att öka kraftigt samtidigt som befolkningen i arbetsför ålder inte kommer att öka i alls samma takt. Det kommer att påverka utvecklingen av skatteintäkter och tillgången till personal. Men det ger även en förskjutning av riskbilden där riskgrupper finns utspridda på flera platser i samhället. Det ställer i sin tur krav på prioritering, effektivisering och utveckling av verksamheter och arbetssätt i kommunerna. Det gäller även räddningstjänsten som är en viktig del av den kommunala verksamheten.

Även om den traditionella verksamheten, att reaktivt rycka ut och snabbt vara på plats när en olycka har skett, fortsatt kommer att vara en viktig grund i uppdraget kommer även kraven på att arbeta mer förebyggande och långsiktigt att öka. Att komma in tidigare och arbeta förebyggande i samhällsplaneringen och samhällsbyggandet kommer att bli viktigare för att kunna möta en mer komplex tillvaro med klimatförändringar och demografiska utmaningar. Det innebär att räddningstjänsten kommer att behöva möta nya utmaningar samtidigt som vi behöver bevara förmågan till akuta räddningsinsatser.

Det finns också många omvärldsfaktorer som påverkar räddningstjänsten. Dels påverkar lågkonjunkturen som ger både förbundet och våra medlemskommuner stora ekonomiska utmaningar. Men kanske framför allt påverkas vi av Rysslands invasion av Ukraina som, utöver det förändrade säkerhetspolitiska läget, finansiell instabilitet och ökade priser, sätter ljuset på behovet av att återuppbygga det svenska totalförsvaret. Svensk kommunal räddningstjänst är en av de absolut viktigaste hörnstenarna i det svenska totalförsvaret och de närmaste åren kommer påverkas av återuppbyggnaden i stor utsträckning. Det förändrade säkerhetspolitiska omvärldsläget kommer därigenom ställa nya och utökade krav på räddningstjänsten som

samhällsviktig verksamhet vid kris, höjd beredskap och ytterst krig. Detta gör att de kommande åren kommer bli utmanande och svårförutsägbara när det kommer till ekonomiska prognoser.

Trots en bättre ekonomisk konjunktur 2025 till följd av sänkt inflation och allmänt ränteläge står förbundet fortsatt inför flera stora finansiella utmaningar. Budgeten för nästa år är snäv och flera kostnadsposter saknar uppräknings. Högre priser på utrustning och långa leveranstider skapar en utmanande situation för förbundet. Hög omsättning av RiB-personal som slutar innebär fortsatt höga återrekryteringskostnader av ny personal. Ökat antal larm i förbundet har gett högre utryckningskostnader. Effekterna av EU:s-arbetsrättsdirektiv kan få både kort- och långsiktiga ekonomiska konsekvenser för förbundet varvid förbundsledningen följer utveckling mycket noggrant. Förbundet behöver fortsätta ombyggnationen av fler brandstationer med högre hyreskostnader som följd. Pensionskostnadernas stora variation i kostnadsnivåer innebär en svår finansiell hantering och stor resultatpåverkan. Investeringsnivån behöver höjas för att klara av prisökningar på fordon och utrustning för att bibehålla nuvarande nivå. Furulund behöver vidareutvecklas med en ny större skolbyggnad. Detta medför högre avskrivningskostnader som ska finansieras i driften samtidigt som den egna likviditeten ska räcka till och även klara av amorteringar mot reverslån.

Förbundet ser med oro på de senaste årens redovisade underskott och vid bokslutet 2024 hade det egna kapitalet minskat till ca 6,3 mnkr. I år har Åre kommun tillskjutit sitt ägarkapital med 965 tkr men för att stärka förbundets ekonomiska ställning och minska risken för en urgröpning av förbundets egna kapital behöver positiva resultat redovisas de närmaste åren. Förbundet kommer under 2025 följa omvärldsläget noga och vara beredda på att hantera flera olika typer av händelseutvecklingar som kan påverka verksamheten och ekonomin.

# Drifts- och investeringsredovisning

## Driftredovisning

### Årets resultat

Förbundet redovisar för året ett negativt resultat på ca -1,6 mnkr, vilket är ca 600 tkr sämre än den minusprognos på -1 mnkr som ställdes per augusti. Resultatet innehåller en extraordinär post på grund av IT-attacken med en kostnad på ca 2,2 mnkr. Kostnaden har kompenserats fullt ut med försäkringsersättning på 1 mnkr och ett extra ägarbidrag på 1,2 mnkr från ägarkommunerna. Förbundet har under hela året haft en ambition om ett positivt resultat vid slutet av året genom allmän återhållsamhet och fokusering på ökade intäkter. En förhoppning fanns i slutet av året om att kunna vända det negativa resultatet per augusti då flera positiva besked kom i form av lägre intäktsbortfall för utbildning, statlig ersättning för RUHB-utbildningar och högre ränteintäkter från banken. Men i samband med bokslutet och bokslutsdispositionerna kom dessvärre flera ogynnsamma besked i form av en försämrad pensionsberäkning från KPA, lägre SAP-ersättning, negativt skattebesked för 2023 och en högre skuld för sparad komptid och semester som slutligt gav en negativ resultatpåverkan med ca 3,1 mnkr.

### Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 24,6 mnkr, vilket är ca 5 mnkr högre än periodbudget. Anledningen beror främst av ett nytt riktat bidrag från MSB på 1 mnkr för arbete mot höjd beredskap och ersättning för IT-attacken på 2,2 mnkr. Högre intäkter finns även för tillstånd, automatlarm och avtal automatlarm. Även intäkterna från externa arbeten och försäljning av verksamhet avviker positivt mot budget. Lägre intäkter finns för tillsyner och försäljning av utbildning. Lägre intäkter för IVPA-larm har inkommit under året av att SOS-alarm har ändrat sina bedömningsrutiner för IVPA-larm vilket gett förbundet färre larmutryckningar och därav mindre intäkter.

### Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till ca 194,1 mnkr, vilket är ca 7,3 mnkr högre än budgeterat för året. Utfallet av personalkostnaderna blev totalt ca 3 mnkr lägre än budget, främst av lägre kostnader för månadslöner heltiden då flera av vakanta tjänster blev tillsatta senare på året och av lägre kostnad för beredskapsersättning. Men högre personalkostnader finns för fyllnadslön, övertid, OB-ersättning, sjuklön, vakansersättning och utryckning. Pensionskostnaderna är högre i KPA:s decemberberäkning och avviker negativt mot åretsbudget med 2 mnkr. Stor avvikelse finns för lokalkostnader av en underfinansierad budget och höga indexreglerade hyresuppräkningskostnader. Högre fastighetskostnader finns även för lokalvård, elkostnader, fjärrvärme och vatten och avlopp. Bland fordonskostnaderna finns främst högre kostnader för fordonsreparationer, skatt och service. Inom driftkostnaderna finns det främst högre kostnader för kontorsmaskiner, enklare inventarier, skyddskläder, service av låg- och högtryckskompressorer och felavhjälpning av vårt digitala utalarmeringssystem. Under övriga främmande tjänster återfinns större delen av kostnaden för IT-attacken men här finns även överskridanden för tjänsteköp mot Östersunds kommun, SOS-alarm och dataprogram.

### Avskrivningar

Utfallet för avskrivningskostnaderna blev 8 495 tkr vilket är helt i linje mot budget. Åre kommuns övertagna anläggningstillgångar är aktiverade från 1 januari och finns med i avskrivningskostnaderna för året.

### Finansnetto

Finansnettot underskrider budget med 735,5 tkr av högre bankränteintäkter. Negativ budgetavvikelse finns för högre ränta på pensionsskulden med ca 150 tkr.



## Driftutfall

| Driftredovisning        |     |                  | Avvikelse        |                   |                  |
|-------------------------|-----|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| (Tkr)                   | Not | Utfall<br>241231 | Budget           | period-<br>budget | Utfall<br>231231 |
| <b>Intäkter</b>         |     |                  |                  |                   |                  |
| Tillsyn & tillstånd     | 2   | 1 369,0          | 1 225,0          | 144,0             | 1 108,0          |
| Automatalarm            | 2   | 6 161,2          | 5 050,0          | 1 111,2           | 3 607,2          |
| Externa arbeten         | 2   | 869,3            | 710,0            | 159,3             | 770,8            |
| Försäljning verksamhet  | 2   | 2 732,4          | 2 597,0          | 135,4             | 4 171,3          |
| IVPA                    | 2   | 1 240,4          | 1 620,0          | -379,6            | 1 602,9          |
| Utbildning              | 2   | 2 096,6          | 2 200,0          | -103,4            | 2 467,8          |
| Övr bidrag & intäkter   | 2+8 | 10 214,9         | 6 213,7          | 4 001,2           | 6 616,8          |
| Medlemsbidrag           | 5   | 177 029,0        | 177 029,0        | 0,0               | 146 773,0        |
| Bidrag pensioner        | 5   | 2 146,3          | 2 327,7          | -181,4            | -5,7             |
| <b>Intäkter totalt</b>  |     | <b>203 859,2</b> | <b>198 972,4</b> | <b>4 886,8</b>    | <b>167 112,2</b> |
| <b>Kostnader</b>        |     |                  |                  |                   |                  |
| Personal                | 3   | 125 105,0        | 128 134,5        | 3 029,5           | 108 984,1        |
| Pensioner               | 3   | 16 411,6         | 14 331,1         | -2 080,6          | 10 702,4         |
| Lokaler                 | 3   | 23 286,7         | 20 780,7         | -2 506,0          | 19 866,7         |
| Fordon                  | 3   | 6 106,2          | 4 646,0          | -1 460,2          | 4 876,5          |
| Driftkostnader          | 3   | 12 648,7         | 12 507,6         | -141,1            | 10 770,0         |
| Övr främmande tjänster  | 3   | 10 565,1         | 6 457,6          | -4 107,5          | 5 926,8          |
| Avskrivningar           | 4   | 8 495,4          | 8 500,0          | 4,6               | 6 660,0          |
| Finansnetto             | 6+7 | 2 879,4          | 3 615,0          | 735,6             | 2 707,4          |
| <b>Kostnader totalt</b> |     | <b>205 498,2</b> | <b>198 972,4</b> | <b>-6 525,8</b>   | <b>170 493,9</b> |
| <b>Årets resultat</b>   |     | <b>-1 639,1</b>  | <b>0,0</b>       | <b>-1 639,1</b>   | <b>-3 381,8</b>  |

## Driftutfall per avdelning

| Utfall 241231<br><br>(Tkr) | Direktion | Förbunds-<br>ledning | Verksam-<br>hetsstöd | Räddning               |                         |                        |          |          | Före-<br>byggande |
|----------------------------|-----------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|----------|----------|-------------------|
|                            |           |                      |                      | Insats<br>&<br>ledning | Teknik<br>&<br>logistik | Övning<br>&<br>utbildn |          | RiB      |                   |
| Intäkter                   |           |                      |                      |                        |                         |                        |          |          |                   |
| Verksamhetens<br>intäkter  | 0,0       | 3 635,4              | 67,2                 | 5 402,8                | 108,5                   | 2 915,2                | 422,9    | 409,8    | 4 859,4           |
| S:a intäkter               | 0,0       | 3 635,4              | 67,2                 | 5 402,8                | 108,5                   | 2 915,2                | 422,9    | 409,8    | 4 859,4           |
|                            |           |                      |                      |                        |                         |                        |          |          |                   |
| Kostnader                  |           |                      |                      |                        |                         |                        |          |          |                   |
| Löne-<br>ersättningar      | 627,2     | 5 691,0              | 3 186,1              | 8 418,3                | 2 834,3                 | 3 820,4                | 73 316,6 | 30 736,0 | 7 761,0           |
| Verksamhetens<br>kostnader | 48,7      | 24 663,8             | 467,2                | 209,4                  | 15 633,8                | 591,8                  | 1 051,0  | 431,5    | 135,8             |
| Administrativa<br>tjänster | 0,0       | 3 706,0              | 578,0                | 163,4                  | 2 473,9                 | 30,7                   | 1 047,6  | 336,9    | 61,6              |
| S:a kostnader              | 675,8     | 34 060,7             | 4 231,4              | 8 791,1                | 20 942,0                | 4 442,9                | 75 415,2 | 31 504,4 | 7 958,4           |
| S:a utfall                 | 675,8     | 30 425,3             | 4 164,2              | 3 388,3                | 20 833,5                | 1 527,7                | 74 992,3 | 31 094,6 | 3 099,0           |
| Avvikelse mot<br>budget    | -74,1     | -2 826,0             | 79,8                 | -965,5                 | -3 509,3                | 1 121,0                | 3 986,4  | 1 198,7  | 1 823,8           |





## Investeringsredovisning

Förbundets investeringar används till övervägande del till reinvesteringar. Alla investeringar finansieras med egna medel och utan lån. Investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 8,5 mnkr. Utfallet för årets investeringar uppgår till ca 6,2 mnkr. Av årets planerade investeringar är nästan alla genomförda medan projekten motorsprutor och förbättringsåtgärder på Furulund fortfarande pågår och kvarvarande medel överförs till 2025. Investeringsprojektet för Furulund fick under året göra en omstart då tilltänkt skolpaviljong från Brunflo ej gick att flytta pga vattenskada. Efter envist arbete lyckades förbundet hitta en annan begagnad skolmodul till Furulund. Det nya projektet har påbörjats med att få skolmodulen på plats och

iordningställd. Under året har en två kompressorer varit tvungna att köpas in akut pga haverier vilka har finansierats genom om disponering av medel då några av investeringarna blivit billigare än beräknat. Den pågående investeringen från 2022, en ny BAS-bil till Östersund har färdigställts. Fördyringen på ca 444 tkr finansieras inom 2024 års investeringsram. Vid årets början har övertagna fordon, maskiner, utrustning, inventarier och övningsanläggning från Åre kommun bokförts bland förbundets anläggningstillgångar motsvarande ca 15,4 mnkr. Anläggningstillgångarna finansieras via ett reverslån med en amorteringstid på 10 år. Av 2024 års investeringsram uppgår kvarvarande medel till totalt ca 2,2 mnkr som flyttas över till 2025 års investeringsram.

| Investeringar 2024 exklusive övertagna anläggningstillgångar från Åre kommun (Tkr) |                            | Utfall<br>241231 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>mot budget |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------|-------------------------|
| Brand- & räddningsfordon                                                           | Begagnad lastväxlare       | 400,0            | 450            | 50,0                    |
|                                                                                    | Begagnad Pickup            | 537,9            | 700            | 162,1                   |
|                                                                                    | Begagnad Pickup            | 369,7            | 500            | 130,3                   |
|                                                                                    | Begagnad Pickup            | 364,0            | 500            | 136,0                   |
|                                                                                    | Begagnad Pickup            | 427,2            | 500            | 72,8                    |
|                                                                                    | Begagnad Pickup            | 0,0              | 500            | 500,0                   |
|                                                                                    | Begagnad FIB-bil           | 424,0            | 600            | 176,0                   |
| Maskiner                                                                           | Begagnad snöskoter         | 100,0            | 200            | 100,0                   |
|                                                                                    | Kompressorer               | 243,9            | 0              | -243,9                  |
| Räddningsmaterial                                                                  | Rökskydd                   | 1 566,2          | 1 500          | -66,2                   |
|                                                                                    | Dräkter                    | 327,4            | 350            | 22,6                    |
|                                                                                    | Taksäkringsutrustning      | 70,2             | 200            | 129,8                   |
|                                                                                    | UAS                        | 49,3             | 100            | 50,7                    |
|                                                                                    | Sökare                     | 90,6             | 0              | -90,6                   |
|                                                                                    | Motorsprutor & tankar      | 748,7            | 1 400          | 651,3                   |
| Övningsområde                                                                      | Förbättringsåtgärder       | 92,6             | 1 000          | 907,4                   |
|                                                                                    | Fördyring BAS 1 fr 2022    | 443,8            | 0              | -443,8                  |
|                                                                                    | <b>Summa</b>               | <b>6 255,6</b>   | <b>8 500</b>   | <b>2 244,4</b>          |
| Överförda investeringar från 2023                                                  | Pumpar till motorsprutor   | 703,0            | 703            | 0,0                     |
|                                                                                    | Utveckling Furulund        | 0                | 1 400          | 1 400                   |
| Överförda investeringar från 2022                                                  | BAS 1                      | 4 200            | 4 200          | 0,0                     |
|                                                                                    | <b>Summa investeringar</b> | <b>11 158,6</b>  | <b>14 803</b>  | <b>3 715,4</b>          |

Övertagna tillgångar från Åre kommun 2024

15 430,2

# Finansiella rapporter

## Resultaträkning

| Resultaträkning<br>(Tkr)                 | Not | Utfall<br>241231  | Årsbudget         | Avvikelse<br>mot budget | Utfall<br>231231  |
|------------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Verksamhetens intäkter                   | 2+8 | 24 683,9          | 19 615,7          | 5 068,2                 | 20 344,8          |
| Verksamhetens kostnader                  | 3   | -194 123,4        | -186 857,4        | -7 266,0                | -161 126,5        |
| Avskrivningar                            | 4   | -8 495,4          | -8 500,0          | 4,6                     | -6 660,0          |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      |     | <b>-177 934,9</b> | <b>-175 741,7</b> | <b>-2 193,2</b>         | <b>-147 441,7</b> |
| Medlemsbidrag                            | 5   | 177 029,0         | 177 029,0         | 0,0                     | 146 773,0         |
| Bidrag pensioner                         | 5   | 2 146,3           | 2 327,7           | -181,4                  | -5,7              |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            |     | <b>1 240,4</b>    | <b>3 615,0</b>    | <b>-2 374,6</b>         | <b>-674,4</b>     |
| Finansiella intäkter                     | 6   | 912,6             | 20,0              | 892,6                   | 623,7             |
| Finansiella kostnader                    | 7   | -3 792,0          | -3 635,0          | -157,0                  | -3 331,1          |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |     | <b>-1 639,1</b>   | <b>0,0</b>        | <b>-1 639,1</b>         | <b>-3 381,8</b>   |
| Extraordinära poster (netto)             |     | 0,0               | 0,0               | 0,0                     | 0,0               |
| <b>Årets resultat</b>                    |     | <b>-1 639,1</b>   | <b>0,0</b>        | <b>-1 639,1</b>         | <b>-3 381,8</b>   |

## Balansräkning

| (Tkr)                                               | Not | Bokslut<br>2024  | Bokslut<br>2023  |
|-----------------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>Anläggningstillgångar</b>                        |     |                  |                  |
| Maskiner & inventarier                              | 9   | 54 970,8         | 38 405,0         |
| Finansiella anläggningstillgångar                   | 10  | 14 476,2         | 14 028,9         |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  |     | <b>69 447,0</b>  | <b>52 433,9</b>  |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                        |     |                  |                  |
| Kortfristiga fordringar                             | 11  | 59 025,0         | 61 086,0         |
| Kassa & Bank                                        | 12  | 7 973,6          | 1 034,4          |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  |     | <b>66 998,6</b>  | <b>62 120,4</b>  |
| <b>Summa tillgångar</b>                             |     | <b>136 445,6</b> | <b>114 554,3</b> |
| <b>Eget kapital</b>                                 |     |                  |                  |
| Eget kapital                                        | 13  | 6 257,1          | 6 931,5          |
| - därav periodens resultat                          |     | -1 639,1         | -3 381,8         |
| <b>Avsättningar</b>                                 |     |                  |                  |
| Avsättningar                                        | 14  | 45 408,4         | 36 464,1         |
| <b>Skulder</b>                                      |     |                  |                  |
| Långfristiga skulder                                | 15  | 13 887,2         | 0,0              |
| Kortfristiga skulder                                | 16  | 70 892,9         | 71 158,7         |
| <b>Summa skulder</b>                                |     | <b>84 780,1</b>  | <b>71 158,7</b>  |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b> |     | <b>136 445,6</b> | <b>114 554,3</b> |

## Kassaflödesanalys

| (Tkr)                                                            | Not       | Bokslut<br>2024  | Bokslut<br>2023 |
|------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------------|
| <b>Löpande verksamhet</b>                                        |           |                  |                 |
| Årets resultat                                                   | 13        | -1 639,1         | -3 381,8        |
| Inbetalning eget kapital                                         |           | 964,8            | 0,0             |
| <b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>         |           |                  |                 |
| Avskrivningar                                                    | 4         | 8 495,4          | 6 660,0         |
| Nedskrivningar                                                   | 4         | 0,0              | 0,0             |
| Gjorda avsättningar                                              | 14        | 8 944,2          | 2 966,1         |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> |           |                  |                 |
| Förändring kortfristiga fordringar                               | 11        | 2 061,0          | -12 322,5       |
| Förändring kortfristiga skulder                                  | 16        | -265,8           | 13 529,4        |
| <b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>                        |           | <b>18 560,6</b>  | <b>7 451,2</b>  |
| <b>Investeringsverksamhet</b>                                    |           |                  |                 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                   | 9         | -25 061,2        | -6 963,9        |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                  |           | 0,0              | 0,0             |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>                    |           | <b>-25 061,2</b> | <b>-6 963,9</b> |
| <b>Finansieringsverksamhet</b>                                   |           |                  |                 |
| Nyupptagna lån                                                   |           | 0,0              | 0,0             |
| Ökning/minskning långfristiga fordringar                         | 10        | -447,3           | 935,7           |
| Ökning/minskning långfristiga skulder                            | 15        | 13 887,2         | -1 043,4        |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>                   |           | <b>13 439,8</b>  | <b>-107,7</b>   |
| <b>Årets kassaflöde</b>                                          | <b>12</b> | <b>6 939,2</b>   | <b>379,6</b>    |
| <b>Likvida medel vid årets början</b>                            | <b>12</b> | <b>1 034,4</b>   | <b>654,8</b>    |
| <b>Likvida medel vid årets slut</b>                              | <b>12</b> | <b>7 973,6</b>   | <b>1 034,4</b>  |

## Noter

### Not 1. Redovisningsprinciper

#### Allmänt

Lagen om kommunal bokföring och redovisning stadgar bland annat att bokföring och redovisning ska ske enligt god redovisningssed. Innebörden i detta bestäms och utvecklas genom nya och förändrade rekommendationer och lagar eller genom att ny praxis uppstår. Förutom att redovisningen ska vara rättvisande finns övriga vägledande principer såsom försiktighets- och öppenhetsprincipen. Årsredovisningen är upprättad enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Förbundet följer i all väsentlighet rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Vissa avvikelser förekommer och är omnämnda nedan.

#### Jämförelsestörande poster

Särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och /eller finansieringsanalysen. Som jämförelsestörande betraktas betydande poster som är sällan förekommande.

#### Periodisering

I allt väsentligt har kostnader och intäkter hänförliga till redovisningsåret bokförts som sådana, det vill säga periodiserats. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

### **Materiella anläggningstillgångar**

Den ekonomiska livslängden för en anläggningstillgång ska uppgå till minst tre år och anskaffningsvärdet till minst ett basbelopp. Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planerliga avskrivningar det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivning börjar när anläggningarna tas i bruk. Komponentavskrivning tillämpas fr.o.m 2017 för tillgångar där skillnaden i värdeförbrukningen av betydande komponenter är väsentlig. Avskrivningstiderna som följs är med utgångspunkt från RKR:s idéskrift om avskrivningar. Följande avskrivningstider tillämpas:

- IT-utrustning 3-5 år.
- Maskiner 5-10 år.
- Inventarier 10-20 år.
- Räddningsmaterial och kommunikationsutrustning 10-20 år.
- Brand- och räddningsfordon (tunga fordon) 10-20 år.
- Terrängfordon, pickups, personbilar (lätta fordon) och släpvagnar 5-10 år.

### **Omsättningstillgångar**

Omsättningstillgångar har värderats till lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta av anskaffningsvärdet eller det verkliga värdet. Kundfordringar äldre än ett år har värdereglerats. Kravåtgärder fullföljs även beträffande nedskrivna kundfordringar.

### **Semesterlöneskuld**

Semesterlöneskulden, det vill säga skulden till personalen för sparade semesterdagar och okompenserad övertid redovisas som kortfristig skuld. I skulden ingår även arbetsgivaravgifter. I delårsrapporten har ingen bokning skett mot förändringen av komp- och semesterlöneskuld.

### **Pensionsskuld**

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som Jämtlands Räddningstjänstförbund har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden, inklusive löneskatt återfinns under raderna avsättningar för pensioner och kortfristiga skulder. Skuldökningen redovisas under verksamhetens kostnader förutom den finansiella delen som redovisas under finansiella kostnader.

Pensionsrätt som inarbetats före 2004 och som vid förbundsbildningen övergick till anställning i Jämtlands Räddningstjänstförbund bekostas av medlemskommunerna. Detta innebär att förbundets pensionsskuld redovisas helt och hållet i balansräkningen.

### **Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser**

Rekommendationen RKR 10 Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser normerar hur pensionsförpliktelser skall värderas i den kommunala redovisningen. KPA:s beräkning (RIPS) har använts för att ta fram skuldens storlek.

### **Långfristiga skulder**

Under långfristiga skulder redovisas reverslån för övertagna tillgångar mot tillkomna medlemskommuner. Lånen löper på tio års amorteringstakt.

### **Redovisning av hyres-/leasingavtal**

Förbundet följer inte RKR:s rekommendation nummer fem kring redovisning av hyres-/leasingavtal då samtliga avtal har klassificerats som operationella, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.



**Not 2. Verksamhetens intäkter**

| (Tkr)                                                 | 2024            | 2023            |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Taxor och avgifter                                    | 8 399,6         | 5 486,0         |
| Hyror och arrenden                                    | 191,0           | 247,0           |
| Bidrag*                                               | 8 858,1         | 6 234,6         |
| Försäljning av verksamhet                             | 6 069,5         | 8 242,0         |
| Realisationsvinster försäljning anläggningstillgångar | 0,0             | 0,0             |
| Övriga intäkter*                                      | 1 165,7         | 135,3           |
| <b>Summa</b>                                          | <b>24 683,9</b> | <b>20 344,8</b> |
| * Varav ersättning IT-attack                          | <b>2 200,0</b>  |                 |

**Not 3. Verksamhetens kostnader**

| (Tkr)                                             | 2024             | 2023             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Löner och ersättningar                            | 94 794,7         | 82 332,6         |
| Sociala avgifter                                  | 29 086,7         | 25 617,1         |
| Pensionskostnader                                 | 16 411,6         | 10 702,4         |
| Övriga personalkostnader                          | 1 223,6          | 1 034,3          |
| Lokalkostnader                                    | 23 286,7         | 19 866,7         |
| Hyra och leasing av fordon och maskiner           | 129,8            | 122,2            |
| Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial  | 5 700,8          | 4 982,8          |
| Kontorsmaterial och trycksaker                    | 67,8             | 64,0             |
| Reparationer och underhåll av fordon och maskiner | 4 562,6          | 3 019,6          |
| Tele-, IT-kommunikation och postbefordran         | 3 089,1          | 2 675,1          |
| Kostnader transporter och resekostnader           | 3 055,9          | 2 805,6          |
| Övriga främmande tjänster*                        | 10 565,1         | 5 926,8          |
| Försäkringspremier och riskkostnader              | 876,2            | 737,4            |
| Avgifter och övriga verksamhetskostnader          | 1 272,7          | 1 239,9          |
| <b>Summa inklusive extraordinära poster *</b>     | <b>194 123,4</b> | <b>161 126,5</b> |
| * Varav kostnad IT-attack                         | <b>2 200,0</b>   |                  |

**Not 4. Avskrivningar**

| (Tkr)                                                    | 2024           | 2023           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Avskrivning immateriella tillgångar                      | 0,0            | 0,0            |
| Avskrivning byggnader och anläggningar                   | 168,6          | 120,2          |
| Avskrivning fordon, utrustning, maskiner och inventarier | 8 326,8        | 6 539,8        |
| Nedskrivning/återföring byggnader och anläggningar       | 0,0            | 0,0            |
| <b>Summa av- och nedskrivningar</b>                      | <b>8 495,4</b> | <b>6 660,0</b> |

**Not 5. Medlemsbidrag**

| (Tkr)                                           | Ägarandel       | 2024             | 2023             |
|-------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Bergs kommun                                    | 8,99% (10,44%)  | 14 307,0         | 14 044,0         |
| Bräcke kommun                                   | 7,08% (8,23%)   | 11 429,0         | 11 202,3         |
| Härjedalens kommun                              | 15,90% (18,47%) | 24 565,0         | 24 247,9         |
| Krokoms kommun                                  | 12,28% (14,27%) | 21 258,0         | 20 529,3         |
| Strömsunds kommun                               | 11,76% (13,66%) | 19 317,0         | 18 884,5         |
| Ragunda kommun                                  | 6,95% (8,07%)   | 10 948,0         | 10 783,5         |
| Åre kommun                                      | 13,92%          | 24 640,0         | 0,0              |
| Östersunds kommun                               | 23,12% (26,86%) | 50 565,0         | 47 081,3         |
| Östersunds kommun, särskild avtalspension (SAP) |                 | 2 146,3          | -5,7             |
| <b>Summa</b>                                    | <b>100,00 %</b> | <b>179 175,3</b> | <b>146 767,3</b> |

**Not 6. Finansiella intäkter**

| (Tkr)                | 2024         | 2023         |
|----------------------|--------------|--------------|
| Ränta, likvida medel | 912,6        | 623,7        |
| <b>Summa</b>         | <b>912,6</b> | <b>623,7</b> |

**Not 7. Finansiella kostnader**

| (Tkr)                                | 2024           | 2023           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Ränta på lån                         | 7,4            | 29,8           |
| Ränta på pensionskostnader           | 3 743,9        | 3 263,0        |
| Bankkostnader och övrig räntekostnad | 40,7           | 38,3           |
| <b>Summa</b>                         | <b>3 792,0</b> | <b>3 331,1</b> |

**Not 8. Jämförelsestörande poster**

| (Tkr)                                   | 2024           | 2023           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Extra medlemsbidrag för investeringar   | 0,0            | 3 000,0        |
| Extra medlemsbidrag för vakanskostnader | 0,0            | 1 700,0        |
| Bidrag MSB arbete mot höjd beredskap    | 1 000,0        | 0,0            |
| Bidrag MSB utbildningar RUHB            | 664,5          | 0,0            |
| <b>Summa</b>                            | <b>1 664,5</b> | <b>4 700,0</b> |

**Not 9. Maskiner, inventarier och fordon**

| (Tkr)                                                      | 2024             | 2023             |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ingående anskaffningsvärde</b>                          | <b>127 430,5</b> | <b>120 083,8</b> |
| Årets anskaffningar enligt investeringsplan                | 11 158,6         | 7 346,7          |
| Årets anskaffningar från Åre kommun                        | 15 430,2         | 0,0              |
| Försäljning/utrangeringar                                  | 0,0              | 0,0              |
| <b>Utgående anskaffningsvärden</b>                         | <b>154 019,2</b> | <b>127 430,5</b> |
| <b>Ingående avskrivningar</b>                              | <b>-90 634,4</b> | <b>-83 974,4</b> |
| Årets avskrivningar                                        | -8 495,4         | -6 660,0         |
| Årets nedskrivningar                                       | 0,0              | 0,0              |
| Försäljning/utrangeringar                                  | 0,0              | 0,0              |
| <b>Utgående avskrivningar</b>                              | <b>-99 129,8</b> | <b>-90 634,4</b> |
| Pågående investeringar                                     | 81,5             | 1 609,0          |
| <b>Bokfört värde för investeringar</b>                     | <b>54 970,9</b>  | <b>38 405,0</b>  |
| * Varav anskaffningar som belastat likviditeten under året | 25 061,2         | 6 963,9          |

**Not 10. Finansiella anläggningstillgångar**

| (Tkr)                                                       | 2024            | 2023            |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Långfristig fordran Östersund, särskild avtalspension (SAP) | 14 476,2        | 14 028,9        |
| <b>Summa</b>                                                | <b>14 476,2</b> | <b>14 028,9</b> |

**Not 11. Kortfristiga fordringar**

| (Tkr)                                        | 2024            | 2023            |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Kundfordringar                               | 48 981,8        | 48 590,6        |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 5 227,1         | 9 304,4         |
| Momsfordran                                  | 2 398,4         | 1 603,4         |
| Skattekonto                                  | 990,5           | 657,6           |
| Kortfristig fordran SAP                      | 1 427,1         | 930,0           |
| <b>Summa</b>                                 | <b>59 025,0</b> | <b>61 086,0</b> |

**Not 12. Kassa och bank**

| (Tkr)                           | 2024           | 2023           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Stationskonton                  | 131,8          | 97,2           |
| Koncernkonto, Östersunds kommun | 7 841,8        | 937,2          |
| <b>Summa</b>                    | <b>7 973,6</b> | <b>1 034,4</b> |

Förbundet har via Östersunds kommuns koncernkonto en checkräknings-kredit på 20 mnkr.

**Not 13. Eget kapital**

| (Tkr)                                | 2024           | 2023            |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Ingående eget kapital</b>         | <b>6 931,5</b> | <b>10 313,3</b> |
| Varav ackumulerade vinstmedel        | 2 395,5        | 5 777,3         |
| Varav ägarkapital Bergs kommun       | 75,0           | 75,0            |
| Varav ägarkapital Bräcke kommun      | 94,0           | 94,0            |
| Varav ägarkapital Härjedalens kommun | 1 433,0        | 1 433,0         |
| Varav ägarkapital Krokoms kommun     | 650,0          | 650,0           |
| Varav ägarkapital Strömsunds kommun  | 626,0          | 626,0           |
| Varav ägarkapital Ragunda kommun     | 430,0          | 430,0           |
| Varav ägarkapital Östersunds kommun  | 1 228,0        | 1 228,0         |
| Inbetalt ägarkapital Åre kommun      | 964,7          | 0,0             |
| Årets resultat                       | -1 639,1       | -3 381,8        |
| <b>Utgående eget kapital</b>         | <b>6 257,1</b> | <b>6 931,5</b>  |

**Not 14. Avsättningar**

| (Tkr)                             | 2024            | 2023            |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Ingående avsättning</b>        | <b>36 464,1</b> | <b>33 498,0</b> |
| Pensionsutbetalningar             | -1 480,0        | -1 033,0        |
| Ny intjänad pension               | 5 697,0         | 2 060,0         |
| Ändrat livslängdsantagande i RIPS | 0,0             | 0,0             |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings  | 3 012,0         | 2 626,0         |
| Förändring av löneskatt           | 1 746,0         | 579,1           |
| Övrig post                        | -30,8           | -1 266,0        |
| <b>Utgående avsättning</b>        | <b>45 408,3</b> | <b>36 464,1</b> |

**Not 15. Långfristiga skulder**

| (Tkr)                                | 2024            | 2023       |
|--------------------------------------|-----------------|------------|
| Långfristig skuld Härjedalens kommun | 0,0             | 0,0        |
| Långfristig skuld Åre kommun         | 13 887,2        | 0,0        |
| <b>Summa</b>                         | <b>13 887,2</b> | <b>0,0</b> |

**Not 16. Kortfristiga skulder**

| (Tkr)                                                        | 2024            | 2023            |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Leverantörsskulder                                           | 4 153,4         | 8 899,7         |
| Övriga kortfristiga skulder                                  | 1 501,2         | 1 643,1         |
| Personalens källskatt                                        | 2 539,3         | 2 140,6         |
| Skatteskuld/fordran                                          | 0,0             | 0,0             |
| Semester & löneskuld, komptid inkl sociala avgifter          | 3 700,6         | 3 395,9         |
| Upplupna sociala avgifter                                    | 2 514,0         | 2 075,7         |
| Pensionspremie avgiftsbestämd avtalspension                  | 7 935,2         | 6 708,8         |
| Kortfristig del av långfristig skuld till Härjedalens kommun | 0,0             | 1 043,4         |
| Kortfristig del av långfristig skuld till Åre kommun         | 1 543,0         | 0,0             |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter                 | 47 006,2        | 45 251,5        |
| <b>Summa</b>                                                 | <b>70 892,9</b> | <b>71 158,7</b> |

\* Bokning av förändring av komp- och semesterlöneskuld är ej utförd i delårsbokslutet 2024-08-31 och 2023-08-31.

**Not 17. Kostnader för verksamhet och räkenskapsrevision**

| (Tkr)                           | 2024         | 2023         |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Sakkunnigt biträde              | 40,0         | 37,5         |
| Förtroendevalda revisorer       | 76,1         | 73,6         |
| <b>Summa revisionskostnader</b> | <b>116,1</b> | <b>111,1</b> |

# Revisionsberättelse 2024

Revisorerna i Jämtlands Räddningstjänstförbund

Till  
Kommunfullmäktige i:  
Bergs kommun  
Bräcke kommun  
Härjedalens kommun  
Krokoms kommun  
Ragunda kommun  
Strömsunds kommun  
Åre kommun  
Östersunds kommun

## Revisionsberättelse för år 2024

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits inom kommunalförbundet (organisationsnummer 222000-1560) och av dess direktion. I vårt arbete har vi biträtt av Östersunds kommuns revisionskontor.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning, god revisionsed i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att direktionen för Jämtlands Räddningstjänstförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Vi noterar att antalet genomförda tillsyner har ökat men att de fortfarande inte når upp till MSB:s krav. Mot bakgrund av det svaga resultatet bedömer vi att förbundet inte har bedrivit verksamheten på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Direktionen har efter den prognos som lämnades i augusti inte beslutat om åtgärder för att nå en ekonomi i balans.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet inte är förenligt med det finansiella målet som direktionen fastställt avseende god ekonomisk hushållning medan tre av fyra verksamhetsmål uppfylls. Vår sammantagna bedömning är att förbundet inte uppnår en god ekonomisk hushållning för 2024.

Vi bedömer att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024. Vi instämmer i förbundets bedömning av att synnerliga skäl inte kan åberopas och att en åtgärdsplan på hur det egna kapitalet ska återställas behöver tas fram. Det egna kapitalet kommer att urholkas inom något år med nuvarande resultatnivåer.

*Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.*

Vi åberopar bifogade rapporter

Östersund 2024, datum enligt digital signering

*Kjell Svantesson*  
Kjell Svantesson (7 mars 2025 12:09 GMT+1)

Kjell Svantesson

*Melker Kjellgren*  
Melker Kjellgren (7 mars 2025 13:14 GMT+1)

Melker Kjellgren

*Håkan Lindström*  
Håkan Lindström (7 mars 2025 13:17 GMT+1)

Håkan Lindström

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Granskning av årsredovisning 2024
- Granskning av delårsrapport 2024-09-31
- Grundläggande granskning av Jämtlands Räddningstjänstförbund





**Jämtlands Räddningstjänstförbund**

063-14 80 00

[info@rtjamtland.se](mailto:info@rtjamtland.se)

[www.rtjamtland.se](http://www.rtjamtland.se)

Besöksadress: Fyrvallavägen 4, Östersund

Postadress: Box 71, 831 21 Östersund

Organisationsnummer: 222000-1560

Till  
Kommunfullmäktige i:  
Bergs kommun  
Bräcke kommun  
Härjedalens kommun  
Krokoms kommun  
Ragunda kommun  
Strömsunds kommun  
Åre kommun  
Östersunds kommun

## Revisionsberättelse för år 2024

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits inom kommunalförbundet (organisationsnummer 222000-1560) och av dess direktion. I vårt arbete har vi biträtt av Östersunds kommuns revisionskontor.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning, god revisionsd i kommunal verksamhet och förbundsordningen. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

**Vi bedömer** sammantaget att direktionen för Jämtlands Räddningstjänstförbund i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt. Vi noterar att antalet genomförda tillsyner har ökat men att de fortfarande inte når upp till MSB:s krav. Mot bakgrund av det svaga resultatet bedömer vi att förbundet inte har bedrivit verksamheten på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt. Direktionen har efter den prognos som lämnades i augusti inte beslutat om åtgärder för att nå en ekonomi i balans.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att direktionens interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att resultatet inte är förenligt med det finansiella målet som direktionen fastställt avseende god ekonomisk hushållning medan tre av fyra verksamhetsmål uppfylls. Vår sammantagna bedömning är att förbundet inte uppnår en god ekonomisk hushållning för 2024.

**Vi bedömer** att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024. Vi instämmer i förbundets bedömning av att synnerliga skäl inte kan åberopas och att en åtgärdsplan på hur det egna kapitalet ska återställas behöver tas fram. Det egna kapitalet kommer att urholkas inom något år med nuvarande resultatnivåer.

***Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.***

Vi åberopar bifogade rapporter

Östersund 2024, datum enligt digital signering

Kjell Svantesson      Melker Kjellgren

Kjell Svantesson

Melker Kjellgren

Håkan Lindström

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Granskning av årsredovisning 2024

- Granskning av delårsrapport 2024-08-31

- Grundläggande granskning av Jämtlands Räddningstjänstförbund

**Signatur:** Kjell Svantesson  
Kjell Svantesson (7 mars 2025 12:09 GMT+1)

**E-post:** kjell.svantesson@ostersund.se

**Signatur:** Melker Kjellgren  
Melker Kjellgren (7 mars 2025 13:14 GMT+1)

**E-post:** melker.kjellgren@stromsund.se

**Signatur:**

**E-post:**



**ÖSTERSUNDS  
KOMMUN**  
STAAREN TJÆLTE

**REVISIONSRAPPORT**  
**GRANSKNING AV**  
**ÅRSREDOVISNING 2024**  
**Jämtlands Räddningstjänstförbund**

## Innehållsförteckning

|         |                                                                      |    |
|---------|----------------------------------------------------------------------|----|
| 1       | SAMMANFATTNING .....                                                 | 3  |
| 2       | INLEDNING/BAKGRUND.....                                              | 4  |
| 2.1     | SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING .....                          | 4  |
| 2.2     | REVISIONSKRITERIER .....                                             | 4  |
| 2.3     | METOD .....                                                          | 4  |
| 3       | RESULTAT AV GRANSKNINGEN .....                                       | 5  |
| 3.1     | VERKSAMHETENS UTFALL, FINANSIERING OCH EKONOMISKA<br>STÄLLNING ..... | 5  |
| 3.1.1   | Förvaltningsberättelse.....                                          | 5  |
| 3.1.2   | Drift- och investeringsredovisning.....                              | 6  |
| 3.1.2.1 | Driftredovisning.....                                                | 6  |
| 3.1.2.2 | Investeringsredovisning .....                                        | 7  |
| 3.2     | MÅL MED BETYDELSE FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING.....                 | 8  |
| 3.2.1   | Finansiella mål .....                                                | 8  |
| 3.2.2   | Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.....                    | 8  |
| 3.3     | BALANSKRAVSRESULTAT .....                                            | 9  |
| 3.4     | RÄTTVISANDE RÄKENSKAPER.....                                         | 10 |
| 3.4.1   | Resultaträkning .....                                                | 10 |
| 3.4.2   | Balansräkning.....                                                   | 10 |
| 3.4.3   | Kassaflödesanalys.....                                               | 10 |
| 3.4.4   | Iakttagelser räkenskaper .....                                       | 11 |
| 3.5     | REDOVISNINGSPRINCIPER .....                                          | 11 |
| 3.6     | INTERN KONTROLL I RÄKENSKAPERNA.....                                 | 11 |
| 4       | BEDÖMNING OCH REKOMMENDATIONER.....                                  | 12 |



## 1 SAMMANFATTNING

---

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Jämtlands Räddningstjänstförbund har revisionskontoret Östersunds kommun granskat förbundets årsredovisning för 2024. Uppdraget ingår i revisionsplanen för 2024.

### **Negativt balanskravsresultat**

Förbundet redovisar ett negativt balanskravsresultat för 2024 motsvarande -1,6 mnkr. Eftersom förbundet hade budgeterat med ett nollresultat är budgetavvikelsen lika med resultatet.

Vi bedömer att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024. Förbundet har fått extra medlemsbidrag för 2024 för att täcka kostnader för tillfälligt ökade pensionskostnader. Tillskottet har inte fullt ut motsvarat de faktiska kostnaderna.

För att leva upp till kommunallagens krav behöver förbundet anta en åtgärdsplan för hur reglering ska ske. Återställning ska se inom tre år.

### **God ekonomisk hushållning**

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska fullmäktige/direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Vi instämmer i direktionens bedömning att det finansiella målet inte uppfylls. Av verksamhetsmålen uppnås tre av fyra mål. Utifrån förbundets svaga resultat är vår bedömning att förbundet inte når en god ekonomisk hushållning för 2024.

### **Rättvisande räkenskaper**

Räkenskaperna bedöms i allt väsentligt vara rättvisande med undantag av att förbundet inte följer RKR R 5 gällande operationell och finansiell leasing.

