

Bokslutsprognos

Delårsrapport

per augusti 2022

inklusive verksamhetsmål



Strömsunds
Kommun
Stræjmien ljele



Innehållsförteckning

Förenklad förvaltningsberättelse	3-8
---	-----

Räkenskaper

Resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys	9
Noter, balanskravsutredning och redovisningsprinciper	10
Drift- och investeringsredovisning	11

Verksamhetsredovisning

Verksamheternas bokslutsprognos	12-26
Redovisning av mål för 2022	27-32

Dotterbolag

Bolagens bokslutsprognos	33
--------------------------	----

Förenklad förvaltningsberättelse

**Rekordhög inflation påverkar
kostnadsutvecklingen i en mycket
osäker tid**

Finansiella mål 2022	Prognos 2022
Resultat +15,4 mnkr	Nej: 6,5 mnkr
Positivt balanskravsresultat	Ja: 6,4 mnkr
Investeringar max 31,1 mnkr nya objekt, samt 15,4 mnkr från 2021, revidering 6,3 mnkr, totalt 52,8 mnkr	Ja: 45,1 mnkr

Sammanfattning

Årets andra resultatprognos för 2022 visar ett resultat på 6,5 mnkr jämfört med resultatmålets 15,4 mnkr. En negativ budgetavvikelse på 8,9 mnkr.

Förvaltningarna beräknar ett totalt underskott på 23,0 mnkr i verksamheterna. De positiva överskotten som vi hade under 2021 är inte kvar och balanserar upp de verksamheter som visar underskott.

Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning visar en positiv avvikelse på 13,9 mnkr.

De stigande priserna för bland annat bränsle, energi och livsmedel som vi blev varse redan vid årsskiftet har accelererat och har nu en allt större påverkan på våra priser för varor och tjänster. Inflationen, KPIF, per augusti månad steg till hela 9 procent.

Väsentliga händelser

- Avtal med Zpyke AB hävt för fiberutbyggnaden i Rossön.
- Viss spridning av covid-19 även under sommarperioden bland personal och brukare.

- Stabsmöten har varit återinsatt med anledning av kriget i Ukraina. Ett mindre antal flyktingar är mottagna.
- Inlandsbanan AB har fått aktieägartillskott från ägarkommunerna.
- Jämtlandsvärme AB byter namn till Strömsund Energi AB från 2023.
- Under 2022 bildas Kommunförbundet Jämtland/Härjedalen, med start 2023.

Stora underskott i verksamheterna

Förvaltningscheferna beräknar i sina prognoser ett totalt underskott med 23,0 mnkr mot den totala budgetramen för verksamheterna på 872,3 mnkr. Största underskotten finns inom vård- och socialförvaltningen med 18,7 mnkr, barn-, kultur-, och utbildningsförvaltningen med 2,8 mnkr, och teknik- och serviceförvaltningen med 2,3 mnkr.

Verksamheternas prognos över budgetavvikelse 2022	mnkr
Kommunfullmäktige	0,0
Kommunstyrelse	- 1,5
Kommunstyrelse	0,7
Kommunledningsförvaltning	0,7
Teknik- och serviceförvaltning	- 2,4
Framtids- och utvecklingsförvaltning	- 0,5
Miljö och byggnämnd	0,0
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	- 2,8
Barn, kultur- och utbildningsförvaltning	- 2,8
Kultur- och fritidsavdelning	0,0
Socialnämnd	- 18,7
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	0,0
Revision	0,0
Valnämnd	0,0
Bredband	0,0
Summa budgetavvikelse:	- 23,0

De avgiftsfinansierade verksamheterna för avfall, vatten och avlopp beräknar sammantaget ett överuttag för året med 0,5 mnkr. Ingen resultatpåverkan för kommunen blir aktuell med ovan prognos. Från bokslut 2021 finns ett sammantaget överuttag på 1,3 mnkr. Den nyinrättade budgetramen för bredband har ingen avvikelse per augusti.

Bidragsansökningar ligger inne hos Post- och telestyrelsen, PTS. Det kan dröja till december innan vi får besked. Beroende på vilka sträckor som eventuellt blir beviljade kan vi få påverkan både på investeringar och driftskostnader.

Mer detaljer från verksamheterna finns under avsnittet Verksamheternas bokslutsprognos.

Ingen förändring av pensionerna i år

Våra pensionskostnader ser ut att hålla budget enligt senaste prognos från KPA. Vår utdelning med 10 mnkr från den gemensamma pensionsstiftelsen Kgps följer budget, och minskar våra totala kostnader för pensionsutbetalningarna.

Avsättningen för pension i balansräkningen fortsätter att öka varje år, och avser den förmånsbestämda pensionen. Övriga pensionspremier är främst avgiftsbestämda och utbetalas till förvaltning utanför kommunen enligt medarbetarnas individuella val. Ansvarsförbindelsen, som ligger utanför balansräkningen och avser pensioner intjänade före 1998, minskar netto i takt med de stora pensionsutbetalningarna.