## 2 INLEDNING/BAKGRUND

Enligt kommunallagen ska revisorerna granska om räkenskaperna är rättvisande vilket innebär att den externa redovisningen ger en rättvisande bild av resultat och ställning och att årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed. Granskningen innehåller även en uppföljning av att rekommendationer från RKR (Rådet för kommunal redovisning) har följts. Vidare ska revisorerna bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat om. Revisorernas bedömning ska biläggas årsbokslutet, vilket sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

För att genomföra detta granskningsuppdrag, och för att med säkerhet kunna uttala sig i ansvarsfrågan, måste revisorerna prioritera och planera sina revisionsinsatser utifrån en bedömning av risk- och väsentlighet.

### 2.1 SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING

#### Syfte

Syftet med granskningen har varit att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål som direktionen beslutat om.

#### Revisionsfrågor

Granskningen besvarar följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är resultaten i årsredovisningen förenliga med direktionens fastställda mål för god ekonomisk hushållning.
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?
- Är årsredovisningen upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed?

#### Avgränsning

Granskningen omfattar 2024.

### 2.2 REVISIONSKRITERIER

Vår bedömning har utgått från:

- Kommunallagen (2017:725)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet fört kommunal redovisnings (RKR) rekommendationer
- Direktionens fastställda mål för god ekonomisk hushållning
- Fullmäktige- och direktionsbeslut

### 2.3 METOD

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- Förvaltningsberättelsens innehåll
- God ekonomisk hushållning – redovisning av måluppfyllelse
- Analys av nyckeltal av verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med direktionens fastställda mål för god ekonomisk hushållning
- Analys av resultat- och balansräkning med fokus på väsentliga förändringar mellan åren. Eftersom Åre kommun har tillkommit år 2024 och 2023 inte jämförbara, analyser har därmed utgått från innevarande års budget.
- Stickprovvis granskning av specifikationer till bokslutet med tillhörande underlag.
- Intervjuer med berörda tjänstemän.

### 3 RESULTAT AV GRANSKNINGEN

#### 3.1 VERKSAMHETENS UTFALL, FINANSIERING OCH EKONOMISKA STÄLLNING

##### 3.1.1 Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen regleras i LKBR 11 kap och RKR 15 Förvaltningsberättelsen. Enligt RKR ska det framgå vilket sammanhållet avsnitt i årsredovisningen som utgör förvaltningsberättelsen. Vidare framgår att förvaltningsberättelsen ska presenteras före men i omedelbar anslutning till resultat-, balans- och kassaflödesanalys.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla följande huvudrubriker:

- Översikt över verksamhetens utveckling
- Den kommunala koncernen
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Styrning och uppföljning av verksamheten
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat
- Väsentliga personalförhållanden
- Förväntad utveckling

##### **Iakttagelse**

Förvaltningsberättelsen återfinns som eget avsnitt enligt RKR R 15. Samtliga rubriker finns med, rubriken "Den kommunala koncernen" kan inte anses vara tillämplig inom förbundet och rubriceras istället "Organisation och verksamhet".

Förvaltningsberättelsen uppfyller i huvudsak den information som krävs enligt lagstiftning och rekommendationer. Förbundets årsredovisning är omfattande och innehåller detaljerad information för att ägarna ska kunna ta del av vad som har hänt inom förbundets verksamhet under 2024.

Följande noteringar har gjorts:

##### **Översikt över verksamhetens utveckling**

Avsnittet innehåller framförallt uppgifter om den ekonomiska utvecklingen.

##### **Den kommunala koncernen**

Förbundet har valt att ändra denna rubrik till "Organisation och verksamhet". Avsnittet innehåller en omfattande beskrivning av organisationen och den verksamhet som har bedrivits under 2024.

##### **Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning**

Avsnittet innehåller information om pensionsförpliktelser, likviditetsrisker, ränterisker samt lågt eget kapital.

##### **Händelser av väsentlig betydelse**

Under denna rubrik beskrivs väsentliga händelser under 2024, exempelvis Åre kommuns inträde i förbundet, IT-attacken, effekter av nya regler för dygnsvila samt utökat uppdrag kopplat till höjd beredskap.

##### **Styrning och uppföljning av verksamheten**

I detta avsnitt finns en beskrivning av förbundets övergripande styrning, genom styrdokument, förbundsledning och förbundsledning. Vidare beskrivs förbundets arbete med den ekonomiska uppföljningen, intern kontroll, styrmodellen och uppföljning av målen.

Granskningen av regionens mål återfinns i rapporten "Grundläggande granskning av Jämtlands Räddningstjänstförbund 2024.

**God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning**

Se avsnitt 3.2.

**Balanskravsresultat**

Se avsnitt 3.3.

**Väsentliga personalförhållanden**

Förutom de obligatoriska uppgifterna om sjukfrånvaro redovisas uppgifter om arbetsmiljö, övertid, pensioner och antalet anställda under denna rubrik. Den totala sjukfrånvaron som mäts för heltidsanställda är oförändrad jämfört med 2023. Vi noterar dock att sjukfrånvaron har ökat något för medarbetare som äldre än 50 år. Eftersom antalet heltidsanställda endast är 60 personer kan ett fåtal sjukskrivningar få stor effekt på siffrorna.

**Förväntad utveckling**

Avsnittet beskriver både finansiella utmaningar och mer verksamhetsrelaterade utmaningar, exempelvis kraven på att arbeta mer förebyggande och långsiktigt.

**3.1.2 Drift- och investeringsredovisning**

Drift- och investeringsredovisningen ska enligt LKBR utgöra en egen del i årsredovisningen. Kravet i 4 kap 2 § LKBR att årsredovisningen ska upprättas på ett överskådligt sätt medför att sambandet mellan drift- och investeringsredovisningen och årsredovisningens övriga delar ska beskrivas överskådligt.

I förbundets årsredovisning redovisas drift- och investeringsredovisning separat.

Årsredovisning innehåller ingen beskrivning av sambandet mellan drift- och investeringsredovisningen och övriga delar av årsredovisningen. Vi har granskat att utfallet i de olika rapporterna överensstämmer utan anmärkning.

**3.1.2.1 Driftredovisning**

Enligt LKBR 10 kap. 1 § ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som har fastställts för den löpande verksamheten.

Av RKR R14 framgår att budgetposterna ska redovisas brutto ifall fullmäktige/direktionen anvisar anslagen i form av intäkter och kostnader. Anvisar fullmäktige/direktionen nettoanslag, kan budgetposterna redovisas netto.

Driftredovisningen ska avse senast beslutad budget. I de fall utgiftsbeslut tagits under året ska uppgift lämnas om till vilka belopp och vid vilka tidpunkter budgetposterna justerats. Innevarande och föregående års utfall ska redovisas brutto (intäkter och kostnader), och jämföras med föregående års utfall.

Raden summa verksamhet i driftredovisningen överensstämmer med verksamhetens nettokostnader i resultaträkningen.

Utfallet redovisas brutto och jämförs med budget i enlighet med RKR R14. Intäkterna är 4,9 mnkr högre än budgeterat och kostnaderna 6,5 mnkr högre än budgeterat. Då förbundet har budgeterat med ett nollresultat för 2024 uppgår budgetavvikelsen till -1,6 mnkr för 2024. Förbundet har fått extra medlemsbidrag för 2024 för att täcka kostnader för tillfälligt ökade pensionskostnader. Tillskottet har inte fullt ut motsvarat de faktiska kostnaderna.

Den positiva avvikelsen på intäktssidan förklaras främst av ersättning för it-attacken, ca 2,2 mnkr samt ett nytt riktat bidrag från MSB för arbete mot höjd beredskap motsvarande 1,0 mnkr.

Personalkostnaderna är totalt sett 3,0 bättre än budgeterat. Ej tillsatta vakanta tjänster och lägre personalomkostnadspålägg är förklaringar till den positiva avvikelser. Kostnad för övertid uppgår dock till 1,2 mnkr mer än budgeterat.

Pensionskostnaderna är 2,0 mnkr högre än budgeterat. Förbundet utgår från KPA:s prognoser, kostnaderna har ökat sedan budgeten upprättades.

Lokalkostnaderna är ca 2,5 mnkr högre än budget, varav lokalhyror -1,3 mnkr och elkostnader, -0,8 mnkr. Enligt uppgift är inte lokalkostnaderna upptagna till verklig kostnad i förbundets budget.

Reparation och underhåll av fordon överskrider budgeten med 1,5 mnkr. I posten övriga främmande tjänster, -4,1 mnkr, ingår it-attacken med ca 2,2 mnkr. Övriga större poster avser tjänsteköp från Östersunds kommun, -0,8 mnkr, dataprogram, -1,0 mnkr.

Finansnettot är 0,8 mnkr bättre än budgeterat vilket beror på högre ränta på bankkontot.

Ingen förändring av budgeten har gjorts under året.

### 3.1.2.2 Investeringsredovisning

Enligt LKBR 10 kap. 2 § ska investeringsredovisningen innehålla en samlad redovisning av förbundets investeringsverksamhet. Av RKR R14 framgår att fleråriga pågående och under året avslutade investeringar ska kunna stämmas av mot beslutade eller beräknade totalutgifter.

Årsredovisningen innehåller en investeringsredovisning som är uppställd i enlighet med RKR R 14. Några av investeringsprojekten har inte genomförts vilket förklarar budgetavvikelsen på 3,7 mnkr.

Av den beslutade investeringsbudgeten för 2024 återstår ca 2,2 mnkr som kommer att flyttas över till 2025 års investeringsram. För de enskilda investeringsprojekten redovisas såväl positiva som negativa avvikelser. Flera av de begagnade fordon som har köpts in har blivit billigare än budgeterat, medan inköp av motorsprutor och tankar samt förbättringsåtgärder inte har genomförts enligt planerat. Samtidigt har kostnader för kompressorer samt fördyring av BAS1 från 2022 inte varit budgeterade vilket minskar utrymmet för övriga investeringar med totalt 0,7 mnkr.

Överförda investeringar från 2022, avseende BAS1 har genomförts sin helhet. Projektet har dessutom blivit dyrare än budget och belastat 2024 års investeringsbudget. Utveckling Furulund som ingår i överförda investeringar från 2023 har inte genomförts och budgeten motsvarande 1,4 mnkr kommer att föras över till 2025.

Totalt sett uppgår kvarvarande/pågående investeringar från 2023 och 2024 som kommer att överföras till 2025 års investeringsram till 3,6 mnkr.

Investeringsbudgeten för 2025 uppgår till 8,0 mnkr vilket är 0,5 mnkr lägre än det utrymme som tillskapas genom avskrivningar och årets resultat. Den beskrivna överföringen med 3,6 mnkr innebär, förutsatt att alla investeringar genomförs, en ökad belastning på förbundets likviditet.

### Bedömning

- Vi bedömer att årsredovisningens håller en god kvalitet när det gäller följsamheten till LKBR och RKR gällande uppställning av förvaltningsberättelse, räkenskapsrapporter och noter.
- Vi bedömer att årsredovisningen lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamheternas finansiering och den ekonomiska ställningen.
- Vi bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller den information som krävs enligt lagstiftning och rekommendationer.



- Vi bedömer att driftredovisningen redovisar hur utfallet förhåller sig till den budget som direktionen fastställt. Driftredovisningen redovisas brutto och jämförelser med föregående år görs vilket är i enlighet med RKR R14.
- Vi bedömer att investeringsredovisningen ger en samlad bild av förbundets investeringsverksamhet. Överföringen av kvarvarande medel från 2023 och 2024 kommer att utöka 2024 års investeringsbudget
- Överföringen av de kvarvarande/pågående investeringarna för 2023 och 2024 kommer att utöka den beslutade investeringsbudgeten för 2024. Den totala investeringsbudgeten för 2025 kommer därmed att överstiga det utrymme som tillskapas inom likvida medel under 2025 förutsatt att alla investeringar genomförs.

3.2 MÅL MED BETYDELSE FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Direktionen har bedömt att förbundet inte uppnår en god ekonomisk hushållning för 2024.

3.2.1 Finansiella mål

Direktionen har valt det ekonomiska mål som finns i ägardirektivet som sitt finansiella mål för betydelse för god ekonomisk hushållning.

| Mål                                                                                                | Prognos                           | Bedömning            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| En sund, balanserad och finansierad ekonomi; beslutade budget inom givna handlingsramar ska hållas | Resultatet uppgår till -1,6 mnkr. | Målet uppfylls inte. |

3.2.2 Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Direktionen har valt ut fem indikatorer för verksamheten som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

| Indikator                                                                                          | Utfall                                                                                | Direktionens bedömning     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Antalet inträffade bränder i bostäder under perioden ska minska jämfört med fg år                  | Antalet inträffade bränder i bostäder och är 111 jämfört med 87 fg år.                | Målet uppfylls inte.       |
| Antalet genomförda tillsyner ska öka jämfört med går tills omfattningen uppnår nivå i MSBFS 2021:8 | Antalet tillsyner har ökat men ökningen når inte upp till budget.                     | Målet uppfylls i huvudsak. |
| Antalet RiB-anställda som avslutar sin anställning ska minska jämfört med fg år                    | Antalet RiB-anställda som slutade var 25 jämfört med 31 fg år.                        | Målet uppfylls.            |
| Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler ska minska jämfört med föregående år                | Energiförbrukningen har minskat med 9,4 % jämfört med fg år. Kostnaden har dock ökat. | Målet uppfylls.            |

Bedömning

Det finansiella målet uppfylls inte medan tre av fyra verksamhetsmål uppfyllts. Mot bakgrund av förbundets svaga resultat för 2024 instämmer vi dock i direktionens bedömning att förbundet inte når en god ekonomisk hushållning för 2024.

### 3.3 BALANSKRAVSRESULTAT

Enligt kommunallagen 11 kap 5 § ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Undantag får göras i den utsträckning som medel från en resultatutjämningsreserv tas i anspråk enligt 14 §, eller om det finns synnerliga skäl.

Ett balanskravsunderskott ska regleras senast tre år efter det har konstaterats i årsredovisningen. Direktionen ska anta en åtgärdsplan för hur en reglering ska ske. Enligt prop. 2003/04:105 bör det åtminstone översiktligt framgå av årsredovisningen vilka åtgärder som krävs för att uppnå balanskravet.

Förbundet redovisar en tabell utifrån kraven i RKR R15 som innehåller de tre senaste årens balanskravsresultat. Det finns även en beskrivning av hur det negativa balanskravet har hanterats.

Det ackumulerade negativa balanskravet uppgick till -6,6 mnkr t.o.m. 2023. Förbundet beslutade att åberopa synnerliga skäl för att inte återställa det negativa balanskravsresultatet.

För 2024 uppgår balanskravsresultatet till -1,6. Det finns inte några poster som påverkar balanskravsutredningen vilket innebär att balanskravsresultatet är lika med årets resultat. Av årsredovisningen framgår att förbundet bedömer att synnerliga skäl inte kan åberopas för 2024 och att en åtgärdsplan på hur det egna kapitalet ska återställas behöver tas fram.

De senaste årens negativa resultat innebär att både det egna kapitalet och soliditeten har minskat. Det egna kapitalet enligt balansräkningen uppgår till 6,2 mnkr för 2024, trots ett utökat ägarkapital med ca 1,0 mnkr sedan Åre kommun anslöt till förbundet. Totalt sett består det egna kapitalet av 5,5 mnkr i ägarkapital och 0,7 mnkr av balanserade resultat från 2018 och tidigare.

Nedan redovisas utvecklingen av det egna kapitalet de sex senaste åren, mnkr.

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------|------|------|------|------|------|
| 17,2 | 13,8 | 13,3 | 10,3 | 6,9  | 6,2  |

#### **Bedömning**

Vi bedömer att förbundet inte uppfyller balanskravet för 2024. Det egna kapitalet kommer att urholkas inom några år om resultaten är nivå med senaste åren.

För att leva upp till kommunallagens krav behöver förbundet anta en åtgärdsplan för hur reglering ska ske. Återställning ska se inom tre år.

### 3.4 RÄTTVISANDE RÄKENSKAPER

Granskningen av räkenskaperna utgår från Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer (RKR).

I LKBR 5 kap. framgår kraven för uppställning och redovisning av resultaträkningen.

I LKBR 6 kap. framgår bland annat att balansräkningen ska redovisa förbundets samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital för räkenskapsårets utgång (balansdagen). Ställda panter och ansvarsförbindelser ska tas upp inom linjen.

I kassaflödesanalysen ska förbundets in- och utbetalningar under räkenskapsåret redovisas enligt LKBR 8 kap. 1 §.

#### 3.4.1 Resultaträkning

- Resultaträkningen är uppställd i enlighet med LKBR 5 kap. 2 §.
- Noter finns i tillräcklig omfattning.
- Genomförda periodiseringskontroller visar inte på ett mindre fel, felet är dock under gränsen för väsentliga fel.

Åre kommun har tillkommit sedan föregående år och det är därför inte möjligt att, på ett enkelt sätt, göra jämförelser mellan åren. Jämförelse har därför i första hand gjorts gentemot budget och framgår under avsnitt 3.1.2.1 Driftredovisning.

Resultatet är 0,6 mnkr sämre än den prognos som lämnades per augusti. Till största delen beror det försämrade resultatet på ökade pensionskostnader, slutlig löneskatt för 2023 samt förändring av semester- och kompensationstidsskuld.

#### 3.4.2 Balansräkning

- Balansräkningen är i huvudsak uppställd i enlighet med LKBR 6 kap. 2 §.
- Jämförelsetal för närmsta föregående år framgår av redovisningen.
- Noter finns i tillräcklig omfattning.
- Specifikationer och underlag finns till samtliga poster.
- Årets resultat överensstämmer med resultaträkningen.

#### 3.4.3 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är uppställd enligt RKR R13 och innehållet överensstämmer med motsvarande uppgifter i övriga delar av årsredovisningen. Den omfattar erforderliga noter.

### 3.4.4 lakttagelser räknenskaper

#### **Operationell och finansiell leasing**

Av förbundets årsredovisning framgår att förbundet inte följer RKR R5 då samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Vid granskningen har vi identifierat såväl hyresavtal som leasing av bilar som borde klassificeras som finansiell leasing. Oavsett klassificering ska det dessutom finnas en not där bl.a. framgår tillgångens värde samt förfallotidpunkter för de redovisade minimileaseavgifterna. Denna information framgår inte av förbundets årsredovisning.

#### **Bedömning**

Vi bedömer att räknenskaperna i huvudsak är rättvisande med undantag av att förbundet inte följer RKR R 5.

### 3.5 REDOVISNINGSPRINCIPER

I KR har en idéskrift angående noter, "Noter – exempel och kommentarer", till de finansiella rapporterna. Skriften är inte normerande utan ska ses som en vägledning för att kunna leva upp till den normering som framgår av lag och rekommendationer.

#### **Bedömning**

Vi bedömer att redovisningsprinciperna i huvudsak överensstämmer med kraven i LKBR och RKR:s rekommendationer. Noterna har anpassats utifrån RKR:s idéskrift.

### 3.6 INTERN KONTROLL I RÄKENSKAPERNA

Vi har gått igenom förbundets rutiner för leverantörsfakturor och lönehantering. Vi har föreslagit några förbättringsåtgärder under granskningen, bl.a. gällande attest av egna utlägg. I övrigt har vi inte noterat några avvikelser. Ytterligare genomgång av rutiner planeras att genomföras under 2025.

4 BEDÖMNING OCH REKOMMENDATIONER

Granskningens syfte har varit att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som direktionen beslutat om.

Svar på revisionsfrågorna:

| Revisionsfråga                                                                                                           | Svar       | Bedömning                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lämnar årsredovisningen upplysningar om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. | Ja         | Årsredovisningens håller en god kvalitet när det gäller följsamheten till LKBR och RKR. Årsredovisningen lämnar upplysning om verksamhetens utfall, verksamheternas finansiering och den ekonomiska ställningen.                      |
| Är årsredovisningens resultat förenligt med direktionens fastställda mål för god ekonomisk hushållning?                  | Nej        | Det finansiella målet uppfylls inte medan tre av fyra verksamhetsmål uppfylls. Mot bakgrund av förbundets svaga resultat för 2024 instämmer vi i direktionens bedömning att förbundet inte når en god ekonomisk hushållning för 2024. |
| Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?                                                                          | I huvudsak | Räkenskaperna är i huvudsak rättvisande med undantag av att förbundet inte följer RKR R 5 gällande leasing.                                                                                                                           |
| Är årsredovisningen upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed?                                       | I huvudsak | Årsredovisningen innehåller den information som krävs enligt lagstiftning och rekommendationer.                                                                                                                                       |

Projektledare

Anneth Nyqvist  
Certifierad kommunal revisor





**ÖSTERSUNDS  
KOMMUN**

STAAREN TJÆLTE

Granskningsrapport

**GRUNDLÄGGANDE GRANSKNING  
AV JÄMTLANDS RÄDDNINGS-  
TJÄNSTFÖRBUND**

## Innehållsförteckning

|       |                                                         |    |
|-------|---------------------------------------------------------|----|
| 1     | INLEDNING .....                                         | 3  |
| 1.1   | BAKGRUND .....                                          | 3  |
| 1.2   | SYFTE .....                                             | 3  |
| 1.3   | AVGRÄNSNING .....                                       | 4  |
| 1.4   | REVISIONSKRITERIER.....                                 | 4  |
| 1.5   | ANSVARIG NÄMND/STYRELSE.....                            | 4  |
| 1.6   | METODER.....                                            | 4  |
| 2     | RESULTAT AV GRANSKNINGEN .....                          | 5  |
| 2.1   | VERKSAMHETEN .....                                      | 5  |
| 2.1.1 | Styrdokument.....                                       | 5  |
| 2.1.2 | Ändamål enligt förbundsordning .....                    | 5  |
| 2.1.3 | Verksamhetsplan .....                                   | 5  |
| 2.1.4 | Uppföljning av verksamhetsplan/budget .....             | 5  |
| 2.1.5 | Uppföljning av verksamhetskrav i ägardirektiven.....    | 6  |
| 2.1.6 | Nämndens löpande uppdrag till förbundsledning .....     | 7  |
| 2.1.7 | Uppföljningar inom förbundets verksamhetsområde .....   | 7  |
| 2.1.8 | Bedömning .....                                         | 7  |
| 2.2   | EKONOMI .....                                           | 8  |
| 2.2.1 | Bedömning .....                                         | 8  |
| 2.3   | INTERN KONTROLL.....                                    | 9  |
| 2.3.1 | Bedömning .....                                         | 9  |
| 2.4   | ÅTGÄRDER UTIFRÅN IT-INTRÅNGET .....                     | 9  |
| 2.4.1 | Bedömning .....                                         | 10 |
| 2.5   | HANTERING OCH DIARIEFÖRING AV ALLMÄNNA HANDLINGAR ..... | 10 |
| 2.5.1 | Bedömning .....                                         | 11 |
| 2.6   | BEDÖMNING.....                                          | 12 |

Anneth Nyqvist  
Certifierad kommunal revisor

## 1 INLEDNING

---

### 1.1 BAKGRUND

Förbundets revisorer granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom förbundets verksamhetsområde. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Förbundet ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige och direktionen bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten följs. De ska även se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Den grundläggande granskningen genomförs varje år och är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningens upplägg har anpassats till Skyrevs vägledning för grundläggande granskning.

### 1.2 SYFTE

Syftet med den grundläggande granskningen är att ge underlag för revisorerna att uttala sig om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt sätt, om verksamheten sköts på ett ekonomiskt tillfredställande sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig.

#### Revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har förbundet bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt?
  - Verksamheten har genomförts enligt förbundsordning och lagstiftning (beakta att endast 1/3 del av tillsyn enligt krav genomförs).
  - Förbundet har agerat för att säkerställa att målen i verksamhetsplanen uppfylls.
  - Det finns processer för planering, genomförande och uppföljning.
- Har förbundet en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?
  - Förbundet styr verksamheten så att verksamheten bedrivs inom de ekonomiska ramarna.
  - Det finns en tillräcklig och kontinuerlig uppföljning av ekonomin.
  - Förbundet har agerat vid budgetavvikelser.
- Har förbundet sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?
  - Det finns ett systematiskt arbete med intern styrning och kontroll.
  - Det finns kontroller och riskhantering inom väsentliga områden.
  - Arbetet med intern kontroll är en integrerad del av organisation, system och löpande arbete.
- Har förbundet vidtagit åtgärder för att förbättra IT/Informationssäkerheten efter intrånget i början av 2024?
- Har förbundet en ändamålsenlig hantering och diarieföring av allmänna handlingar?

### 1.3 AVGRÄNSNING

Granskningen är avgränsad till verksamhetsåret 2024.

### 1.4 REVISIONSKRITERIER

Uppfylls kraven i:

- Kommunallagen (2017:725)
- Förbundsordning
- Budget och verksamhetsplan 2024
- Fullmäktigebeslut

### 1.5 ANSVARIG NÄMND/STYRELSE

Granskningen avser Jämtlands räddningstjänstförbund

### 1.6 METODER

Granskningen har genomförts i enlighet med God revisionssed i kommunal verksamhet 2022 och Skyrevs vägledning för grundläggande granskning. I granskningen används ett standardiserat granskningsprogram där samtliga beslutsunderlag och dokument som ligger till grund för gjorda bedömningar dokumenteras. Granskningsprogrammet bifogas den slutliga rapporten.

## 2 RESULTAT AV GRANSKNINGEN

---

### 2.1 VERKSAMHETEN

*Revisionsfråga: Har förbundet bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt?*

#### 2.1.1 Styrdokument

Förbundet har under året antagit flera styrande dokument, exempelvis brandskyddspolicy och handlingsprogram.

#### 2.1.2 Ändamål enligt förbundsordning

Enligt förbundsordning är ändamålet med kommunförbundet att svara för medlemskommunernas skyldigheter och befogenheter vad gäller räddningstjänst enligt lagen (2003:78) om skydd mot olyckor, skyldigheter och befogenheter enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor och annan därtill anknuten verksamhet.

Utöver ovan angivna uppgifter kan en, flera eller alla medlemskommuner uppdra åt förbundet att svara för viss annan verksamhet om denna har anknytning till förbundets övriga uppgifter och verksamhetsområde. Under § 5 Uppgifter framgår att detta förutsätter att förbundets direkt

Verksamhetens mål enligt ägardirekten är:

- Syftet med förbundet är att optimera nyttjandet av resurser för kommunal räddningstjänst som återfinns i ägarkommunerna. Verksamheten ska inriktas på att ge människors liv, hälsa och egendom samt miljön med hänsyn till de lokala förhållandena ett tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor.
- Målet att leverera bra service och efterfrågade tjänster till alla som bor i och besöker våra ägarkommuner. Förbundet arbetar därför ur ett helhetsperspektiv där all verksamhet ytterst syftar till att bidra till medborgarnas och besökarnas trygghet och säkerhet. En helhet, som förutom en god service, också ska borge för en god ekonomisk hushållning med förbundets resurser.

Av ägardirektiven framgår speciella **verksamhetskrav** för förbundet. Kraven återfinns delvis i förbundets egna mål och följs upp i delårsrapport och årsredovisning. En uppföljning av dessa finns under avsnitt 2.4 nedan.

#### 2.1.3 Verksamhetsplan

Förbundet antog budget 2024 i december 2023<sup>1</sup>. Till budgeten hör internkontrollplan, fastighetsplan och miljöhandlingsplan. Budgeten innehåller 10 övergripande mål, sex av dem utgår från handlingsprogrammet och har en direkt koppling till LSO. Övriga mål har inte direkt med LSO att göra. Varje mål innehåller flera indikatorer.

Av nämndens mötesplan framgår tidplan för den ekonomiska uppföljningen inklusive verksamhetsplan. Tidplan/årshjul för direktionens övriga ärenden exempelvis olika uppföljningar framgår inte. Vid intervjuer framkommer att det finns ett årshjul som kommuniserats med direktionen men inte fastställts.

#### 2.1.4 Uppföljning av verksamhetsplan/budget

Budget/verksamhetsplan har följts upp i tertialrapporter och årsredovisningen. I den andra tertialrapporten var prognosen att ett mål skulle uppfyllas delvis och att ett mål inte

---

<sup>1</sup> 2023-12-15 § 49



skulle bli uppfyllt. I årsredovisningen har förbundet gjort bedömningen att sju av de övergripande målen bedöms vara uppfyllda, ett mål bedöms delvis uppfyllt och två bedöms inte vara uppfyllda.

Mål som inte uppfyllts:

- Räddningstjänsten ska verka för ett stärkt brandskydd i människors hemmiljö. Fler har omkommit 2024 än 2023, även antalet inträffade bränder i bostäder och antalet utvecklade bränder i bostäder har ökat.
- Räddningstjänstens organisation ska vara effektiv och förvaltas enligt gällande regelverk; resultatet överskrider budgeten.

Mål som delvis uppfylls:

- Förbundet ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare; Ingen station har byggts om under 2024 för att skapa förutsättningar för en ökad jämställdhet. Andelen nöjda medarbetare, undersökning genomfördes 2023 och resultatet visade att målet inte uppfylldes.

Vi noterar att antalet genomförda tillsyner har ökat jämfört med föregående år men antalet är inte i nivå med kraven i MSBFS 2021:8.

2.1.5 Uppföljning av verksamhetskrav i ägardirektiven

Förbundet gör ingen specifik uppföljning av verksamhetskraven i ägardirektiven. Merparten av kraven ingår i de övergripande målen i verksamhetsplanen. Vi har gjort följande sammanställning av hur förbundet har arbetat med verksamhetskraven i ägardirektiven.

| Verksamhetskrav                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Aktuellt läge                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Principiella frågor</b><br>Förbundet ska tillse att kommunfullmäktige i respektive medlemskommun får tillfälle att ta ställning innan beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller större vikt fattas.                                                                                                                                                                                                                   | Ej aktuellt under 2024                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Miljöarbete</b><br>Förbundet ska i all sin verksamhetsutövning verka för en ekologiskt hållbar utveckling. Förbundet ska aktivt arbeta för att förbättra och utveckla sitt miljöarbete genom att formulera egna målsättningar som sammanställs i handlingsplaner på lokal nivå. Uppföljningen redovisas i samband med delårsrapporter och årsbokslut. Förbundet ska genomföra och kommunicera smarta miljölösningar på kort och lång sikt. | Det finns en årligen uppdaterad miljöhandlingsplan som är kommunicerad med all personal. Antagen december 2023.                                                                                                             |
| <b>Upphandling</b><br>Förbundet ska samordna sin upphandling med gemensamma nämnden för upphandling och följa den fastställda handlingspolicyn                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Förbundet anlitar Upphandlingskontoret                                                                                                                                                                                      |
| <b>It-verksamhet</b><br>Förbundet ska ha en av direktionen fastställd policy med rutiner vad gäller informationssäkerhet och IT-säkerhet, där även användarnas ansvar för säkerhet och etik tydliggörs.                                                                                                                                                                                                                                       | Förbundet har en äldre IT-policy, revidering pågår                                                                                                                                                                          |
| <b>Personalpolitik</b><br>Förbundet ska aktivt verka för att arbetsmiljö är stimulerande samt främjar hälsa, trivsel och arbetsglädje.<br>Förbundet ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare<br>Förbundet har jämställda arbetsplatser                                                                                                                                                                                                     | Andel kvinnor följs upp i förbundets mål samt andelen nöjda medarbetare ingår i förbundets egna mål. Ett arbete pågår med att bygga omklädningsrum för kvinnor. Under 2024 har förbundet fokuserat på mångfaldsrekrytering. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Säkerhetsskydd</b><br>Förbundet ansvarar för att följa säkerhetsskyddslagen. Förbundet ska ha en av direktionen fastställd säkerhetsskyddsanalys. Det ska inom förbundet finnas en säkerhetsskyddschef.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Det finns en utsedd säkerhetschef. Samtlig personal som hanterar känslig information är säkerhetsskyddsklassad. |
| <b>Extraordinära händelser och höjd beredskap</b><br>Förbundet omfattas av Ledningsplan för respektive kommun. Förbundet har skyldighet att ingå i kommunernas organisationer för extraordinära händelser och att vidta de åtgärder som följer av ledningsplanen. Förbundet ska upprätta plan för extraordinära händelser, revidera planerna årligen planerna ska bygga på riskanalyser inom respektive verksamhet.<br><br>Förbundet ska i samverkan med ägarkommunerna delta i planeringen för det civila försvar, planering för höjd beredskap, risk- och sårbarhetsanalyserna RSA, samt krisberedskap. | Framgår delvis av förbundets egna mål. Arbete pågår intensivt under 2024 och kommer att fortsätta under 2025.   |

Sammanställningen visar att förbundet på olika sätt arbetar med merparten av verksamhetsdirektiven. När det gäller it- och informationssäkerhetspolicy pågår arbetet med att revidera den nuvarande, se även avsnitt 2.5 nedan.

#### 2.1.6 Nämndens löpande uppdrag till förbundsledning

Direktionen har lämnat fem löpande uppdrag till förbundsledning under året. Två av dessa är tidsatta medan övriga inte är tidsatta. För några av besluten har vi inte lyckats utläsa om de har återrapporterats till direktionen.

#### 2.1.7 Uppföljningar inom förbundets verksamhetsområde

Direktionen har löpande hållit sig informerade om verksamheten genom informationspunkter på sammanträdena, exempelvis gällande it-attacken, MSB:s tillsyn över räddningstjänsten, personalförändringar, återkoppling från ägarsamråd m.m.

#### 2.1.8 Bedömning

Vi bedömer att förbundet i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.

Direktionen har antagit budget, verksamhetsplan och styrande dokument. Förbundets verksamhet har delvis genomförts enligt förbundsordning, ägardirektiv och lagstiftning. I uppföljningar under året har förbundet bedömt att samtliga mål i verksamhetsplanen utom ett skulle uppfyllas mål, i årsredovisningen har tre av tio mål inte uppfyllts.

Förbundet har processer för planering, genomförande och uppföljning. Budget och uppföljningar har genomförts enligt de tidplaner som framgår av förbundsordning och ägardirektiv. De löpande uppdrag som lämnas till förbundsledning är inte alltid tidsatta och det finns inget krav på återrapportering till direktionen. I några av uppdragen under 2024 har vi inte lyckats utläsa från protokoll om de har återrapporterats eller inte.

Direktionen får löpande information om verksamheten. Årsplan finns i mötesplanen men innehåller endast budget och uppföljning av denna.

*Vi rekommenderar förbundet att upprätta en årsplan för direktionens sammanträden, exempelvis för att formalisera olika typer av uppföljningar.*

*Vi rekommenderar förbundet att tidsätta de uppdrag som lämnas till förbundsledningen samt att förtydliga om de förväntas återrapporterats eller inte.*

## 2.2 EKONOMI

### ***Revisionsfråga: Har förbundet en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?***

Av förbundsordningen framgår att kostnaderna för kommunalförbundets verksamhet skall, i den mån de inte täcks på annat sätt, täckas med bidrag från förbundsmedlemmarna. Vidare framgår att inget överskridande accepteras av direktionen. Det är fastställd budget som gäller och direktionen har ansvar att detta följs. Om direktionen upptäcker att ett överskridande av budget är på väg att ske, ska direktionen omedelbart besluta om åtgärder för att minska kostnaderna. Av ägardirektiven framgår även att förbundet har rätt att disponera balanserat resultat.

Under verksamhetsåret skall förbundsmedlemmarna få delårsrapporter samt delårsbokslut som visar det faktiska utfallet under perioden och resultatprognos för året i enlighet med årliga ägardirektiv.

Förbundet har att förhålla sig till följande tidplaner:

- Senast den 15 februari året efter räkenskapsåret ska förbundet överlämna underlag för årsredovisning inklusive miljö- och personalekonomiskt bokslut till medlemskommunerna
- Senast den 31 januari ska förbundet redovisa de förhållanden som förbundet önskar påtala som äskanden/behov inför kommande budgetår.
- Fastställa förbundets budget för kommande budgetår senast vid december månads utgång året dessförinnan.

Vi noterar att direktionen fastställer årsredovisningen 15 februari vilket är samma datum som underlaget ska överlämnas till medlemskommunerna.

För 2024 har medlemmarna lämnat en tillfällig utökning avseende ökad pensionskostnad.

Av ägardirektiven framgår att direktionen uppdrag att räkna fram/utarbete nyckeltal – jämförelser med andra räddningstjänster i syfte att ha underlag för förbättringsåtgärder. Enligt intervjuer görs en del jämförelser som presenteras i olika sammanhang men de finns inte med i årsredovisningen.

### **Uppföljning under året**

Vid första tertialrapporten prognostiserades ett nollresultat för 2024. Till den andra tertialrapporten hade prognosen försämrats till -1,0 mnkr. Resultatet för 2024 uppgår till -1,6 mnkr. Ytterligare analyser av resultatet framgår av rapporten "Granskning av årsredovisning 2024".

### **2.2.1 Bedömning**

Vi bedömer att förbundet delvis har en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi.

- Förbundet har antagit budget och genomfört budgetuppföljningar enligt krav i förbundsordning och ägardirektiv.
- Helårsprognosen för 2024 uppgick till -1,0 mnkr i andra tertialrapporten. Förbundet beslutade att godkänna upprättad delårsrapport men har inte fattat beslut om åtgärder för att nå en ekonomi i balans.
- Utfallet är sämre än lämnade prognoser under året.

*Vi rekommenderar förbundet att fatta tydligare beslut vid budgetavvikelser. Antingen genom att ge direktiv till förbundsledningen, alternativt att begära utökat anslag från medlemskommunerna.*

## 2.3 INTERN KONTROLL

### ***Revisionsfråga: Har förbundet sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?***

Enligt ägardirektiven ska direktionen verka för att en god internkontroll präglar organisationen och förbundets löpande verksamhet. Direktionen ska årligen värdera den interna kontrollen.

Direktionen har antagit internkontrollplan i samband med budgeten för 2024. Planen har tagits fram av förbundsledning och direktionen har inte varit delaktig i riskanalysen eller framtagandet av planen.

Internkontrollplanen innehåller tre punkter. För varje risk finns kontrollfråga, kontrollansvarig, tidpunkt och metod samt aktivitet. Riskbedömningen redovisas för varje punkt. Det framgår även att delredovisning ska lämnas 2024-10-31 för två av punkterna och den tredje ska slutredovisas samma datum.

Av internkontrollplanen framgår att återslagrapportering sker till förbundschefen. Enligt uppgift görs uppföljning till direktionen i februari 2025.

Vi noterar att 2025 års internkontrollplan har utvecklats och den innehåller sex punkter och dessa är mer inriktade på administrativa rutiner som delegationsbeslut, diarietförelring, behörigheter m.m. Nuvarande riskbedömning gjordes för några år sedan.

#### **2.3.1 Bedömning**

Vi bedömer att förbundet delvis har sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig.

- Direktionen har inte varit delaktig i framtagandet av internkontrollplanen.
- Internkontrollplanen har endast omfattat tre punkter där en av punkterna består av en aktivitet.
- Direktionen får endast en årlig uppföljning av planen.
- Vi ser positivt på den utveckling som gjorts av 2025 års internkontrollplan.

*Vi rekommenderar förbundet att säkerställa att direktionen involveras i kommande riskanalyser.*

*Vi rekommenderar förbundet att överväga en mer frekvent uppföljning av internkontrollplanen.*

## 2.4 ÅTGÄRDER UTIFRÅN IT-INTRÅNGET

### ***Revisionsfråga: Har förbundet vidtagit åtgärder för att förbättra IT/Informationssäkerheten efter intrånget i början av 2024?***

Förbundet har gjort en fullständig genomgång av nätverk och servrar sedan IT-attacken i början av året och ett antal äldre datorer har bytts ut. En tjänst som bevakar och rapporterar om kända svagheter köps in externt. Behörighetsmodulen har gjorts om och antalet personer med höga behörigheter har begränsats. Från och med

2025 kommer VPN-inloggning att krävas oavsett om medarbetaren är på kontoret eller på annan plats.

Förbundet har fått 2,2 mnkr i försäkringsersättning vilket täcker större delen av de kostnader som uppstått.

Förbundet förstärkte organisationen genom att inrätta en tjänst som systemtekniker under hösten 2023. Medarbetaren var till stor hjälp under själva it-attacken men framförallt kommer tjänsten att möjliggöra ett större fokus på it-säkerhet framöver.

Förbundets nuvarande it-säkerhetspolicy fastställdes 2014. En revidering av denna och övriga styrdokument inom området pågår och planeras att färdigställas under 2025.

Utbildningar i syfte att stärka medarbetarnas kunskaper inom området har inte genomförts men planeras att genomföras under 2025.

I och med denna händelse och den liknande attacken i Härjedalens kommun har informationsöverföringen mellan kommunerna i Jämtlands län förbättrats.

I samband med granskningen har även brister i stationernas/anläggningarnas skalskydd uppmärksammats.

#### 2.4.1 Bedömning

Vi bedömer att förbundet delvis har vidtagit åtgärder för att förbättra it-/informationssäkerheten under 2024. Åtgärder har vidtagits utifrån de tekniska delarna men arbetet med att revidera styrdokument och att genomföra utbildningar för personalen återstår.

*Vi rekommenderar förbundet att säkerställa att erforderliga styrdokument gällande it-säkerhet uppdateras och att berörda medarbetare får löpande utbildning.*

*Vi rekommenderar förbundet att se över anläggningarnas skalskydd.*

#### 2.5 HANTERING OCH DIARIEFÖRING AV ALLMÄNNA HANDLINGAR

***Revisionsfråga: Har förbundet en ändamålsenlig hantering och diariieföring av allmänna handlingar?***

##### **Styrande dokument**

Förbundet har en dokumenthanteringsplan som fastställdes 2013-03-15. Ett arbete med att ta fram en ny informationshanteringsplan pågår. Östersunds kommun bistår med kunskaper i denna översyn. I samband med översynen har genomgång/utbildning genomförts med personalen på förbundet där även diariehantering ingick.

Slutarkivering av handlingar sker i Trygghetens Hus. En äldre arkivbeskrivning finns som inte är uppdaterad. Arkivreglemente fastställdes 2013.

Delegationsordning fastställdes 2023-02-03 men en revidering pågår.

Det finns inga rutinbeskrivningar eller manualer utöver styrdokumentet.

##### ***Iakttagelse***

I samband med granskningen noterades att det inte finns någon enhetlig struktur för att publicera/spara olika styrdokument. Det finns en personalthemsida där samtliga styrande dokument ska finnas men flera dokument saknades i samband med granskningen. En del dokument finns på gemensamma mappar, men alla medarbetare har inte åtkomst till dessa och det gick inte att söka eller hitta dokumenten på ett enkelt sätt. Det visade sig också att det fanns flera versioner av exempelvis delegationsordning och att det krävdes viss efterforskning för att avgöra vilket dokument som var aktuellt.

##### **Diariieföring**

Förbundet använder verksamhetssystemet Daedalos för diariieföring. De handlingar som inkommer till [info@rtjamtland.se](mailto:info@rtjamtland.se) diariieförs direkt och fördelas efter fastställd rutin till olika handläggare. Ansvar och roller gällande diariieföring är inte helt klarlagda, om handlingarna inkommer till den gemensamma mejladressen diariieförs handlingarna av registrator. Om handlingarna kommer direkt till chefer/medarbetare är det respektive medarbetaren som måste se till att handlingen diariieförs.



Vid intervjuer framförs att de brister som uppmärksammats är att det kan förekomma att upphandlingar, speciellt direktupphandlingar under 100 tkr, inte diarieförs. Vidare finns det vissa oklarheter kring vilka mejl som behöver diarieföras eller inte.

### Delegationsbeslut

Av delegationsordningen framgår att alla delegationsbeslut ska redovisas till direktionen enligt bilaga 1. Delegationsbeslut ska hållas tillgängliga vid sammanträdet genom förteckning av besluten, samt i helhet då detta begärts senast 2 arbetsdagar på förhand. Förteckningen över delegationsbeslut ska ha en koppling mellan delegat, diarienummer och ärendetyp. Förteckningen över delegationsbeslut behandlas som egen punkt på direktionens sammanträde.

Delegationsbeslut hanteras i verksamhetssystemet Daedalos. Sekreterare tar ut en förteckning till direktionens möte som utgår från datumet efter sista datumet i tidigare förteckning och fram till det datum utdraget sker. Besluten dateras med det datum då de registreras vilket säkerställer att samtliga beslut som registreras i systemet kommer att återspejlas till direktionen. Det finns inga rutiner för att kontrollera om alla delegationsbeslut diarieförs. I 2025 års internkontrollplan finns delegationsbeslut med som en kontrollpunkt.

Vi noterar att beslut om utlämnande av allmän handling som är offentlig har delegerats till handläggare. Om det avser utlämnande av uppgift ur allmän handling som är offentlig är det registrator som är delegat. Det finns även två punkter gällande sekretessbelagda uppgifter, när det gäller handlingar med lägre grad av konfidentialitet eller frekvens i förekomst är registrator delegat och i de fall där det finns sekretessbrytande bestämmelser har beslutet delegerats till handläggare.

Vår iakttagelse är att i många kommuner är det vanligt att beslut om avslag på begäran att få ta del av allmän handling har delegerats till förvaltningschef.

### 2.5.1 Bedömning

Vi bedömer att förbundet i huvudsak har en ändamålsenlig hantering och diarieföring av allmänna handlingar.

- Det finns antagna styrdokument, vissa av dessa är under revidering. Alla styrdokument är inte tillgängliga på personalsidan. Vi menar att det därmed finns risker för att dokumenten inte heller är kända bland alla medarbetare.
- Det finns upparbetade rutiner för såväl diarieföring som delegationsbeslut. Rutinerna är utöver styrdokumentet inte dokumenterade.
- Vår granskning är övergripande och vi har inte gjort några stickprov för att identifiera eventuella brister. Kontrollmoment både gällande diarieföring och delegationsbeslut ingår i 2025 års internkontrollplan. Vi kommer att avvakta utfallet av dessa kontroller innan vi gör eventuella kompletterande kontroller.

*Vi rekommenderar direktionen att säkerställa att styrdokumentet finns tillgängliga och att de är kända av samtliga berörda medarbetare.*

### 3 BEDÖMNING

Vår bedömning är att direktionen delvis har en tillfredsställande ledning och styrning av verksamheten. Den interna kontrollen är delvis tillräcklig inom de områden vi granskat.

Bedömningen grundar sig på följande:

| Revisionsfråga                                                                                                | Svar       | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Har förbundet bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt?                                               | I huvudsak | Förbundet har antagit budget, verksamhetsplan och styrande dokument. Verksamheten har delvis genomförts enligt förbundsordning och ägardirektiv. Sju av de tio övergripande målen uppfylls.<br><br>Direktionen har inte fattat beslut om avvikelser i verksamheten under året då uppföljningarna inte har visat på avvikelser.<br><br>Direktionen lämnar löpande uppdrag till förbundsledningen under året och håller sig informerade om verksamheten. Förbundet har processer för planering, genomförande och uppföljning. |
| Har nämnden en ändamålsenlig styrning, uppföljning och rapportering av sin ekonomi?                           | Delvis     | Förbundet har antagit budget enligt krav i förbundsordning och ägardirektiv.<br><br>Utfallet överensstämmer inte med upprättade helårsprognoser under året. Trots att prognosen pekade på ett negativt resultat i andra tertialrapporten fattade inte direktionen några beslut om åtgärder.                                                                                                                                                                                                                                 |
| Har nämnden sett till att den interna styrningen, uppföljningen och kontrollen är tillräcklig?                | Delvis     | Direktionen har antagit internkontrollplan. Planen har endast följts upp vid ett tillfälle. Direktionen har inte varit delaktig i riskanalys eller framtagandet av planen.<br><br>Vi ser positivt på den utveckling som gjorts i 2025 års internkontrollplan.                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Har förbundet vidtagit åtgärder för att förbättra IT/Informationssäkerheten efter intrånget i början av 2024? | Delvis     | Förbundet har vidtagit åtgärder utifrån de tekniska delarna men arbetet med att revidera styrdokument och att genomföra utbildningar för personalen återstår.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Har förbundet en ändamålsenlig hantering och diarieföring av allmänna handlingar?                             | I huvudsak | Det finns antagna styrdokument, vissa är under revidering. Alla styrdokument finns inte tillgängliga på personalhemsidan. Rutiner utöver styrdokument är inte dokumenterade.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

#### **Vi lämnar följande rekommendationer till förbundsledningen:**

- att tidsätta de uppdrag som lämnas till förbundsledningen samt att förtydliga om de förväntas återrapporteras eller inte.
- att fatta tydligare beslut vid budgetavvikelser. Antingen genom att ge direktiv till förbundsledningen, alternativt att begära utökat anslag från medlemskommunerna.
- att säkerställa att direktionen både involveras i riskanalyser och uppföljning av internkontrollplanen.
- att överväga en mer frekvent uppföljning av internkontrollplanen.
- att se över anläggningarnas skalskydd
- att säkerställa att erforderliga styrdokument gällande it-säkerhet uppdateras och att berörda medarbetare får löpande utbildning.
- att säkerställa att styrdokument finns tillgängliga och att de är kända av samtliga berörda medarbetare.

---

Diarienummer KS.2025.223 042

## **§ 96 Årsredovisning 2024 - Samordningsförbundet i Jämtlands län**

Samordningsförbundet har upprättat en årsredovisning för 2024 som fastställdes den 17 mars 2025 § 1. För verksamhetsåret 2024 redovisar Samordningsförbundet ett resultat på - 594 000 kronor jämfört med 1 409 000 kronor föregående år. Verksamhetens intäkter uppgick till 8 484 000 kronor vilket är en ökning med 566 000 jämfört med 2023.

Övriga externa kostnader har minskats med cirka 350 000 kronor jämfört mot föregående år, främst på grund av minskade kostnader för konsulttjänster och övriga främmande tjänster.

Revisorerna har granskat redovisningen och bedömer att styrelsen i Samordningsförbundet i Jämtlands län har på ett ekonomiskt och tillfredsställande sätt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt på tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen delvis varit tillräcklig. Bedömningen är även att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och årsredovisningen har upprättats enligt med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed.

Revisorerna bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella målen och de verksamhetsmål som är uppställda. De tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

## **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktiges beslut.

1. Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.
2. Styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

---

## **Fortsättning § 96**

### **Underlag till beslut**

AU § 91/2025.

Tjänsteskrivelse - Årsredovisning 2024 Samordningsförbundet .

Årsredovisning 2024.

Revisionsberättelse för år 2024.

Granskningspromemoria verksamhetsåret 2024.

Protokoll från Samordningsförbundet i Jämtlands län den 17 mars 2025 §§  
1-6.

### **Jäv**

Karin Näsmark (S) anmäler jäv för Samordningsförbundet i Jämtlands län.

### **Yrkande**

Ordföranden föreslår arbetsutskottet att besluta enligt upprättat förslag.

### **Kommunstyrelsens beslut**

Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.

### **Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktiges beslut.

1. Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.
2. Styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

---

Diarienummer KS.2025.223

## **Årsredovisning 2024 - Samordningsförbundet i Jämtlands län**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktiges beslut

1. Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.
2. Styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

### **Beskrivning av ärendet**

Samordningsförbundet i Jämtlands län bildades som länsförbund 2011 och är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Jämtland Härjedalen samt länets kommuner som medlemmar. Syftet med förbundet är att svara för en finansiell samordning mellan förbundets fyra parter med uppdrag att verka för att individer med sammansatta behov ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning.

På individnivå verkar förbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna, förbundet bedriver inte själv någon rehabiliteringsverksamhet. Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att främja och utveckla myndigheternas samarbete.

Samordningsförbundet har upprättat en årsredovisning för 2024 som fastställdes den 17 mars 2025 § 1. För verksamhetsåret 2024 redovisar Samordningsförbundet ett resultat på - 594 000 kronor jämfört med - 1 409 000 kronor föregående år. Verksamhetens intäkter uppgick till 8 484 000 kronor vilket är en ökning med 566 000 jämfört med 2023.

Övriga externa kostnader har minskats med cirka 350 000 kronor jämfört mot föregående år, främst på grund av minskade kostnader för konsulttjänster och övriga främmande tjänster.

Revisorerna har granskat redovisningen och bedömer att styrelsen i Samordningsförbundet i Jämtlands län har på ett ekonomiskt och



---

tillfredsställande sätt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt på tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen delvis varit tillräcklig. Bedömningen är även att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och årsredovisningen har upprättats enligt med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed.

Revisorerna bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella målen och de verksamhetsmål som är uppställda. De tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

## **Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

## **Bilagor**

Protokoll från Samordningsförbundet i Jämtlands län den 17 mars 2025 §§  
1-6

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse för år 2024

Granskningspromemoria verksamhetsåret 2024

## **Beslut skickas till**

Kommunledningsförvaltningen, kansli

Samordningsförbundet i Jämtlands län

Region jämtland härjedalen, Carina Hemmingsson

den 6 maj 2025

---

Diarienummer KS.2025.223

## **§ 91 Årsredovisning 2024 - Samordningsförbundet i Jämtlands län**

Samordningsförbundet har upprättat en årsredovisning för 2024 som fastställdes den 17 mars 2025 § 1. För verksamhetsåret 2024 redovisar Samordningsförbundet ett resultat på - 594 000 kronor jämfört med 1 409 000 kronor föregående år. Verksamhetens intäkter uppgick till 8 484 000 kronor vilket är en ökning med 566 000 jämfört med 2023.

Övriga externa kostnader har minskats med cirka 350 000 kronor jämfört mot föregående år, främst på grund av minskade kostnader för konsulttjänster och övriga främmande tjänster.

Revisorerna har granskat redovisningen och bedömer att styrelsen i Samordningsförbundet i Jämtlands län har på ett ekonomiskt och tillfredsställande sätt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt på tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen delvis varit tillräcklig. Bedömningen är även att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och årsredovisningen har upprättats enligt med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed.

Revisorerna bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella målen och de verksamhetsmål som är uppställda. De tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

### **Förvaltningens förslag till beslut i kommunstyrelsen**

Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.

### **Förvaltningens förslag till beslut i fullmäktige**

1. Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.
2. Styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.

den 6 maj 2025

---

## **Fortsättning § 91**

### **Underlag till beslut**

Tjänsteskrivelse - Årsredovisning 2024 Samordningsförbundet

Protokoll från Samordningsförbundet i Jämtlands län den 17 mars 2025 §§  
1-6

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse för år 2024

Granskningspromemoria verksamhetsåret 2024

### **Yrkande**

Ordföranden föreslår arbetsutskottet att besluta enligt upprättat förslag.

### **Arbetsutskottets förslag till kommunstyrelsen**

Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Årsredovisning 2024 för Samordningsförbundet i Jämtlands län godkänns.
2. Styrelsens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2024.



# Samordningsförbundet i Jämtlands län

## ÅRSREDOVISNING 2024

Beslutad av förbundsstyrelsen 2025-03-17



SAMORDNINGSFÖRBUNDET  
JÄMTLANDS LÄN

## Innehåll

|                                                                                   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Förvaltningsberättelse</b> .....                                               | 3         |
| Om förbundet .....                                                                | 3         |
| Översikt över verksamhetens utveckling.....                                       | 2         |
| Styrning och uppföljning.....                                                     | 2         |
| Beskrivning av verksamheten .....                                                 | 3         |
| Resultat och måluppfyllelse.....                                                  | 5         |
| Ekonomiskt resultat.....                                                          | 13        |
| Förhållanden och händelser av betydelse för resultat och ekonomisk ställning..... | 13        |
| Driftsredovisning .....                                                           | 14        |
| Förväntad utveckling.....                                                         | 15        |
| <b>Finansiella rapporter</b> .....                                                | <b>15</b> |
| Resultaträkning.....                                                              | 15        |
| Balansräkning.....                                                                | 15        |
| Kassaflödesanalys .....                                                           | 16        |
| Redovisningsprinciper .....                                                       | 16        |
| Noter.....                                                                        | 17        |



# Förvaltningsberättelse

Denna årsredovisning innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhet samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2024.

## Om förbundet

### Organisation

Samordningsförbundet i Jämtlands län bildades som länsförbund 2011 och är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Jämtland Härjedalen samt länets kommuner som medlemmar.

Samordningsförbundet leds av en styrelse till vilken respektive medlem utsett varsin ledamot och ersättare. Till sin hjälp har styrelsen ett kansli som verkställer styrelsens beslut och har en länsövergripande uppgift att samordna och utveckla arbetet.

Samverkansgrupper finns lokalt i länets alla åtta kommuner samt länsövergripande med representation från förbundets fyra parter. Samverkansgrupperna har inget formellt ansvar i förhållande till förbundsstyrelsen men utgör en viktig del i förbundets lokala förankring och i prioritering och uppföljning av hur Finsam-medlen ska användas.

### Syfte

Syftet med förbundet är att svara för en finansiell samordning inom arbetslivsinriktad rehabilitering mellan förbundets fyra parter, på lokal och regional nivå i Jämtlands län. Samordningsförbundet arbetar utifrån Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (Finsamlagen) och den förbundsordning som beslutats av förbundets medlemmar. För att uppnå Finsamlagens generella målsättning att öka individens förmåga till förvärvsarbete och nyttja samhällets resurser effektivt, sammanförs resurser från parterna i förbundet så att myndigheternas insatser kan samordnas och underlättas.

### Uppdrag

Samordningsförbundets uppdrag är att, genom finansiell samordning och verka för att individer med behov av stöd från flera myndigheter ska få samordnad rehabilitering, så att de får möjlighet att uppnå eller förbättra sin arbetsförmåga för att kunna försörja sig själva.

Samordningsförbundet ansvarar för de medel som överförs till den finansiella samordningen och för att finansiera insatser som utförs av parterna, förbundet bedriver inte självt någon rehabiliteringsverksamhet.

Finansierade insatser kan vara individinriktade, med arbetslivsinriktad rehabilitering för deltagande individer som bedrivs av de samverkande parterna. De finansierade insatserna ska komplettera myndigheternas ordinarie verksamhet, genom finansieringen kan parternas resursanvändning för målgruppen samordnas. Samordningsförbundet kan också stödja strukturerade insatser som främjar och utvecklar myndigheternas samverkan och samordnade rehabilitering för målgruppen.

### Vision och värdegrund

Samordningsförbundets vision är att vara ett levande och kraftfullt länsförbund som genom samverkan bidrar till individens växande och egen försörjning.

Förbundets värdegrund utgår från tron på individens egen förmåga till växande genom empati, förståelse, kunskap och respekt. Verksamheten ska präglas av öppenhet mot omvärlden och en hög grad av professionalitet.

## Medlemstilldelning

Årets tilldelning från förbundets medlemmar uppgår till 8 062 tkr. Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen bidrar med hälften av medlen, regionen med en fjärdedel och länets åtta kommuner med en fjärdedel.

## Översikt över verksamhetens utveckling

| Belopp i tkr                   | 2024  | 2023   | 2022   | 2021  | 2020  | 2019  | 2018  |
|--------------------------------|-------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|
| <b>Verksamhetens intäkter</b>  | 8 484 | 7 918  | 7 930  | 8 502 | 8 623 | 8 972 | 9 365 |
| <b>Verksamhetens kostnader</b> | 9 079 | 9 333  | 10 295 | 7 034 | 6 498 | 9 918 | 9 313 |
| <b>Årets resultat (tkr)</b>    | -594  | -1 409 | -2 317 | 1 361 | 2 024 | -965  | 43    |
| <b>Antal anställda, kansli</b> | 3,0   | 2,4    | 2      | 2     | 2,6   | 2,8   | 3,1   |

Samordningsförbundets intäkter innefattade under 2024 utöver medlemstilldelningen, 8 062 tkr, ESF-medel för genomförd förstudie, vilket ökade intäkterna i jämförelse med föregående år. Medlemstilldelningen låg på samma nivå som året innan, en betydligt lägre nivå än för 5 år sedan men ingen fortsatt minskning. Utöver intäkterna fanns ett överskjutande kapital från tidigare år och verksamheten budgeterades även 2024 med ett visst underskott, för att balansera det överskjutande kapitalet. Förbundets bemanning uppgick under året till tre heltidsanställda, med delfinansiering med ESF-medel.

## Styrning och uppföljning

### Förbundsstyrelse

Samordningsförbundet leds av en styrelse till vilken respektive medlem utsett varsin ledamot och ersättare. Förbundet är en fristående juridisk organisation där styrelsen utövar beslutanderätten, förvaltningen och verkställigheten. I styrelsens ansvar ligger därav ansvar för uppföljning och intern kontroll.

Styrelsen har under året upprättat tertialvisa uppföljningar med helårsprognos för verksamheten och ekonomin samt uppföljning av riskanalys och kontrollåtgärder utifrån internkontrollplanen. Vid styrelsens fem sammanträden togs även bland annat beslut om finansiering av insatser, beslut om ansökan om ESF-medel och senare återtagande av inlämnad ansökan, beslut om kommande verksamhetsplan, plan för intern kontroll, revidering av riktlinje för hantering av allmänna handlingar, samt beslut om deltagande i följeforskning via Linköpings universitet.

### Kansli

Till sin hjälp har styrelsen ett kansli bestående av förbundschef och verksamhetsutvecklare som bereder och verkställer styrelsens beslut, sköter förbundets förvaltning och har en länsövergripande uppgift att stödja och samordna förbundets insatser. Under året hade kansliet förstärkt kompetens kopplat till bland annat genomförande av ESF-förstudie. Förbundets anställda deltar inte i förbundsmedlemmarnas arbete med enskilda individer/deltagare eller i myndighetsutövning.

### Lokala styrgrupper och länsgemensam samverkansgrupp (Länsam)

Lokala styrgrupper för förbundsfinansierade insatser och samverkan finns i länets alla åtta kommuner och består av representanter från förbundets parter (Försäkringskassans representant deltar som adjungerad). I förbundets länsgemensamma samverkansgrupp (Länsam) hanterar

representanter för alla fyra parter och alla lokala styrgrupper länsgemensamma samverkansfrågor och insatser. Dessa samverkansgrupper har inget formellt ansvar i förhållande till förbundsstyrelsen men har viktiga roller i förbundets verksamhetsplanering och uppföljning.

## Medlemssamråd

Det årliga samrådet med representanter från medlemmarna genomfördes i september. Under samrådet diskuterades förbundets resultat och medlemmarnas inspel inför styrelsens beslut om inriktningsområden för kommande år.

## Revisorer

Förbundets förvaltning granskas av revisorer för medlemmarnas räkning. Försäkringskassan utser revisor för statens räkning, regionen utser revisor för kommunerna och regionen.

## Resultatuppföljning och utvärdering

Från 2023 har staten en ny och förenklad ordning för uppföljning av samordningsförbundens resultat där endast övergripande deltagarantal för individinriktade och strukturella insatser registreras i systemet Uppföljning Finsam. Förbundet har därför en egen rutin för tertialvis insamling av resultat från insatserna som stöd för kontinuerlig uppföljning. Verksamheten följs också upp genom enkätundersökningar, framtagna av Nationella nätverket för samordningsförbund (NNS), till deltagare och medarbetare i insatser samt representanter i samverkan. I årets enkätundersökning har totalt 64 insatsdeltagare, 34 medarbetare, 31 chefer och 5 styrelseledamöter svarat. Andelen avslutade insatsdeltagare som svarat på enkäten var betydligt större än föregående år (35% 2024 jämfört med 17% 2023).

## Beskrivning av verksamheten

### Förbundets inriktningsområden

I verksamhetsplanen framgår att förbundet ska finansiera individinriktade och strukturinriktade insatser, främja samverkan mellan parterna och samordning av parternas insatser samt lärande och metodutveckling med individnytta och samhällsnytta i fokus. Insatserna ska syfta till att individer i förvärvsaktiv ålder med behov av samordnade rehabiliteringsinsatser närmar sig arbete och möjlighet att försörja sig själva. Förbundet ska verka för jämställdhet och individens delaktighet och inflytande i insatser och samverkan.

I styrelsens inriktningsområden för 2024–2026 prioriteras länsgemensamt samarbete kring kompetensutveckling och insatser, en hållbar struktur för samverkan och samordning på handläggarnivå samt utveckling av arbetsinriktat individ- och arbetsgivarstöd för hållbara arbetstillfällen för förbundets målgrupper.

### Målgrupp i förbundets individinsatser

Fokus för förbundets pågående finansierade insatser är samordnat och anpassat stöd för personer som själva av olika orsaker har svårigheter att hålla i och samordna sina myndighetskontakter och har behov av kombinerade sociala-, hälsoinriktade och arbetslivsinriktade insatser för att närma sig arbete.

Personer som befunnit sig utanför arbetsmarknaden under lång tid och/eller har stort behov av samordnat stöd för att komma vidare i sin rehabilitering samt unga med behov av samordnade insatser är prioriterade grupper i målgruppen.

## Individinriktade insatser

De finansierade individinriktade insatserna under 2024 var alla kopplade till utvecklingen av samverkansteam för arbetslivsinriktad rehabilitering (STAR) i länets kommuner.

**Samordnare för STAR-team i länets samtliga kommuner:** Förbundet finansierade samordnarfunktioner med uppdrag att hålla i samverkansteamens utveckling av samordning och samplanering för individer i behov av samordnad rehabilitering, samt i olika grad bistå teamet i det individinriktade arbetet. I slutet av 2024 har 4 av 8 STAR-team övergått till finansiering av 0,5 tjänst samordnare med gemensam form för uppdraget.

**Coachresurs knuten till STAR-team/~~metodutveckling~~ IPS:** I Krokom, Strömsund, Berg och Bräcke finansierades under året även coachtjänster för individstöd i rehabiliteringsprocessen. ~~I~~ Finansieringen av coach upphörde under hösten 2024 i Krokom, Berg och Bräcke.

**Arbetsterapeutresurs knuten till STAR-team:** I Östersund har en arbetsterapeut finansierats för utredning av arbetsförmåga, behov av stöd och anpassning samt individstöd.

**Psykiatrins roll i samverkan:** Finansiering av en rehabkoordinator från psykiatri som ingår i alla åtta samverkansteam, samt utveckling av samverkan för individer kopplade till psykiatri där en kartläggning och dialog i primärvårdsverksamheter genomförts.

**Metodutveckling utifrån BIP och IPS:** I Åre och Krokom har finansierade insatser också haft inriktningen att implementera IPS-metoden (Individual Placement and Support) och att utveckla arbetssätt enligt Vaeksthusets BIP-forskning (Beskaeftigels Indikator Projekt).

**Avslutade finansierade insatser under året:** Under 2024 avslutades tre 5-åriga finansieringar; STA i Krokom, Samkraft i Berg och SamSam i Bräcke. Alla tre insatserna övergick till en del i fortsatt finansiering av lokal samordnare för STAR. I Berg implementerades coachtjänsten i kommunen efter avslut. Även den tvååriga finansieringen av arbetsterapeut i Enig Östersund avslutades under året, arbetsterapeuttjänst och arbetssätt implementerades därefter i kommunen.

## Strukturinriktade insatser

Målet med dessa insatser är att bidra till goda relationer, samverkan och samordning och effektiva arbetssätt mellan medlemmarna till nytta för individer med behov av samordnad rehabilitering. I förbundet har under 2024 följande samverkansinsatser genomförts:

**Samverkansgrupper; Lokala styrgrupper och Länsam:** I de lokala styrgrupperna i respektive kommun träffas chefsrepresentanter från parternas verksamheter för samverkan samt ledning och uppföljning av pågående insatser. I den länsgemensamma samverkansgruppen, Länsam, med representanter för alla fyra parter och alla lokala styrgrupper hanteras länsgemensamma samverkansfrågor och insatser. Samverkansgruppernas respektive fyra möten under året hade fokus på utveckling av STAR samt ledning av förstudien Stärkt samverkan (ESF).

**Utvecklings- och samverkanskonferenser:** Årets Analys- och kunskapsdag för tjänstemän och politiker i förbundets samverkansstrukturer hade, utöver resultat från föregående år, fokus på förstudien Stärkt samverkan. Temat för årets Samjamtdag var inkludering. Dagen innehöll föredrag om stigma och brukarinflytande, forskning om kommunala arbetsmarknadsinsatser och framväxten av den digitala Valfärdsguiden.

**STAR, samordnarnätverk och utvecklingsdag:** För att stärka den gemensamma arbetsmodellen och främja erfarenhetsutbyte och kollegialt stöd hålls nätverksträffar för

samordnarna samt gemensamma utvecklingsdagar för samverkansteamerna. Det gemensamma utvecklingsarbetet har utgått från parternas överenskomna mål för STAR.

**Lärande- och kompetensutvecklingsinsatser:** Under året erbjöds medarbetare hos medlemmarna digitala lärandeseminarier genom förbundet; om parternas respektive verksamhet och uppdrag riktat till nyanställda, om jämställdhetsintegrering och analysverktyget 4R för STAR-team samt om erfarenheter från den finansierade arbetsterapeutinsatsen kring struktur och underlag för prövning av arbetsförmåga i kommunen. Samordningsförbundet var också medarrangör till Beroendedagen som anordnades av Region Jämtland Härjedalens beroendeenhet tillsammans med Kommunförbundet Jämtland Härjedalen.

**Förstudie stärkt samverkan (ESF):** Under första halvåret genomfördes den ESF-finansierade förstudien ”Stärkt samverkan” för att samla kunskap utifrån medlemmarnas inringade utmaningar gällande stärkt samverkan för en mer inkluderande arbetsmarknad i Jämtlands län. Under studien genomfördes fokusgrupper, enkäter och intervjuer samt seminarium kring utvecklingsbehov och projektidéer.

## Resultat och måluppfyllelse

Nedan följer en sammanfattning av deltagande, resultat och rapporter från årets finansierade insatser samt redovisning av måluppfyllelse i förhållande till de av förbundsstyrelsen fastställda verksamhetsmålen för år 2024. För detaljerad information om insatserna hänvisas till respektive årsrapport.

### Resultat i individinriktade insatser

#### *Deltagarflöde, sammanställning av årsrapporter*

Totalt var 292 personer inskrivna i förbundsfinansierade individinriktade insatser under 2024, (146 kvinnor och 143 män, 3 som ej angivit), därutöver lyftes 54 personers samordningsärenden för enstaka konsultation i STAR-team. Färre individer tog del av individinriktade insatser i jämförelse med föregående år, vilket kan härledas till färre finansierade tjänster i insatserna, antalet inskrivna i STAR var dock ungefär det samma.

**Tabell 1. Antal inskrivna deltagare**

| År          | Totalt     | Kvinnor    | Män        |
|-------------|------------|------------|------------|
| 2020        | 189        | 110        | 79         |
| 2021        | 178        | 104        | 74         |
| 2022        | 193        | 90         | 103        |
| 2023        | 320        | 154        | 166        |
| <b>2024</b> | <b>292</b> | <b>146</b> | <b>143</b> |

132 nya personer påbörjade sin insats under året (67 kvinnor och 64 män), 97 personer har enligt insatsernas rapporter avslutat sitt deltagande under året (53 kvinnor och 44 män).

Genomflödet i samverkansteamerna är lägre 2024 än 2023, med färre både nya och avslutade deltagare (ca 10% respektive 25% minskning). Fler, både i antal och andel av deltagarna är aktuella hos psykiatrin, 36% 2024 (2023: 23%), 54% är kvinnor (tabell 2).

| Tabell 2. Deltagarflöden   | 2024 |         |     | 2023 |         |     |
|----------------------------|------|---------|-----|------|---------|-----|
|                            | Alla | Kvinnor | Män | Alla | Kvinnor | Män |
| Inskrivna deltagare        | 292  | 146     | 143 | 320  | 154     | 166 |
| Nya deltagare              | 132  | 67      | 64  | 157  | 68      | 89  |
| Avslutade deltagare        | 97   | 53      | 44  | 138  | 66      | 72  |
| Med kontakt hos psykiatrin | 105  | 57      | 48  | 75   | 42      | 33  |
| Anonyma/konsultationer     | 54   | -       | -   | 42   | -       | -   |



### Steg mot arbete och långsiktig försörjning, sammanställning av årsrapporter

Vid avslut hade 23 personer som deltagit i finansierad insats gått till arbete och 8 personer till studier. Totalt gick 32% av de som avslutades till arbete eller studier, varav en högre andel män än kvinnor, och en låg andel till studier i båda grupperna.

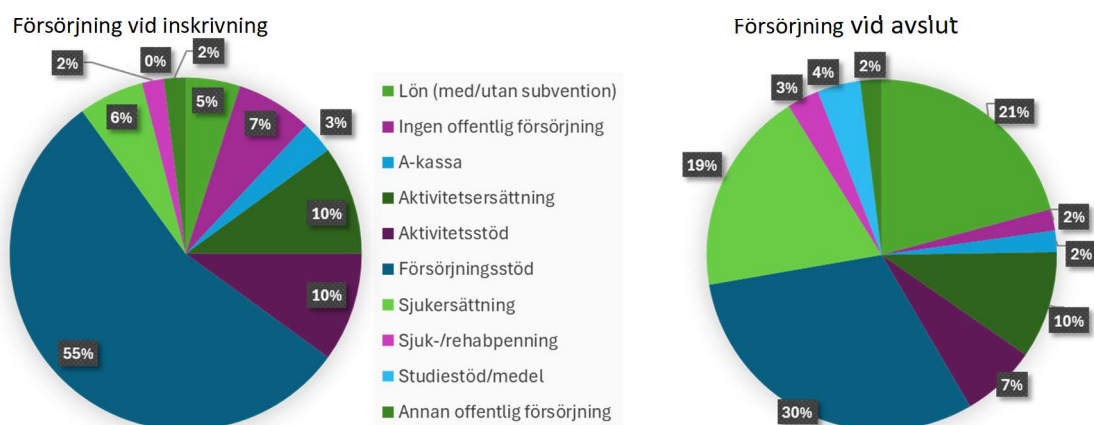
20 avslutade deltagare hade någon arbetsinriktad insats, 46 hade någon annan typ av insats (såsom social, LSS eller hälso- och sjukvårdsinsats). En betydligt högre andel män än kvinnor hade arbetsinriktade insatser och en högre andel kvinnor ej arbetsinriktade insatser (tabell 3).

**Tabell 3. Resultat deltagare i finansierade insatser 2024**

|                            | Alla | Kvinnor | Män | Andel totalt | Andel kvinnor | Andel män |
|----------------------------|------|---------|-----|--------------|---------------|-----------|
| <b>Avslutade deltagare</b> | 97   | 53      | 44  |              |               |           |
| <b>Till</b>                |      |         |     |              |               |           |
| Arbete/studier             | 31   | 14      | 17  | 32%          | 26%           | 39%       |
| varav arbete               | 23   | 10      | 13  | 24%          | 19%           | 30%       |
| varav studier              | 8    | 4       | 4   | 8%           | 7%            | 9%        |
| Arbetsinriktad insats      | 20   | 12      | 18  | 21%          | 23%           | 41%       |
| Annan insats               | 46   | 27      | 19  | 47%          | 51%           | 43%       |

I årsrapporterna från STAR har de avslutade deltagarnas försörjning vid inskrivning respektive avslut av insats sammanställts (figur 1). En sammanställning för alla STAR-team visar att andelen individer med lön, sjukersättning och studiemedel har ökat efter deltagandet i STAR och att andelen med försörjningsstöd, sjukpenning och aktivitetsstöd minskat efter deltagandet.

**Figur 1. Fördelning försörjningsform för avslutade deltagare, andel**



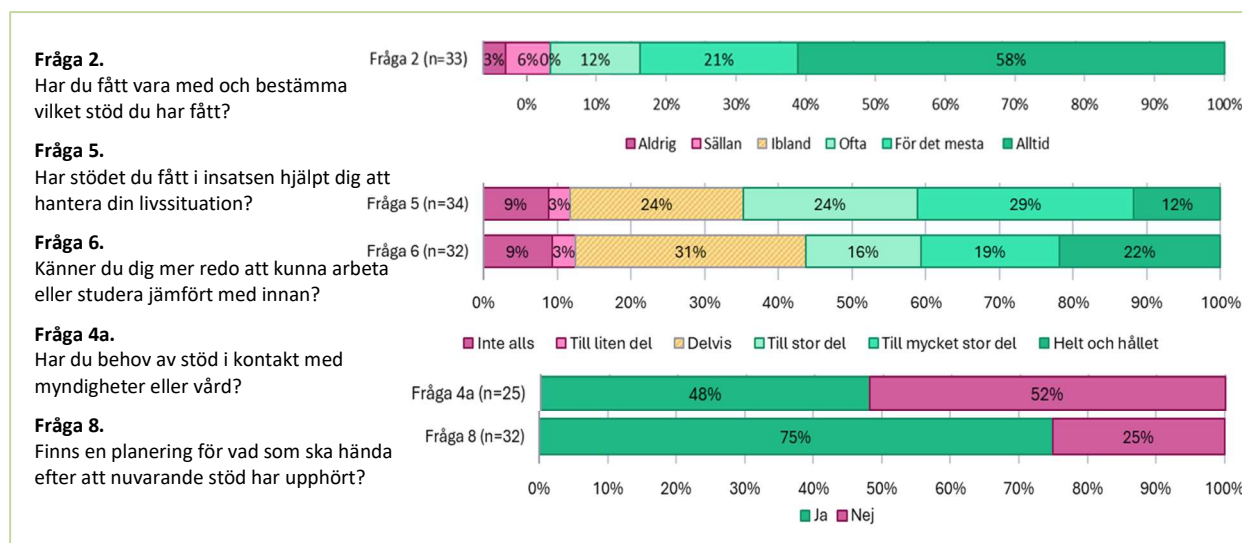
### Deltagarnas upplevelse, resultat i NNS indikatorenkät

Vid avslut i STAR har deltagarna fått möjlighet att svara på NNS indikatorenkät som är gemensam för ca 30 av landets samordningsförbund. Enkät svar har inkommit från 34 av de 97 personer som avslutat deltagande i finansierade insatser i Samordningsförbundet i Jämtlands län under 2024, en högre andel än tidigare år men för liten för att dra generaliserade slutsatser. Här redovisas delar av resultaten (på länsnivå).

Deltagarna som svarat på enkäten upplever i hög grad inflytande i stödet man fått i insatsen. Totalt svarar 91% positivt, resultaten för kvinnorna i länet ligger över snittet i landet.

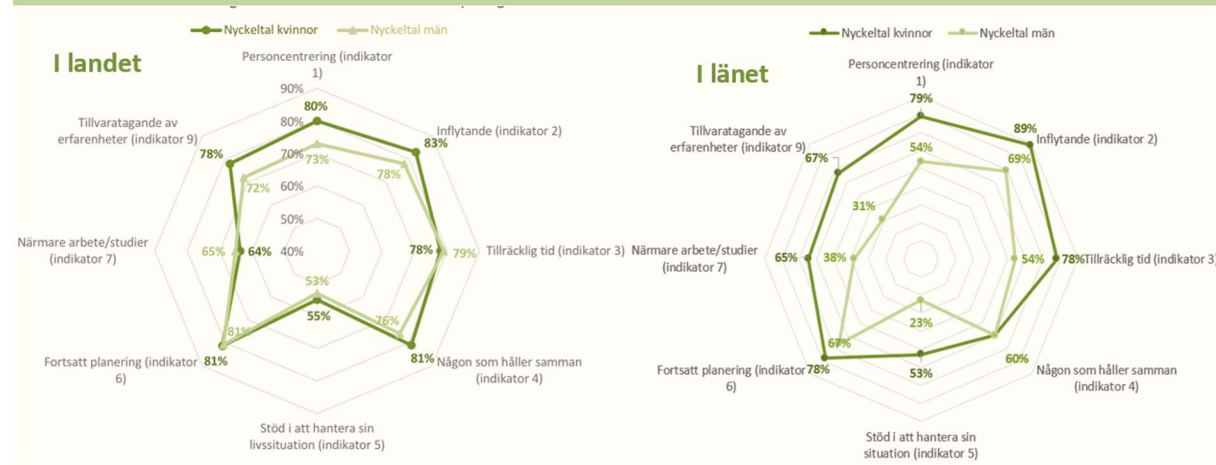
De flesta deltagare som svarat på enkäten i början/under pågående insats har angett att de behöver stöd i myndighetskontakter (88%). Det är en betydligt lägre andel deltagare som säger sig behöva stöd i kontakt med myndigheter eller vård när de avslutar sitt deltagande i STAR (48%). En större andel män än kvinnor uppger sig behöva fortsatt stöd (K 40%, M 56%). På nationell nivå ses ingen skillnad mellan pågående och avslutade deltagare (ca 69%).

I jämförelse med föregående års resultat för länet ser vi en högre andel positiva svar när det gäller både att ha fått stöd att hantera sin situation (65% positiva svar) och att det finns en fortsatt planering efter avslut av insatsen (75% positiva svar). Det är framför allt kvinnor som svarar mer positivt.



Generellt ses en skillnad i svaren mellan män och kvinnor som framträder tydligt i jämförelse av nyckeltal (andelen som svarat klart positivt, figur 2). Resultaten för gruppen som helhet i länet är lägre än det nationella resultatet i merparten av frågorna, svarsresultaten från kvinnorna i länet överensstämmer dock väl med de nationella svaren. De män i länet som svarat på enkäten har i betydligt lägre grad svarat positivt och i betydligt högre grad negativt i flertalet frågor, vilket avviker både från resultaten i landet och från tidigare års resultat i länet. Detta kan hänga ihop med individuella variationer vid lågt antal svarande, men bör följas upp i insatserna.

**Figur 2. Spindeldiagram indikatorresultat, andel klart positiva svar**



### Deltagarnas upplevelse, fritextsvar i NNS indikatorenkät

Inkomna svar i enkätens fritextfrågor överensstämmer väl med sammanställda svar i riket. I svaren på frågan "Vad är viktigt för dig för att kunna arbeta eller studera?" beskrivs behovet av stöd och hjälp, både emotionellt och praktiskt, för att kunna arbeta eller studera effektivt. Ett annat vanligt tema handlar om arbetsmiljön, ofta nämns ljudnivå, fysisk miljö och anpassningar på arbetsplatsen, där individuella anpassning av arbetsuppgifter och flexibla arbetstider betonas. Slutligen nämns vikten av att kunna utvecklas självständigt i sin egen takt, för att kunna nå målen.

Flera svar visar på fysiska eller psykiska förutsättningar som på olika sätt kräver anpassningar och flexibilitet för att kunna resultera i en hållbar anställning eller studiesituation. På frågan "Hur gör stödet du får skillnad för dig?" överensstämmer deltagarnas fritextsvar i stora drag med det de själva svarat på skulle hjälpa för att komma i arbete eller studier.

*"Hjälper mig att berätta för arbetsgivaren vilka stöd och anpassningar jag behöver. Jag känner att stödet jag fått ger mig en trygghet och säker pushning framåt samt pushning till olika insatser. Jag har fått hjälp så att jag orkar ta dom mötena med sjukvård, AF, FK samt arbetsgivare för arbetsträning."*

*"Att blivit hörd och stöttad till insikt av vad jag klarar och att allt tar sin tid."*

### *Framgångar och utmaningar i insatserna, sammanställning av årsrapporter*

**Utveckling av arbetet med samordnad planering tillsammans med individen** lyfts i flera av årsrapporterna från STAR-insatserna. I en ökad andel av ärenden görs en samplanering där individen själv deltar. Verktyget mötescirkeln används i högre grad, för att säkerställa att det blir ett strukturerat möte och bra för individen. STAR underlättar planering för möte med individen.

**Framtagande av "utbudskarta"** har medfört att man i samverkansteamet börjat undersöka vilka resurser och insatser som alla medverkande parter kan bistå med. Har haft effekten att "teamet varit tvungna att börja tänka nytt", och synliggjort parallella insatser vilket man ser kan vara avgörande för individens utveckling. Utbudskartan har även använts i uppföljning genom 4R-analys\*.

**Användande av 4R-analys\*** har hjälpt några samverkansteam och lokala styrgrupper att se över och följa upp vad som är viktigt att utveckla ur jämställdhets- och jämlikhetsperspektiv; t ex fördelning av insatser mellan kvinnor och män, i vilka ärenden man förordar SIP- eller flerpartsmöte, samt i vilken utsträckning utlandsfödda i målgruppen aktualiseras till STAR-teamet. Utöver dessa observationer synliggörs även vilka insatser som erbjuds och i vilken grad parterna tillsammans kan erbjuda parallella insatser. Exempelvis noteras avsaknad av stöd kring kost och motion samt få kompetens-/studieinriktade insatser. Arbetet med jämställdhet, jämlikhet och mångfald har hög utvecklingspotential, viktigt med fortsatt möjliggörande av lärande och rutiner för detta i insatser och beslutsfattande.

\*4R står för Representation, Resurser, Realia, Realisera och är en metod för att kartlägga och analysera verksamhet ur ett jämställdhetsperspektiv.

**Brist på arbetsplatser** lyfts som ett hinder för STAR-deltagares progress. Man uttrycker att arbetsgivarna inte har förutsättning eller är rustade för det engagemang och tid som krävs för personlig handledning och att det saknas någon som kan vara ett stöd för arbetsgivare som anställer. Såväl individ som anställande arbetsgivare har behov av stöd även efter avslut i STAR.

**Resursbehov/tillgång till insatser** är en avgörande aspekt som tas upp i flera årsrapporter. Avsaknaden av coach knuten till samverkansteamet lyfts där sådan finansiering avslutats, det organisatoriska mellanrummet och länken till alla verksamheter har under finansieringen fyllts av den finansierade coachen. Bristen på arenor och praktikplatser för individen att pröva och utvecklas på försvårar processen i ärenden i vissa kommuner.

Arbetsmarknadskoordinatorer som arbetar med individuell coaching och stöd vid arbetsförberedande insatser lyfts som tillgång i STAR Åre, i STAR Östersund har arbetsterapeuten varit mycket värdefull för det individnära arbetet, och för STAR Berg tillgången till arbetsträningsarenor.

**Utanförskap och komplexa stödbehov** upplevs öka. Delaktighet i samverkan från personligt ombud eller boendestöd samt konsultationer med LSS- och KAA-kompetens beskrivs vara

värdefullt. Samordnad planering i STAR bör erbjudas individen i ett tidigare skede än att avvakta tills "allt annat är uttömt", förslås i en rapport. Personer som inte är kända hos någon part och själv skickat in ansökan är en ökande grupp i ett par av teamen.

**Implementering av "STAR-strukturen/processen"** har man tagit sig an i olika omfattning och på skilda vis. En styrgrupp meddelar att det finns en plan för implementering, och ett samverkansteam känner att det finns en etablerad struktur och arbetsform som gör att samarbetet är konstruktivt och dynamiskt, och ännu ett team ser att det länsgemensamma arbetssättet har förbättrats under året och nu har satt sig. Representanter som deltar i flera team ser dock att arbetssätt fortsatt kan bli mer lika för att underlätta och effektivisera.

### Resultat i avslutade individinriktade insatser

Samtliga avslutade insatser under året har bidragit till utvecklandet av STAR, lokalt och i länet genom lärande och utveckling av arbetssätt. Tre av insatserna övergår delvis i fortsatt STAR-finansiering av samordnare, den fjärde (Arbetsterapeut i samverkan) implementeras i kommunen.

#### STA (Samverkan till arbete), Krokom, 2019 - 2024

Samordningsförbundet har finansierat IPS-utbildning, handledning och programtrohetsmätning samt 50% IPS-coach och 50% samordnare för samverkansteam. Under finansieringsperioden har en utveckling mot IPS-baserat arbetssätt skett i kommunen.

Totalt har 51 individer haft stöd av IPS-coach; 21 kvinnor (41 %) och 30 män (59 %). Av de 34 vars IPS-stöd avslutats har 14 (41 %) gått till självförsörjning via arbete eller studier. Uppskattningsvis har cirka 60% av totala antalet deltagare uppnått en arbetsförmåga på minst 10 timmar i veckan.

#### Samkraft i Berg, 2019 - 2024

Samordningsförbundet har finansierat 50% samordnare för samverkansteam t o m 2022, då finansieringen utökades med ytterligare 50%. Tjänstefördelningen blev därefter 60% samordnare och 40% samcoach.

36 individer har deltagit i Samkraft varav 17 män och 19 kvinnor, varav 28 deltagare avslutats. Vid avslut i insatsen hade 7 deltagare påbörjat arbete, varav 2 även beviljats viss sjukersättning.

#### Arbetsterapeutresurs, Enig Östersund, 2023 - 2024

Samordningsförbundet har finansierat 100% arbetsterapeut, som resurs i insatsen Enig Östersund och STAR samverkansteam. Arbetsterapeuten har genomfört och stöttat arbetsförmågebedömning, arbetsträning och anpassningar av arbete/praktik/studier genom stöd till både individ, handledare och ansvarig koordinator/handläggare samt startat upp en gruppinsats.

Arbetsterapeut har arbetat med totalt 30 deltagare, varav 14 kvinnor och 16 män. 22 deltagare har avslutats (8 kvinnor, 14 män). Bland de avslutade har 15 gått vidare till planering mot arbete/praktik/studier, och tre till planering med vården, fyra har beviljats sjukersättning (hel- eller deltid).