De nya pensionsavtalen träder i kraft 1 januari 2023 och medför betydande kostnadsökningar, både i ökade procentuella avgifter och i uppräkningskostnader med anledning av den höga indexeringen. Se vidare under avsnittet förväntad utveckling.

Värdet i Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, var per den sista augusti 382,9 mnkr, varav 259,7 mnkr avser Strömsunds kommuns andel i stiftelsen på 67,8 procent. Årets avkastning till och med sista augusti uppgår till -13,8 procent. Vi planerar att

hämta årets budgeterade utdelning på 10 mnkr under december.

Kgps, mnkr			
Per 31 augusti	Strömsunds andel	Övriga andelar	Totalt
Kapitalvärde	259,7	124,7	382,9
Tryggande kollektiv, 31 dec	130,9	64,4	195,3
Överfört kapital	193,1	99,7	292,7
Utdelningar, ack	33,3	-	33,3

Skatteintäkterna ökar och köpkraften minskar

Osäkerheten i ekonomin har gått från fokus på pandemin till krigstillstånd i Europa och en historiskt hög inflation. Skatteunderlagets utveckling fortsätter trots det att öka i senaste skatteprognosen. Vi beräknar en positiv avvikelse med 7,0 mnkr för skatteintäkterna. De generella statsbidragen och utjämningsarna ökar med 6,9 mnkr mot budget. Även om våra intäkter är ökande, så ökar de inte helt – det vill säga köpkraften minskar då vi som kommun också påverkas av den höga inflationen.

Finansnettot är fortfarande lågt

Våra finansiella intäkter har ökat med 0,9 mnkr mot budget, varav 0,6 mnkr är utdelning från ServaNet AB. Kostnaderna består än så länge till större delen av ränta på pensionsskulden. Vi skjuter än en gång fram tidpunkten för upplåning för del av investeringarna, och därmed har vi heller inga räntekostnader för externa lån. Fortfarande återstår att se över kalkyler för investeringsobjekt för 2022 och 2023 för eventuell omprövning.

Likvida medel och finansiering

Vår egen likviditet är än så länge relativt god. Fram till och med december månad planerar kommunen även kunna bistå Jämtlandsvärme AB med intern kredit. Vi beräknar att vårt behov av extern upplåning för del av investeringar, de

avgiftsfinansierade, kommer att bli aktuellt först under våren 2023.

Jämtlandsvärme nya produktionsanläggning har blivit lite försenad mot ursprunglig plan. Nu pågår slutarbeten av kulvert. Bygget av den nya pannan kommer under våren 2023. Under maj månad utökade bolaget sin upplåning med 10 mnkr. Behov av ytterligare upplåning kommer efter årsskiftet.

Vi har ingen kännedom om andra förändringar eller borgensinfrående för närvarande.

Borgensåtagande mnkr			
Borgensmottagare	Åtagande per 31 aug	Prognos 2022	Beviljat borgensutrymme
Strömsunds hyresbostäder AB	71,3	71,3	100,0
Jämtlandsvärme AB	50,5	50,5	140,0
Övriga	17,3	17,1	17,3
Summa:	139,1	138,9	257,3

Investeringsnivån är relativt hög

Prognosen för investeringsobjekten visar att 45,1 mnkr av hela investeringsramen på 52,8 mnkr kommer att färdigställas under året. Budgeten inkluderar ombudgeteringar från föregående år med 15,4 mnkr och reviderad tilläggsbudget med 6,3 mnkr. Preliminär ombudgetering till 2023 uppgår till 8,7 mnkr.

Årets större investeringsobjekt är köp av fastigheten Trygghetens hus i Gäddede, seriebyte av belysning i kommunens tätorter, gång/cykelbana Strömsunds industriområde, renovering Rossöcenter, förnyelse av ledningsnät vatten och avlopp, samt bredband. Hittills bland preliminära ombudgeteringar till nästa år finner vi bredband i Rossön, utemiljö skolgårdar och gångbro Backe, samt att slutföra några av årets större objekt.

Avstämning av balanskrav och god ekonomisk hushållning

Enligt kommunens resultatprognos på 6,5 mnkr mot resultatmålet på 15,4 mnkr bedömer vi att balanskravsresultatet blir positivt med cirka 6,4 mnkr. Det finns inga tidigare balanskrav att reglera.

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

Årets resultatmål på 9 mnkr motsvarar 1 procent av skatter och bidrag. Det reviderade resultatmålet har utökats med 6,3 mnkr till 15,4 mnkr, och därigenom utökat investeringsbudgeten med 6,4 mnkr istället. Våra nuvarande riktlinjer har ett resultatmål om lägst 2 procent av skatter och bidrag. När vi inte längre hade ett negativt eget kapital, inklusive hela pensionsåtagandet, har vi inte uppfyllt den resultatnivån. Riktlinjerna kommer att uppdateras efter nya finansiella mål och anpassas till pensionsredovisningens blandmodell.