#### SamSam, Bräcke, 2019 - 2024

Samordningsförbundet har finansierat 50% samordnare för samverkansteam t o m 2022 (under 2021-22 vilade finansieringen under ett halvår kopplat till bemanning). Från 2023 utökades finansieringen med en coachtjänst, under det sista året finansierades totalt 90% tjänst.

57 individer har deltagit i SamSam, varav 26 män och 31 kvinnor, och 28 har avslutats (13 kvinnor och 15 män). Utöver dessa har 36 ärenden lyfts för konsultation i samverkansteamet. Av 28 avslutade individer gick 11 till arbete och 3 till studier.



## Resultat i strukturinriktade insatser

### Deltagare

Sammantaget har förbundets samverkans- och lärandeforum under året haft 240 deltagare, främst medarbetare och chefer från medlemsorganisationerna, många av dem har varit återkommande i flera olika forum.

### Framgångar och utmaningar i samverkans- och lärandeinriktade insatser

**Samordnarnätverket**, viktigt för stöd och bollplank i samordnaruppdraget. Samordnarna är det naturliga navet för utveckling av länsmodellen för STAR. Flera samordnare har upplevt arbetssituationen ansträngd, bland annat med hänvisning till administration och otydlig styrning. Samordnarnas egna initiativ med resultatuppföljning via Forms, som man ser kommer att spara administrativ tid, har under året tagit tid att utveckla men inte blivit färdigställt.

**Lokala styrgrupper och Länsam** har haft fokus på uppföljning och ledning av finansierade insatser och frågor knutna överenskommelse och implementering för STAR-modellen. En försvårande omständighet har varit att kommunerna befinner sig i olika skeden av sin 5-åriga finansieringsperiod och därmed implementering. En annan utmaning är kommunikation i olika led och delaktighet i styrgrupper. Länsam har även fungerat som styrgrupp för genomförd förstudie och framtagande av ESF-ansökan.

**Anordnade seminarier och dagar** under året har haft gott deltagande från parterna med engagemang och intresse och hög nöjdhet i de flesta utvärderingar. Värde av att ses fysiskt har lyfts från flera håll. Innehållet har gett både ny kunskap, delade erfarenheter, gruppdiskussioner och gemensamt framtagande av projektidéer. Lokalt genomförda fokusgrupper genom förstudien möjliggjorde för fler att delta, och inspirerade samverkan både inom förbundet och med andra aktörer lokalt.

**Förstudien Stärkt samverkan** utmynnade i två projektförslag för ansökan till Europeiska Socialfonden, båda utifrån styrelsens prioriterade inriktning på utveckling av arbetsinriktat individ- och arbetsgivarstöd. En ansökan om ett treårigt kompetensutvecklingsprojekt *LUNA* (Lärande Utveckling och Nätverk i Arbetet) lämnades in, men återkallades sedan med anledning av nationella ställningstaganden och förtydliganden i Nationella Rådets kunskapsstöd till samordningsförbunden.

## Uppföljning av verksamhetsmål 2024

### Ambitionsnivåer

Med individens behov i centrum bidrar förbundets verksamhet till:

### Uppföljning och redovisning av resultatmål

**Ökade förutsättningar för individen att forma sitt eget liv och vara delaktig i samhället.**

**Mål uppföljda genom NNS indikatorenkät**

**Mål:** Minst 85% av deltagarna upplever att de haft inflytande i sin rehabiliteringsprocess, och att deras erfarenheter och synpunkter tas tillvara.



**Målet är uppnått**

**Resultat:** 91% av de avslutade deltagare som svarat upplever att de haft inflytande i sin rehabiliteringsprocess (K: 94%, M: 85%). En hög men något lägre andel än föregående år (2023: 96%, K 100%, M 92%).

82% upplever att deras erfarenheter och synpunkter tas till vara. Män skattar betydligt lägre än kvinnor (K: 94%, M: 62 %), vilket inte var fallet föregående år (2023: 83%, K:71%, M: 83%).



**Mål:** Minst 80% av deltagarna i individinriktade insatser upplever att stödet hjälpt dem att hantera sin situation.

 **Målet är delvis uppnått (förbättring sedan föregående år)**

**Resultat:** 65% svarar positivt (K: 74%, M: 46%). En högre andel än föregående år (2023: 52%, K: 43%, M: 50%)

**Mål:** Minst 70% av medarbetare och chefer upplever att erfarenheter från deltagare och/eller brukarorganisationer tas tillvara.

 **Målet är uppnått**

**Resultat:** 76% av medarbetarna svarar positivt (2023:73%), och 52% av cheferna (2023:54%).

**Mål:** Minst 60% av medarbetarna upplever att det finns rutiner för att arbeta med jämställdhet, jämlikhet och mångfald i insatserna.

 **Målet är delvis uppnått (försämring sedan föregående år)**

**Resultat:** 58% av medarbetarna i STAR svarar positivt (2023: 66%)

**Individuella samplaneringar i anslutning till STAR-teamen:** Inrapporterat antal 143 (2023:160).

**Kommentar:** En hög andel av deltagarna upplever att de har inflytande i sin insats. Det finns en tendens till lägre nöjdhet bland män än kvinnor, som vi inte sett tidigare år.

Vi ser förbättrade resultat gällande upplevelse av stöd att hantera sin situation och att erfarenheter och synpunkter tas till vara. Upplevelsen av deltagarinflytande är högst hos deltagarna, och lägst hos cheferna. Överenskomna arbetssätt för analys av jämställdhet/jämlikhet ser ut att fortsatt behöva utvecklas och förankras.

#### Större möjligheter att ta sig in på arbetsmarknaden och få en långsiktig egen försörjning

##### Mål uppföljda genom rapporter från finansierade insatser

**Mål:** Minst 25% av deltagarna går till arbete eller studier efter avslutad insats.

 **Målet är uppnått**

**Resultat:** 32% av de som avslutade sin insats under 2024 gick till arbete eller studier (31 av 97 personer), vilket är något lägre antal, men samma andel av avslutade deltagare som 2023. 23 av de 31 personerna gick till arbete och 8 till studier.

Av 97 individer har 16 gått till löneinkomst, 24 har lämnat försörjningsstöd och 13 beviljats sjukersättning.

#### Stärkt hälsa, ökad framtidstro, kompetens och arbetsförmåga

##### Mål uppföljda genom NNS indikatorenkät

**Mål:** Minst 80% av deltagarna känner sig mer redo att kunna arbeta eller studera efter deltagande i insatsen.

 **Målet ej uppnått**

**Resultat:** 56% av deltagarna som svarat på enkäten uppger vid avslut av insats att de känner sig närmare arbete/egen försörjning (K65%, M 38%) (2023: 61% K 71%, M 58%).

**Kommentar:** En något lägre andel positiva svar än föregående år, och ett högt ställt mål sett till föregående års resultat. Betydligt lägre resultat bland män, vilket avviker från det nationella resultatet (se fig 2)

#### Ökad tillgång till samordnade och parallella rehabiliterande insatser

##### Rapporter från finansierade insatser

**Mål:** Minst 250 personer får del av förbundsfinansierade individinriktade insatser, med jämställd fördelning mellan kvinnor och män.

 **Målet är uppnått**

**Resultat:** 292 inskrivna deltagare under 2024, 146 kvinnor och 143 män, plus 54 anonyma ärenden/konsultationer.

**Kommentar:** Färre individer tog del av finansierade insatser i jämförelse med föregående år (2023: 320 deltagare), antalet inskrivna i STAR var dock ungefär det samma mellan åren, men avslutade finansieringar av coachinsatser under 2024 gav ett lägre totalt antal.

Genomflödet i samverkansteamerna är lägre 2024 än 2023, med färre både nya och avslutade deltagare (ca 10% respektive 25% minskning). Vi ser fortsatt att fler, både i antal och andel av deltagarna är aktuella hos psykiatri, 36% 2024 (2023: 23%), 54% är kvinnor (se tabell 2, sid 5)

**Tydliga samverkansstrukturer för hållbart relationsbygge och relationsunderhåll mellan parterna.****Mål uppföljda genom NNS indikatorenkät**

**Mål:** Minst 80% av medarbetare och chefer upplever att förbundets samverkansstruktur skapar goda förutsättningar för medlemmarna att bygga och underhålla relationer.

**Mål:** Minst 85% av medarbetarna upplever att samverkansinsatserna ger förutsättningar för sektorsövergripande förståelse och arbetssätt.

 **Mål är delvis uppnått (förbättring sedan föregående år)**

**Resultat:** 76% bland medarbetare och 52% av chefer uppger att förbundets samverkansstruktur skapar förutsättningar för att initiera och underhålla relationer mellan parterna (jmf 2023: 68% resp. 84%).

88% av medarbetarna i samverkansteamerna upplever att det finns fungerande sektorsövergripande förståelse och arbetssätt (jmf 2023: 80%).

**Kommentar:** En översyn av förbundets samverkansforum pågår, resultatet förstärker behovet av detta, framför allt när det gäller chefer.

**Ökad samverkan mellan förbundets parter och andra samhällsaktörer för att förbundets målgrupper ska ta sig in på arbetsmarknaden och bli del av länets kompetensförsörjning.**

**Mål:** Minst 50% av medarbetare och chefer upplever att de har en struktur för att samarbeta också med andra aktörer än förbundets parter när det gäller insatser för deltagarna.

**Kommentar:** Redovisas ej. Utifrån förtydligt nationellt kunskapsstöd kopplat till Finsam-lagen under 2024 är målet ej längre aktuellt.

**Spridning av erfarenhet, kunskap och evidensbaserade metoder för arbetslivsinriktad rehabilitering, stöd och samverkan.****Mål uppföljda genom NNS indikatorenkät**

**Mål:** Minst 150 medarbetare hos förbundets medlemmar deltar i förbundets forum för samverkan och sektorsövergripande kompetensutveckling.

**Mål:** Minst 50% av cheferna upplever att insikter från samverkan leder till utveckling av samordnad arbetslivsinriktad rehabilitering.

 **Målet är uppnått**

**Resultat:** Under året har förbundets forum för samverkan och kompetensutveckling haft ca 240 deltagare.

58% av cheferna upplever att erfarenheter från finansierade insatser används för vidare utveckling. (jmf 2023: 63%).

**Kommentar:** 31 chefer av 49 i förbundets lokala styrgrupper och Länsam har svarat på enkäten.

**Effektiv och ändamålsenlig användning av resurser****Ekonomisk uppföljning**

**Mål:** Förbundets egna kapital överstiger inte Nationella rådets rekommendation om storlek på sparade medel motsvarande ca 20% av medlemsbidraget.

 **Målet är uppnått**

**Resultat:** Förbundets egna kapital ligger inför 2025 i god nivå med Nationella Rådets rekommendation. Fortsatt aktivt arbete och uppföljning enligt rutiner.

## Ekonomiskt resultat

För verksamhetsåret 2024 hade förbundet 8 482 tkr i intäkter, varav 8 062 tkr avsåg bidrag från parterna, 380 tkr bidrag från ESF, samt 40 tkr ersättning för tjänsteförsäljning till Nationella nätverket för samordningsförbund (NNS). Därtill hade förbundet ett ingående överskott från tidigare år som uppgick till 3 740 tkr vid årets början. För att minska det egna kapitalet var årets budgeterade resultat därför ett underskott med 875 tkr. Vid årets slut redovisar förbundet ett underskott med 594 tkr och det egna kapitalet uppgår till 2 331 tkr.

### Förhållanden och händelser av betydelse för resultat och ekonomisk ställning

Nedan redovisas sådana förhållanden som anses viktiga för bedömningen av förbundets resultat och ställning. Händelser av väsentlig betydelse samt förbundets förväntade utveckling belyses.

#### Intäkter

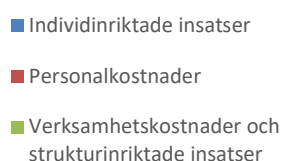
Förbundets intäkter uppgår till 8 482 tkr vilket är 420 tkr mer än i budget och kopplat till beviljade ESF-medel samt tjänsteförsäljning.

#### Kostnader finansierade insatser

Förbundets kostnader för finansierade insatser uppgår 2024 till 6 134 tkr vilket motsvarar förbundets bidrag till individinriktade insatser hos parterna. Resultatet ligger i nivå med budget (6 110 tkr). Generellt ökade personalkostnader under året som påverkat flertalet av de finansierade insatserna kompenseras av viss personalfrånvaro. Merparten av medlen har gått till personal i de förbundsfinansierade insatserna, alla anställda hos någon av förbundets parter. Totalt finansierades under 2024 ca 8,1 tjänster.

#### Kostnadsfördelning

Förbundets verksamhetskostnader uppgår till 9 218 tkr. Större delen (66 %) av förbundets förbrukade medel har under 2024 gått till individinriktade insatser. Det är en något mindre andel än föregående år, med orsak i genomförandet av den ESF-finansierade förstudien Stärkt samverkan. Förstudien borträknat har 70% av årets förbrukade medel gått till individinriktade insatser.



#### Ekonomiska effekter av finansierade insatser

Utbetalade insatsmedel har i stor utsträckning finansierat personal i insatserna, totalt ca 7,5 helårstjänster. Med 292 inskrivna deltagare under året har den förbundsfinansierade verksamheten haft i snitt 39 inskrivna deltagare per helårstjänst, och de 97 deltagare som avslutat sin insats motsvarar ca 13 per helårstjänst i snitt. Ca en tredjedel av dessa (31 personer) gick efter den samordnade planeringen och stödet till arbete eller studier (4 per helårstjänst).

Det finns olika modeller för att beräkna och synliggöra ekonomiska effekter när det gäller arbetsmarknadsinsatser, mer eller mindre komplicerade. Långsiktiga och sammansatta resultat är svåra att fånga med förbundets uppföljningsmöjligheter. Ett enklare räkneexempel i en rapport från Ramboll genomförd 2020 ([Samverkan leder till arbete \(kfl.se\)](#)), visar på konsekvenser när en individ går från försörjningsstöd och aktivitetsstöd till en subventionerad anställning (i exemplet nystartsjobb). Kommunens vinst beräknas i exemplet till ca 10 000 kr/månad i minskat ekonomiskt bistånd och ökade skatteintäkter, regionens till ca 1 600 kr i ökade skatteintäkter. Statens ekonomiska utfall blir negativt (-1 700 kr) kopplat till utbetalning av arbetsmarknadsstöd.

Siffrorna i exemplet är från 2020. Beräknat med 2020 års kostnadsnivåer (kostnader 2024 omräknade i SCB:s tjänst [Prisomräknaren](#)) skulle 23 personer som lämnar försörjningsstöd/aktivitetsstöd och går till en subventionerad anställning innebära en vinst för kommunen med 2,8 miljoner kr, för regionen med 440 tkr och för staten en kostnad på ca 470 tkr per år, samtidigt som individernas ekonomiska situation förbättras.

Utifrån denna beräkning skulle årets förbundsfinansierade insatser betala igen sig (med effekt i kommuner och region) på något mindre än två år givet att de 23 individer som gått vidare till arbete fortsatt har subventionerade anställningar och att de utan arbetsmarknadsinsats i stället skulle ha haft fortsatt ekonomiskt bistånd under perioden.

### *Verksamhetskostnader och gemensamma strukturinriktade insatser*

Kostnaderna för gemensamma samverkanforum, strukturinriktade insatser samt förbundets övriga kanslikostnader uppgår till 632 tkr vilket är något lägre än budgeterat, främst kopplat till lägre kostnad för köp av tjänster, vilka i högre grad kunnat genomföras internt med ökad bemanning.

### *Personalkostnader*

Förbundets personalkostnader uppgår till 2 452 tkr vilket är 390 tkr mer än budgeterat. Utökad bemanning på kansliet bland annat för genomförandet av förstudien Stärkt samverkan (finansierad med medel från ESF) ligger bakom avvikelserna. Förändringar i pensionskostnaderna sänker kostnaderna för personal, dessa överensstämmer med budgeten. Förbundets totala pensionsförpliktelse uppgår på balansdagen till 1 804 tkr.

### *Finansiella kostnader*

En finansiell intäkt på 165 tkr avser ränta på pensionsavsättningar samt 10 tkr ränteintäkter.

## Driftsredovisning

| Belopp i tkr                      | Utfall<br>2024 | Budget<br>2024 | Avvikelse<br>utfall-budget | Utfall<br>2023 | Budget<br>2023 | Avvikelse<br>utfall-budget |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------------------|
| <b>Verksamhetens Intäkter</b>     | <b>8 484</b>   | <b>8 062</b>   | <b>422</b>                 | <b>7 918</b>   | <b>7 918</b>   | <b>-</b>                   |
| Medlemsbidrag                     | 8 062          | 8 062          | -                          | 7 918          | 7 918          | -                          |
| Övriga intäkter                   | 422            | -              | 422                        | -              | -              | -                          |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>    | <b>-9 218</b>  | <b>-8 937</b>  | <b>-281</b>                | <b>-9 334</b>  | <b>-9 338</b>  | <b>4</b>                   |
| Bidrag till insatser              | -6 134         | -6 110         | -24                        | -6 470         | -6 925         | 455                        |
| Personalkostnader                 | -2 452         | -2 062         | -390                       | -2 338         | -1 917         | -421                       |
| Verksamhetskostnader              | -632           | -765           | 133                        | -526           | -496           | -29                        |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b> | <b>-734</b>    | <b>-875</b>    | <b>141</b>                 | <b>-1 416</b>  | <b>-1 420</b>  | <b>5</b>                   |
| Finansiella kostnader+skatt       | 140            | -              | 140                        | 7              | 37             | -30                        |
| <b>Resultat</b>                   | <b>-594</b>    | <b>- 875</b>   | <b>281</b>                 | <b>-1 409</b>  | <b>- 1 383</b> | <b>26</b>                  |

## Förväntad utveckling

För 2025 förväntas förbundets tilldelning ligga något högre än 2024; 8 228 tkr. De budgeterade kostnaderna för 2025 är 8 225 tkr, vilket innebär ett minskat utrymme när det gäller både bidrag till insatser och kansliarbete i jämförelse med 2024.

### Hantering av förbundets överskott

Efter flera år av större överskott ligger förbundets eget kapital inom 10% marginal för Nationella Rådets rekommendation inför 2025. Fortsatt finansiering av långsiktiga insatser, tät uppföljning av kostnader med utförande parter och snabbt agerande vid förändringar i insatser och behov förväntas skapa goda förutsättningar för att de medel som avsatts till den finansiella samordningen fortsatt omsätts i insatser som möter behoven hos länets invånare.

### Verksamhet 2025

Under 2025 kommer insatsfinansieringen fortsatt till största delen att vara kopplad till samverkansteamerna för arbetslivsinriktad rehabilitering (STAR). Det länsgemensamma arbetet inriktas på att underlätta långsiktig implementering genom att stärka och förankra teamens funktion och den gemensamma modellen för myndighetssamordnad planering för att möjliggöra för fler i förbundets målgrupper att arbeta eller studera. Förtydliganden i nationella råd gällande inriktning och ramar för verksamhet inom den finansiella samordningen påverkar förbundets finansiering och planering framåt.

## Finansiella rapporter

### Resultaträkning

| Belopp i tkr                             | Not | 2024-01-01<br>2024-12-31 | 2023-01-01<br>2023-12-31 |
|------------------------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| Verksamhetens intäkter                   | 1   | 8 484                    | 7 918                    |
| Verksamhetens kostnader                  | 2   | -9 218                   | -9 334                   |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      |     | <b>-734</b>              | <b>-1 416</b>            |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            |     | <b>-734</b>              | <b>-1 416</b>            |
| Finansiella kostnader                    |     | 175                      | 7                        |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |     | <b>-559</b>              | <b>-1 409</b>            |
| <b>Årets resultat</b>                    |     | <b>-594</b>              | <b>-1 409</b>            |

### Balansräkning

| Belopp i tkr                                  | Not | 241231       | 231231       |
|-----------------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                             |     |              |              |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                  |     |              |              |
| Fordringar                                    | 3   | 293          | 480          |
| Kassa och bank                                | 3   | 6 904        | 8 263        |
| Summa omsättningstillgångar                   |     | 7 198        | 8 743        |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                       |     | <b>7 198</b> | <b>8 743</b> |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> |     |              |              |
| Eget kapital                                  |     | 1 737        | 2 331        |



|                                                                |              |              |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Årets resultat                                                 | -594         | -1 409       |
| Övrigt eget kapital                                            | 2 331        | 3 740        |
| <b>Avsättningar</b>                                            | <b>2 577</b> | <b>2 577</b> |
| Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser          | 4            | 2 242        |
| <b>Skulder</b>                                                 | <b>3 219</b> | <b>3 835</b> |
| Kortfristiga skulder                                           | 5            | 3 219        |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER</b>               | <b>7 198</b> | <b>8 743</b> |
| <b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>                          |              |              |
| Återstående belopp för redan beslutad finansiering av insatser | 6            | 7 505        |
|                                                                |              | 11 030       |

## Kassaflödesanalys

| Belopp i tkr                                                     | 2024         | 2023          |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Årets resultat                                                   | -594         | -1 409        |
| Justering för ej likviditetspåverkande poster                    | 336          | 88            |
| <b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b> | <b>-258</b>  | <b>-1 321</b> |
| Ökning/minskning kortfristiga skulder                            | 616          | -45           |
| Ökning/minskning kortfristiga fordringar                         | -186         | -865          |
| <b>Kassaflöde för den löpande verksamheten</b>                   | <b>-1360</b> | <b>-410</b>   |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                  |              |               |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                 |              |               |
| <b>Årets kassaflöde</b>                                          | <b>-1360</b> | <b>-410</b>   |
| Likvida medel vid årets början                                   | 8 264        | 8 674         |
| Likvida medel vid årets slut                                     | 6 904        | 8 264         |
| <b>Specifikation av ej likviditetspåverkande poster</b>          |              |               |
| Justering för av- och nedskrivningar                             | 0            | 0             |
| Justering för gjorda avsättningar                                | 336          | 88            |
| Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster             | 0            | 0             |

## Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är, i tillämpliga delar, upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.

### Avsättningar och ansvarsförbindelser

Förbundet redovisar avsättningar för pensionsförpliktelser. Klassificering och värdering har skett med stöd av RKR:s rekommendation R 9 Avsättningar och ansvarsförbindelser.

Beslutad finansiering av samverkansinsatser, som avser bidrag för kostnader upparbetade under räkenskapsåret, redovisas som kortfristig skuld. Återstående belopp för beslutad finansiering av samverkansinsatser, som inte tas upp som skuld, redovisas inom linjen.

### Materiella anläggningstillgångar

Vid bedömning av vad som anses vara inventarier av mindre värde tillämpas en beloppsgräns motsvarande ett prisbasbelopp. Anskaffning av inventarier understigande detta mindre värde kostnadsförs direkt.

## Noter

### Not 1 Verksamhetens intäkter

| Belopp i kr                             | 2024             | 2023             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Bidrag Regionen                         | 2 015 500        | 1 979 500        |
| Bidrag Försäkringskassan                | 4 031 000        | 3 959 000        |
| Bidrag kommuner                         | 2 015 499        | 1 979 501        |
| Övriga intäkter (ESF-medel, tjänst NNS) | 442 429          | -                |
| Kron-/Öresutjämning                     | -2               | -326             |
| <b>Summa</b>                            | <b>8 484 425</b> | <b>7 917 676</b> |

### Not 2 Verksamhetens kostnader

| Belopp i kr          | 2024             | 2023             |
|----------------------|------------------|------------------|
| Bidrag till insatser | 6 134 398        | 6 469 841        |
| Övriga kostnader     | 631 672          | 525 234          |
| Personalkostnader    | 2 452 325        | 2 338 270        |
| <b>Summa</b>         | <b>9 218 396</b> | <b>9 333 345</b> |

### Not 3 Omsättningstillgångar

| Belopp i kr                    | 2024             | 2023             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Plus Giro Nordea               | 267 342          | 18 663           |
| Ftg-konto Swedbank             | 6 267 766        | 7 881 855        |
| Placeringskonto Swedbank       | 369 123          | 362 871          |
| Medel på skattekontot          | 224 175          | 298 172          |
| Momsfordran                    | 23 353           | 137 458          |
| Övriga kortfristiga fordringar | 40 800           | 32 000           |
| Förutbetalda kostnader         | 12 166           | 11 677           |
| <b>Summa</b>                   | <b>7 197 652</b> | <b>8 743 044</b> |

### Not 4 Avsättningar för pensioner

| Belopp i tkr                                                          | 2024         | 2023         |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Ingående avsättning (inkl skatt)</b>                               | <b>2 577</b> | <b>2 489</b> |
| Nyintjänad pension                                                    | 0            | 0            |
| Förändring pensionsavsättningar p.g.a. ränte- och basbeloppsändringar | -165         | 3            |
| Årets utbetalningar                                                   | -50          | -46          |
| Förändring av löneskatt                                               | -67          | 132          |
| Övrig post                                                            | -54          | -1           |
| <b>Utgående avsättning för pensioner</b>                              | <b>2 242</b> | <b>2 577</b> |

## Not 5 Kortfristiga skulder

| Belopp i kr                                 | 2024             | 2023             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Leverantörsskulder                          | 2 980 419        | 3 503 721        |
| Personalens källskatt                       | 48 050           | 78 777           |
| Betald F-skatt                              | -27 962          | -27 962          |
| Skuld F-skatt                               | -                | -                |
| Skuld insatser (ej rekviderade/fakturerade) | -                | -                |
| Upplupna semesterlöner                      | 12 673           | 76 564           |
| Upplupna sociala avgifter                   | 52 699           | 82 693           |
| Upplupen löneskatt pensioner                | 58 082           | 45 809           |
| Upplupen pensionskostnad                    | 95 000           | 75 000           |
| Övriga interimsskulder                      | -                | -                |
| Upplupna kostnader                          | -                | -                |
| <b>Summa</b>                                | <b>3 218 962</b> | <b>3 834 601</b> |

## Not 6 Återstående belopp för beslutad finansiering av samverkansinsatser

| Belopp i kr                  | 2024             | 2023              |
|------------------------------|------------------|-------------------|
| STAR Ragunda                 | 360 000          | 330 000           |
| STA Krokum                   | 360 000          | 570 000           |
| SamSam, Bräcke               | 360 000          | 460 000           |
| Samkraft i Berg              | 360 000          | 590 000           |
| LISS, Strömsund              | 947 000          | 1 130 000         |
| ENIG i Östersund             | 1 128 000        | 1 870 000         |
| Jobbcenter 2.0               | 1 200 000        | 1 910 000         |
| Samplanering Härjedalen      | 1 150 000        | 1 710 000         |
| Psykiatrins roll i samverkan | 1 640 000        | 2 460 000         |
| <b>Summa</b>                 | <b>7 505 000</b> | <b>11 030 000</b> |

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 20 pages before this page  
Dokumentet inneholder 20 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 20 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 20 sider før denne side

Detta dokument innehåller 20 sidor före denna sida

Ankom: 2025-04-02 År: 2025.223 Handling: 2098111

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

## **Till**

Styrelsen i Samordningsförbundet i Jämtlands län

Fullmäktige i medlemskommunerna:

Åre kommun

Östersunds kommun

Bräcke kommun

Ragunda kommun

Strömsunds kommun

Härjedalens kommun

Bergs kommun

Krokoms kommun

Fullmäktige i Region Jämtland Härjedalen

Försäkringskassan

Arbetsförmedlingen

## **Revisionsberättelse för år 2024**

Mitt uppdrag är att granska räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet i Jämtlands län (organisationsnummer 222000–1990) för verksamhetsåret 2024.

Uppdraget är vidare att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll av verksamhet och räkenskaper.

Jag har utfört granskningen utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed i kommunal verksamhet.

I uppdraget samverkar jag med av staten utsedd auktoriserad revisor. I granskningen av förbundets räkenskaper och årsredovisning har jag förlitat mig på den statliga revisorns granskning och bedömning.

Mina granskningsinsatser har utförts med sakkunnigt stöd från Region Jämtland Härjedalens revisionskontor.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Granskningspromemoria 2024”.



**Jag bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet i Jämtlands län har på ett ekonomiskt tillfredställande sätt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt på tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har delvis varit tillräcklig.

**Jag bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed.

**Jag bedömer** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

**Jag tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.**

Jag åberopar bifogad rapport.

Östersund 2024-04-23



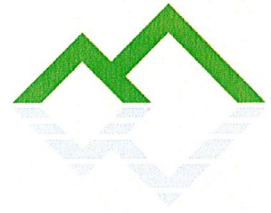
Olle Gustafsson

Gemensam revisor för Region Jämtland Härjedalen och kommunerna i Jämtlands län

**Bilaga:**

Rapport från sakkunnigstöd till gemensam revisor för Region Jämtland Härjedalen och kommunerna i Jämtlands län:

Granskningspromemoria 2024, Samordningsförbundet i Jämtlands län,  
Dnr: REV/26/2024.



GRANSKNINGSPROMEMORIA  
VERKSAMHETSÅRET 2024  
**Samordningsförbundet  
i Jämtlands län**

**Revisionskontoret**  
Carina Hemmingsson  
Sakkunnig  
Dnr: REV/26/2024

## Innehållsförteckning

|         |                                                                   |    |
|---------|-------------------------------------------------------------------|----|
| 1       | REVISORERNAS OCH DERAS UPPDRAG.....                               | 3  |
| 2       | REVISIONSARBETET AV VERKSAMHETSÅRET 2024.....                     | 3  |
| 3       | SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING .....                       | 3  |
| 4       | AVGRÄNSNING.....                                                  | 4  |
| 5       | REVISIONSKRITERIER.....                                           | 4  |
| 6       | ANSVARIG STYRELSE.....                                            | 4  |
| 7       | METOD .....                                                       | 4  |
| 8       | FÖRBUNDETS VERKSAMHET UPPDRAG OCH MÅLSÄTTNING .....               | 5  |
| 9       | RESULTAT AV GRANSKNINGEN .....                                    | 5  |
| 9.1     | STYRNING, UPPFÖLJNING OCH KONTROLL.....                           | 5  |
| 9.1.1   | Mål avseende ekonomi och verksamhet.....                          | 5  |
| 9.1.1.1 | Styrelsesammanträden .....                                        | 5  |
| 9.1.2   | Tolkning av förbundets mål och ekonomi.....                       | 7  |
| 9.1.3   | Styrande dokument .....                                           | 10 |
| 9.1.4   | Återrapportering .....                                            | 11 |
| 9.1.5   | Slutrapportering .....                                            | 11 |
| 9.1.6   | Förbundets arbete med den interna kontrollen och uppföljning..... | 11 |
| 9.1.7   | Attestreglemente och attestordningar.....                         | 13 |
| 9.1.8   | Vidtagna åtgärder utifrån föregående års granskning .....         | 13 |
| 9.2     | BEDÖMNING OCH REKOMMENDATIONER.....                               | 14 |
| 10      | KVALITETSSÄKRING .....                                            | 15 |
| 11      | BILAGA .....                                                      | 16 |

## 1 REVISORERNAS OCH DERAS UPPDRAG

Förbundets räkenskaper och årsredovisning samt styrelsens förvaltning ska granskas av en revisor för varje förbundsmedlems räkning.

Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen utser en gemensam auktoriserad revisor. Region Jämtland Härjedalen utser den andre revisorn som är gemensam för region Jämtland Härjedalen och länets kommuner.

Revisorerna har lika ansvar att årligen granska all verksamhet som bedrivs inom samordningsförbundet. I revisionsuppdraget, som utförs i enlighet med god revisionsd, ingår att granska den interna kontrollen, räkenskaper och årsredovisning samt att pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Ansvaret för att pröva ansvarsfrihet ligger på varje medlem för sig och inte gemensamt.

Under föregående års granskning framkom det iakttagelser som har följts upp som en del av den grundläggande granskningen.

## 2 REVISIONSARBETET AV VERKSAMHETSÅRET 2024

Staten har upphandlat auktoriserad revisor för revision av Samordningsförbundet i Jämtlands län. En uppdelning av granskningsarbetet görs mellan revisorerna. Statens revisor granskar räkenskaper och region/kommunernas revisor utför verksamhetsrevision. I Jämtland utförs verksamhetsrevisionen av Region Jämtland Härjedalen.

Bedömningen av vilka granskningsinsatser som anses nödvändiga att genomföra, för att ge ett tillräckligt underlag för att med rimlig säkerhet kunna lämna uttalanden i revisionsberättelsen, utgår ifrån en risk- och väsentlighetsanalys.

Samordningsförbundet har till uppgift att;

- besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen,
- stödja samverkan mellan samverkansparterna,
- besluta på vilket sätt de medel som står till förfogande för finansiell samordning skall användas,
- finansiera insatser för individer som behöver samordnade rehabiliteringsinsatser
- svara för uppföljning och utvärdering av beslutade åtgärder,
- upprätta budget och årsredovisning för den finansiella samordningen

Ett samordningsförbund får inte besluta i frågor om förmåner eller rättigheter för enskilda eller vidta åtgärder i övrigt som innefattar myndighetsutövning eller som avser tillhandahållande av tjänster avsedda för enskilda.

Målet med granskningen är att ge en grund för uttalandena i revisionsberättelsen om måluppfyllnad, rättvisande räkenskaper och årsredovisningen.

Den grundläggande granskningen har omfattat bland annat granskning av protokoll från styrelsesammanträden samt uppföljning av tidigare års granskningar/rekommendationer.

## 3 SYFTE, REVISIONSFRÅGA OCH AVGRÄNSNING

Granskningens syfte är att ge revisorn underlag för uttalanden i den enligt Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser<sup>1</sup> föreskrivna granskningsrapporten genom att svara på om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

<sup>1</sup> Lag (2003:1210)



## Revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har förbundet antagit mål avseende ekonomi och verksamhet som utgår från förbundsordningen.
- Har förbundet en tillfredsställande måluppfyllelse avseende ekonomi och verksamhet och vidtas åtgärder vid risk för avvikelser?
- Har förbundet antagit styrande dokument, exempelvis arbetsordning/instruktion för förbundschef och sker en tillfredsställande återrapportering till styrelsen?
- Har förbundet bedrivit ett systematiskt arbete med den interna kontrollen?
- Har förbundet antagit ett attestreglemente och finns skriftliga rutiner för attestordningar?
- Har åtgärder vidtagits utifrån synpunkter/rekommendationer i föregående års granskning?

## 4 AVGRÄNSNING

Granskningen har avgränsats till verksamhetsåret 2024.

## 5 REVISIONSKRITERIER

Revisionskriterierna utgör utgångspunkt för granskningsmålen och är de bedömningsgrunder som revisorernas granskning mäter och bedömer verksamheten emot vad verksamheten ska nå upp till.

Vår bedömning har utgått från:

- Kommunallagen (2017:725)
- Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser
- Lag om Kommunal bokföring och redovisning (2018:597)
- Lag (2016:1145) om offentlig upphandling
- Förbundsordning för Samordningsförbundet i Jämtlands län
- Verksamhetsplan och budget 2024, Samordningsförbundet i Jämtlands län
- Normering från Rådet för Kommunal Redovisning
- Aktuella styrdokument för förbundet

## 6 ANSVARIG STYRELSE

Granskningen avser styrelsen för Samordningsförbundet i Jämtlands län.

## 7 METOD

Granskningen har utförts genom inhämtning och granskning av styrande dokument, protokoll, delårs- och årsrapporter, intervjuer samt inhämtning av skriftliga svar på frågor.

Substansgranskning har utförts för att i erforderlig omfattning verifiera gjorda utsagor samt att system och rutiner fungerar på avsett sätt.



## 8 FÖRBUNDETS VERKSAMHET UPPDRAG OCH MÅLSÄTTNING

Samordningsförbundet har inrättats med stöd av lagen (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser mellan de samverkande parterna Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, kommun och region.

Samordningsförbundets uppgifter framgår av lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. I deras uppdrag ingår att på olika sätt främja, utveckla och organisera samverkan mellan myndigheterna så att den fungerar hållbart över tid. Förbundet bidrar till parternas ökande samverkanskunskap och kunskap om varandras uppdrag, ansvar och arbetssätt. Förbundet ska i första hand arbeta för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar förbundet genom att finansiera insatser som bedrivs av de samverkande parterna.

### Verksamhet

Samordningsförbundets kansli består av en förbundschef och en verksamhetsutvecklare. Under 2024 utökades bemanningen med 1 heltidstjänst med delfinansiering med ESF-medel. Kansliet bereder och verkställer styrelsens beslut, sköter förbundets förvaltning och har en länsövergripande uppgift att samordna och utveckla förbundets insatser.

## 9 RESULTAT AV GRANSKNINGEN

### 9.1 STYRNING, UPPFÖLJNING OCH KONTROLL

#### 9.1.1 Mål avseende ekonomi och verksamhet

*Revisionsfråga: Har förbundet antagit mål avseende ekonomi och verksamhet som utgår från förbundsordning.*

Vid upprättande av årsredovisning ska det tydligt framgå vilket sammanhållet avsnitt av årsredovisningen som utgör förvaltningsberättelse. I Årsredovisningen 2024 följer man de delar som årsredovisningen ska bestå av enligt RKR:s<sup>2</sup> rekommendation #15. Årsredovisningens delar har förbättrats med resultaträkning och balansräkning

#### 9.1.1.1 Styrelsesammanträden

En ändring i Finsamlagen<sup>3</sup> om digitalt deltagande på distans innebär att förbundsstyrelsen får besluta att ledamöter och ersättare i styrelsen får delta digitalt på distans på styrelsesammanträden. Deltagande på distans ska dokumenteras i protokoll. Vid protokollgranskning och enligt uppgift har styrelsemedlemmar vid samtliga sammanträden förutom oktoberens sammanträde deltagit digitalt. Vid oktoberens sammanträden<sup>4</sup> har två deltagare deltagit på distans. Dock är det inte dokumenterat beslut i protokollet om deltagande på distans enligt lagändringen (19 a§).

Vår granskning av 2024 års protokoll, har Förbundsstyrelsen under året hållit fem (5) sammanträden och samtliga är protokollförda och justerade i enlighet med regelverket. Justering av protokoll har tillkännagivits genom anslag på förbundets, kommunernas och region Jämtland Härjedalens anslagstavlor.

Av årets protokoll framkommer inga dateringar om anslagstid, utan man har noterat "under tre veckor från justeringsdagen".

<sup>2</sup> Rådet för kommunal redovisning, RKR

<sup>3</sup> Finsamlagen 19 a§ trädde i kraft mars 2022.

<sup>4</sup> Protokoll den 2024-10-14

För vissa beslut ställer förbundsordningen höga krav på närvaro, att samtliga ledamöter deltar på förbundsstyrelsens sammanträden och att de dessutom är eniga.

### Verksamhetsplan och budget

Förbundsstyrelsen har upprättat en plan för förbundets verksamhet och ekonomi för de kommande tre (3) åren. För 2024 beslutades en budget i december 2023<sup>5</sup> dock inte inom föreskriven tid enligt förbundsordningen<sup>6</sup>. Beslutad ersättning från medlemmarna uppgår till 8 062 tkr (7 918 tkr, 2023) varav statens ersättning utgör 50 procent och 25 procent vardera för Region Jämtland Härjedalen och länets kommuner.

Årsbudgeten för 2024 är underfinansierad med 875 tkr. Justering mot budget beror bland annat på att insatserna inte beräknas rekvirera enligt budget. Kostnaderna finansieras med årets medlemsintäkter på 8 062 tkr samt ej förbrukade medel från tidigare år (875 tkr.) Syfte att minska det överskjutande kapitalet, av ej förbrukade medel från tidigare år.

I budgeten ligger även utökad bemanning med 1 tjänst för första halvåret 2024, som kommer att delfinansieras med ESF medel om förbundets ansökan blir beviljad.

Vid årets slut förväntas det egna kapitalet (1 433 tkr) ligga något under Nationella rådets rekommenderade nivå för eget kapital (ca 1 500 tkr, 20% av förbundets intäkter).

Verksamhetsplan och budget för kommande tre år ska fastställas senast 30 november innevarande år enligt 14 § i förbundsordningen. Verksamhetsplan och budget 2024–2026 fastställdes i december<sup>7</sup> och inte enligt förbundsordningen stadgar.

Verksamhetsplanen för 2024 beskriver de beslutade och avtalade insatser som förbundet planerar, med huvudfokus på prioriterade områden och grupper.

### Mål 2024

Förbundet har i sin verksamhetsplan 2024–2026 fastställt mål för år 2024, målen beskrivs som ambitionsnivåer och består av att finansiera samverkanstruktur- och individinriktade insatser och mål inom ekonomisk förvaltning. Totalt har man 8 ambitionsnivåer som ska följas upp och rapporteras till styrelsen i samband med tertialuppföljning per april och augusti samt i årsredovisningen.

Av de uppsatta målen finns 11 tydliga resultatmål i verksamhetsplanen för att kunna följas upp på ett tydligt sätt.

I årsredovisningen finns förbundets organisation beskrivet, syfte och uppdrag samt en beskrivning av förbundets vision och värdegrund.

Det årliga samrådet med representanter från medlemmarna genomfördes i september. Under årets samråd diskuterades förbundets resultat och behovsanalys inför styrelsens beslut om inriktningsområden för 2025.

### **Bedömning**

- Vi bedömer att enligt Lagändring 2022:131 19 a § har beslut om deltagande på distans inte dokumenteras.
- Vi bedömer att årsredovisningen följer RKR:s rekommendationer och har förbättrats mot föregående år.
- Vi bedömer att verksamhetsplan och budget för 2024 inte fastställts inom förbundsordningens tidsram, något som även påtalades föregående år.

### *Vi rekommenderar*

- att följa förbundsordningens stadgar vid beslut av verksamhetsplan och budget

<sup>5</sup> §31 Protokoll 2023-12-22

<sup>6</sup> §14 Budget, Förbundsordning för Samordningsförbundet i Jämtlands län

<sup>7</sup> §31 Protokoll 2023-12-18, Dnr:23:16



### 9.1.2 Tolkning av förbundets mål och ekonomi

*Revisionsfråga: Har förbundet en tillfredsställande måluppfyllelse avseende ekonomi och verksamhet och vidtas åtgärder vid risk för avvikelser?*

Enligt 13 § i förbundsordningen ska förbundsstyrelsen upprätta tertialvisa uppföljningar med helårsprognos för verksamhet och ekonomin och uppföljningarna ska skickas till medlemmarna. Förbundet ska per april och augusti redovisa en tertialrapport som innefattar både ekonomisk utveckling samt måluppfyllelse.

Ekonomi och likviditet har följts upp löpande under året. Enligt protokoll har tertialuppföljning per april och augusti månad redovisats i juni<sup>8</sup> respektive september<sup>9</sup> månad.

För de kortsiktiga resultatmålen har samtliga elva mål följts upp och rapporterats i samband med tertialuppföljning och i årsredovisningen.

Av de elva målen mäts fyra med Nationella nätverket för samordningsförbundet, NNS indikatorenkät under det sista tertialet och har återredovisats i årsredovisningen.

| Individinriktade och Strukturinriktade insatser.                                                                                                             | Resultatmål | Ja       | Delvis   | Nej      | Kommentarer                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|----------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ökade möjligheter för individen att forma sitt liv och delta i samhället.                                                                                    | 4           | 2        | 2        |          | Uppföljning genom NNS Indikatorenkät                                                                    |
| Större möjligheter att komma in på arbetsmarknaden och få en långsiktig försörjning.                                                                         | 1           | 1        |          |          |                                                                                                         |
| Stärkt hälsa, ökad framtidstro, kompetens och arbetsförmåga.                                                                                                 | 1           |          |          | 1        | Uppföljning genom NNS Indikatorenkät                                                                    |
| Ökad tillgång till samordnade och parallella rehabiliteringsinsatser.                                                                                        | 1           | 1        |          |          |                                                                                                         |
| Tydliga samverkansstrukturer för hållbart relationsbygge och relationsunderhåll.                                                                             | 1           |          | 1        |          | Uppföljning genom NNS Indikatorenkät                                                                    |
| Ökad samverkan mellan förbundets parter och samhällsaktörer för att målgrupperna ska komma in på arbetsmarknaden och bli del av länets kompetensförsörjning. | 1           | ---      | ---      | ---      | Redovisas inte, utifrån förtydligat nationellt kunskapsstöd. (Finsamlagen)                              |
| Spridning av erfarenhet, kunskap och evidensbaserade metoder för arbetslivsinriktad rehabilitering, stöd och samverkan.                                      | 1           | 1        |          |          | Uppföljning genom NNS Indikatorenkät                                                                    |
| Effektiv och ändamålsenlig användning av resurser.                                                                                                           | 1           | 1        |          |          | Det egna kapitalet överstiger inte Nationella rådets rekommendation. Motsvarande 20% av medlemsbidraget |
| <b>Totalt</b>                                                                                                                                                | <b>11</b>   | <b>6</b> | <b>3</b> | <b>1</b> |                                                                                                         |

<sup>8</sup> §11 Samjamnt protokoll 2024-06-18. Dnr:24:08

<sup>9</sup> §22 Samjamnt protokoll 2024-10-14. Dnr:23:11

### Resultat av individriktade insatser

De individinriktade insatserna under 2024 var alla kopplade till utvecklingen av samverkansteam för arbetslivsinriktad rehabilitering (STAR) i länets kommuner.

Antalet nya personer som påbörjade sin insats under året var totalt 132. Av deltagarna har 97 avslutat sitt deltagande under året. Deltagare i pågående insatser med kontakt hos psykiatri var 105 personer. I jämförelse med 2023 avslutades 41 färre deltagare under 2024.

I steg mot arbete och långsiktig försörjning avslutades insatser för 23 deltagare under året som har gått över till arbete eller arbetsinriktad insats eller till annan insats. 8 personer av de 23 som avslutats under året, hade gått vidare till studier.

Avslutade insatser har bidragit till utvecklandet av STAR, lokalt och i länet genom lärande och utveckling av arbetssätt. Bland annat en insats, arbetsterapeut i samverkan i Östersunds kommun.

### Resultat av Strukturinriktade insatser

Målet med strukturinriktade insatser är att främja goda relationer, samverkan och effektiva arbetssätt mellan medlemmarna, till nytta för individer med behov av samordnad rehabilitering.

De utmaningar och framgångar i de strukturerade insatserna handlade om Samordnarnätverket som viktigt stöd i samordnaruppdraget. Dock har det framkommit att flera av samordnarna har upplevt en ansträngd arbetssituation på grund av ottydlig styrning och administration. Resultatuppföljning via Microsoft Forms<sup>10</sup> kan spara administrativ tid när det är färdigutvecklad.

En förstudie i Stärkt samverkan utmynnade i två förslag av projekt. Europeiska Socialfonden och ett treårigt kompetensutvecklingsprojekt LUNA<sup>11</sup>. Därav det sistnämnda återkallades med anledning av nationella ställningstaganden inom Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen.

Förutom insatser har två föreläsningar och seminarier genomförts under året.

### Måluppfyllelse

I årsredovisningen har sju ambitionsnivåer/mål av åtta återredovisats, varje mål innehåller ett antal resultatmål, där sex resultatmål bedöms vara uppfyllda, tre delvis uppfyllda och målet om ekonomisk förvaltning är uppnått.

Individinriktade insatser bedöms fyra resultatmål vara uppnådda, två delvis och ett resultatmål som ej uppnådd. Resultatmålet som inte nåddes visar på att endast 56 procent av deltagarna uppnådde resultatmålet att känna sig närmare arbete med egen försörjning efter avslutad insats, jämfört med det uppsatta målet på 80 procent. Totalt var 292 personer inskrivna i förbundsfinansierade individinriktade insatser under året, vilket är en minskning med 28 personer jämfört med föregående år.

Strukturinriktade insatser bedöms tre av fyra resultatmål vara uppnådda. Sammantaget har förbundets samverkans- och lärandeforum haft ca 240 deltagare, främst är det medarbetare och deltagande chefer.

Inom förvaltning är målen uppnådda. Av verksamhetsintäkterna ska intäkterna motsvara 20 procent av det egna kapitalet för 2024 vilket är ca 1,6 mkr. Det egna kapitalet per december uppgår till 1,7 mkr en minskning med ca 594 tkr.

<sup>10</sup> Microsoft Forms stödsystem för administratörer.

<sup>11</sup> Luna, Lärande Utveckling och Nätverk i Arbetet.

## Ekonomi/ekonomisk hushållning

För verksamhetsåret 2024 redovisar Samordningsförbundet ett resultat på -594 tkr, vilket är en förbättring jämfört med föregående års resultat på -1 409 tkr. Verksamhetens intäkter uppgick till 8 484 tkr vilket är något högre än föregående års 7 918 tkr och 422 tkr högre mot budget. Verksamhetens kostnader uppgick till -9 333 tkr vilket är 115 tkr lägre jämfört med föregående år.

Övriga externa kostnader har ökat med ca 125 tkr jämfört med föregående år främst på grund av ökade kostnader för förändring av pensionsavsättningar, avgiftsbestämd ålderspension och arbetsgivaravgifter.

Förbundets personalkostnader uppgår till 2 452 tkr vilket är 390 tkr högre än budgeterat. Den stora avvikelsen från budget beror på utökning av kansliets bemanning under hösten, som dock har delfinansierades av ESF-medel av genomförd förstudie.

Vid årets början uppgick avsättningarna för pensioner till 2 577 tkr, vilket är en ökning med 88 tkr jämfört med föregående år. Under året har förbundet haft förändringar i pensionskostnader och lägre pensionsavsättningar. Vid årets slut var avsättningarna för pensioner 2 242 tkr. Förbundets totala pensionsförpliktelse på balansdagen uppgår till 1 804 tkr, vilket är 270 tkr lägre än föregående år.

Övriga kortfristiga fordringar för medlemsbidrag har inkommit inom tidsram.

Kortfristiga skulder, en översiktlig genomgång av ekonomin visar att förbundets leverantörsskulder är ca 2,9 mkr per sista december. Vi har tagit del av reskontralista och noterat att större delen av leverantörsfakturer har reglerats och ligger i linje med föregående år.

Förbundets eget kapital per balansdagen överstiger den av Nationella rådet rekommenderade högstanivå på sparade medel. Det egna kapitalet efter årets slut uppgår till 1 737 tkr, en minskning jämfört med föregående år (2 331 tkr). I enlighet med förbundsordningens stadgar överförs överskottet till år 2025. Årsbudgeten ska åtföljas av mål för verksamheten.

Det finns en budgetplanering för 2025–2027 där det egna kapitalet beräknas ligga i nivå med Nationella Rådets rekommenderad storlek på eget kapital inför 2025.

## Bedömning

- Vi bedömer att målen följts upp under årets tertialvisa redovisningar med helårsprognos och kommentarer till måluppfyllelsen enligt förbundsordning.
- Vi bedömer att det egna kapitalet per balansdagen överstiger den av Nationella rådets rekommendation. Målet med det egna kapitalet är inte löst, enligt förbundets egen långsiktiga budgetplanering beräknas det vara i linje år 2024.



### 9.1.3 Styrande dokument

*Revisionsfråga: Har förbundet antagit styrande dokument, exempelvis arbetsordning, instruktioner till förbundschef och sker en tillfredsställande återrapportering till styrelsen?*

#### Riktlinje för hantering av allmänna handlingar

Samordningsförbundet har reviderat förbundets riktlinjer för hantering av allmänna handlingar. Riktlinjerna behövdes förtydligas utifrån Nationella Rådets rekommendationer om utlämning av allmänna handlingar. Riktlinjerna fastställdes av förbundsstyrelsen i februari.<sup>12</sup>

#### Uppdrag och behov av ändringar i Finsamlagen

En översyn av finsamlagen efter beslut av regeringen<sup>13</sup> att se över behovet av lagändring om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Regeringen uppdrog till Försäkringskassan att analysera behov av ändringar i finsamlagen. Uppdraget genomfördes i samråd med Arbetsförmedlingen, Socialstyrelsen och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR och i dialog med samordningsförbunden och Nationella nätverket för samordningsförbund, NNS.

Samordningsförbundet behandlade ärendet i juni.<sup>14</sup> Förbundsstyrelsen informerades om behovet om lagändring och att samtliga samordningsförbund ges möjlighet att inkomma med förslag och synpunkter på ändringar i Finsamlagen till Försäkringskassan.

Förbundschefen fick i uppdrag att sammanställa synpunkter som har framkommit i förbundets samverkansform, med anknytning till Finsamlagen.

#### Arbetsfördelning/Instruktion för anställda

Enligt uppgift har Arbetsfördelning/Instruktion för anställda inte reviderats efter förbundsstyrelsens beslut i november 2021<sup>15</sup>. Det som beskrivs i Arbetsfördelning/Instruktion för anställda enligt § 8 i förbundsordningen är att förbundsstyrelsen ska utse ett kansli med/en eller flera tjänstepersoner som har att leda arbetet inom förbundet enligt styrelsens anvisningar. I den reviderade förbundsordningen §8 personal, har ändringar gjorts och Arbetsfördelning/Instruktion för anställda överensstämmer inte med den reviderade förbundsordningen.

### **Bedömning**

- Vi bedömer att riktlinjerna överensstämmer med Nationella Rådets rekommendationer.
- Vi bedömer att Instruktion för anställda överensstämmer inte med den reviderade förbundsordningen.

#### *Vi rekommenderar*

- Att instruktion för anställda ses över och överensstämmer med förbundsordningen.

<sup>12</sup> §5 Samjamt Protokoll §5 2024-02-26

<sup>13</sup> Socialdepartementet, S2024/00722

<sup>14</sup> §115 Samjamt protokoll den 2024-06-10

<sup>15</sup> §30 Samjamt Protokoll 2021-11-19

### 9.1.4 Återrapportering

Återrapportering och uppföljningar har genomförts under året. Vi har sammanställt uppföljningar och rapportering enligt uppgifter och genomläsning av protokoll, *se bilaga 1*.

#### Projekt/Insatser

Samordningsförbundet ska enligt lag följa upp och bland annat svara för uppföljning och utvärderingar av rehabiliteringsinsatserna.

Samordningsförbundet har ansvar för att rapportera in resultatet i statens nationella uppföljningssystemet Finsam. Via uppföljningssystemet får regering och departement rapporter om olika insatser som finansierats med samverkansmedel och vilka resultat de gett.

Under året har det beviljats insatser/förlängning om samverkansteam för arbetslivsinriktad rehabilitering, STAR för Bräcke<sup>16</sup>, Krokom<sup>17</sup> och Berg<sup>18</sup>.

I vår granskning av förbundet har projekt följts upp under 2024, enligt noteringar kan vi se att några projekt har avslutats under året. *Se under avsnitt 9.1.5.*

### 9.1.5 Slutrapportering

#### Slutförda projekt/insatser under året

Under året har tre avslutade insatser bidragit till utvecklingen av Samverkan Till Arbete, STAR, både lokalt och regionalt, genom lärande och förbättring av arbetssätt. Tre insatser fortsätter med STAR-finansiering av samordnare, medan den fjärde (Arbetsterapeut i samverkan) implementeras i kommunen.

I årsredovisningen finns en kort sammanfattande beskrivning av projektens finansiering och antal individer som deltagit och slutfört insatsen. För att ta del av rapporterna för avslutade insatser, följ nedanstående länkar:

[STAR \(Samverkan till arbete\), Krokom, 2019 – 2024](#)

[Samkraft i Berg, 2019 – 2024](#)

[SamSam, Bräcke, 2019 – 2024](#)

#### Bedömning

- Vi bedömer att återslagrapportering och uppföljningar har genomförts under året.
- Vi bedömer att avslutade insatser under 2024 finns i årsredovisningen.

### 9.1.6 Förbundets arbete med den interna kontrollen och uppföljning

*Revisionsfråga: Har förbundet bedrivit ett systematiskt arbete med den interna kontrollen?*

#### Interna kontrollen

Internkontroll är viktig för styrning och uppföljning av verksamheten. Den bidrar till en säker och effektiv verksamhet samt god ekonomisk hushållning. Internkontroll är en del av verksamhetens systematiska kvalitet- och förbättringsarbete, för att säkerställa att uppdraget från förbundsstyrelsen fullgörs enligt fastställda mål, riktlinjer och andra beslut. Ändamålsenlighet och effektiv verksamhet uppnås med hjälp av tillförlitlig finansiell rapportering och efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar.

<sup>16</sup> §12 protokoll den 2024-06-10, Dnr P24:2

<sup>17</sup> §13 Protokoll den 2024-06-10, Dnr P24:3

<sup>18</sup> §24 Protokoll den 2024-10-14, Dnr P24:5, P24:6

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål.

Risk- och väsentlighetsanalys för 2024 genomfördes december 2023<sup>19</sup> för fastställande av internkontrollplan. Vid genomgång av internkontrollplan beslutade styrelsen att återremittera utkastet till förbundschef och presidiet och återupptogs på nästkommande sammanträde för beslut. Internkontrollplanen antogs i februari 2024<sup>20</sup> och innehåller ett antal processområden med riskbedömningar enligt en färgskala av "trafikljus" där rött är stor risk som kräver åtgärd. De områden som ska följas upp under 2024 har riskbedömning gul som kräver åtgärd och avser ekonomi, administration och finansierade insatser.

Förbundet har ett tillfredsställande arbete med internkontroll och uppföljning sker löpande under året. Styrelsen utövar beslutanderätten, förvaltningen och verkställigheten i samordningsförbundet. Styrelsen ansvarar för att den interna kontrollen är tillräcklig.

Styrelsen har under året upprättat tertialvisa uppföljningar med helårsprognos för verksamheten och ekonomin. Uppföljning av internkontrollplan för 2024, har endast genomförts i oktober<sup>21</sup> under information och rapporter<sup>22</sup>. Förbundsstyrelsen delgavs en muntlig uppföljning och det finns korta kommentarer till kontrollmomenten.

I uppföljning per augusti har endast 97 av 150 medarbetare hos förbundets medlemmar deltagit i förbundets forum för samverkan och lärande. För resultatmålet beskriver förbundet själva att det är lågt deltagande vid seminarium för nyanställda.

I årsredovisning 2023, beskrevs det att en ny rutin och metodstöd behövdes för styrgrupper och STAR-team för tertialrapportering från styrgrupperna för att ge ett bättre underlag för uppföljning. Av Webinarium för metodstöd för 4R-analys<sup>23</sup> rapporterades att endast 9 deltagare deltog under år 2024.

#### Intern kontroll ekonomi

Vid översiktlig räkenskapsgranskning och stickprov av kortfristiga fodringar har förbundet haft eftersläpningar vid ansökan om momsersättningar som ska kompensera förbundet för bland annat viss ingående moms som inte dras av i momsdeklarationen. Enligt analys av skattekontots kontoutdrag har det inte gjorts vid tre tillfällen som har justerats under år 2024.

#### **Bedömning**

- Vi bedömer att arbetet med riskanalys och internkontroll till viss del varit tillfredsställande under året med uppföljning och återrapportering i samband med tertialuppföljning i juni och september.
- Vi bedömer att uppföljning av insatser har följts upp enligt uppföljningsplan.
- Vi bedömer att det är av vikt att fler medarbetare deltar på utbildningsinsatser
- Vi bedömer att förbundet vid flera tillfällen haft eftersläpningar vid ansökan av momsersättningar.

#### *Vi rekommenderar*

- att se över rutiner om uppföljning av internkontrollplan
- att se över och förbättra rutinerna för inlämning av momsersättningar

<sup>19</sup> §32 Protokoll 2023-12-18, Dnr:23:17

<sup>20</sup> §2 Protokoll 2024-02-26, Dnr:23:17/Dnr:24:01

<sup>21</sup> §22 Protokoll 2024-10-14.Dnr:23:12

<sup>22</sup> §30 Protokoll 2024-10-14.

<sup>23</sup> Står för Representation, Resurser, Realia, Realisera och är en metod för att kartlägga och analysera verksamhet ur ett jämställdhetsperspektiv.



### 9.1.7 Attestreglemente och attestordningar

*Revisionsfråga: Har förbundet antagit ett attestreglemente och finns skriftliga rutiner för attestordningar?*

Delegationsbestämmelser för Samordningsförbundet i Jämtlands län finns framtagna.

Förbundsstyrelsens möjlighet till delegation regleras i 10 §, Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Av författningskommentaren framgår att:

*”Enligt andra stycket skall beslutanderätt, förvaltning och verkställighet i ett samordningsförbund utövas av dess styrelse.”*

Revidering av delegationsbestämmelser antogs november månad 2020<sup>24</sup>. Attestordning finns och är antagen av förbundsstyrelsen.

Vi har fått ta del av listorna och vid slumpmässigt stickprov av 2 delegationsbeslut för att verifiera att beslut är fattade i enlighet med delegationsbestämmelser.

Av de två delegationsbesluten är samtliga beslutad enligt bestämmelserna.

#### Bedömning

- Vi bedömer att förbundsstyrelsen har en tydlig attestanordning och delegationsbestämmelser.

### 9.1.8 Vidtagna åtgärder utifrån föregående års granskning

*Revisionsfråga: Har åtgärder vidtagits utifrån synpunkter/rekommendationer i föregående års granskning?*

I tabellen nedan redovisas i vilken grad förbundet vidtagit åtgärder.

| Rekommendation                                                                                                                                                        | Vidtagen åtgärd                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Att förbundsstyrelsen tar stöd av den nya lagändringen och styrelsen får besluta att ledamöter och ersättare i styrelsen får delta i styrelsesammanträden på distans. | Delvis, deltagare har deltagit på distans. Beslut om deltagare på distans framgår inte i protokoll vid ett tillfälle (26/2) som <u>skall</u> dokumenteras. |

<sup>24</sup> Protokoll 2020-11-23, §20

## 9.2 BEDÖMNING OCH REKOMMENDATIONER

Vår sammanfattande bedömning är att förbundet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt och att den interna kontrollen är till viss del tillfredsställande, det finns vissa brister i dokumentation vid deltagande på distans.

Bedömningen grundar sig på följande bedömningar:

| Revisionsfråga                                                                                                                                                     | Svar   | Kommentarer                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Har förbundet antagit mål avseende ekonomi och verksamhet som utgår från förbundsordningen.                                                                        | Ja     | Verksamhetsplan och budget är antagen, dock har den inte fastställts inom föreskriven tid och beslutad ersättning från medlemmarna.                                                           |
| Har förbundet en tillfredsställande måluppfyllelse avseende ekonomi och verksamhet och vidtas åtgärder vid risk för avvikelser?                                    | Delvis | Sex av målen uppnås, tre uppnås delvis och ett uppnås inte och ett av målen redovisas inte längre enligt utifrån förtydligat nationellt kunskapsstöd. (Finsamlagen).                          |
| Har förbundet antagit styrande dokument, exempelvis arbetsordning, instruktioner till förbundschef och sker en tillfredsställande återrapportering till styrelsen? | Delvis | Riktlinje för hantering av allmänna handlingar har reviderats under året. Dock överensstämmer inte instruktion för anställda med förbundsordningen.                                           |
| Har förbundet bedrivit ett systematiskt arbete med den interna kontrollen?                                                                                         | Delvis | Förbundet har bedrivit ett arbete med risker utifrån en fastställd riskanalys.<br><br>Ansökan om momsersättningar har inte genomförts kontinuerligt. Dock har rättelser gjorts under år 2024. |
| Har förbundet antagit ett attestreglemente och finns skriftliga rutiner för attestordningar?                                                                       | Ja     | Attestreglemente är fastställt och det finns tydliga rutiner för attestordning                                                                                                                |
| Har åtgärder vidtagits utifrån synpunkter/rekommendationer i föregående års granskning                                                                             | Delvis | Flertals åtgärder har vidtagits sedan föregående år. Dock kvarstår en åtgärd att åtgärdas.<br>Se 9.1.8 vidtagna åtgärder utifrån föregående års granskning.                                   |

*Vi rekommenderar:*

- att följa förbundsordningens stadgar vid beslut av verksamhetsplan och budget.
- att instruktion för anställda ses över och överensstämmer med förbundsordningen.
- att se över rutiner om uppföljning av internkontrollplan.
- att se över och förbättra rutinerna för inlämning av momsersättningar



## 10 KVALITETSSÄKRING

---

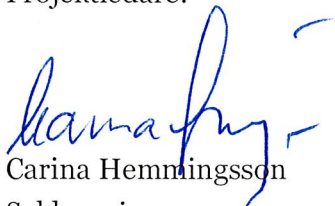
Berörda uppgiftslämnare och verksamhetsansvariga har (har givits möjlighet att) faktagranskat lämnade uppgifter som finns med i revisionsrapporten.

Projektledare svarar för kvalitetssäkring gentemot uppgiftslämnare och av de insamlade uppgifter som används i analysen. Projektledaren har det primära ansvaret för att den analys och de bedömningar och förslag som förs fram är tillräckligt underbyggda.

Ansvarig för kvalitetssäkring har det övergripande ansvaret för att kontrollera om granskningen har en tillräcklig yrkesmässig och metodisk kvalitet samt att det finns en överensstämmelse mellan revisionsfrågorna/kontrollmålen, metoder, fakta, slutsatser/bedömningar och framförda förslag

Undertecknande

Projektledare:



Carina Hemmingsson  
Sakkunnig

Kvalitetssäkring:



Leif Gabrielsson  
Revisionsdirektör

## 11 BILAGA

### RAPPORTSAMMANSTÄLLNING AV FASTSTÄLLANDE OCH GENOMFÖRD UPPFÖLJNING

| Rapport                          | Fastställd tidpunkt återrapportering/Kontrollmoment                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Genomförd/Uppföljning                                                                                                    |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Årsredovisning 2024              | Enligt lag (2003:1210) upprätta årsredovisning inom tre månader från räkenskapsårets slut.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2024-02-26, §1, Dnr: 23:01                                                                                               |
| Risakanalys med uppföljning      | Återrapportering då den andra tertialuppföljning behandlas, om det inte finns skäl för tidigare återrapportering                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2024-10-14, §30 Dnr:23:17                                                                                                |
| Tertialredovisning               | Tertialvisa uppföljningar med helprognos för verksamheten och ekonomin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2024-06-10, §11, Dnr: 24:03<br>2024-10-14, §22, Dnr: 24:08                                                               |
| Anmälan om Delegationsbeslut     | Möjlighet till delegation regleras i 10 § Lag (2003:1210)<br><br>Ska anmälas till förbundsstyrelsen vid nästkommande sammanträde.                                                                                                                                                                                                                                                           | 2024-02-26, §8<br>2024-06-10, §18<br>2024-10-14 §29<br>2024-12-02, §35<br>Antal 4 totalt under året.<br><i>Se nedan.</i> |
| Verksamhetsplan/Budget 2025-2027 | Senast den 30 november varje år ska upprättas en plan för förbundets verksamhet och ekonomi för kommande tre åren. Förbundsstyrelsen ska dessförinnan samråda med förbundsmedlemmarna om budgeten. För det första året av de tre år ska styrelsen upprätta en preciserad årsbudget. Årsbudgeten ska åtföljas av mål för verksamheten. Fastställande av budget ska samtliga vara närvarande. | 2024-12-02, §31 Dnr:24:09                                                                                                |
| Internkontrollplan 2024          | Internkontrollplan 2024 faställd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2024-02-26, §2, Dnr:23:17                                                                                                |
| Internkontrollplan 2024          | Styrelsen för Samordningsförbundet i Jämtlands län, ansvarar för att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.<br><br>Internkontrollplan har följts upp och uppdaterats avseende riskbedömning och rapportering, enligt styrelsebeslut.                                                                                    | 2023-12-18, §32 Dnr: 23:17<br><br>2024-02-26, §2 Dnr 23:17                                                               |
| Projekt/Insatser/Dialog          | Svara för beslut och uppföljning och utvärdering av beslutade åtgärder.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2024-02-26, §§ 7-9<br>2024-06-10, §§ 12-14, 19<br>2024-09-13, §20<br>2024-10-14, §§ 24-25, 29-30<br>2024-12-02, § 36     |

| Sammanträden                                                                                                                | Paragraferingen i protokoll                                                                                                                                                                                                                                                            | Styrelsen är beslutsför<br>vid 9 av 11.<br><br>Närvaro: |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 2024-02-26                                                                                                                  | §§ 1–10,                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10 av 11                                                |
| 2024-06-10                                                                                                                  | §§ 11–19,                                                                                                                                                                                                                                                                              | 11 av 11                                                |
| 2024-10-14                                                                                                                  | §§ 22–30,                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10 av 11                                                |
| 2024-12-02                                                                                                                  | §§ 31–36                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10 av 11                                                |
| Stickprov- Delegationsbeslut                                                                                                | Kommentar                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                         |
| Möjlighet till delegation regleras i 10 § Lag (2003:1210), ska anmälas till förbundsstyrelsen vid nästkommande sammanträde. |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                         |
| 2024-06-10, §18                                                                                                             | Delegationsbeslutet avser försäljning av en tjänst till Nationella Nätverket för samordningsförbund, NNS, med tjänstepersonstöd på 20 procent under ett år. Tjänstepersonstödet avslutades efter cirka tre månader eftersom förbundet inte kunde tillhandahålla det stöd som behövdes. |                                                         |
| 2024-10-14, §29                                                                                                             | Delegationsbeslut avser rekvirering av finansiering till insats. Delegat följer delegationsbestämmelserna.                                                                                                                                                                             |                                                         |

---

Diarienummer KS.2025.224 042

## **§ 95 Årsredovisning för kommunalförbundet**

### **Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024**

Akademi Norr har upprättat en årsredovisning för 2024 som fastställdes av direktionen den 28 februari 2025, § 7. Eftersom Partnerskap Inland - Akademi Norr är ett kommunalförbund ska frågan om ansvarsfrihet prövas i varje medlemskommuns fullmäktige.

Under 2024 tog kommunalförbundets kostnader i anspråk 102 procent av intäkterna, vilket borde gett förbundet ett negativt resultat. Men 153 tusen kronor i intäktsränta gav förbundet ett positivt resultat på 115 tusen kronor. Resultatet är 441 tusen kronor sämre än 2023 års resultat. Årets resultat har ökat det egna kapitalet med 3 procent. Soliditeten uppgick 2024 till 79 procent vilket var en ökning från föregående år med 4 procentenheter. Förklaringen till att soliditeten ökar är positivt resultat samt att skulderna minskat med 16 procentenheter under 2024.

Revisorerna i Kommunalförbundet Partnerskap Inland - Akademi Norr har granskat årsredovisningen och tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen, samt de enskilda ledamöterna i densamma, för år 2024.

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktiges beslut.

1. Årsredovisningen för Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024 godkänns.
2. Direktionen för Partnerskap Inland - Akademi Norr beviljas ansvarsfrihet för 2024 års verksamhet.

### **Underlag till beslut**

AU § 93/2025

Tjänsteskrivelse - Årsredovisning 2024 - Akademi Norr 2024

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse 2024

---

Justerare

---

**Fortsättning § 95**

Protokoll Partnerskap Inland - Akademi Norr, 28 februari 2025 §§ 1-8

**Jäv**

Susanne Hansson (S) samt Karin Holmquist (M) anmäler jäv för Akademi Norr.

Vice ordförande Mats Gärd (C) träder in som mötets ordförande.

**Yrkande**

Vice ordföranden föreslår kommunstyrelsen besluta enligt upprättat förslag.

**Kommunstyrelsens beslut**

Årsredovisningen för Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024 godkänns.

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktiges beslut.

1. Årsredovisningen för Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024 godkänns.
2. Direktionen för Partnerskap Inland - Akademi Norr beviljas ansvarsfrihet för 2024 års verksamhet.



---

Diarienummer KS.2025.224

## **Årsredovisning 2024 - Akademi Norr**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktiges beslut.

1. Årsredovisningen för Partnerskap Inland - Akademi Norr 2024 godkänns.
2. Direktionen för Partnerskap Inland - Akademi Norr beviljas ansvarsfrihet för 2024 års verksamhet.

### **Beskrivning av ärendet**

Partnerskap inland - Akademi Norr är en samverkan mellan tolv kommuner från fyra län där Strömsund är en av de deltagande kommunerna.

Kommunerna har gått samman i ett kommunalförbund i syfte att initiera, samordna och genomföra högre utbildning för att tillfredsställa behov av både grundläggande service inom offentlig sektor och innovativ tillväxt för näringslivet.

Akademi Norr har upprättat en årsredovisning för 2024 som fastställdes av direktionen den 28 februari 2025, § 7. Eftersom Partnerskap Inland - Akademi Norr är ett kommunalförbund ska frågan om ansvarsfrihet prövas i varje medlemskommuns fullmäktige.

Under 2024 tog kommunalförbundets kostnader i anspråk 102 procent av intäkterna, vilket borde gett förbundet ett negativt resultat. Men 153 tusen kronor i intäktsränta gav förbundet ett positivt resultat på 115 tusen kronor. Resultatet är 441 tusen kronor sämre än 2023 års resultat. Årets resultat har ökat det egna kapitalet med 3 procent. Soliditeten uppgick 2024 till 79 procent vilket var en ökning från föregående år med 4 procentenheter. Förklaringen till att soliditeten ökar är positivt resultat samt att skulderna minskat med 16 procentenheter under 2024.

Revisorerna i Kommunalförbundet Partnerskap Inland - Akademi Norr har granskat årsredovisningen och tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar

---

ansvarsfrihet för direktionen, samt de enskilda ledamöterna i densamma, för år 2024.

### **Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

### **Bilagor**

Protokoll Partnerskap Inland - Akademi Norr, 28 februari 2025 §§ 1-8

Årsredovisning 2024

Revisionsberättelse 2024

### **Beslut skickas till**

Kommunalförbundet Partnerskap Inland – Akademi Norr, Gudrun Viklund

Direktionen

2025-02-28

Plats och tid                      Digitalt 2025-02-28, kl 13.00-15.00

|            |                  |            |       |            |
|------------|------------------|------------|-------|------------|
| Beslutande | Roland Sjögren   | ordförande | § 1-8 | Lycksele   |
|            | Isak Utsi        |            | § 1-8 | Arjeplog   |
|            | Marcus Lundberg  |            | § 1-8 | Arvidsjaur |
|            | Kjell Öjeryd     | ersättare  | § 1-8 | Sorsele    |
|            | Magnus Eriksson  |            | § 1-8 | Norsjö     |
|            | Ulrik Dahlgren   |            | § 1-8 | Storuman   |
|            | Andreas Eliasson |            | § 1-8 | Vilhelmina |
|            | Andreas From     |            | § 1-8 | Åsele      |
|            | Nicke Grahn      |            | § 1-8 | Dorotea    |
|            | Johan Andersson  |            | § 1-8 | Sollefteå  |
|            | Tomas Litström   |            | § 1-8 | Kramfors   |

|        |                      |                       |          |                    |
|--------|----------------------|-----------------------|----------|--------------------|
| Övriga | Martin Bergvall      | förbundschef          | § 1-8    | Akademi Norr       |
|        | Gudrun Viklund       | sekreterare           | § 1-8    | Akademi Norr       |
|        | Sara Kandel          | verksamhetssamordnare | § 1-8    | Akademi Norr       |
|        | Stefan Berg          | rådgivare             | § 5      | Omställningsfonden |
|        | Britta Flinkfeldt    | konsult               | § 5      | Britta F AB        |
|        | Max Fredriksson      | ersättare             | § 1-8    | Vilhelmina         |
|        | Torsten Lundborg     | ersättare             | § 1-8    | Åsele              |
|        | Eleonore Hedman      | kommunchef            | § 1-8    | Norsjö             |
|        | Christer Normark     | kommunchef            | § 1-8    | Lycksele           |
|        | Nils-Petter Grenholm | kommunchef            | § 1-3, 5 | Åsele              |
|        | Peter Jemtbring      | kommunchef            | § 1-8    | Strömsund          |
|        | Niklas Nordén        | kommunchef            | § 1-8    | Sollefteå          |
|        | Göran Mellander      | tjänsteperson         | § 1-8    | Kramfors           |

|                   |                 |           |
|-------------------|-----------------|-----------|
| Utses att justera | Andreas From    |           |
|                   | Johan Andersson | ersättare |

Underskrift Sekreterare .....  
Gudrun Viklund

Ordförande .....  
Roland Sjögren

Justerande .....  
Andreas From

Utdragsbestyrkande

Direktionen

2025-02-28

**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag på kommunalförbundets anslagstavla.

|                                 |                                            |                           |            |
|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|------------|
| Organ                           | Direktionen för Akademi Norr               |                           |            |
| Sammanträdesdatum               | 2025-02-28                                 |                           |            |
| Datum då anslaget sätts upp     | 2025-03-10                                 | Datum då anslaget tas ned | 2025-04-01 |
| Förvaringsplats för protokollet | Utvecklingsenheten, Storumans kommunkontor |                           |            |
| Underskrift                     | <hr/> Gudrun Viklund                       |                           |            |

AN § 1

**Mötets öppnande**

Roland Sjögren 1:e vice ordförande för direktionen öppnar dagens möte.  
-----

AN § 2

**Dagordning**

Dagordning för mötet godkändes av direktionen.  
-----

AN § 3

**Föregående protokoll**

Protokoll från direktionens möte 2024-12-06 godkändes.  
-----

Justering (sign)

Expediering

Direktionen

2025-02-28

AN § 4

**Informationer**

- Samverkansavtal med Umeå universitet
- Samverkan om Verksamhetsförlagd utbildning (VFU) med Mittuniversitetet
- Redovisning Akademi Norrs verksamhet 2022-2024
- Stormöte 22-23 maj i Lycksele
- Projektet Kompetensarena Norrbotten
- Hemsidan Utbildning för framtiden

**Direktionen beslutar**

**att** lägga samtliga informationspunkter till handlingarna.

-----

Ankom: 2025-04-28 Årende: KS.2025.224 Handling: 2099878

Justering (sign)

Expediering



Direktionen

2025-02-28

AN § 5

AN/2024:4

**Projektet Operativ kompetensförsörjning**

I september 2024 skickade Akademi Norr in en projektansökan för projektet Operativ kompetensförsörjning. Projektet beviljades i december 2024 med start i januari 2025.

På direktionens möte 2024-06-19 beslutade direktionen att Akademi Norr får tillåtelse att i projektansökan göra avrop på tid för 25-50% tjänst per kommun för uppväxling av projektet. I projektbudgeten för Operativ kompetensförsörjning är medfinansiering från medlemskommunerna inlagd på 25% tjänst, vilket i praktiken gör att varje medlemskommun ska medfinansiera med ca. 40 arbetstimmar i månaden under projektperioden 2025-01-06--2027-07-06. Det kan beröra flera personer och det kan också variera över tid vilka som redovisar tid.

Akademi Norr föreslår att varje kommun utser en person som får ansvaret i den egna kommunen för medfinansieringen i projektet Operativ kompetensförsörjning. Vilket innebär att samordna vilka personer som är aktuella för att redovisa tid i projektet och rapportera in det till Akademi Norr.

Akademi Norr ser det också som angeläget att de personer som ska arbeta inom projektet deltar vid en Kick-off för projektet som blir i Lycksele den 22-23 maj 2025 för att säkerställa en gemensam uppstart och samordning.

**Direktionen beslutar**

**att** varje medlemskommun senast 2025-03-28 utser en kontaktperson som får ansvar för medfinansieringen i projektet Operativ Kompetensförsörjning för den egna kommunen samt att meddela Akademi Norr vem som fått uppdraget.

**att** de personer som ska arbeta inom projektet deltar vid en Kick-off 22-23 maj 2025 i Lycksele.

-----

Ankom: 2025-04-28 Ärende: KS 2025:224 Handling: 2099878

Justering (sign)

Expediering

Direktionen

2025-02-28

AN § 6

AN/2025:2

**Inkludering av medlemskommuner i Akademi Norrs årshjul för kompetenskartläggning**

Akademi Norr har utvecklat en modell för strategisk kompetenskartläggning inom ramen för projektet Operativ Kompetensförsörjning. Modellen bygger på en systematisk och datadriven strategi för att identifiera, analysera och bemöta kompetensbehoven i både offentlig sektor och näringsliv.

Kartläggningsarbetet utgår från tidigare genomförda undersökningar där över 580 företag och 30 kommuner identifierat sina rekryteringsbehov. För att skapa en långsiktig och hållbar struktur ska kompetenskartläggningen genomföras enligt ett rullande tvåårigt schema:

- 2025 (kvartal 3): Genomförande av en fullständig kompetenskartläggning.
- 2026: Möjlighet till revidering och uppdatering av insamlad data från 2025, men ingen ny kartläggning.
- 2027: Genomförande av en ny fullständig kartläggning.
- 2028: Möjlighet till revidering och uppdatering av insamlad data från 2027.

Genom att medlemskommunerna ingår i detta arbete skapas bättre underlag för planering av utbildningsinsatser och kompetensutveckling, vilket stärker den strategiska kompetensförsörjningen i regionen.

**Direktionen beslutar**

**att** medlemskommunerna i Akademi Norr ska delta i den kompetenskartläggning som Akademi Norr utvecklat och implementerat.

**att** kompetenskartläggningen ska genomföras enligt ett rullande tvåårigt schema, där insamling sker vartannat år och data revideras under mellanliggande år.

**att** varje medlemskommun ansvarar för att kompetenskartläggningen genomförs i den egna organisationen och att resultaten behandlas i kommunens ledningsgrupp för att säkerställa strategisk förankring och tillämpning av resultaten.

**att** Akademi Norr bistår med metodstöd och enkäter till kommuner och näringslivskontor för att möjliggöra en effektiv och kvalitetssäkrad kartläggning.

-----

Ankom: 2025-04-28 Årende: KS 2025:224 Handling: 2099878

Justering (sign)

Expediering

Direktionen

2025-02-28

AN § 7

AN/2025:1

### **Årsredovisning 2024**

Årsredovisningen ska enligt lagen om kommunal redovisning innehålla förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning, finansieringsanalys och sammanställd redovisning. Den ska upprättas av direktionen för kommunalförbundet Partnerskap Inland-Akademi Norr.

Kommunalförbundets resultat för 2024 är positivt med 115 426 kronor. En intäktsränta på 153 129 kr bidrog till ett positivt resultat för förbundet samt att projektet Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKiG) under 2024 hjälpte till att hålla nere kostnaderna för kommunalförbundet.

Med ett positivt resultat på 115 426 kronor stärker förbundet det egna kapitalet till 3,6 Mkr. vid årets slut

### **Direktionen beslutar**

**att** fastställa det upprättade förslaget till årsredovisning 2024 för Kommunalförbundet Partnerskap Inland-Akademi Norr och överlämna den till revisionen för granskning och därefter till kommunfullmäktige i medlemskommunerna för att pröva frågan om ansvarsfrihet.

-----

Ankom: 2025-04-28 Ärende: KS 2025:224 Handling: 2099878

Justering (sign)

Expediering

Direktionen

2025-02-28

---

AN § 8

**Nästa direktionsmöte**

Nästa direktionsmöte infaller samtidigt med stormötet 22-23 maj i Lycksele.

-----

Ankom: 2025-04-28 Årende: KS 2025.224 Handling: 2099878

---

Justering (sign)

Expediering

# Signering

Följande parter har signerat detta dokument

**Namn:** Gudrun Viklund

**Datum:** 2025-03-04 10:32

**Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:**

C4EA813710E91BF57D044F341BD149B37B85C49B5EE3844AF39685CEAB25895A

**Namn:** ROLAND SJÖGREN

**Datum:** 2025-03-04 10:40

**Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:**

C4EA813710E91BF57D044F341BD149B37B85C49B5EE3844AF39685CEAB25895A

**Namn:** Lars Göran Andreas From

**Datum:** 2025-03-04 10:41

**Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:**

C4EA813710E91BF57D044F341BD149B37B85C49B5EE3844AF39685CEAB25895A



Kommunfullmäktige i följande medlemskommuner:  
Arjeplog, Arvidsjaur, Dorotea, Lycksele  
Norsjö, Sorsele, Storuman, Vilhelmina  
Åsele, Kramfors, Sollefteå och Strömsund

## Revisionsberättelse för 2024

Vi har granskat kommunalförbundets verksamhet under 2024. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Förbundsdirektionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Vår granskning har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och förbundsordning. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

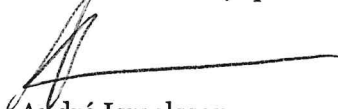
### Vi bedömer:

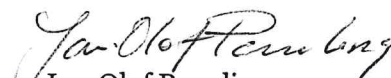
- att** förbundsdirektionen i stort har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.
- att** förbundsdirektionen har bedrivit verksamheten på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Årets resultat uppgår till +115 tkr.
- att** förbundsdirektionens interna kontroll inom granskade områden i stort varit tillräcklig.
- att** räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- att** resultatet enligt årsredovisningen i stort är förenligt med de ekonomiska och verksamhetsmässiga mål som förbundsdirektionen uppställt.

### Vi tillstyrker:

- att** respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma för år 2024.

Storuman den 14 april 2025

  
André Israelsson

  
Jan-Olof Pennling

Av kommunfullmäktige i Storumans kommun utsedda revisorer i kommunalförbundet.



**KOMMUNALFÖRBUNDET**  
**PARTNERSKAP INLAND – AKADEMI NORR**

**ÅRSREDOVISNING 2024**

## Innehållsförteckning

|                                                                                                                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>INLEDNING .....</b>                                                                                                                                    | <b>4</b>  |
| <b>VERKSAMHET OCH AKTIVITETER 2024 .....</b>                                                                                                              | <b>4</b>  |
| <b>PÅGÅENDE PROJEKT .....</b>                                                                                                                             | <b>5</b>  |
| KOORDINERAD KOMPETENSFÖRSTÄRKNING I GLESBYGD (2023-01-01—2024-12-31) .....                                                                                | 5         |
| DIGITAL IMPACT NORTH, EN EUROPEISK DIGITAL INNOVATIONSHUB (2023-04-01-2026-06-30) .....                                                                   | 6         |
| KOMPETENSARENA NORRBOTTEN, FÖRSTUDIE (2024-05-01-2024-12-31) .....                                                                                        | 6         |
| <b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE .....</b>                                                                                                                       | <b>7</b>  |
| ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING .....                                                                                                              | 7         |
| ORGANISATION .....                                                                                                                                        | 8         |
| <b>VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING .....</b>                                                                                    | <b>9</b>  |
| VÄSENTLIGA FÖRÄNDRINGAR I VERKSAMHETEN .....                                                                                                              | 9         |
| FINANSIELLA RISKER .....                                                                                                                                  | 9         |
| PENSIONSÅTAGANDEN .....                                                                                                                                   | 9         |
| HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE .....                                                                                                                    | 9         |
| STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETEN .....                                                                                                            | 10        |
| KOMMUNALFÖRBUNDETS OCH PROJEKTENS BUDGETUPPFÖLJNING .....                                                                                                 | 11        |
| GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING .....                                                                                                   | 12        |
| FINANSIELLA MÅL .....                                                                                                                                     | 12        |
| BALANSKRAVS RESULTATET .....                                                                                                                              | 13        |
| VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN .....                                                                                                                     | 13        |
| <b>FÖRVÄNTAD UTVECKLING .....</b>                                                                                                                         | <b>14</b> |
| LÅNGSIKTIGA UTVECKLINGSFÖRUTSÄTTNINGAR .....                                                                                                              | 14        |
| VERKSAMHETSMÅL .....                                                                                                                                      | 15        |
| ÖVERGRIPANDE MÅL: VÅR REGION ERBJUDER BÄTTRE FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR UTBILDNING, UTVECKLING OCH TILLVÄXT. ....                                                | 15        |
| DELMÅL 1: VÅR REGION SKA HA ÖKAT SIN ANDEL MEDBORGARE MED EFTERGYMNASIAL UTBILDNING .....                                                                 | 16        |
| DELMÅL 2: VÅR REGION SKA HA ÖKAD TILLGÅNG TILL EFTERGYMNASIALA UTBILDNINGAR. ....                                                                         | 16        |
| DELMÅL 3: VÅR REGION SKA HA STÄRKT SINA FÖRUTSÄTTNINGAR ATT VARA ATTRAKTIV FÖR MEDARBETARE, STUDENTER OCH ANORDNARE AV EFTERGYMNASIALA UTBILDNINGAR. .... | 17        |
| HORISONTELLA MÅL .....                                                                                                                                    | 18        |
| <b>FINANSIELLA RAPPORTER .....</b>                                                                                                                        | <b>20</b> |
| RESULTATRÄKNING .....                                                                                                                                     | 20        |
| BALANSRÄKNING .....                                                                                                                                       | 21        |
| KASSAFLÖDESANALYS .....                                                                                                                                   | 22        |
| NOTER .....                                                                                                                                               | 23        |
| REDOVISNINGSPRINCIPER .....                                                                                                                               | 23        |
| INTÄKTER .....                                                                                                                                            | 23        |
| FORDRINGAR .....                                                                                                                                          | 23        |
| TILLGÅNGAR OCH SKULDER .....                                                                                                                              | 23        |
| GRÄNSDRAGNING MELLAN KOSTNAD OCH INVESTERING .....                                                                                                        | 23        |
| MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR OCH AVSKRIVNINGAR .....                                                                                                  | 23        |
| NOTER RESULTATRÄKNING .....                                                                                                                               | 24        |
| NOTER BALANSRÄKNING .....                                                                                                                                 | 25        |
| DRIFTREDOVISNING .....                                                                                                                                    | 26        |
| INVESTERINGSREDOVISNING .....                                                                                                                             | 26        |

## Inledning

Akademi Norr är ett kommunalförbund som samlar tolv kommuner i Norrbotten, Västerbotten, Jämtland och Västernorrland med syfte att säkerställa att högre utbildning och kompetensutveckling finns tillgängligt i hela regionen. Genom att initiera, samordna och utveckla utbildningar arbetar vi för att skapa jämställda utbildningsmöjligheter oavsett geografiska avstånd eller lokala utbud.

I vår handlingsplan för 2023–2027 har direktionen fastställt att vi ska höja utbildningsnivån i regionen, stärka samverkan mellan kommuner, utbildningsanordnare och arbetsmarknad samt påverka nationella beslutsfattare för att förbättra utbildningsförutsättningarna i glesbygd. En central del av vårt arbete är kompetenskartläggning, strategiska samarbeten och utveckling av effektiva utbildningsstrukturer som gör det möjligt för fler att utbilda sig på hemmaplan.

Under 2024 har denna strategi gett konkreta resultat. Det har varit vårt starkaste verksamhetsår hittills, med tydliga framsteg inom yrkeshögskolesamverkan, universitetsamverkan, digitala plattformar och nationell påverkan.

## Verksamhet och aktiviteter 2024

2024 har präglats av intensifierade insatser inom våra prioriterade områden, i enlighet med den riktning som drogs upp i handlingsplanen. Vi har fortsatt att utveckla våra strukturer och verktyg för att långsiktigt säkerställa att regionens utbildningsutbud och arbetsmarknadens behov möts på ett effektivt sätt. De långsiktiga strategier vi etablerade 2020 har nu lett till konkreta förbättringar i utbildningsmöjligheter och kompetensförsörjning.

Akademi Norrs roll inom yrkeshögskolan har fortsatt att växa. Vårt YH-nätverk omfattar nu 30 privata utbildningsaktörer och 16 kommunala eller övriga intressenter, vilket ger oss en stabil grund för att tillgängliggöra utbildningar i hela regionen. Under 2024 har tre nya yrkeshögskoleutbildningar beviljats där Akademi Norr samverkat med YH-aktörer. Bland dessa finns Bygglovshandläggare, en utbildning som nu erbjuds på distans med några fysiska träffar i Lycksele och Luleå, vilket gör den tillgänglig för fler i norra Sverige.

Vi har också fördjupat vår samverkan med den medicinska fakulteten, vilket resulterat i att barnmorskeutbildningen och distriktsköterskeutbildningen nu erbjuds decentraliserat. Detta är en viktig framgång i vårt arbete för att stärka kompetensförsörjningen inom vården och säkerställa att fler kan utbilda sig inom dessa bristyrken utan att behöva lämna sin hemregion.

En annan betydelsefull satsning under året är vårt nya samverkansavtal med Linköpings universitet, där vi tillsammans utvecklar samverkan mellan Linköpings universitets 27 lärarkurser i Akademi Norrs kommuner. Detta initiativ är ett viktigt steg i att möta det ökande behovet av vidareutbildning för lärare och stärker våra kommuners möjlighet att långsiktigt säkra lärarförsörjningen.

Handlingsplanen lyfter vikten av att skapa strukturer för systematisk kartläggning av kompetensbehov, vilket vi konkretiserat genom en av de mest omfattande kartläggningarna vi genomfört. Genom denna har vi byggt upp ett starkt nätverk med kommunernas HR-kontor och näringslivskontor, vilket stärker vår roll som en central aktör i kompetensförsörjningsfrågan.

Vår kompetenskartläggning har också fått stor uppmärksamhet i samhällsdebatten. I en debattartikel i Dagens industri, *”Bygg klart Norrbottniabanan nu”*, lyfte Norrbottniabana AB:s VD och Norrbottniabanegruppens projektledare fram våra data som argument för satsningen på en utbyggd infrastruktur i norra Sverige. På nationell nivå har områdesledaren för kompetensförsörjning på

Vinnova lyft fram Akademi Norrs rapport som ett textbokexempel på hur en kompetensrapport bör se ut och använder den återkommande som referens i diskussioner om strategisk kompetensförsörjning.

Vi har nu nått 100 mediainslag sedan 2020, vilket visar hur Akademi Norrs arbete har blivit en alltmer central del av debatten kring utbildning, arbetsmarknad och regional utveckling i norra Sverige. Under 2024 har vi haft 26 inslag i TV, radio och tidningar, varav 15 specifikt har handlat om vår kompetenskartläggning, vilket understryker dess samhällsrelevans och genomslag.

Vår digitala satsning *Utbildning för framtiden* har vidare blivit en framgångssaga med över 100 000 besökare under 2024. Sedan lanseringen 2021 har vi sett en över 400 % ökning i antalet besökare, från 19 881 det första året till över 100 000 idag. Denna kraftiga tillväxt visar på ett växande intresse för de utbildningsmöjligheter vi erbjuder i regionen och bekräftar vikten av ett långsiktigt och strategiskt arbete för att etablera hållbara utbildningsinitiativ som ger effekt över tid.

Vi avslutar året med att beviljas projektet *Operativ Kompetensförsörjning* tillsammans med Omställningsfonden, Umeå universitet, Region Västerbotten och Lapplands kommunalförbund. Handlingsplanen pekar tydligt ut behovet av att utveckla strukturer för att stärka kompetensförsörjningen på lång sikt, och detta projekt är ett viktigt steg i det arbetet. Samtidigt har Region Norrbotten valt att implementera Akademi Norrs arbetssätt i sin nya satsning *Kompetensarena Norrbotten*, där de i samverkan med länets 14 näringslivskontor skapar en långsiktig struktur för kompetensförsörjning.

Den starka utveckling vi sett under 2024 bekräftar att vår strategi fungerar och att de mål som direktionen formulerat i handlingsplanen är vägledande för vårt arbete. Med en kombination av långsiktig planering, operativ genomförandekraft och en tydlig förankring i våra kommuners behov har vi under året tagit avgörande steg mot att säkerställa en hållbar kompetensförsörjning för norra Sverige – nu och för framtiden.

## Pågående projekt

### Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (2023-01-01—2024-12-31)

Projektet utgör en koordinerad kraftsamling finansierad av Europeiska socialfonden med en budget på 7,5 miljoner kronor. Det syftar till att stärka den operativa förmågan att samordna insatser kring högre utbildning i glesbygd och säkerställa att kommuner, företag och individer får bättre möjligheter att rekrytera och utbilda personal.

Genom att samarbeta med Lapplands kommunalförbund och Skellefteå kommun har projektet etablerat fem arbetspaket för att möta dessa mål. Under 2024 har vi gjort stora framsteg, särskilt inom kompetenskartläggning, VFU-samverkan och synliggörande av utbildningsmöjligheter.

En av de mest omfattande insatserna under 2024 har varit kartläggningen av kompetensbehov i 30 kommuner. Detta har skett genom en analys av 330 chefer inom offentlig sektor och 530 företag. Kartläggningen har inte bara gett en bild av framtida utbildningsbehov utan har också skapat en konkret samverkansplattform där kommunernas HR-kontor och näringslivskontor kan arbeta strategiskt med kompetensförsörjning.



Projektet har fortsatt att bygga kapacitet genom fördjupad samverkan med universitet. Fokus har legat på att utveckla och tillgängliggöra VFU-platser för lärar- och vårdutbildningar i glesbygd, vilket har resulterat i starkare samarbete med framför allt Umeå universitet och Mittuniversitetet. Detta stärker utbildningens kvalitet och möjliggör att fler studenter kan genomföra sin praktik nära sin hemort.

Projektet har haft en stark medial närvaro under 2024, med flera inslag i nationella och lokala medier. Bland annat har kompetenskartläggningen lyfts fram i 15 olika nyhetsinslag och använts som argument i en debattartikel i Dagens industri om vikten av att satsa på infrastruktur och arbetskraft i norr.

Ett av de viktigaste resultaten från 2024 är etableringen av en samverkansplattform för kompetensförsörjning, där små och stora kommuner nu kan mötas, dela erfarenheter och tillsammans driva insatser för att möta framtida arbetsmarknadsbehov. Plattformen har skapats genom frågebatterier och analysverktyg som används av kommuner och näringsliv för att identifiera och planera insatser.

Projektet *Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd* har under 2024 bevisat sin styrka som ett av våra mest framgångsrika initiativ. Genom strategiska partnerskap och konkreta insatser har vi inte bara byggt upp starkare strukturer för utbildning och arbetsmarknad utan också skapat en modell för hur glesbygdskommuner kan samverka för att säkra sin kompetensförsörjning på lång sikt.

### Digital Impact North, en Europeisk Digital Innovationshub (2023-04-01-2026-06-30)

Digital Impact North är en innovationshub som syftar till att stödja organisationers digitalisering och accelerera den digitala omställningen i regionen. Verksamhetens fokus är framtidens hälsa, smarta samhällen och hållbar industri. Med hjälp av Umeå universitets partners erbjuds tjänster inom följande områden: testbäddar och labb, tillgång till nätverk, coaching och finansieringsrådgivning samt utbildning och kompetensutveckling. Akademi Norr fungerar i projektet som en samverkanspart där vi är en länk mellan våra kommuner och näringsliv till universitetet. Projektmedlen går till att täcka lönekostnader för vår utbildnings- och verksamhetssamordnare. Projektet har ingen medfinansiering och är beviljat av Tillväxtverket via Regionalfonden.

### Kompetensarena Norrbotten, förstudie (2024-05-01-2024-12-31)

Under 2024 genomfördes bryggprojektet Kompetensarena Norrbotten, en förstudie som syftade till att utveckla en samordnad och långsiktig strategi för kompetensförsörjning i Norrbotten. Projektet drevs av Region Norrbotten i samarbete med Akademi Norr och andra deltagande kommuner och byggde vidare på den process Akademi Norr utvecklat inom Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKIG).

Region Norrbotten valde att bygga vidare på Akademi Norrs metoder från KKIG-projektet, där vi etablerat modeller för systematisk kompetenskartläggning, stärkt utbildningssamverkan och utvecklat strategiska samverkansstrukturer mellan kommuner och näringsliv. Bryggprojektet fungerade som en direkt förberedelse för regionens treåriga satsning 2025–2027, där Region Norrbotten tar ett tydligt ledarskap i kompetensförsörjningsfrågan.

Akademi Norr bidrog med processtöd och metodutveckling, med fokus på att kartlägga kompetensbehov, stärka samverkan och skapa effektiva verktyg för analys och uppföljning. Bland annat infördes det digitala analysverktyget Webropol, vilket möjliggör en mer systematisk insamling av arbetsmarknadsdata och ger kommuner och näringsliv bättre beslutsunderlag.

Resultaten från bryggprojektet tydliggjorde behovet av en samordnad och datadriven strategi för att möta regionens kompetensutmaningar. Det skapade en stabil grund för fortsatt arbete och ledde till att Region Norrbotten under året beslutade att etablera det större projektet Kompetensarena Norrbotten, med start 2025.

Genom att utveckla analysverktyg, samverkansstrukturer och strategiska arbetssätt har bryggprojektet lagt grunden för en långsiktig och hållbar kompetensförsörjningsmodell i Norrbotten.

## Förvaltningsberättelse

### Översikt över verksamhetens utveckling

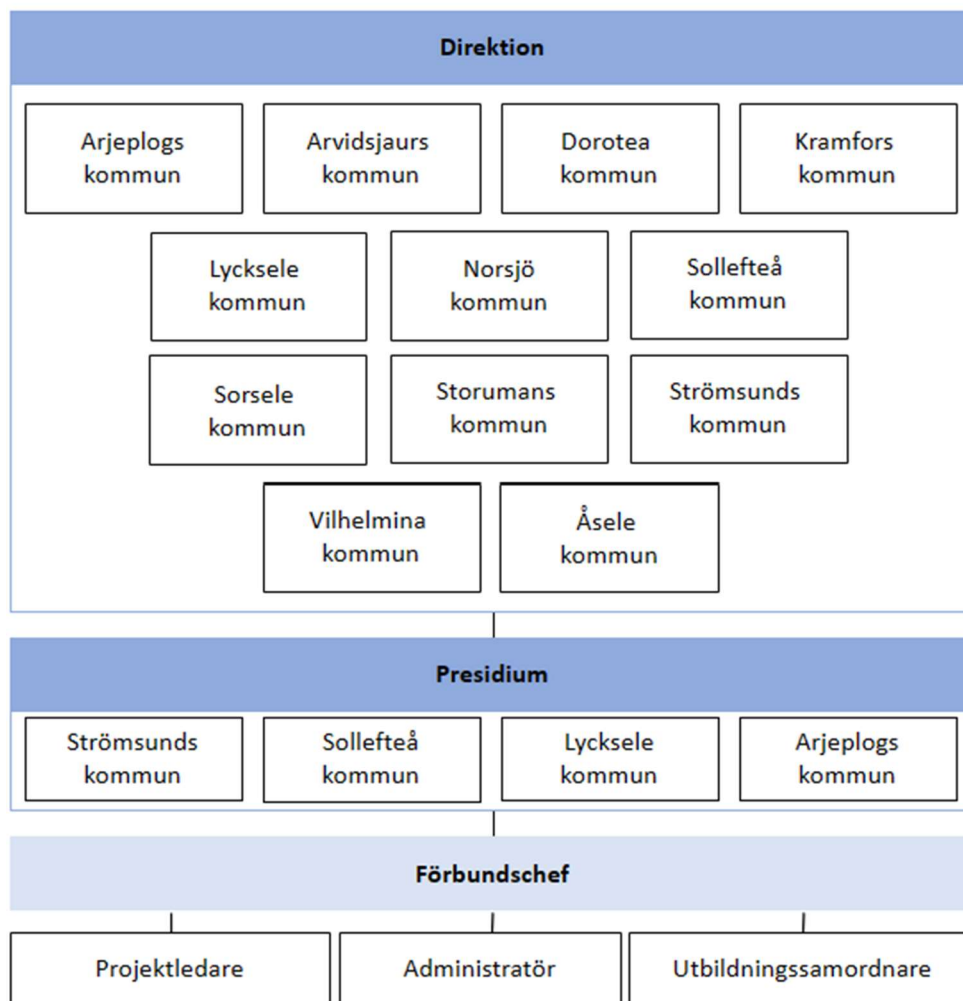
| Resultat och kapacitet      | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Årets resultat (tkr.)       | -227 | -343 | -689 | 267  | 556  | 115  |
| Årets resultat/intäkter     | -5%  | -15% | -23% | 8%   | 13%  | 4%   |
| Kostnader/intäkter          | 128% | 114% | 161% | 95%  | 93%  | 102% |
| Årets resultat/eget kapital | -6%  | -10% | -26% | 9%   | 16%  | 3%   |
| Soliditet                   | 95%  | 87%  | 62%  | 85%  | 75%  | 79%  |

Under 2024 tog kommunalförbundets kostnader i anspråk 102 % av intäkterna, vilket borde gett förbundet ett negativt resultat. Men 153 tkr i intäktsränta gav förbundet ett positivt resultat på 115 tkr. Resultatet är 441 tkr. sämre än 2023 års resultat. Årets resultat har ökat det egna kapitalet med 3 %.

Soliditeten uppgick 2024 till 79 % vilket var en ökning från föregående år med 4 procentenheter. Förklaringen till att soliditeten ökar är positivt resultat samt att skulderna minskat med 16 procentenheter under 2024.

## Organisation

### Organisationsschema Akademi Norr



Direktionen består av kommunstyrelsens ordförande eller ordförande i annan nämnd i de tolv ingående medlemskommunerna.

Presidiet/arbetsutskottet består av:

Ordförande: Susanne Hansson, Strömsund

Förste vice ordförande: Roland Sjögren, Lycksele

Andre vice ordförande: Johan Andersson, Sollefteå

Isak Utsi, kommunalråd i Arjeplog kommun är invald som ett tillskott till presidiet.

Förbundschef: Martin Bergvall

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Väsentliga förändringar i verksamheten

Inga just nu.

### Finansiella risker

Inga långfristiga lån har upptagits.

Storleken på det egna kapitalet fastställdes på direktion mötet 2017-11-23 till lägst 2,5 Mkr. Att det finns en buffert för kostnader i samband med en avveckling av kommunalförbundet är det främsta skälet till den fastställda lägsta storleken på det egna kapitalet. Det egna kapitalet uppgår i årsbokslutet 2024 till 3,6 Mkr.

Kommunalförbundets likviditet i form av kassalikviditet ökade med 67 procentenheter från 399% 2023 till 466% 2024. Ökningen beror bland annat på att de kortfristiga skulderna har minskat. Riskerna på kort sikt bedöms vara tillfredsställande när de kortfristiga tillgångarna överstiger de kortfristiga skulderna. Kommunalförbundet har en fortsatt god likviditet.

### Pensionsåtaganden

Kommunalförbundet Partnerskap Inland-Akademi Norr bildades år 2000. Det innebär att inga pensionsåtaganden som avser tiden före 1998 finns.

### Händelser av väsentlig betydelse

År 2024 har varit ett avgörande år för Akademi Norr, där vi genom strategiska satsningar och samverkan har skapat starka förutsättningar för vårt långsiktiga arbete med kompetensförsörjning. Två av de mest betydelsefulla insatserna under året har varit Europeiska Socialfondsprojektet Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKIG) och vårt samarbete med Region Norrbotten i bryggprojektet Kompetensarena Norrbotten.

KKIG-projektet har varit ett essentiellt verktyg för vår framgång, där vi byggt kapacitet för kompetenskartläggning, utbildningssamverkan och strategiska arbetssätt mellan kommuner och näringsliv. Genom projektet har vi etablerat starka nätverk, utvecklat metodik för att koppla utbildning till arbetsmarknadens behov och skapat långsiktiga samverkansstrukturer.

Samtidigt har vårt arbete i Kompetensarena Norrbotten-bryggprojektet tillsammans med Region Norrbotten och andra kommuner lagt grunden för en regional samverkansmodell där kompetensförsörjningsfrågan hanteras strategiskt och systematiskt. Akademi Norrs roll i bryggprojektet har inneburit att vi kunnat bidra med processtöd och metodutveckling, vilket stärkt vårt samarbete med regionen och förberett för de större satsningar som nu tar vid.

Dessa två insatser har varit avgörande för att vi i december beviljades projektet Operativ kompetensförsörjning, en strategisk satsning med en finansiering på 7,7 miljoner kronor för perioden 2025–2027. Genom detta projekt kan vi vidareutveckla vårt arbete med att säkerställa att utbildningsutbud och arbetsmarknadens behov är i balans.

Vi är också samverkanspart i Region Norrbottens länsomfattande projekt Kompetensarena Norrbotten (2025–2027), där regionen tillsammans med Akademi Norr och länets näringslivskontor kommer att implementera arbetssätt och årshjul för att stärka den regionala kompetensförsörjningen. För att möjliggöra detta arbete har Region Norrbotten avsatt 1,7 miljoner kronor till Akademi Norr.

Dessa satsningar innebär att vi går in i 2025 med starka finansiella och organisatoriska förutsättningar för att vidareutveckla vår roll som en samordnande aktör inom kompetensförsörjning i norra Sverige.

### [Styrning och uppföljning av verksamheten](#)

Under 2024 har Akademi Norr arbetat i enlighet med den handlingsplan som togs fram under 2023, med fokus på att stärka kompetensförsörjningen och samverkan mellan kommuner, utbildningsaktörer och näringsliv. Regelbundna möten har genomförts med direktionen och lärcentrum för att diskutera och besluta om inriktningen och den löpande verksamheten för kommunalförbundet.

Direktionens arbetsutskott har även sammanträtt vid flera tillfällen för att följa upp genomförandet av handlingsplanen.



## Kommunalförbundets och projektens budgetuppföljning

| <b>Kommunalförbundet</b>                        | <b>Budget</b>     | <b>Utfall</b>     |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Verksamhetens intäkter</i>                   |                   |                   |
| Övriga ersättningar                             | 0                 | 46 105            |
| Summa verksamhetens intäkter                    | 0                 | 46 105            |
| <i>Verksamhetens kostnader</i>                  |                   |                   |
| Personalkostnader                               | 1 227 200         | 1 559 204         |
| Resekostnader                                   | 131 800           | 160 057           |
| Representation                                  | 25 000            | 18 366            |
| Lokalhyror                                      | 93 000            | 60 590            |
| Kurs- och konferenskostnader                    | 110 000           | 11 161            |
| Konsultkostnader                                | 611 000           | 633 973           |
| Telefoni                                        | 32 000            | 24 285            |
| Kontors-, förbruknings- och datamaterial        | 8 000             | 11 187            |
| Marknasförelse/annonsering                      | 234 000           | 176 490           |
| Sobona Arbetsgivarorganisation                  | 14 000            | 17 660            |
| Summa verksamhetens kostnader                   | 2 486 000         | 2 672 973         |
| <i>Avskrivningar</i>                            |                   |                   |
| Avskr maskiner och inventarier                  | 13 000            | 6 578             |
| Summa avskrivningar                             | 13 000            | 6 578             |
| <b>Summa verksamhetens nettokostnader</b>       | <b>-2 499 000</b> | <b>-2 633 446</b> |
| <i>Skatteintäkter</i>                           |                   |                   |
| Medlemsavgifter                                 | 2 506 000         | 2 506 000         |
| Summa skatteintäkter                            | 2 506 000         | 2 506 000         |
| <b>Verksamhetensresultat</b>                    | <b>7 000</b>      | <b>-127 446</b>   |
| <i>Finansiella intäkter</i>                     |                   |                   |
| Ränteintäkter                                   | 0                 | 246 525           |
| Summa finansiella intäkter                      | 0                 | 246 525           |
| <i>Finansiella kostnader</i>                    |                   |                   |
| Räntekostnader                                  | 0                 | 163               |
| Bankkostnader                                   | 7 000             | 3 490             |
| Summa finansiella kostnader                     | 7 000             | 3 653             |
| <b>Summa resultat före extraordinära poster</b> | <b>0</b>          | <b>115 426</b>    |
| <i>Årets resultat</i>                           |                   |                   |
| Årets resultat                                  | 0                 | 115 426           |
| Summa årets resultat                            | 0                 | 115 426           |

|                         | KKiG         |              | EDIH       |            | Bryggprojektet Kompetensarena |            | Totalt       |              |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|------------|-------------------------------|------------|--------------|--------------|
| i tkr                   | Budget       | Utfall       | Budget     | Utfall     | Budget                        | Utfall     | Budget       | Utfall       |
| <b>Intäkter</b>         |              |              |            |            |                               |            |              |              |
| Erhållna bidrag         | 2 258        | 2 258        | 214        | 214        | 316                           | 316        | 2 788        | 2 788        |
| <b>Totala intäkter</b>  | <b>2 258</b> | <b>2 258</b> | <b>214</b> | <b>214</b> | <b>316</b>                    | <b>316</b> | <b>2 788</b> | <b>2 788</b> |
| <b>Kostnader</b>        |              |              |            |            |                               |            |              |              |
| Personal                | 848          | 848          | 214        | 214        | 280                           | 280        | 1 342        | 1 342        |
| Köp av verksamhet       | 1 068        | 1 068        | 0          | 0          | 0                             | 0          | 1 068        | 1 068        |
| Övriga kostnader        | 342          | 342          | 0          | 0          | 36                            | 36         | 378          | 378          |
| <b>Totala kostnader</b> | <b>2 258</b> | <b>2 258</b> | <b>214</b> | <b>214</b> | <b>316</b>                    | <b>316</b> | <b>2 788</b> | <b>2 788</b> |

### God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunalförbundet Partnerskap Inland-Akademi Norr bildades år 2000. Det innebär att inga pensionsåtaganden som avser tiden före 1998 finns. Inga större investeringar är planerade. För större investeringar krävs också medlemskommunernas godkännande (Förbundsordningen §6). Storleken på det egna kapitalet fastställdes på direktion mötet 2017-11-23 till lägst 2,5 Mkr. Att det finns en buffert för kostnader i samband med en eventuell avveckling av kommunalförbundet är det främsta skälet till den fastställda lägsta storleken på det egna kapitalet. Det egna kapitalet uppgår i årsbokslutet 2024 till 3 629 685 kr.

### Finansiella mål

| Mål                                                   | Utfall 2024                                           | Måluppfyllelse          |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|
| Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budget       | Resultat 115 tkr                                      | Målet bedöms uppfyllas  |
| Inte uppta långfristiga lån för förbundets verksamhet | Inga lån                                              | Målet bedöms uppfyllas. |
| Det egna kapitalet ska uppgå till minst 2,5 Mkr       | Per 2024-12-31 bedöms eget kapital uppgå till 3,6 Mkr | Målet bedöms uppfyllas  |

## Balanskravs resultatet

|                                                                      |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>                       | 115 426 kr |
| reducering av samtliga realisationsvinster (-)                       | 0          |
| justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet (+)      | 0          |
| justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet (+)    | 0          |
| orealiserade förluster i värdepapper (+)                             | 0          |
| justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper (-) | 0          |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjustering</b>                     | 115 426 kr |
| reservering av medel till resultatutjämningsreserv (-)               | 0          |
| användning av medel från resultatutjämningsreserv (+)                | 0          |
| <b>Balanskravsresultat</b>                                           | 115 426 kr |

## Väsentliga personalförhållanden

Kommunalförbundet har under året haft tre personer anställda.

| Funktion och namn            | Omfattning | Anställning         |
|------------------------------|------------|---------------------|
| Förbundschef Martin Bergvall | 100%       | Tillsvidareanställd |
| Administratör Gudrun Viklund | 100%       | Tillsvidareanställd |
| Samordnare Sara Kandel       | 100%       | Tillsvidareanställd |

Kommunalförbundet har tecknat avtal med Fora för avtalsenliga försäkringar som avser personalen.

Kommunalförbundet har inga andra pensionsförpliktelser utöver de som är lagstadgade eller förpliktade genom kollektivavtal.

KPA Pension är kommunalförbundets försäkringsgivare för den förmånsbestämda tjänstepensionsförsäkringen, försäkring för pension till efterlevande och premiefrielseförsäkring när det gäller långvarig sjukdom hos anställda.

## Förväntad utveckling

Inför 2025 ser Akademi Norr mycket goda förutsättningar för att fortsätta stärka kompetensförsörjningen i våra medlemskommuner. Genom de långsiktiga satsningar som etablerats under 2024, och med stabil finansiering för de kommande åren, har vi möjlighet att vidareutveckla vårt arbete inom yrkeshögskoleutbildningar, universitets- och näringslivssamverkan samt strategiska kompetenskartläggningar.

Beviljandet av projektet Operativ kompetensförsörjning, med en finansiering på 7,7 miljoner kronor för 2025–2027, tillsammans med vår roll som samverkanspart i Region Norrbottens länsomfattande projekt Kompetensarena Norrbotten, ger oss ett starkt utgångsläge. Regionens avsättning av 1,7 miljoner kronor till Akademi Norr innebär att vi har både resurser och strukturer på plats för att fortsätta bygga kapacitet och samverkan inom kompetensförsörjning.

Under 2025 kommer vi att arbeta vidare med att implementera och skala upp de modeller och arbetssätt som utvecklats genom Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKIG) och bryggprojektet Kompetensarena Norrbotten. Fokus ligger på att fördjupa samarbetet med universitet och yrkeshögskolor, stärka analys- och planeringsverktyg för kommunernas kompetensförsörjningsarbete samt säkerställa att fler utbildningar blir tillgängliga för våra kommuner.

Vårt mål är att fortsätta utvecklas som en strategisk aktör och sammanhållande funktion för lärcentrum och kompetensförsörjningsinsatser i norra Sverige. Genom ett fortsatt nära samarbete med våra medlemskommuner, universitet och näringslivet kommer vi att säkerställa att utbildningsutbudet är i linje med regionens behov och att Akademi Norr även framöver är en drivande kraft i att skapa hållbara lösningar för kompetensförsörjning.

Akademi Norrs utvecklingsverksamhet är till stor del projektfinansierad, vilket innebär att det finns en viss osäkerhet kopplad till den långsiktiga finansieringen. Projektmedel är säkerställda fram till och med 2027 genom pågående och planerade insatser. Därefter, från och med 2028, ser vi en ökad osäkerhet kopplad till framtida finansieringsmöjligheter inom ramen för nästa programperiod inom EU:s strukturfonder. Flera finansiärer signalerar en minskning av tillgängliga medel i kommande utlysningar, vilket kan få betydande konsekvenser för verksamhetens omfattning och inriktning. Den politiska och geopolitiska utvecklingen inom och utanför EU skapar dessutom osäkerhet kring hur framtida medel kommer att prioriteras, vilket är en faktor vi kontinuerligt bevakar.

## Långsiktiga utvecklingsförutsättningar

Akademi Norr verkar i en kontext där flera långsiktiga samhällstrender påverkar verksamhetens förutsättningar. Den demografiska utvecklingen i medlemskommunerna innebär både en minskande befolkning och en åldrande arbetsstyrka, vilket skapar utmaningar för kompetensförsörjningen inom såväl offentlig som privat sektor.

Arbetsmarknadens behov förändras samtidigt i snabb takt, där krav på livslångt lärande, digital kompetens och ökad flexibilitet blir alltmer framträdande. Digitalisering påverkar både utbildningsformer och tillgängligheten till utbildning i glesbygd, vilket ställer krav på teknisk infrastruktur och nya arbetssätt.

Akademi Norr beaktar dessa långsiktiga utvecklingsmönster i såväl strategi som operativ verksamhet. Dessa trender ligger till grund för Akademi Norrs satsningar på digitala lärmiljöer, stärkt samverkan med universitet och yrkeshögskolor, samt återkommande kompetenskartläggningar i medlemskommunerna. Genom att anpassa våra arbetssätt och insatser till dessa strukturella förändringar skapar vi förutsättningar för långsiktigt hållbar kompetensförsörjning i regionen.

### Verksamhetsmål

Direktionen har inför verksamhetsåret fastslagit mål och delmål för kommunalförbundet, i enlighet med den handlingsplan som antogs 2023. Akademi Norrs arbete under 2024 har fokuserat på att stärka utbildningsmöjligheter, utveckla samarbeten och vidareutveckla vår roll som en central aktör inom kompetensförsörjning. Nedan redovisas vår måluppfyllelse i relation till de övergripande mål som antagits av direktionen.

**Övergripande mål:** Vår region erbjuder bättre förutsättningar för utbildning, utveckling och tillväxt.

### Tydligt uttalat att uppmuntra vidareutbildning

Under 2024 har Akademi Norr intensifierat arbetet med att sprida information om utbildningsmöjligheter genom digitala kampanjer, seminarier och pressinsatser:

- Plattformen *Utbildning för framtiden* har haft över 100 000 besökare, en ökning med över 400 % sedan starten 2021.
- Marknadsföringsinsatserna har genererat 5,2 miljoner annonsvisningar i medlemskommunerna.
- Akademi Norr har haft 26 mediainslag, varav 15 rör kompetenskartläggningen, samt två debattartiklar i rikstäckande tidningar.

### Antal ingångna avtal, projekt och samarbeten

2024 har präglats av starka strategiska samarbeten, där vi både utökat vårt nätverk och skapat långsiktiga strukturer för kompetensförsörjning:

- Samverkan med 30 näringslivskontor, 27 HR-kontor och två regioner har stärkt dialogen mellan offentlig och privat sektor.
- YH-nätverket har vuxit till 30 privata aktörer och 18 kommunala aktörer, vilket skapar en stark plattform för att säkerställa att fler yrkeshögskoleutbildningar anpassas efter regionens behov.
- Tre nya yrkeshögskoleutbildningar har beviljats där Akademi Norr samverkat med YH-aktörer.
- Ett nytt samverkansavtal med Linköpings universitet har tecknats för att genomföra lärarkurser i Akademi Norrs kommuner.
- Projektet Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKIG) har varit en central plattform för att bygga kapacitet och stärka samverkan mellan kommuner, utbildningsanordnare och näringsliv.
- Bryggprojektet Kompetensarena Norrbotten, genomfört tillsammans med Region Norrbotten, har lagt grunden för en långsiktig struktur för kompetensförsörjning i länet.



Dessa satsningar har varit avgörande för att vi i december beviljades projektet Operativ kompetensförsörjning (7,7 Mkr, 2025–2027) och att vi nu är samverkanspart i Region Norrbottens länsomfattande projekt Kompetensarena Norrbotten (2025–2027), där regionen avsatt 1,7 Mkr till Akademi Norr.

### **Akademi Norr och lärcentrum är en naturlig samverkanspart i frågor kopplat till högre utbildning regionalt, nationellt och internationellt**

- Vi har fortsatt samarbeten med Region Norrbotten och Region Västerbotten och etablerat oss som en viktig part i Kompetensarena Norrbotten.
- Akademi Norr var drivande i Norrland YH Summit 2024, där över 150 aktörer deltog för att diskutera framtidens yrkeshögskoleutbildningar.
- Vi har fortsatt vår ledande roll inom YH-nätverket i Norrbotten och Västerbotten och varit en efterfrågad part i nationella dialoger om kompetensförsörjning.

**Bedömning av måluppfyllelse: Övergripande mål är uppnått.**

### **Delmål 1: Vår region ska ha ökat sin andel medborgare med eftergymnasial utbildning.**

#### **Mäta antagna studenter, antal ansökningar, utbildningsnivå**

Den senaste statistiken från SCB visar att andelen invånare med eftergymnasial utbildning i Akademi Norrs medlemskommuner nu uppgår till 16,6 %, vilket innebär en ökning med 0,4 procentenheter från föregående år (16,2 %).

Vi ser även en 30 % ökning av antagningen till program på distans och en återgång till 2021/2022 års nivåer för antagningen till campusprogram. Detta visar att fler väljer högre utbildning efter en nedgång under pandemin.

Även om vi ännu inte fullt ut når den årliga målsättningen om en ökning på 0,5 procentenheter, så är trenden positiv.

**Bedömning av måluppfyllelse: Delmål 1 är delvis uppnått.**

### **Delmål 2: Vår region ska ha ökad tillgång till eftergymnasiala utbildningar.**

#### **Tillgängliggöra resurser kopplat till arbetet med högre utbildning**

Under 2024 har Akademi Norr haft utökade resurser genom Europeiska Socialfondsprojektet Koordinerad kompetensförstärkning i glesbygd (KKIG), med en total budget på 7,5 miljoner kronor. Projektet har varit ett centralt verktyg för att stärka kapaciteten inom kompetensförsörjning, samordning av utbildningsinsatser och samverkan mellan kommuner, utbildningsaktörer och näringsliv.

I december 2024 beviljades vi dessutom projektet Operativ kompetensförsörjning (7,7 Mkr, 2025–2027), vilket möjliggör en fortsatt satsning på att koppla utbildningsutbudet till arbetsmarknadens

behov.

### **Aktuella kompetenskartläggningar varje år som ska ligga till underlag för organisationens arbete med högre utbildning**

Under 2024 genomfördes vår mest omfattande kompetenskartläggning hittills, där vi samverkat med 30 näringslivskontor, 27 HR-kontor och två regioner. Kartläggningen har gett en tydlig bild av utbildnings- och rekryteringsbehoven i offentlig sektor och näringslivet och fungerar som en viktig grund för vårt fortsatta arbete med att initiera och samordna utbildningar.

### **Antalet ansökningar till YH och beviljade YH-utbildningar**

Under året har vi fortsatt vårt arbete med att öka tillgången till yrkeshögskoleutbildningar i regionen. Tre nya YH-utbildningar har beviljats som exempelvis bygglovshandläggare och byggproduktionsledare, där Akademi Norr har samverkat med YH-aktörer.

Vi ser en fortsatt positiv utveckling av YH-nätverket, som nu omfattar 30 privata aktörer och 18 kommunala eller övriga aktörer. Genom detta nätverk har vi skapat en starkare plattform för att säkerställa att fler yrkeshögskoleutbildningar blir tillgängliga i våra kommuner.

### **Bedömning av måluppfyllelse: Delmål 2 är uppnått.**

Delmål 3: Vår region ska ha stärkt sina förutsättningar att vara attraktiv för medarbetare, studenter och anordnare av eftergymnasiala utbildningar.

### **Regelbundet synliggöra utbud och tillgång till eftergymnasial utbildning**

Under 2024 har Akademi Norr fortsatt att aktivt arbeta för att synliggöra utbildningsmöjligheter i regionen genom strategiska marknadsföringsinsatser och samarbeten med utbildningsaktörer:

- Plattformen *Utbildning för framtiden* har haft över 100 000 besökare, en kraftig ökning sedan starten 2021.
- Våra marknadsföringsinsatser har resulterat i 5,2 miljoner annonsvisningar i medlemskommunerna.
- Akademi Norr har haft 26 mediainslag, varav 15 specifikt rör kompetenskartläggningen, samt två debattartiklar i rikstäckande tidningar.
- Riktade kampanjer har genomförts i samverkan med utbildningsaktörer för att öka kännedomen om utbildningsutbudet i norra Sverige.

### **Mäta antalet examensarbeten som genomförs**

Akademi Norr har tillsammans med medlemskommunernas lärcentra påbörjat en diskussion om examensarbeten, men arbetet är ännu i ett tidigt skede.

### **Stötta universitet/högskola/YH-studenter i kommunerna**

Under 2024 har Akademi Norr fortsatt att förbättra förutsättningarna för studenter genom insatser inom verksamhetsförlagd utbildning (VFU) och decentraliserade utbildningar:

- Flera kommuner erbjuder nu decentraliserad sjuksköterskeutbildning, vilket möjliggör studier på hemmaplan. Arjeplog och Arvidsjaur är de enda kommunerna som ännu saknar denna möjlighet.
- Handledarutbildningar och workshops har genomförts i samverkan med Luleå tekniska universitet, Umeå universitet och Mittuniversitetet, för att stärka kommunernas kapacitet att ta emot VFU-studenter.
- Samarbetet med Umeå universitets lärarhögskola kring VFU har fördjupats, vilket har bidragit till att fler lärarstudenter nu genomför sin VFU i våra kommuner.
- Utmärkelsen "Vårdens VFU-stjärna" har fortsatt att uppmärksamma arbetsplatser som skapar goda lärmiljöer för sjuksköterskestudenter, i samarbete med Region Västerbotten och Umeå universitet.

### **Kommunernas satsningar för att attrahera studenter inom högre utbildning**

- Flera kommuner har vidareutvecklat sina boendelösningar, där majoriteten fortsatt erbjuder kostnadsneutralt boende för sjuksköterskestudenter och vissa även för VFU-studenter inom andra utbildningar.
- Vissa kommuner har kompletterat sina studentinsatser med inflyttningsservice, där olika erbjudanden syftar till att underlätta etableringen i kommunen.
- Några kommuner har även investerat i kurslitteratur för utvalda universitetsutbildningar, som en del av arbetet för att förbättra studieförutsättningarna och öka regionens attraktionskraft för studenter.

### **I samtliga medlemskommuner finns välfungerande lärcentrum och bra teknik för kompetensutveckling.**

### **Bedömning av måluppfyllelse: Delmål 3 är uppnått.**

#### **Horisontella mål**

I Akademi Norrs arbete ska ingen individ diskrimineras utifrån härkomst, religion, kön, ålder, sexualitet, politisk tillhörighet eller socioekonomisk bakgrund. Vi arbetar aktivt för att bygga kapacitet, synliggöra utbildningsmöjligheter och identifiera utmaningar inom kompetensförsörjning i våra kommuner.

Ett särskilt fokus har under 2024 lagts på att analysera och adressera de stora skillnaderna i utbildningsnivå mellan män och kvinnor i regionen. Akademi Norr arbetar därför strategiskt med marknadsföring på flera nivåer för att säkerställa att utbildningsmöjligheter når alla grupper och att fler män uppmuntras att söka eftergymnasiala utbildningar.

Vi är också medvetna om vilken typ av utbildningar vi bidrar med, och hur vi kommunicerar våra budskap för att säkerställa att de är inkluderande och tillgängliga för alla. I detta arbete har samverkan med Företagarna varit en viktig pusselbit, särskilt för att nå små och medelstora företag, där möjligheten till kompetensutveckling ofta är begränsad.

I våra projekt arbetar vi aktivt för att ingen individ ska diskrimineras utifrån någon diskrimineringsgrund, och vi fortsätter att utveckla arbetet med jämställdhet och tillgänglighet inom kompetensförsörjning.

## Bedömning av måluppfyllelse: Delmål 4 är uppnått.

| Mål:                                                                                                                                                                                                                                                           | Måluppfyllelse: |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Vår region erbjuder bättre förutsättningar för utbildning, utveckling och tillväxt                                                                                                                                                                             | Uppnått         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| Delmål:                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |
| Vår region ska ha ökat sin andel medborgare med eftergymnasial utbildning.                                                                                                                                                                                     | Delvis uppnått  |
| Vår region ska ha ökad tillgång till eftergymnasiala utbildningar.                                                                                                                                                                                             | Uppnått         |
| Vår region ska ha stärkt sina förutsättningar att vara attraktiv för medarbetare, studenter och anordnare av eftergymnasiala utbildningar.                                                                                                                     | Uppnått         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
| Horisontella mål:                                                                                                                                                                                                                                              |                 |
| I Akademi Norrs arbete ska ingen individ diskrimineras utifrån härkomst, religion, kön, ålder, sexualitet, politisk tillhörighet eller socioekonomisk bakgrund. Akademi Norr arbetar aktivt för att bygga kapacitet och synliggöra möjligheter och utmaningar. | Uppnått         |

## Finansiella rapporter

### Resultaträkning

|                                          | Not      | Bokslut<br>2024   | Bokslut<br>2023   | Budget<br>2024    |
|------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verksamhetens intäkter                   | <b>1</b> | 2 833 982         | 4 211 095         | 0                 |
| Verksamhetens kostnader                  | <b>2</b> | -5 450 026        | -6 181 503        | -2 486 000        |
| Avskrivningar                            | <b>3</b> | -17 402           | -17 358           | -13 000           |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      |          | <b>-2 633 446</b> | <b>-1 987 766</b> | <b>-2 499 000</b> |
| Medlemsavgifter                          |          | 2 506 000         | 2 432 000         | 2 506 000         |
| Generella statsbidrag och utjämning      |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            |          | <b>-127 446</b>   | <b>444 234</b>    | <b>7 000</b>      |
| Finansiella intäkter                     | <b>4</b> | 246 525           | 116 100           | 0                 |
| Finansiella kostnader                    | <b>5</b> | -3 653            | -4 238            | -7 000            |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |          | <b>115 426</b>    | <b>556 096</b>    | <b>0</b>          |
| Extraordinära poster                     |          | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Årets resultat</b>                    |          | <b>115 426</b>    | <b>556 096</b>    | <b>0</b>          |



## Balansräkning

|                                                    | Not      | Bokslut<br>2024  | Bokslut<br>2023  |
|----------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>Anläggningstillgångar</b>                       |          |                  |                  |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar |          | 0                | 0                |
| Maskiner och inventarier                           |          | 54 143           | 35 317           |
| Övriga materiella tillgångar                       |          | 0                | 0                |
| Finansiella tillgångar                             |          | 0                | 0                |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                 | <b>6</b> | <b>54 143</b>    | <b>35 317</b>    |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                       |          |                  |                  |
| Förråd, lager och exploateringsfastigheter         |          | 0                | 0                |
| Kortfristiga fordringar                            | <b>7</b> | 616 120          | 960 102          |
| Kassa och bank                                     |          | 3 936 404        | 3 682 736        |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                 |          | <b>4 552 524</b> | <b>4 642 838</b> |
| <b>Summa tillgångar</b>                            |          | <b>4 606 667</b> | <b>4 678 155</b> |
| <b>Eget kapital</b>                                |          |                  |                  |
| Ingående eget kapital                              |          | 3 514 259        | 2 958 163        |
| Årets resultat                                     |          | 115 426          | 556 096          |
| <b>Summa eget kapital</b>                          |          | <b>3 629 685</b> | <b>3 514 259</b> |
| <b>Skulder</b>                                     |          |                  |                  |
| Långfristiga skulder                               |          | 0                | 0                |
| Kortfristiga skulder                               | <b>8</b> | 976 982          | 1 163 896        |
| <b>Summa skulder</b>                               |          | <b>976 982</b>   | <b>1 163 896</b> |
| <b>Summa eget kapital och skulder</b>              |          | <b>4 606 667</b> | <b>4 678 155</b> |

### Kassaflödesanalys

|                                                      | Not      | Bokslut<br>2024 | Bokslut<br>2023 |
|------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| <b>Den löpande verksamheten</b>                      |          |                 |                 |
| <b>Årets resultat</b>                                |          | 115 426         | 556 096         |
| Av- och nedskrivningar som belastat resultatet       | <b>3</b> | 17 402          | 17 358          |
| <b>Kassaflödets förändring i rörelsekapitalet</b>    |          | <b>132 828</b>  | <b>573 454</b>  |
| Ökning (-)/minskning (+) förråd                      |          | 0               | 0               |
| Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar     |          | 343 982         | -223 193        |
| Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder        |          | -186 914        | 649 693         |
| <b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet</b> |          | <b>157 068</b>  | <b>426 500</b>  |
| <b>Investeringsverksamheten</b>                      |          |                 |                 |
| Investeringar i materiella anläggningstillgångar     |          | -36 228         | -41 526         |
| Försäljning av inventarier                           |          | 0               | 0               |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>      |          | <b>-36 228</b>  | <b>-41 526</b>  |
| <b>Finansieringsverksamheten</b>                     |          |                 |                 |
| Utlåning (-)/ upplåning (+)                          |          | 0               | 0               |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>     |          | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Årets kassaflöde</b>                              |          | <b>253 668</b>  | <b>958 428</b>  |
| Likvida medel vid årets början                       |          | 3 682 736       | 2 724 308       |
| Likvida medel vid årets slut                         |          | 3 936 404       | 3 682 736       |

## Noter

### Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer.

### Intäkter

Medlemsavgifter redovisas för det år det avser.

Projektintäkter redovisas i den mån de blivit förbrukade. Ej förbrukade medel periodiseras som förutbetalad intäkt. Projektintäkter som inte erhållits men som avser perioden tillgodoförs perioden och periodiseras som upplupen intäkt.

### Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

### Tillgångar och skulder

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed. Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

### Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde. Gränsen för mindre värde har satts till 20 000 kr och gäller som gemensam gräns för materiella- och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

### Materiella anläggningstillgångar och avskrivningar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Maskiner och inventarier                      3-5 år

## Noter Resultaträkning

| Not      |                                          | Bokslut<br>2024  | Bokslut<br>2023  | Budget<br>2024   |
|----------|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1</b> | <b>Verksamhetens intäkter</b>            |                  |                  |                  |
|          | Projektintäkter                          | 2 787 877        | 3 920 718        | 0                |
|          | Försålda tjänster                        | 0                | 214 258          | 0                |
|          | Övrigt                                   | 46 105           | 76 119           | 0                |
|          | <b>Summa</b>                             | <b>2 833 982</b> | <b>4 211 095</b> | <b>0</b>         |
|          | <i>Varav projekt</i>                     | <i>2 787 877</i> | <i>3 649 089</i> | <i>0</i>         |
|          | <i>Kommunalförbundet</i>                 | <i>46 105</i>    | <i>562 006</i>   | <i>0</i>         |
| <b>2</b> | <b>Verksamhetens kostnader</b>           |                  |                  |                  |
|          | Personalkostnader                        | 2 452 127        | 2 285 521        | 1 227 200        |
|          | Pensionskostnader                        | 462 850          | 527 605          | 0                |
|          | Resekostnader                            | 382 317          | 525 435          | 131 800          |
|          | Representation                           | 49 065           | 44 215           | 25 000           |
|          | Lokalhyror                               | 95 546           | 81 864           | 93 000           |
|          | Kurs- och konferenskostnader             | 212 756          | 660 520          | 110 000          |
|          | Konsultkostnader                         | 1 422 509        | 1 641 954        | 526 000          |
|          | Revision                                 | 125 000          | 125 000          | 85 000           |
|          | Telefoni                                 | 35 000           | 33 765           | 32 000           |
|          | Kontors-, förbruknings- och datamaterial | 16 181           | 13 049           | 8 000            |
|          | Marknadsföring/annonsering               | 179 015          | 227 975          | 234 000          |
|          | Medlemsavgifter                          | 17 660           | 14 600           | 14 000           |
|          | <b>Summa</b>                             | <b>5 450 026</b> | <b>6 181 503</b> | <b>2 486 000</b> |
|          | <i>Varav projekt</i>                     | <i>2 777 053</i> | <i>3 641 296</i> | <i>0</i>         |
|          | <i>Kommunalförbundet</i>                 | <i>2 672 973</i> | <i>2 540 207</i> | <i>2 486 000</i> |
| <b>3</b> | <b>Avskrivningar</b>                     |                  |                  |                  |
|          | Maskiner och inventarier projekt         | 10 824           | 6 586            |                  |
|          | Maskiner och inventarier kommunalförb    | 6 578            | 10 772           | 13 000           |
|          | <b>Summa</b>                             | <b>17 402</b>    | <b>17 358</b>    | <b>13 000</b>    |
| <b>4</b> | <b>Finansiella intäkter</b>              |                  |                  |                  |
|          | Bank- och skattekonto                    | 153 129          | 116 110          | 0                |
|          | Värdesäkringspremie pensioner            | 93 396           | 0                |                  |
|          | <b>Summa</b>                             | <b>246 525</b>   | <b>116 110</b>   | <b>0</b>         |
| <b>5</b> | <b>Finansiella kostnader</b>             |                  |                  |                  |
|          | Dröjsmålsräntor                          | 129              | 60               | 0                |
|          | Bankkostnader                            | 3 524            | 4 178            | 7 000            |
|          | <b>Summa</b>                             | <b>3 653</b>     | <b>4 238</b>     | <b>7 000</b>     |

## Noter Balansräkning

| Not      |                                       | Bokslut<br>2024 | Bokslut<br>2023  |
|----------|---------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>6</b> | <b>Anläggningstillgångar</b>          |                 |                  |
|          | Ingående anskaffningsvärde            | 738 581         | 697 055          |
|          | Årets anskaffning                     | 36 228          | 41 526           |
|          | Årets utrangering/försäljning         | -615 899        | 0                |
|          | <b>Utgående anskaffningsvärde</b>     | <b>158 910</b>  | <b>738 581</b>   |
|          | Ingående avskrivningar                | -703 264        | 685 906          |
|          | Årets avskrivning                     | -17 402         | -17 358          |
|          | Årets utrangering/försäljning         | 615 899         | 0                |
|          | Utgående ack avskrivningar            | -104 767        | -703 264         |
|          | <b>Bokfört värde</b>                  | <b>54 143</b>   | <b>35 317</b>    |
| <b>7</b> | <b>Fordringar</b>                     |                 |                  |
|          | Kundfordringar                        | 0               | 12 850           |
|          | Skattekonto                           | 116 926         | 108 440          |
|          | Momsfordran                           | 126 188         | 138 251          |
|          | Upplupna intäkter                     | 367 483         | 667 749          |
|          | Interimsfordringar automat            | 5 523           | 32 812           |
|          | <b>Summa</b>                          | <b>616 120</b>  | <b>960 102</b>   |
| <b>8</b> | <b>Kortfristiga skulder</b>           |                 |                  |
|          | Leverantörsskulder                    | 411 694         | 692 226          |
|          | Utgående moms                         | 0               | 5 627            |
|          | Preliminär skatt                      | 44 698          | 46 454           |
|          | Preliminär löneskatt                  | 240 383         | 153 059          |
|          | Semesterlöneskuld                     | 158 055         | 124 575          |
|          | Beräknad lagstadgad arbetsgivaravgift | 47 799          | 47 455           |
|          | Beräknade pensionsavgifter            | 66 000          | 93 000           |
|          | Förutbetalda intäkter                 | 5 702           | 0                |
|          | Upplupna kostnader                    | 2 651           | 1 500            |
|          | <b>Summa</b>                          | <b>976 982</b>  | <b>1 163 896</b> |



### Driftredovisning

| I tkr                                                              | Intäkter     |              |              | Kostnader    |              |              | Budgetavvikelse |             |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|
|                                                                    | Innev år     | Budget       | Föreg år     | Innev år     | Budget       | Föreg år     | Intäkter        | Kostnader   |
| Kommunalförbundet                                                  | 2 552        | 2 506        | 2 994        | 2 673        | 2 486        | 2 540        | 46              | -187        |
| Projektverksamhet                                                  | 2 788        | 2 788        | 3 649        | 2 777        | 2 777        | 3 641        | 0               | 0           |
| Justerat för medlemsavgifter                                       | -2 506       | -2 506       | -2 432       | 0            | 0            | 0            | 0               | 0           |
| Avskrivningar                                                      | 0            | 0            | 0            | 17           | 13           | 17           | 0               | -4          |
| <b>Summa verksamhetens nettokostnader enligt resultaträkningen</b> | <b>2 834</b> | <b>2 788</b> | <b>4 211</b> | <b>5 467</b> | <b>5 276</b> | <b>6 198</b> | <b>46</b>       | <b>-191</b> |

### Investeringsredovisning

Kommunalförbundet har gjort investeringar till en summa av 36 228 kronor under perioden. Årets investeringar avser dator och mobiltelefon till personalen. Dessa investeringar överensstämmer inte med fastställd budget då de inte budgeterats för 2024.

Diarienummer KS.2025.262 026

## **§ 99 Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2024**

Ingela Sonidsson, kommunledningsförvaltningen, presenterar den årliga uppföljningen av den systematiska arbetsmiljöarbetet för år 2024.

Arbetsmiljölagen och arbetsmiljöverkets föreskrifter fastställer att det systematiska arbetsmiljöarbetet ska bedrivas. Arbetet är förebyggande och sker genom att undersöka, riskbedöma, åtgärda och följa upp de åtgärder som vidtagits. Den årliga uppföljningen av arbetsmiljöarbetet är den aktivitet som Strömsunds kommun genomför för att säkerställa att arbetet fortgår och bidrar till en god arbetsmiljö för alla våra medarbetare. Detta skapar möjlighet till ett hållbart livslångt arbetsliv och goda förutsättningar för kompetensförsörjning.

Den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet är den aktivitet som Strömsunds kommun som säkerställer att arbetet pågår och att verksamheterna följer regelverk och förbättrar rutiner.

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige godkänner uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2024 samt fortsatt arbete med de pågående aktiviteterna med information, stöd till enskilda chefer, uppföljning och utbildning.

### **Underlag till beslut**

AU § 94/2025

Tjänsteskrivelse - Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2024.

Uppföljning systematiska arbetsmiljöarbetet 2024.

### **Yrkande**

Ordföranden föreslår kommunstyrelsen att besluta enligt upprättat förslag.

---

**Fortsättning § 99**

**Kommunstyrelsens beslut**

Besluta enligt upprättat förslag.

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Ta del av informationen.

---

Diarienummer KS.2025.262

## **Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet 2024**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige godkänner uppföljningen av den systematiska arbetsmiljöarbetet 2024 samt fortsatt arbete med de pågående aktiviteterna med information, stöd till enskilda chefer, uppföljning och utbildning.

### **Sammanfattning av ärendet**

Arbetsmiljölagen och arbetsmiljöverkets föreskrifter fastställer att det systematiska arbetsmiljöarbetet ska bedrivas. Arbetet är förebyggande och sker genom att undersöka, riskbedöma, åtgärda och följa upp de åtgärder som vidtagits. Den årliga uppföljningen av arbetsmiljöarbetet är den aktivitet som Strömsunds kommun genomför för att säkerställa att arbetet fortgår och bidrar till en god arbetsmiljö för alla våra medarbetare. Detta skapar möjlighet till ett hållbart livslångt arbetsliv och goda förutsättningar för kompetensförsörjning.

### **Beskrivning av ärendet**

Arbetsmiljöarbetet bedrivs ytterst genom att våra medarbetare är engagerade och aktiva. Våra chefer och skyddsombud är uppmärksamma och kompetensutvecklar hela vår organisation i systematiken i arbetsmiljöarbetet. Detta innebär att våra medarbetare upplever trivsel och arbetsglädje samt har en säker och tillfredsställande arbetsmiljö.

Den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet är den aktivitet som Strömsunds kommun som säkerställer att arbetet pågår och att verksamheterna följer regelverk och förbättrar rutiner.

Uppföljningen av systematiskt arbetsmiljöarbete 2024 har resulterat i 955 händelser. Händelserna består av 717 tillbud, 211 skador utan frånvaro och 27 skador med frånvaro. Rapporteringen innehåller också 26 mycket allvarliga händelser enligt arbetsmiljölagen. Den vanligaste skadeorsaken

---

där risk rapporterats är arbetsbelastning, hot och våld samt skada av person. Det är en ökning av händelser utifrån att arbetet intensifierats under året 2024.

Det har genomförts aktiviteter med gott resultat så förslag till fortsatta aktiviteter är information till koncernledning och central samverkan. Där utöver individuella möten med chefer som har flest händelser och de chefer som saknar händelser. Den kontinuerliga uppföljningen av inkomna händelser fortsätter med målet om att 90 procent av alla händelser ska åtgärdas inom tre månader. Till detta pågår även utbildning av chefer och skyddsombud regelbundet.

Uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet ger gott resultat för verksamheterna. Därför föreslås fortsatt arbete med de pågående aktiviteterna med information, stöd till enskilda chefer, uppföljning och utbildning.

### **Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Kommunledningsförvaltningen, Ingela Sonidsson

### **Beslut skickas till**

Kommunledningsförvaltningen, Ingela Sonidsson



# Uppföljning systematiskt arbetsmiljöarbete

## 2024 – Händelser och riskhanteringar i IA

Rapporterade händelser 2024: 955 stycken

| <u>Tillbud</u> | <u>Skada utan frånvaro</u> | <u>Skada med frånvaro</u> | <u>Skada inhyrd personal, entreprenör, praktikant mm</u> |
|----------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------|
| 2024: 717      | 2024: 211                  | 2024: 27                  | 2024: 0                                                  |
| 2023: 611      | 2023: 108                  | 2023: 26                  | 2023: 1                                                  |
| 2022: 769      | 2022: 123                  | 2022: 54                  | 2022: 0                                                  |
| 2021: 353      | 2021: 153                  | 2021: 23                  |                                                          |
| 2020: 442      | 2020: 188                  | 2020: 17                  |                                                          |
| 2019: 327      | 2019: 173                  | 2019: 21                  |                                                          |
| 2018: 249      | 2018: 147                  | 2018: 22                  |                                                          |

### 2024 Mycket allvarlig händelse AML kap.3§3a

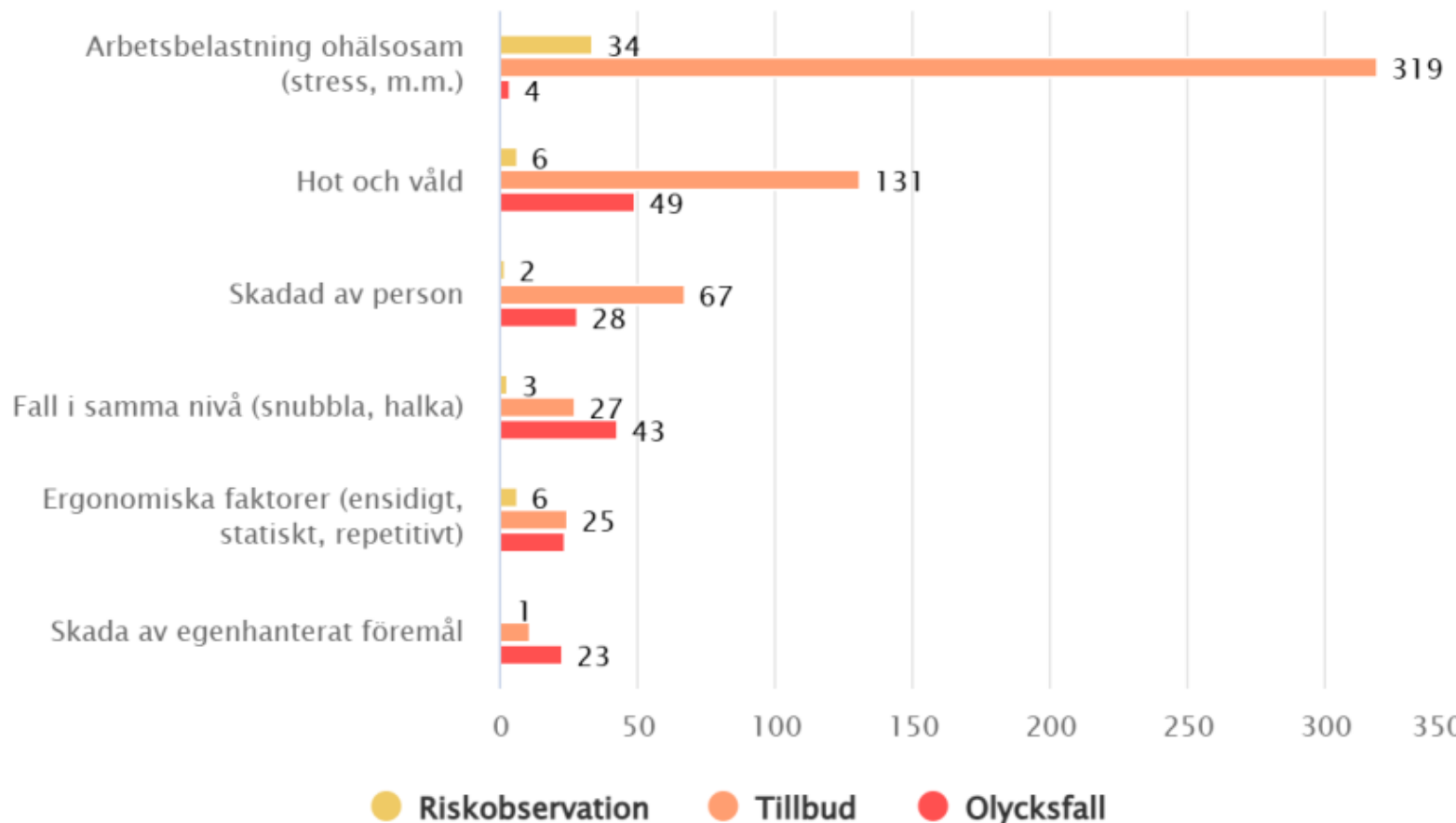
26 anmälda

2 olycksfall & arbetssjukdom med frånvaro som inte är klarmarkerade ännu

# Skadeorsaker på rapporterade händelser

## Skadeorsak/Risk / Händelsetyp

803 händelser. Alla 6 val av skadeorsak/risk visas.



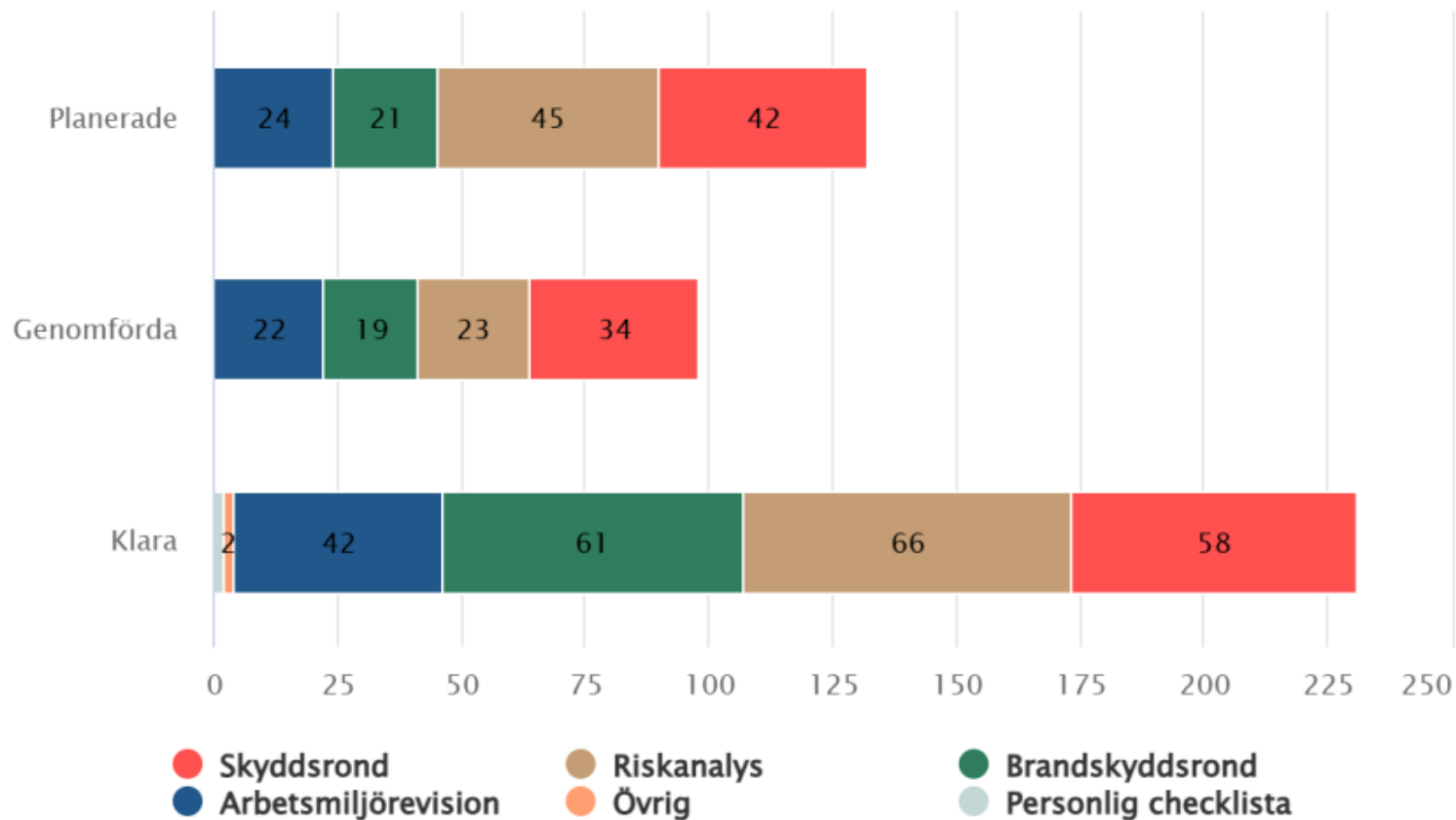
# Skadeorsaker som vi behöver arbeta med

- Ohälsosam arbetsbelastning
- Hot och våld
- Skadad av person
- Fall i samma nivå

# Status systematiskt arbetsmiljöarbete

## Status / Riskhanteringstyp

461 riskhanteringar. Alla 3 val av status visas.

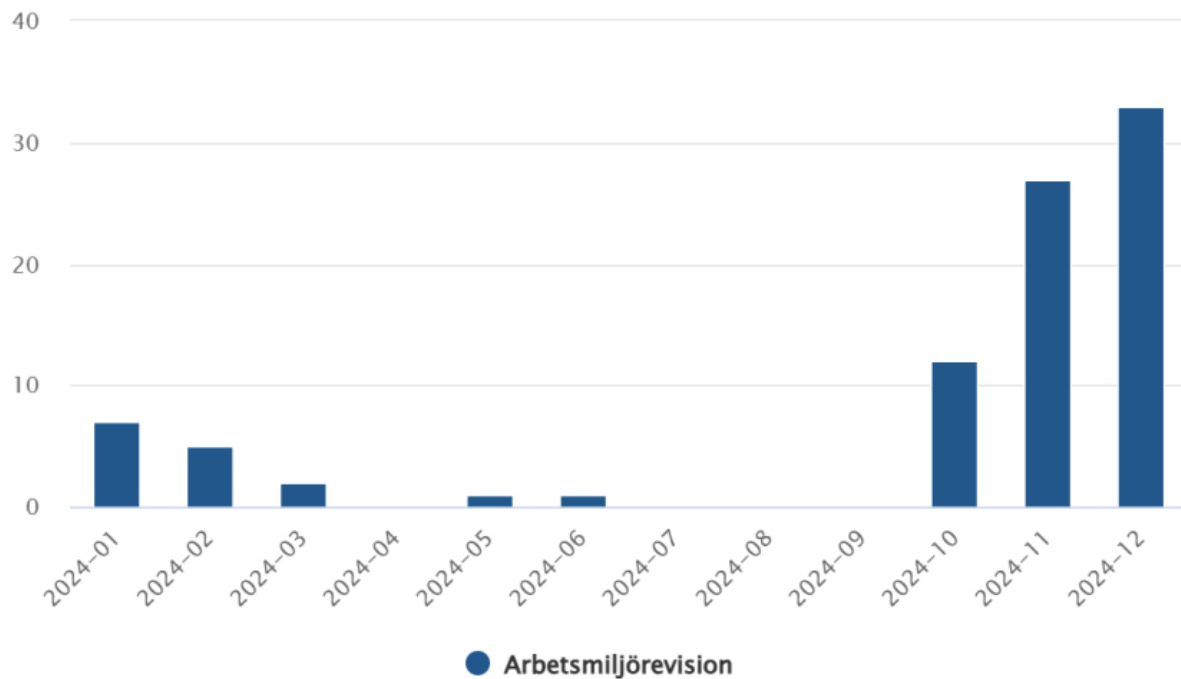


# Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet, hela organisationen

**Totalt har 42 chefer genomfört 64 årliga uppföljningar av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Övriga 24 är planerade.**

Riskhanteringstyp / Månad

88 riskhanteringar. Alla 1 val av riskhanteringstyp visas.





# Förslag på aktiviteter under 2025

1. **Information** i koncernledningen och CSG kring hur det ser ut.
2. **Individuella möten** med de chefer som har flest händelser för stöd vid behov och prioritering av händelser.
3. **Individuella möten** med de chefer som inte genomfört årlig uppföljning.
4. **Kontinuerlig uppföljning** av inkomna händelser under året med målet att 90% av alla händelser ska åtgärdas inom 3 månader.

Diarienummer NLU.2024.365 140

## **§ 101 Näringspolitiskt program**

Innehållet i programmet har mellan december 2023 fram till maj 2024 processats fram av representanter från näringslivet i olika typer av forum och samtal. Näringspolitiska programmet diskuterades under hösten 2024 i näringslivsutskottet samt vid tematiserade workshops.

Mellan den 1 november till den 13 december 2024 var programmet ute på remiss hos de politiska partierna. Inkomna synpunkter processades på nytt i Näringslivsutskottet den 11 mars 2025 varpå man enades om det uppdaterade dokumentet.

I det bifogade Näringslivspolitiska programmet är målen både utmanande och övergripande. Kommunens samtliga förvaltningar har ett arbete att göra för att näringslivet i Strömsunds kommun ska kunna utvecklas. I programmet finns mål som ska skapa tillväxt i kommunen.

Ärendet återremitterades i kommunfullmäktige 7 maj 2025 med anledning av felaktigt underlag. Underlagen har nu korrigerats med korrekt information.

## **Förvaltningens förslag till beslut**

Näringspolitiska programmet antas.

## **Underlag till beslut**

KF § 34/2025

Tjänsteskrivelse - Näringslivspolitiskt program

Näringslivspolitiskt program för Strömsunds kommun

## **Yrkande**

Ordföranden föreslår kommunstyrelsen att anta näringspolitiska programmet med redaktionell ändring under punkten 5.3:

"Näringspolitiska programmet är nära kopplad till anpassningsprogrammet, då detta pekar ut de rumsliga förutsättningarna medan näringspolitiska

---

**Fortsättning § 101**

programmet anger viktiga inriktningar i form av verksamheter och arbetsplatser."

**Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktiges beslut

Näringspolitiska programmet antas med redaktionell ändring under punkten 5.3:

"Näringspolitiska programmet är nära kopplad till anpassningsprogrammet, då detta pekar ut de rumsliga förutsättningarna medan näringspolitiska programmet anger viktiga inriktningar i form av verksamheter och arbetsplatser."

---

Diarienummer NLU.2024.365

## **Näringspolitiskt program**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Näringspolitiska programmet antas.

### **Beskrivning av ärendet**

Innehållet i programmet har mellan december 2023 fram till maj 2024 processats fram av representanter från näringslivet i olika typer av forum och samtal. Näringspolitiska programmet diskuterades under hösten 2024 i näringslivsutskottet samt vid tematiserade workshops.

Mellan den 1 november till den 13 december 2024 var programmet ute på remiss hos de politiska partierna. Inkomna synpunkter processades på nytt i Näringslivsutskottet den 11 mars 2025 varpå man enades om det uppdaterade dokumentet.

I det bifogade Näringslivspolitiska programmet är målen både utmanande och övergripande. Kommunens samtliga förvaltningar har ett arbete att göra för att näringslivet i Strömsunds kommun ska kunna utvecklas. I programmet finns mål som ska skapa tillväxt i kommunen.

Ärendet återremitterades i kommunfullmäktige 7 maj 2025 på grund av felaktigt underlag. Underlagen har nu korrigerats med korrekt information.

### **Beslutsunderlag**

Näringspolitiskt program 2024-2027

### **Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Framtids- och utvecklingsförvaltningen, Patrick Jemteborn

### **Beslut skickas till**

Framtid- och utvecklingsförvaltningen

Diarienummer NLU.2024.365

## **§ 34 Näringspolitiskt program**

Innehållet i programmet har mellan december 2023 fram till maj 2024 processats fram av representanter från näringslivet i olika typer av forum och samtal. Näringspolitiska programmet diskuterades under hösten 2024 i näringslivsutskottet samt vid tematiserade workshops.

Mellan den 1 november till den 13 december 2024 var programmet ute på remiss hos de politiska partierna. Inkomna synpunkter processades på nytt i Näringslivsutskottet den 11 mars 2025 varpå man enades om det uppdaterade dokumentet.

I det bifogade Näringslivspolitiska programmet är målen både utmanande och övergripande. Kommunens samtliga förvaltningar har ett arbete att göra för att näringslivet i Strömsunds kommun ska kunna utvecklas. I programmet finns mål som ska skapa tillväxt i kommunen.

### **Underlag till beslut**

KS § 70/225

Tjänsteskrivelse - Näringslivspolitiskt program

Näringslivspolitiskt program - slutlig version

### **Yrkande**

Ordföranden föreslår att ärendet återremitteras till enheten för näringsliv och utveckling då ärendet saknar korrekt underlag och att man återkommer till kommunfullmäktige så snart det är möjligt.

### **Proposition**

Ordföranden frågar kommunfullmäktige om ärendet ska återremitteras.

Ordföranden frågar kommunfullmäktige om ärendet ska avgöras idag.

Ordföranden finner att kommunfullmäktige beslutat att ärendet ska återremitteras till enheten för näringsliv och utveckling.

## **Kommunfullmäktiges beslut**

Ärendet återremitteras till enheten för näringsliv och utveckling då ärendet saknar korrekt underlag och att man återkommer till kommunfullmäktige så snart det är möjligt.



den 7 maj 2025

---

## § 34 fortsättning

### Beslut skickas till

Framtids- och utvecklingsförvaltningen



---

# **Näringspolitiskt program**

## **Strömsunds kommun**

### **2025 - 2028**

## Innehållsförteckning

|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| Innehållsförteckning                                 | 2  |
| Inledning                                            | 3  |
| 1 Vision                                             | 3  |
| 2 Strategi                                           | 3  |
| 2.1 Fler företag och fler arbetstillfällen           | 3  |
| Strategi 1:                                          | 4  |
| 2.2 Samhällsplanering för ett växande näringsliv     | 4  |
| Strategi 2:                                          | 5  |
| 2.3 Effektiv och tillgänglig kommunal företagservice | 6  |
| Strategi 3:                                          | 6  |
| 3 Övergripande mål                                   | 6  |
| 4 Varumärke och marknadsföring                       | 7  |
| 5 Genomförande                                       | 8  |
| 5.1 Extern dialog och samverkan                      | 8  |
| 5.2 Intern dialog och samverkan                      | 9  |
| 5.3 Etableringsstrategier och handlingsplaner        | 9  |
| 5.4 Uppföljning                                      | 10 |
| 6 Sammanfattning                                     | 10 |

---

## Inledning

Det näringspolitiska programmet formulerar kommunens ambitioner inom näringslivsområdet med syfte att skapa en samlad och tydlig styrning av kommunens näringslivsarbete. Näringspolitiska programmet är det övergripande styrdokumentet för kommunens näringslivsarbete och omfattar även de inslag av näringslivsfrågor som finns i Strömsunds kommuns övriga styrdokument.

Näringspolitiska programmet anger kommunens långsiktiga vision och målsättningar i fråga om näringslivets utveckling och tillväxt. Den utgör också underlag för prioriteringar i kommunens näringslivsarbete samt anger hur kommunens målsättningar ska förverkligas.

När och hur olika konkreta insatser genomförs för att uppfylla näringspolitiska programmet formuleras i kommunfullmäktiges politiska inriktningsmål och i den kommunala budgeten. När och hur avgörs även av kommunala handlingsplaner och i de olika nämndernas strategi- och budgetdokument samt i förvaltningarnas verksamhetsplaner.

## 1 Vision

Strömsund är en attraktiv näringslivskommun som prioriterar företagens utveckling och tillväxt ur ett hållbarhetsperspektiv. Det strategiska näringslivsarbetet ger förutsättningar för ett näringsliv med fler arbetstillfällen, positiv ekonomisk utveckling, växande företag och fler näringslivsetableringar.

## 2 Strategi

Näringslivsarbetet inom Strömsunds kommun har tre huvudområden.

- Fler företag och fler arbetstillfällen
- Samhällsplanering för ett växande näringsliv
- Effektiv och tillgänglig kommunal företagsservice

### 2.1 Fler företag och fler arbetstillfällen

Strömsunds kommun ska främja entreprenörskap och arbeta för ett ökat antal arbetstillfällen i kommunen.

Viktiga områden är ungt entreprenörskap och kompetensförsörjning. Kommunen ska möta företagets behov av kompetens genom att möjliggöra utbildning på hemmaplan för våra kommuninvånare oavsett tidigare utbildningsbakgrund eller erfarenheter. Samarbetet med näringslivet skall vara framträdande inom den lokala gymnasieskolan så att fler elever har Hjalmar Strömerskolan som sitt förstahandsval med Strömsund som studieort.

Samarbete med universitet och högskolor för eftergymnasiala studier ska vara av hög prioritet för att säkra våra företags kompetensförsörjning.

Näringslivsarbetet ska vara proaktivt och uppsökande. Arbetet ska inriktas på tillväxt och utveckling, både i befintliga företag och genom nyetableringar, där den gröna omställningen ses som en drivkraft för nya affärsmöjligheter, ökad exportmognad och stärkt konkurrenskraft.

Arbetsstillfällena som ger möjlighet till egen försörjning ska prioriteras då det bidrar till långsiktig hållbarhet för individer, företag och samhälle. För en balanserad arbetsmarknad, som tillvaratar den variation av kompetenser som finns i Strömsunds kommun, ska också jämställdhets- och mångfaldsperspektiv beaktas i utvecklingen av fler arbetsstillfällena. Strömsunds kommun ska särskilt verka för kvinnors entreprenörskap, ägande och företagande.

### **Strategi 1:**

Strömsunds kommun ska verka för utveckling och tillväxt i befintliga företag och genom nya företagsetableringar. Kommunen skall också verka för utveckling av en stark entreprenörsanda.

## **2.2 Samhällsplanering för ett växande näringsliv**

För att Strömsunds kommun ska vara en plats där människor vill verka och bo måste kommunen erbjuda attraktivt boende, god offentlig och kommersiell service, arbetsstillfällena och möjlighet för människor att växa och utvecklas.

---

Strömsunds kommun har en relativt hög arbetspendling. God tillgång till arbete i kommunens alla delar är viktigt för den enskilde liksom för våra lokalsamhällen. Dagligen reser över 1200 personer till och från kommunen, från sin bostadsort till arbetsplats. Därför kan kommungränsen ur ett arbetsmarknadsperspektiv ses som irrelevant. Närhet mellan bostad och arbete innebär fördelar för många bland annat i form av tidsvinster.

Befolkningstillväxt skapar goda förutsättningar för företagande och näringslivsutveckling särskilt inom tjänsteföretagande och kreativa näringar. Att marknadsföra kommunens attraktivitet och skapa förutsättningar för en växande befolkning genom bostadsbyggande är därför viktiga insatser.

### **Strategi 2:**

Strömsunds kommun ska i den kommunala planeringen skapa förutsättningar för tillväxt i hela kommunen.

Kommunen ska skapa förutsättningar för näringslivsutveckling genom att:

- Inom ramen för översiktsplanen ge utrymme för att företagslokaler planeras för kommunens samhällskärnor.
- Bedriva en aktiv markpolitik som skapar beredskap för nya etableringar i kommunen.
- Verka för en väl fungerande infrastruktur för person- och godstrafik genom ett aktivt påverkansarbete och nära samarbeten lokalt, regionalt och nationellt såväl med relevanta myndigheter som med näringslivets företrädare.
- Verka för utveckling av den digitala infrastrukturen i hela kommunen genom samverkan med lokala aktörer och som stöd i kontakter mellan lokala, regionala och nationella aktörer.
- Undersöka förutsättningarna för byggande av moderna bostäder som kan skapa förutsättningar för att vidga arbetsmarknadsområdet.



---

## 2.3 Effektiv och tillgänglig kommunal företagsservice

Strömsunds kommun ska förutom att agera i sin roll som myndighetsutövare, så långt som möjligt göra det enkelt för företagare att göra rätt, skapa tillväxt, rekrytera och investera. Kommunen ska även arbeta med att utveckla och förbättra bemötande, tillgänglighet och kompetens i sin myndighetsutövning. Myndighetsutövningen ska vara snabb, effektiv och rättssäker.

Näringslivsarbetet leds och samordnas av kommunstyrelsen samtidigt som varje nämnd, förvaltning och bolag har att svara för sina respektive utvecklingsinsatser. Kommunen ska beakta den egna verksamhetens inverkan på det lokala och regionala näringslivet, till exempel i valet mellan utveckling av verksamheter i egen regi eller genom konkurrensutsättning. Detsamma gäller upphandlingar som ska främja konkurrens och verka för att små och medelstora företag kan delta på ett rättvist sätt. Upphandlingar ska också kunna bidra till ökad social hållbarhet genom krav som syftar till ökad sysselsättning eller minskat utanförskap.

### Strategi 3:

Strömsund kommun ska erbjuda en effektiv och tillgänglig service och rättssäker myndighetsutövning med medborgar- och kundfokus, där strävan är att möta medborgarnas, företagens och övriga intressenters behov.

Strömsunds kommun ska särskilt prioritera:

- Fortsatt utveckling av god vägledning vid myndighetsutövning för att underlätta för företag.
- Ökad samverkan mellan näringsliv, offentlig sektor, akademi och civilsamhälle.

## 3 Övergripande mål

Strömsunds kommun ska ha ett av Sveriges bästa företagsklimat där näringslivet ligger i framkant vad gäller hållbar utveckling, lönsamhet och i att vara attraktiva arbetsgivare.

Våra invånare ska trivas och känna sig trygga i vår kommun. De ska känna sig stolta över den plats de valt att leva på och vilja fortsätta leva och verka här. På så sätt är våra egna invånare de bästa ambassadörerna för Strömsunds kommun.

Strömsunds kommun ska:

- År 2030 vara minst topp 100 enligt Svenskt Näringslivs mätning av företagsklimat i Sveriges kommuner.
- Till år 2030 ökat antalet gästnätter inom Strömsunds kommun med 5 %
- (i jämförelse med 102 419 gästnätter 2023).
- Öka inflyttningen till kommunen med minst 20 personer per år.
- Årligen öka antalet arbetstillfällen.
- Verka för att 60 nya företag startas varje år.
- Verka för att vartannat nystartat företag startas av en kvinna.

## 4 Varumärke och marknadsföring

Utöver detta näringspolitiska program förutsätter ett framgångsrikt näringslivsarbete att det sker i enlighet med kommunens riktlinjer för varumärket Strömsunds kommun och att kommunens marknadsföring såväl inom näringslivsområdet som i övrigt bygger på ett gemensamt och sammanhållet erbjudande. Detta är av mycket stor betydelse för att höja attraktiviteten och därmed skapa förutsättningar för fler arbetsplatser.

Varumärket Strömsunds kommun som samägs av alla, är en utmaning. Ingen äger varumärket, men alla är en del av det. För kommunen handlar det om att se till att de som bor och verkar på en plats trivs, känner sig trygga och är stolta över den. Varumärket och marknadsföringen ska visa på den bredd som finns i hela kommunen och presentera Strömsunds kommun som en plats där företag kan växa och dit nya medborgare kommer för att hitta bostad, arbete, rekreation och livskvalitet. Utgångspunkten är platsinnovation som är ett koncept för helhetsutveckling av attraktiva samhällen utifrån platsens styrkor och specifika identitet såsom historia, geografi, natur och kultur.

---

Platsinnovation ska skapa synergier mellan tre centrala komponenter; innehåll, marknadsföring och gestaltning.

Strömsunds kommun ska leda det strategiska arbetet med utveckling av varumärket. Samspelet med det lokala näringslivet och fastighetsägare inom kommunen, liksom med regionala aktörer, är viktigt för att tillsammans attrahera nya investeringar och etableringar.

## 5 Genomförande

Medlen för genomförande av näringspolitiska programmet är dialog och samverkan mellan olika aktörer och intressenter, både internt och externt. Näringspolitiska programmet kompletteras med handlingsplaner som används som verktyg för att uppfylla uppsatta mål. Till detta kommer även ett aktivt marknadsföringsarbete. Handlingsplaner ska i första hand tas fram inom ramarna för respektive nämnds strategi och budget samt förvaltningarnas årliga verksamhetsplaner, men även specifika och ofta förvaltningsövergripande handlingsplaner bör arbetas fram.

Strömsunds kommuns näringspolitiska program ska genomsyra hela kommunkoncernen.

### 5.1 Extern dialog och samverkan

Det kommunala näringslivsarbetet ska skapa förutsättningar för utveckling och tillväxt i näringslivet, såväl i befintliga företag som genom nyetableringar. För att på bästa sätt medverka till goda förutsättningar för utveckling, ska kommunen ha en öppen och aktiv dialog med företagare och företrädare för näringslivsorganisationer och sammanslutningar. Särskild uppmärksamhet ska ägnas små och medelstora företag i det befintliga lokala näringslivet, så att tillväxtambitioner kan stödjas och tillväxthinder identifieras och om möjligt undanröjas. Kommunen medverkar till mötesplatser och arenor för dialog och samverkan såväl i kommunala sammanhang som hos företagen själva. Genom denna dialog utbyts ömsesidig information till gemensam nytta.

I ett regionalt och i ett nationellt perspektiv finns ett stort antal myndigheter och organisationer. Det kommunala näringslivsarbetet stannar

---

inte vid kommungränsen. Särskilt viktig är dialogen kring regional utveckling med angränsande kommuner, Region Jämtland Härjedalen och Kommunförbundet Jämtland Härjedalen. Dialog med Mittuniversitetet, Akademi Norr och andra utbildningsanordnare skapar förutsättningar såväl för kompetensutveckling och utbildning utifrån företagets behov, som för att FoU-insatser kan komma kommunens näringsliv till del.

## 5.2 Intern dialog och samverkan

Kommunens näringslivsarbete leds av kommunstyrelsen genom dess näringslivsutskott. Kommunledningsförvaltningens uppdrag är att leda och samordna förvaltningarnas näringslivsarbete.

Företagarnas kontakter och ärenden med kommunen spänner ofta över flera förvaltningar. För att Strömsunds kommun ska uppfattas som samordnad och ge ett enhetligt bemötande krävs utvecklade former för ärendehantering. Alla kommunala förvaltningar är därför ansvariga för att inom sina respektive verksamheter inkludera näringslivsstrategiska perspektiv.

Likasa är fortsatt intern dialog om utbildningsfrågor (grundskola, gymnasieskola och vuxenutbildning) tillsammans med dialog med ovan nämnda externa aktörer viktig för att främja såväl entreprenörskap som möjligheter till kompetensutveckling.

## 5.3 Etableringsstrategier och handlingsplaner

Näringspolitiska programmet är nära kopplad till såväl översiktsplan som anpassningsprogram för Strömsunds kommun, då dessa pekar ut de rumsliga förutsättningarna medan näringspolitiska programmet anger viktiga inriktningar i form av verksamheter och arbetsplatser.

Näringspolitiska programmet kan ibland behöva kompletteras med specifika planer för dedikerade och specifika etableringar. Ett nära samspel med tät intern dialog är avgörande för en samstämmig utveckling. Den förutsätter därmed en effektiv genomförandeorganisation och resurser samt att den stöds av varumärkesutveckling och marknadsföring.

---

## 5.4 Uppföljning

Uppföljningen av näringspolitiska programmet redovisas årligen till kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen. Näringspolitiska programmet ska aktualitetsprövas vart fjärde år.

## 6 Sammanfattning

Strömsunds kommun är en plats där alla trivs och där tradition möter nytänkande. Offentlighet och näringsliv bygger tillsammans en hållbar kommun, som snabbt anpassar sig till förändringar i omvärlden.

För att få en god befolkningsutveckling och stärkt skattekraft är det viktigt med ökad sysselsättningsgrad. Utbildning är en väg till framgång och genom att erbjuda kompetent arbetskraft ges företagen förutsättningar för tillväxt.

Den positiva utvecklingen i närområdet, med stark arbetsmarknad och stort investeringsintresse, är en möjlighet för Strömsunds kommun att utvecklas i takt med våra närliggande kommuner.

Strömsunds kommun ska ha en aktiv dialog och ge snabb återkoppling till externa intressenter som företag, myndigheter och utbildningscentra.

Strömsunds kommun ska utveckla den interna dialogen och samverkan i näringslivsfrågor mellan kommunstyrelsen, nämnderna och de kommunala bolagen samt mellan olika förvaltningar.

---

Diarienummer KS.2024.586

## **Rapport från Socialnämnden om ej verkställda beslut SoL och LSS Kvartal 4 2024**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktiges beslut.

Kommunfullmäktige tar del av rapporterna.

### **Sammanfattning av ärendet**

Socialnämnden ska enligt SoL 16 kapitlet 6 f-g § till Inspektionen för vård och omsorg och till de revisorer som avses i 3 kapitel 10 § kommunallagen (2017:725) rapportera alla gynnande nämndbeslut enligt 4 kapitlet 1 § SoL och 9 § LSS som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslutet.

För varje beslut ska nämnden ange tidpunkten för beslutet och vilken typ av bistånd beslutet gäller samt kortfattat uppge skälen för dröjsmålet.

Socialnämnden ska även anmäla när nämnden har verkställt ett gynnande beslut som har rapporterats som ej verkställt. Datum för verkställigheten ska då anges.

Socialnämnden ska enligt SoL 16 kapitlet 6 h § till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kapitlet 1 § som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Nämnden ska vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Rapporteringen ska ske kvartalsvis.

### **Beslutsunderlag**

Kvartalsrapport 4, 2024

SN §3/2025



---

**Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

**Beslut skickas till**

Kommunens revisorer

Socialnämnden

---

Diarienummer VSF.2024.19 700

### **§ 3 Rapport till kommunens revisorer och kommunfullmäktige - ej verkställda beslut 2024**

Socialnämnden ska enligt SoL 16 kap. 6 f-g § till Inspektionen för vård och omsorg och till de revisorer som avses i 3 kap. 10 § kommunallagen (2017:725) rapportera alla gynnande nämndbeslut enligt 4 kap. 1 § SoL och 9 § LSS som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. För varje beslut ska nämnden ange tidpunkten för beslutet och vilken typ av bistånd beslutet gäller samt kortfattat uppge skälen för dröjsmålet. Socialnämnden ska även anmäla när nämnden har verkställt ett gynnande beslut som har rapporterats som ej verkställt. Datum för verkställigheten ska då anges. Socialnämnden ska enligt SoL 16 kap. 6 h § till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Nämnden ska vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Rapporteringen ska ske kvartalsvis.

#### **Underlag till beslut**

Tjänsteskrivelse  
Kvartalsrapport 4, 2024  
SNAU § 10/2025

#### **Yrkande**

Ordförande yrkar att socialnämnden lämnar kvartalsrapport 4 2024 till kommunens revisorer och kommunfullmäktige.

#### **Socialnämndens beslut**

Socialnämnden lämnar kvartalsrapport 4, 2024 till kommunens revisorer och kommunfullmäktige.

#### **Beslut skickas till**

Kommunens revisorer  
Kommunfullmäktige

---

Justerare



Strömsunds  
Kommun  
Straejmien tjjelte

Socialnämnden

## RAPPORT till kommunens revisorer och kommunfullmäktige

| Datum  | Kvartal |
|--------|---------|
| 250101 | 4       |

**Gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § SoL som inte verkställts inom tre månader från beslut/som inte verkställts på nytt efter det att verkställigheten avbrutits**

| Typ av beslut   | Man | Kvinna | Tidpunkt för avbrott i verkställighet | Tid från beslut till rapportdatum | Tid från avbrott till rapportdatum | Orsak till att beslutet ej verkställts/ej verkställt på nytt       | Verkställt/datum |
|-----------------|-----|--------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| Särskilt boende | X   |        |                                       | 2024-04-26<br>2025-01-02          |                                    | Önskemål om specifikt boende.<br>Erbjudet önskat boende 2024-10-01 | 2024-10-10       |
| Särskilt boende |     | X      |                                       | 2024-09-25<br>2025-01-02          |                                    | Önskemål om specifikt boende.                                      |                  |
| Särskilt boende | X   |        |                                       | 2024-07-25<br>2025-01-02          |                                    | Önskemål om specifikt boende.                                      |                  |
| Särskilt boende |     | X      |                                       | 2024-07-25<br>2025-01-02          |                                    | Önskemål om specifikt boende.                                      |                  |
|                 |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                                    |                  |
|                 |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                                    |                  |
|                 |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                                    |                  |
|                 |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                                    |                  |
|                 |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                                    |                  |
|                 |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                                    |                  |

## RAPPORT till kommunens revisorer och kommunfullmäktige

| Datum  | Kvartal |
|--------|---------|
| 250129 | 4       |

**Gynnande beslut enligt 9 § LSS som inte verkställts inom tre månader från beslut/som inte verkställts på nytt efter det att verkställigheten avbrutits**

| Typ av beslut               | Man | Kvinna | Tidpunkt för avbrott i verkställighet | Tid från beslut till rapportdatum | Tid från avbrott till rapportdatum | Orsak till att beslutet ej verkställts/ej verkställt på nytt | Verkställt/datum |
|-----------------------------|-----|--------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|
| Bostad för vuxna            | X   |        |                                       | 240617- 250129                    |                                    | Avslut egen begäran                                          | 241209           |
| Biträde kontaktperson       | X   |        |                                       | 240311- 250129                    |                                    | Har specifika önskemål, letar lämplig uppdragstagare         | 241201           |
| Bostad för vuxna            |     | X      |                                       | 240601- 250129                    |                                    | Planering av inflytt pågår                                   |                  |
| Biträde kontaktperson       | X   |        |                                       | 240925- 250129                    |                                    | Letar lämplig uppdragstagare<br>Verkställs i januari         |                  |
| Biträde kontaktperson       | X   |        |                                       | 240911- 250129                    |                                    | Inväntar återkoppling från kontaktperson                     |                  |
| Korttidsvistelse/stödfamilj | X   |        |                                       | 240826- 250129                    |                                    | Brist på lämplig stödfamilj<br>Verkställs i januari          |                  |
| Daglig verksamhet           | X   |        |                                       | 240820- 250129                    |                                    | Önskar specifik arbetsplats                                  |                  |
|                             |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                              |                  |
|                             |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                              |                  |
|                             |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                              |                  |

---

Diarienummer KS.2025.278

## **Rapport från Socialnämnden om ej verkställda beslut SoL och LSS Kvartal 1 2025**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktiges beslut.

Kommunfullmäktige tar del av rapporterna.

### **Sammanfattning av ärendet**

Socialnämnden ska enligt SoL 16 kapitlet 6 f-g § till Inspektionen för vård och omsorg och till de revisorer som avses i 3 kapitel 10 § kommunallagen (2017:725) rapportera alla gynnande nämndbeslut enligt 4 kapitlet 1 § SoL och 9 § LSS som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslutet.

För varje beslut ska nämnden ange tidpunkten för beslutet och vilken typ av bistånd beslutet gäller samt kortfattat uppge skälen för dröjsmålet.

Socialnämnden ska även anmäla när nämnden har verkställt ett gynnande beslut som har rapporterats som ej verkställt. Datum för verkställigheten ska då anges.

Socialnämnden ska enligt SoL 16 kapitlet 6 h § till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kapitlet 1 § som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Nämnden ska vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Rapporteringen ska ske kvartalsvis.

### **Beslutsunderlag**

Kvartalsrapport 1, 2025  
SN §45/2025

---

**Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner

**Beslut skickas till**

Kommunens revisorer

Socialnämnden



---

Diarienummer VSF.2025.13 739

## **§ 45 Rapport till kommunens revisorer och kommunfullmäktige - ej verkställda beslut 2025**

Socialnämnden ska enligt SoL 16 kap. 6 f-g § till Inspektionen för vård och omsorg och till de revisorer som avses i 3 kap. 10 § kommunallagen (2017:725) rapportera alla gynnande nämndbeslut enligt 4 kap. 1 § SoL och 9 § LSS som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslutet. För varje beslut ska nämnden ange tidpunkten för beslutet och vilken typ av bistånd beslutet gäller samt kortfattat uppge skälen för dröjsmålet. Socialnämnden ska även anmäla när nämnden har verkställt ett gynnande beslut som har rapporterats som ej verkställt. Datum för verkställigheten ska då anges. Socialnämnden ska enligt SoL 16 kap. 6 h § till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Nämnden ska vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Rapporteringen ska ske kvartalsvis.

### **Underlag till beslut**

Tjänsteskrivelse  
Kvartalsrapport 1, 2025  
SNAU §48/2025

### **Yrkande**

Ordförande yrkar att socialnämnden lämnar kvartalsrapport 1, 2025 till kommunens revisorer och kommunfullmäktige.

### **Socialnämndens beslut**

Socialnämnden lämnar kvartalsrapport 1, 2025 till kommunens revisorer och kommunfullmäktige.

### **Beslut skickas till**

Kommunens revisorer  
Kommunfullmäktige

---

Justerare

## RAPPORT till kommunens revisorer och kommunfullmäktige

| Datum  | Kvartal |
|--------|---------|
| 250331 | 1       |

**Gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § SoL som inte verkställts inom tre månader från beslut/som inte verkställts på nytt efter det att verkställigheten avbrutits**

| Typ av beslut   | Man | Kvinna | Tidpunkt för avbrott i verkställighet | Tid från beslut till rapportdatum | Tid från avbrott till rapportdatum | Orsak till att beslutet ej verkställts/ej verkställt på nytt       | Verkställt/datum |
|-----------------|-----|--------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| Särskilt boende | X   |        |                                       | 2024-07-25<br>2025-03-31          |                                    | Önskemål om specifikt boende.<br>Erbjudet önskat boende 2025-03-01 | 2025-03-03       |
| Särskilt boende |     | X      |                                       | 2024-07-25<br>2025-03-31          |                                    | Önskemål om specifikt boende.                                      |                  |
| Särskilt boende |     | X      |                                       | 2024-10-01<br>2025-03-31          |                                    | Önskemål om specifikt boende.                                      |                  |
| Särskilt boende |     | X      |                                       | 2024-10-21<br>2025-03-31          |                                    | Önskemål om specifikt boende.                                      | 2025-03-09       |
| Särskilt boende |     | X      |                                       | 2024-11-04<br>2025-03-31          |                                    | Önskemål om specifikt boende.                                      |                  |
| Särskilt boende |     | X      |                                       | 2024-11-04<br>2025-03-31          |                                    | Önskemål om specifikt boende.                                      |                  |
|                 |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                                    |                  |
|                 |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                                    |                  |
|                 |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                                    |                  |
|                 |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                                    |                  |



Strömsunds  
Kommun  
Stræjmien tjjelte

Socialnämnden

## RAPPORT till kommunens revisorer och kommunfullmäktige

| Datum  | Kvartal |
|--------|---------|
| 250423 | 1       |

**Gynnande beslut enligt 9 § LSS som inte verkställts inom tre månader från beslut/som inte verkställts på nytt efter det att verkställigheten avbrutits**

| Typ av beslut               | Man | Kvinna | Tidpunkt för avbrott i verkställighet | Tid från beslut till rapportdatum | Tid från avbrott till rapportdatum | Orsak till att beslutet ej verkställts/ej verkställt på nytt | Verkställt/datum |
|-----------------------------|-----|--------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|
| Biträde kontaktperson       | X   |        |                                       | 240925- 250423                    |                                    |                                                              | 250101           |
| Biträde kontaktperson       | X   |        |                                       | 240911- 250423                    |                                    | Letar lämplig uppdragstagare                                 |                  |
| Korttidsvistelse/stödfamilj | X   |        |                                       | 240826- 250423                    |                                    | Brist på lämplig stödfamilj                                  |                  |
| Daglig verksamhet           | X   |        |                                       | 240820- 250423                    |                                    | Önskar specifik arbetsplats<br>Avslutade på egen begäran     | 250210           |
|                             |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                              |                  |
|                             |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                              |                  |
|                             |     |        |                                       |                                   |                                    |                                                              |                  |

---

Diarienummer KS.2024.500

## **§ 112 Motion om att redovisa orsaker till personalomsättning i KF**

### **Sammanfattning av ärendet**

Den 7 juli 2024 inkom en motion från Kristina Ström (V) gällande önskemål om redovisning av orsaker till kommunens personalomsättning i kommunfullmäktiges uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Motionen anhängiggjordes på kommunfullmäktige den 18 september 2024 och överlämnades till kommunstyrelsen för beredning.

Samtidigt som ärendet togs på kommunfullmäktige beviljades Strömsunds kommun medfinansiering från Europeiska Socialfonden, ESF, för att genomföra projektet "Strategi 2032: Målinriktad kompetensförsörjning" i vilket liknande arbete ingår.

### **Beskrivning av ärendet**

Vänsterpartiet föreslog kommunfullmäktige att besluta om att personalomsättning årligen ska redovisas till kommunfullmäktige i form av hur många personal som har:

- Sagt upp sig
- Sagts upp av arbetsgivaren
- Blivit avskedade
- Gått i pension
- Blivit omplacerade
- Av annan anledning inte fortsatt arbete med Strömsunds kommun som arbetsgivare

En grundlig analys över orsakerna till uppsägning ska årligen redovisas i kommunfullmäktige, indelat i skilda verksamhetsområden per nämnd eller styrelse.

Under 2023 genomfördes "Förstudien Inkluderande Arbetsplatser", medfinansierad av Europeiska Socialfonden (ESF). Den visade bland annat

---

Justerare

---

**Fortsättning § 112**

behov av att följa upp orsaker till uppsägningar som en del av kommunens arbetsmiljöarbete och arbetet med förbättringar kring arbetsgivarvarumärket.

Förstudien ledde till att kommunen beviljades 5,9 miljoner kronor till projektet "Strategi 2032: Målinriktad kompetensförsörjning", som pågår till augusti 2027. Projektet beslutades i KS beslut §31 den 20 februari 2024 där en av aktiviteterna är att "Följa upp introduktion, nyanställning och varför medarbetare säger upp sig genom enkäter med kontinuerlig redovisning av resultat för kommunledningen som i sin tur arbetar fram åtgärdsplan."

**I projektet ingår att:**

- Genomföra löpande enkäter till personer som slutar, för att få veta varför de lämnar och vad vi kunnat göra annorlunda.
- Samtidigt undersöka vart de tar vägen och vilka yrken de söker sig till.
- Genomföra motsvarande mätning av hur väl introduktionen fungerar för nyanställda, med frågor efter viss arbetstid.
- Redovisa resultaten löpande till ledningen under projektiden. Detta ska leda till att ledningen tar fram en handlingsplan med prioriterade förbättringar.

**Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktigebeslut.

Motionen bifalles.

**Underlag till beslut**

KF § 122/2024

Tjänsteskrivelse Motion om att redovisa orsaker till personalomsättning i KF

Motion om att redovisa orsaker till personalomsättning i KF

**Yrkande**

Ordföranden föreslår kommunstyrelsen att

1. Besluta enligt förslag till beslut.

---

### **Fortsättning § 112**

- 
2. Redaktionell ändring av ärenderubriken till Motion om att redovisa orsaker till personalomsättning.

### **Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktigebeslut.

1. Besluta enligt förslag till beslut.
2. Redaktionell ändring av ärenderubriken till Motion om att redovisa orsaker till personalomsättning.



---

Diarienummer KS.2024.500

## **Motion om att redovisa orsaker till personalomsättning i KF**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktigebeslut.

Motionen bifalles.

### **Sammanfattning av ärendet**

Den 7 juli 2024 inkom en motion från Kristina Ström (V) gällande önskemål om redovisning av orsaker till kommunens personalomsättning i kommunfullmäktiges uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Motionen anhängiggjordes på kommunfullmäktige den 18 september 2024 och överlämnades till kommunstyrelsen för beredning.

Samtidigt som ärendet togs på kommunfullmäktige beviljades Strömsunds kommun medfinansiering från Europeiska Socialfonden, ESF, för att genomföra projektet "Strategi 2032: Målinriktad kompetensförsörjning" i vilket liknande arbete ingår.

### **Beskrivning av ärendet**

Vänsterpartiet föreslog kommunfullmäktige att besluta om att personalomsättning årligen ska redovisas till kommunfullmäktige i form av hur många personal som har:

- Sagt upp sig
- Sagts upp av arbetsgivaren
- Blivit avskedade
- Gått i pension
- Blivit omplacerade
- Av annan anledning inte fortsatt arbete med Strömsunds kommun som arbetsgivare

---

En grundlig analys över orsakerna till uppsägning ska årligen redovisas i kommunfullmäktige, indelat i skilda verksamhetsområden per nämnd eller styrelse.

Under 2023 genomfördes "Förstudien Inkluderande Arbetsplatser", medfinansierad av Europeiska Socialfonden (ESF). Den visade bland annat behov av att följa upp orsaker till uppsägningar som en del av kommunens arbetsmiljöarbete och arbetet med förbättringar kring arbetsgivarvarumärket.

Förstudien ledde till att kommunen beviljades 5,9 miljoner kronor till projektet "Strategi 2032: Målinriktad kompetensförsörjning", som pågår till augusti 2027. Projektet beslutades i KS beslut §31 den 20 februari 2024 där en av aktiviteterna är att "Följa upp introduktion, nyanställning och varför medarbetare säger upp sig genom enkäter med kontinuerlig redovisning av resultat för kommunledningen som i sin tur arbetar fram åtgärdsplan."

**I projektet ingår att:**

- Genomföra löpande enkäter till personer som slutar, för att få veta varför de lämnar och vad vi kunnat göra annorlunda.
- Samtidigt undersöka vart de tar vägen och vilka yrken de söker sig till.
- Genomföra motsvarande mätning av hur väl introduktionen fungerar för nyanställda, med frågor efter viss arbetstid.
- Redovisa resultaten löpande till ledningen under projekttiden. Detta ska leda till att ledningen tar fram en handlingsplan med prioriterade förbättringar.

**Beslutsunderlag**

Motion om att redovisa orsaker till personalomsättning i KF

**Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Kommunledningsförvaltningen, Ingela Sonidsson

**Beslut skickas till**

Kommunledningsförvaltningen, Ingela Sonidsson



2024-07-07

## Motion om att redovisa orsaker till personalomsättning i kommunfullmäktiges uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet

I den av kommunfullmäktige antagna budgeten för 2024 samt 2025 anges mål om att Strömsunds kommun ska vara länets bästa arbetsgivare. För att detta ska vara möjligt ser Vänsterpartiet ett behov av att ta ett grepp om nuläget och analysera vart vi står. Vi vill bl.a. förbättra och utveckla kommunfullmäktiges årliga uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Revisionsrapporten *Granskning av kompetensförsörjning* (2023) visar på otillräcklig uppföljning av det personalpolitiska programmet och kompetensförsörjningsplanen samt att kommunfullmäktiges mål och styrdokument inte är styrande. Revisionsrapporten rekommenderar bl.a. kommunstyrelsen att se till att stärka uppföljningen av centrala nyckeltal samt att införa rutiner för avslutningssamtal för att säkerställa en god grund för analys av orsaker till personalomsättning.

Vänsterpartiet menar att viktiga nyckeltal för hur god arbetsgivare kommunen är, bör redovisas till kommunfullmäktige. Detta eftersom högsta nivån av ansvar för arbetsmiljö gällande kommunen som arbetsgivare åligger kommunfullmäktige. Vänsterpartiet vill också att en analys av orsakerna till personalomsättning presenteras till kommunfullmäktige. Vi menar att detta (nyckeltal och analys) ska redovisas till kommunfullmäktige som en viktig del i den årliga återkoppling gällande arbetsmiljö från de nämnder och styrelser som kommunfullmäktige har delegerat ett arbetsmiljöansvar till.

Vänsterpartiet föreslår därför kommunfullmäktige att besluta om att:

- Personalomsättning årligen ska redovisas till kommunfullmäktige i form av hur många personal som;
  1. sagt upp sig
  2. sagts upp av arbetsgivaren
  3. blivit avskedade
  4. gått i pension
  5. blivit omplacerade
  6. av annan anledning inte fortsatt arbeta med Strömsunds kommun som arbetsgivare
- En grundlig analys över orsakerna till uppsägning årligen ska redovisas till kommunfullmäktige, indelat i skilda verksamhetsområden per nämnd eller styrelse.
- Dessa punkter ska redovisas i kommunfullmäktiges årliga uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

För Vänsterpartiet,

Kristina Ström

Gert Norman

Diarienummer KS.2024.810

## **§ 84 Medborgarförslag om att flytta återvinningsbehållarna för glas belägen utanför Hjalmar Strömer skolan och kyrkan**

Ett medborgarförslag om att flytta återvinningsbehållarna för glas belägen utanför Hjalmar Strömerskolan och kyrkan har lämnats in av Elisabet Sjölin den 25 november 2024. Medborgarförslaget anhängiggjordes i kommunfullmäktige den 11 december 2024 och överlämnades till kommunstyrelsen för beredning.

Från 2027 är det ett lagkrav om fastighetsnära insamling av förpackningar. Det innebär att alla hushåll ska få närmare och enklare att lämna sitt förpackningsavfall än idag. Ett första steg i detta arbete är att ställa ut behållare för glas i nära anslutning till flerbostadshus. De glasbehållare som vi ställt ut är till för de som bor i flerbostadshus i närheten av platserna och vi har placerat dom på den mark som kommunen äger och som är tillgängliga för de tömningsfordon som används. Enheten för avfall, vatten och avlopp (AVA-enheten) kommer att titta på möjligheten att hitta andra behållare för glas så att de behållare som är utplacerade går att byta ut, men med samma placering.

### **Underlag till beslut**

AU § 77/2025

Tjänsteskrivelse - Medborgarförslag om att flytta återvinningsbehållarna för glas belägen utanför Hjalmar Strömerskolan och kyrkan

Medborgarförslag om att flytta återvinningsbehållarna för glas belägen utanför Hjalmar Strömerskolan och kyrkan.

### **Yrkande**

Ordföranden föreslår arbetsutskottet att besluta enligt upprättat förslag.

### **Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktiges beslut

Medborgarförslaget avslås.

---

Justerare

---

Diarienummer KS.2024.810

## **Medborgarförslag om att flytta återvinningsbehållarna för glas belägen utanför Hjalmar Strömerskolan och kyrkan**

### **Beskrivning av ärendet**

Ett medborgarförslag om att flytta återvinningsbehållarna för glas belägen utanför Hjalmar Strömerskolan och kyrkan har lämnats in av Elisabet Sjölin den 25 november 2024. Medborgarförslaget anhängiggjordes i kommunfullmäktige den 11 december 2024 och överlämnades till kommunstyrelsen för beredning.

Från 2027 är det ett lagkrav om fastighetsnära insamling av förpackningar. Det innebär att alla hushåll ska få närmare och enklare att lämna sitt förpackningsavfall än idag. Ett första steg i detta arbete är att ställa ut behållare för glas i nära anslutning till flerbostadshus. De glasbehållare som vi ställt ut är till för de som bor i flerbostadshus i närheten av platserna och vi har placerat dom på den mark som kommunen äger och som är tillgängliga för de tömningsfordon som används. Enheten för avfall, vatten och avlopp (AVA-enheten) kommer att titta på möjligheten att hitta andra behållare för glas så att de behållare som är utplacerade går att byta ut, men med samma placering.

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktiges beslut.

Medborgarförslaget avslås.

### **Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Teknik- och serviceförvaltningen, Helen Löfgren-Larsson

### **Beslut skickas till**

Elisabet Sjölin

---

Teknik- och serviceförvaltningen, Helen Löfgren-Larsson



# Medborgarförslag

Signeringsunderlag

## ✓1. Inlämnat av

**Inlämnat av**

**För- och efternamn**

Elisabet Sjölin

## ✓2. Förslag

**Rubrik på medborgarförslaget**

ÅTERVINNING

**Ditt förslag**

Beskriv ditt förslag så utförligt du kan. Ju mindre kompletteringar som behövs i efterhand ju fortare kan du få ett besked om ditt förslag.

Funderar på varför "man" har valt att placera återvinningsbehållare för glas vid kyrkan. Otroligt opassande, arkitektonisk disharmoni, om det nu inte är en praktisk fråga att underlätta för kyrkans personal när nattvardsvinets buteljer ska återvinnas....

Lika opassande är det med dito placering vid infarten till Hjalmar Strömerskolan...tänker att det borde finnas alternativa placeringar som inte ligger precis i blickfånget men som är tillgängligt, någonstans bakaför eller ommapå.

### **Förslag till beslut**

Flytta återvinnsbehållarna!

### **✓3. Medgivande**

**Jag godkänner att mitt namn får publiceras på internet tillsammans med mitt förslag.**

Ja

**När kommunfullmäktige behandlar mitt förslag vill jag närvara**

Nej, jag vill inte närvara

Diarienummer KS.2024.378 373

## **§ 85 Medborgarförslag om installation av minivindkraftsverk**

Ett medborgarförslag om att implementera mindre vindkraftverk på varje kommunal byggnad längs Vattudalen har lämnats in. Medborgarförslaget anhängiggjordes den 12 juni 2024 i kommunfullmäktige och då beslutades att överlämna förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Medborgarförslagets intention är att öka den lokala småskaliga energiproduktionen på kommunens byggnader utefter Vattudalen samt på Strömsundsbron. I grunden ett bra initiativ. De kommunala byggnaderna ligger dock i stor utsträckning inom detaljplanelagt område. Det innebär att det är svårt att få bygglov för vindkraft då detaljplaner ofta har begränsningar i hur högt det är tillåtet att bygga. Strömsundsbron äger inte Strömsunds kommun så åtgärder på den kan inte kommunen besluta om.

Nämnas kan dock att kommunen har påbörjat ett arbete med att installera solceller på kommunala byggnader. Detta i syfte att öka den egna lokala produktionen samt på sikt minska kostnaderna för inköp av energi.

Teknik- och serviceförvaltningen föreslår därför med anledning av ovanstående att medborgarförslaget avslås.

### **Underlag till beslut**

AU § 78/2025

Tjänsteskrivelse - Medborgarförslag vindkraftverk på kommunala byggnader

Medborgarförslag om installation av vindkraftverk.

### **Yrkande**

Ordföranden föreslår kommunstyrelsen att besluta enligt förslag till beslut.

## **Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktiges beslut.

Medborgarförslaget avslås.

---

Justerare

---

Diarienummer KS.2024.378

## **Implementering av mindre vindkraftverk på varje kommunal byggnad längs Vattudalen**

### **Beskrivning av ärendet**

Ett medborgarförslag om att implementera mindre vindkraftverk på varje kommunal byggnad längs Vattudalen har lämnats in. Medborgarförslaget anhängiggjordes den 12 juni 2024 i kommunfullmäktige och då beslutades att överlämna förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Medborgarförslagets intention är att öka den lokala småskaliga energiproduktionen på kommunens byggnader utefter Vattudalen samt på Strömsundsbron. I grunden ett bra initiativ. De kommunala byggnaderna ligger dock i stor utsträckning inom detaljplanelagt område. Det innebär att det är svårt att få bygglov för vindkraft då detaljplaner ofta har begränsningar i hur högt det är tillåtet att bygga. Strömsundsbron äger inte Strömsunds kommun så åtgärder på den kan inte kommunen besluta om.

Nämnas kan dock att kommunen har påbörjat ett arbete med att installera solceller på kommunala byggnader. Detta i syfte att öka den egna lokala produktionen samt på sikt minska kostnaderna för inköp av energi.

Teknik- och serviceförvaltningen föreslår därför med anledning av ovanstående att medborgarförslaget avslås.

### **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktiges beslut.

Medborgarförslaget avslås.

### **Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Teknik- och serviceförvaltningen, Karin Stierna

### **Beslut skickas till**

Förslagsställare

Teknik- och serviceförvaltningen, Karin Stierna

# Medborgarförslag

Ärendenummer: #7766 | Inskickat av: (signerad) | 2024-05-13 12:57

## ✓1. Inlämnat av

Inlämnat av

För- och efternamn

Adress

Postnummer och ort

Telefon

E-postadress

Mobiltelefon

Notifieringar

Ankom: 2024-05-14 Årende: KS.2024.378 Handling: 2070546

## ✓2. Förslag

**Rubrik på medborgarförslaget**

Implementering av mindre vindkraftverk på varje kommunal byggnad längs vattudalen.

**Ditt förslag**

Beskriv ditt förslag så utförligt du kan. Ju mindre kompletteringar som behövs i efterhand ju fortare kan du få ett besked om ditt förslag.

Vattudalen är en stor och viktig symbol för Strömsund som samhälle. För att maximera vår användning av dess resurser och främja hållbar utveckling, föreslår jag att man installerar mini-vindkraftverk, eller vindturbingeneratorer, på varje kommunalt ägd byggnad runt Vattudalen stränder och på Strömsunds bron. Denna åtgärd skulle främja ren och förnyelsebar energi, som minskar vårt beroende av icke-förnyelsebara energikällor men även öka vår lokalproducerade energikapacitet.

Motivering:

Jag tycker att detta ska fullföljas på grund av dessa följande punkter:

**Produktion av miljövänlig energi:** Genom att installera mini vindkraftverk/vindturbingeneratorer drar vi nytta av Vattudalens naturliga vindkraft längst kusten för att producera ren energi. Detta kommer att minska Strömsunds ekologiska fotavtryck genom att minska dess beroende av fossila bränslen.

**Lokal produktion:** Genom att placera vindkraftverken/vindturbingeneratorerna på kommunalt ägda byggnader utnyttjar vi lokala resurser för energiproduktion. Som leder till ett minskat behovet av de långa ledningarna och kablarna som används för att transportera elen från produktionsanläggningarna, vidare till oss medborgare. Men även främjar detta lokal ekonomisk tillväxt genom att skapa arbetstillfällen inom underhållning och drift av dessa vindkraftverk.

**Visuell tillgång:** Vattudalens stränder och Strömsund bron är populära destinationer för både invånare och turister. Att då ha dessa mini vindkraftverk/ vindturbingeneratorer synliga fungerar som en påminnelse om Strömsunds åtagande till hållbar utveckling och kan inspirera andra kommuner/samhällen att följa vårt exempel.

**Ekonomiska besparingar:** Till följd att producera vår egen el lokalt minskar vi våra kostnader på lång sikt. Överskottet från elproduktionen kan till och med säljas tillbaka till elnätet, vilket genererar extra intäkter för kommunen.

Åtgärdsplan:

**Identifiering av potentiella platser:** Genomför en noggrann kartläggning av kommunalt ägda byggnader runt Vattudalens stränder och såklart strömsundsbron, för att se vilka lämpliga platser dessa mini vindkraftverk/vindturbingeneratorer ska placeras.

**Teknisk utvärdering:** Utvärdera tekniska aspekter såsom vindförhållanden, markförhållanden och säkerhetsföreskrifter för att säkerställa att vindkraftverken installeras på ett säkert och effektivt sätt.

**Ekonomiska besparingar:** Genomför en nyttokostnadsanalys för att bedöma den ekonomiska lönsamheten för projektet under lång sikt. Men även undersöka eventuella finansieringsalternativ såsom statliga bidrag eller privata investerare, Engcon är ett sådant.

**Installation och underhållning:** Efter godkännande och finansiering, påbörjas installationen av mini vindkraftverken/vindturbin generatorer och etablera en plan för regelbunden underhåll och övervakning för att säkerställa deras effektiva drift. Men även skydd mot skadegörelse.



## Förslag till beslut

Jag föreslår att kommunen installerar mini vindkraftverk på varje kommunal byggnad och strömsunds bron längst Vattudalens stränder.

## ✓3. Medgivande

**Jag godkänner att mitt namn får publiceras på internet tillsammans med mitt förslag.**

Nej , jag medger inte

**När kommunfullmäktige behandlar mitt förslag vill jag närvara**

Nej, jag vill inte närvara

## Signering

Följande parter har signerat detta ärende.

**Namn:**

**Person ID:**

**Datum:** 2024-05-13 12:57

**Signerad checksumma:**

Diarienummer KS.2024.573

## **§ 108 Medborgarförslag - Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn**

### **Beskrivning av ärendet**

Ett medborgarförslag om att Strömsunds kommun ska servera mjölkfritt smörgåsmargarin till bland annat elever har lämnats in av Anna Andréé. Kommunfullmäktige beslutade den 18 september 2024 att överlämna förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Med hänsyn till nedanstående faktorer anser kommunen att det nuvarande valet av smörgåsmargarin är det mest lämpliga för skolor och fritidsverksamheter. Vi tackar för engagemanget i kostfrågor och välkomnar fortsatt dialog kring hur vi kan förbättra skolmåltiderna för alla elever.

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktiges beslut.

Medborgarförslaget avslås.

### **Underlag till beslut**

AU § 105/2025

Tjänsteskrivelse - Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn

Medborgarförslag - Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn

### **Yrkande**

Ordföranden föreslår kommunstyrelsen att besluta enligt upprättat förslag.

### **Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige**

Kommunfullmäktiges beslut.

Medborgarförslaget avslås.

---

KS.2024.573

## **Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn**

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktiges beslut.

Medborgarförslaget avslås.

### **Beskrivning av ärendet**

Ett medborgarförslag om att Strömsunds kommun ska servera mjölkfritt smörgåsmargarin till bland annat elever har lämnats in av Anna Andrée. Kommunfullmäktige beslutade den 18 september 2024 att överlämna förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Med hänsyn till nedanstående faktorer anser kommunen att det nuvarande valet av smörgåsmargarin är det mest lämpliga för skolor och fritidsverksamheter. Vi tackar för engagemanget i kostfrågor och välkomnar fortsatt dialog kring hur vi kan förbättra skolmåltiderna för alla elever.

#### **1. Näringsmässiga aspekter**

Enligt kommunens kostpolicy strävar vi efter att erbjuda produkter med hög näringskvalitet och god smak. Bregott, som används idag, innehåller en kombination av smör och rapsolja, vilket ger en balanserad fettsammansättning och är en naturlig produkt utan tillsatta emulgeringsmedel.

#### **2. Elevens valfrihet och smakpreferenser**

Erfarenhet från andra kommuner visar att många barn föredrar smaken av det nuvarande alternativet. En övergång till mjölkfritt smörgåsmargarin skulle kunna påverka acceptansen av produkten och därmed matsvinnet.

#### **3. Kostnad och upphandling**

Även om mjölkfritt smörgåsmargarin kan ha ett lägre kilopris, är det viktigt att beakta hela upphandlingsprocessen och de avtal som kommunen har

---

med leverantörer. Att byta produkt kan innebära administrativa kostnader och påverka befintliga avtal.

#### **4. Allergihantering**

Kommunen erbjuder redan alternativ för elever med allergier och specialkostbehov. De som är allergiska mot mjölkprotein erbjuds ett mjölkfritt alternativ, vilket säkerställer att alla elever får lämpliga produkter utan att det påverkar övriga elever.

#### **5. Helhetsperspektiv på miljö och hållbarhet**

Även om mjölkfritt smörgåsmargarin kan ha vissa fördelar ur ett klimatperspektiv, väger kommunen in hela produktionskedjan och andra hållbarhetsaspekter i sina beslut. Smörbaserade produkter från svenska mejerier har en lägre andel importerade ingredienser än vissa mjölkfria alternativ, vilket påverkar det totala klimatavtrycket.

#### **Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Teknik- och serviceförvaltningen, Richard Persson

#### **Beslut skickas till**

Förslagsställare

Teknik- och serviceförvaltningen, Richard Persson

# Medborgarförslag

Ärendenummer: #9045 | Inskickat av: Anna Elisabeth Andrée (signerad) | 2024-08-27 16:12

## ✓1. Inlämnat av

### Inlämnat av

#### För- och efternamn

Anna Elisabeth Andrée

#### Adress

#### Postnummer och ort

#### Telefon

#### E-postadress

#### Mobiltelefon

#### Notifieringar

## ✓2. Förslag

### Rubrik på medborgarförslaget

Mjölkfritt smörgåsmargarin till kommunens skolbarn

## Ditt förslag

Beskriv ditt förslag så utförligt du kan. Ju mindre kompletteringar som behövs i efterhand ju fortare kan du få ett besked om ditt förslag.

Har nu under en längre tid av och till funderat på varför inte Strömsunds kommun serverar eleverna på skolan mjölkfritt smörgåsmargarin, i skolmatsalen samt på fritidsavdelningarna, de ställen som jag har en relation till, varför inte i hela kommunen ?

Det smörgåsmargarin som används vid fritids på Hedenvindskolan är Bregott och det kostar 97:-/kg att jämföra med Mjölkfritt smörgåsmargarin tex Carlshamn Smörgås Mjölkfritt 57,38:-/kg.

Att välja ett mjölkfritt alternativ är således både billigare, bättre för hälsan (nyckelhålsmärkt bla. pga. mindre mängd mättat fett) samt bättre för klimat och miljö. Enligt Livsmedelsverkets broschyr Bra mat i skolan skall man i första hand välja nyckelhålsmärkta produkter.

Att välja ett mjölkfritt alternativ är också bra ur den synpunkten att detta kan ätas av alla även laktosintolleranta, mjölkproteinallergiker samt veganer. Väljer man att ha tex laktosfritt alternativ kan inte mjölkproteinallergiker äta.

Så för att slippa dessa återkommande problem är mitt förslag att välja det mjölkfria alternativet till våra skolbarn.

## Förslag till beslut

Mitt förslag till beslut blir således att Strömsunds kommun köper och bjuder på Mjölkfritt smörgåsmargarin, bra för hälsan, plånboken och klimatet.

## ✓3. Medgivande

**Jag godkänner att mitt namn får publiceras på internet tillsammans med mitt förslag.**

Ja

**När kommunfullmäktige behandlar mitt förslag vill jag närvara**

Ja, jag vill närvara



## Signering

Följande parter har signerat detta ärende.

**Namn:** Anna Elisabeth Andrée

**Person ID:**

**Datum:** 2024-08-27 16:12

**Signerad checksumma:** SHA-1 B9DA8BF2D311CAE7876D1393D36027FCFAF20AFE

# Medborgarförslag

Signeringsunderlag

---

## ✓1. Inlämnat av

**Inlämnat av**

**Förnamn**

**Efternamn**

## ✓2. Förslag

**Rubrik på medborgarförslaget**

busskort gymnasiet (subventionerat ungdomskort)

## Ditt förslag

Beskriv ditt förslag så utförligt du kan, ge ditt förslag till beslut som du vill se att kommunfullmäktige beslutar.

Ju mindre kompletteringar som behövs i efterhand ju fortare kan du få ett besked om ditt förslag.

Jag vet att det varit och är diskussion angående busskort till gymnasieelever som både studerar i och utanför kommunen. De som studerar utanför får nu bekosta sina resor själva, och om det är så att de även bor på annan ort då man bara har rätt till ett stöd från kommunen antingen som inackorderingsstöd eller stöd för resor. Eleverna från denna kommun och som studerar på Hjalmarströmerskolan får ju sen bara tillgång till elevkortet som ger en begränsning i resandet medan de elever från andra kommuner i länet får tillgång till ungdomskortet som ger mycket större frihet (de får ju även åka tåg inom länet på kortet).

Mitt förslag är att kommunen erbjuder alla sina gymnasieelever oavsett studieort inom länet ett ungdomskort men ett subventionerat sådant då man som förälder betalar en viss summa varje månad. Denna lösning har Jämtlands gymnasium för sina elever från just Strömsund kommun, avgiften är då 120:-/ månad som betalas i slutet av varje termin.

På detta sätt kan de familjer som vill och som har ungdomar som studerar i kommunen "uppgradera" sitt busskort samtidigt som kommunen inte behöver stå för hela kostnaden för busskortet och att alla elever från kommunen oavsett vart dom väljer att studera eller vart dom bor har möjligheten att nyttja detta erbjudande för som det är nu antar jag att det redan budgeteras för att de flesta elever ändå ska gå gymnasiet i Strömsund och då behöver de ju ändå ett busskort.

Detta måste i längden bli en billigare lösning för kommunen + att kanske fler elever väljer att stanna kvar för att studera i kommunen av just denna anledning då jag tror att även rörelsefriheter spelar in i valet av studieort (+ att det ger väldigt mycket goodwill till kommunen)

## ✓3. Medgivande

**Jag godkänner att mitt namn får publiceras på internet tillsammans med mitt förslag.**

Nej, jag medger inte

**När kommunfullmäktige behandlar mitt förslag vill jag närvara**

Nej, jag vill inte närvara

---

Diarienummer KF.2025.7

## Delgivningar

1. Redovisning av ej besvarade motioner, datum för anhängiggörande inom parentes.
  - Motion om säkerhetsrond (11 december 2024). Under beredning hos socialnämnden.
  - Motion om ändringsbudget för ökade resurser till förskolan (26 februari 2025). Under beredning hos kommunstyrelsen.
  - Motion om bojkott av varor från Israel (7 maj 2025). Under beredning hos kommunstyrelsen. Planeras att beslutas om i kommunfullmäktige 24 september 2025.
  - Motion om ambulerande fritidsgård (7 maj 2025). Under beredning i barn-, kultur- och utbildningsutbildningsnämnden.
2. Redovisning av ej besvarande medborgarförslag, datum för anhängiggörande inom parentes.
  - Medborgarförslag om att begränsa spridningen av invasiva arter (18 september 2024). Under beredning hos kommunstyrelsen. Planeras att beslutas om i kommunfullmäktige 24 september 2025.
  - Medborgarförslag om app för marknadsföring av aktiviteter i kommunen (18 september 2024). Under beredning hos kommunstyrelsen. Planeras att beslutas om i kommunfullmäktige 24 september 2025.
  - Medborgarförslag om att bom sätts upp i slutet av Pumphusgatan (13 november 2024). Under beredning hos kommunstyrelsen.
  - Medborgarförslag telefontider (26 februari 2025). Under beredning hos kommunstyrelsen.
  - Medborgarförslag om utemiljö kring Åshamras gångväg (26 februari 2025). Under beredning hos kommunstyrelsen.
  - Medborgarförslag om etablering av samhälle vid Lorås med eventuell golfbana (26 februari 2025). Under beredning hos kommunstyrelsen.

- 
- Medborgarförslag om discgolfbana i Strömsund (7 maj 2025). Under beredning hos barn-, kultur- och utbildningsnämnden.

3. Redovisning från kommunledningsförvaltningen över medel i kommunfullmäktiges anslag för oförutsedda behov.

Budget 2025

1 000 000 kronor

**Återstår**

**1 000 000 kronor**

4. Regionfullmäktige Ansvarsprövning för år 2024 Gemensamma nämnden för Närvård Frostviken §44, 2025.
5. Uppföljande granskning IT-säkerhet och sekretess Strömsunds kommun 2024.
6. Skrivelse uppföljande granskning av IT-säkerhet och sekretess vid hemarbete Strömsund 2024.
7. Kommunförbundet Jämtland Härjedalen Protokoll BUZ §§ 5-10, 12 maj 2025.
8. Kommunförbundet Jämtland Härjedalen Protokoll styrelsen §§ 9-20 , 9 maj 2025.
9. Miljö och byggnämnden Protokoll Verksamhetsprognos § 22, 11 juni 2025.
10. MBN verksamhetsprognos april 2025.
11. Miljö och byggnämnden Protokoll Inriktningsmål för miljö- och byggnämnden 2025 § 23, 15 maj 2025.
12. MBN redovisning av inriktningsmål.
13. Regionstyrelsen Förlängning av Avtal för samverkan kring hemsjukvård mellan Region Jämtland Härjedalen och kommunerna i Jämtlands län §62, 2025.
14. Regionstyrelsen Översyn Gemensam nämnd för Närvård Frostviken och dess verksamhet §64, 2025.

- 
15. Strömsunds Kommun kommunstyrelsen protokollsutdrag -  
Framtagande av utvecklingsplaner för kommunens tätorter, 20 maj  
2025.

### **Förslag till beslut**

Delgivningarna läggs till handlingarna.

### **Ansvarig förvaltning och tjänsteperson**

Kommunledningsförvaltningen, Linnea Fjellner