Kommunens soliditet, inklusive hela pensionsåtagandet, har varit stigande från 12 till 21 procent under de senaste fyra åren. Det visar att kommunen har en relativt god nivå på det egna kapitalet för att vara en landsbygdskommun. Utmaningen är att få mer balans mellan verksamheternas driftskostnader i förhållande till de intäkter vi får, och samtidigt klara av att leverera välfärdstjänster av god kvalitet.

Prognosen för investeringsmålet ser ut att hålla. Den höga ombudgeteringen från 2021 på 15,4 mnkr avser främst köpet av fastigheten i Gäddede och bredband i Rossön, och den reviderade utökningen avser skolmiljöer, gångbro Backe samt återställning av kommunstyrelsens pott för ospecificerade investeringar. Ökade priser och svårigheter med utförare och leveranser kan komma att försena investeringsobjekten.

Uppföljningen av verksamheternas mål visar per augusti en god måloppfyllelse. Av totalt 19 mål är 12 mål uppfyllda, sex mål delvis uppfyllda och ett mål var inte uppfyllt. Måloppfyllelsen för verksamhetsmålen är god men budgetföljsamheten är sämre. Det visar att finansieringen av målsättningarna inte harmonierar fullt ut.

Delårsbokslut

Kommunen gör ett delårsbokslut per 31 augusti. Delårsresultatet för i år uppgår till 46,2 mnkr, jämfört med föregående års 26,5 mnkr. Resultatavvikelsen mellan delårsperioderna är cirka 19 mnkr, och den innehåller stora svängningar. I årets delårsbokslut ligger skatteintäkter och generella statsbidrag cirka 18 mnkr högre, kostnader för försörjningsstöd 2 mnkr lägre, pensionskostnader 4 mnkr lägre och kostnader för köp av huvudverksamhet 8 mnkr lägre. Samtidigt har vi cirka 8 mnkr högre sjuklöner och övertidsersättningar, och 8 mnkr högre kostnader för fastigheter, förbrukningsmaterial, livsmedel och transporter. Här ser vi redan hur prisökningarna slår igenom.

Skillnaden mellan delårsresultatet och resultatprognosen består främst av periodisering av semesterlöneskulden under intjänandeåret, samt att årets sista tertiäl har en ökad kostnadstyngd. I år befarar vi att den blir extra hög med tanke på prisökningarna som drabbar fler och fler varor och tjänster.

Verksamheterna nettoutfall per 31 aug	mnkr
Kommunfullmäktige	0,6
Kommunstyrelse	129,3
Kommunstyrelse	27,7
Kommunledningsförvaltning	22,9
Teknik- och serviceförvaltning	21,1
Framtids- och utvecklingsförvaltning	57,5
Miljö och byggnämnd	3,3
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	170,8
Barn, kultur- och utbildningsförvaltning	160,5
Kultur- och fritidsavdelning	10,3
Socialnämnd	248,1
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	14,9
Revision	0,5
Valnämnd	- 0,3
Bredband	- 1,0
Summa:	566,2

Verksamheternas nettoutfall per 31 augusti uppgår till 566,2 mnkr mot helårsbudgetens 872,3 mnkr. Det motsvarar cirka 65 procent förbrukning till och med delårsbokslutet. Om vi lägger till verksamheternas prognostiserade negativa budgetavvikelse på 23 mnkr för helåret 2022 hamnar vi på ett beräknat nettoutfall på cirka 895 mnkr för verksamheternas interna nettokostnad.

Pensionsförpliktelser, per 31 augusti 2022	mnkr
Avsättning, inkl särskild löneskatt	112,8
Ansvarsförbindelse, inkl särskild löneskatt	167,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring *)	40,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	155,5
Summa pensionsförpliktelse	475,3
Totalt pensionsförsäkringskapital *)	60,0
Totalt kapital pensionsstiftelse	259,7
Finansiella placeringar	-
Summa förvaltade pensionsmedel	319,7
Återlånade medel	155,5
Konsolideringsgrad	67 %
*) värde per 31 december 2021	

Kommunens samlade pensionsförpliktelse uppgår till cirka 475 mnkr i delårsbokslutet, varav cirka 319 mnkr är i pensionsförvaltning. Prognosen till helåret visar en pensionsförpliktelse på cirka 470 mnkr. Hur marknadsvärdet på våra pensionsförvaltningar utvecklar sig under de sista månaderna går inte att förutse i dagsläget.

Kommunkoncernens bolag

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

Resultatprognosen för Jämtlandsvärme visar plus 1,0 mnkr, en försämring mot resultatbudgeten med 1,2 mnkr. Försäljningen har minskat samtidigt som bränslekostnaderna har ökat. Ingen större påverkan av uppförandet av den nya anläggningen på resultatet 2022. Hyresbostädernas resultatprognos visar plus 3,2 mnkr, vilket är 3,5 mkr över resultatbudgeten. Det är främst med anledning av lägre underhållskostnader än planerat. Detta på grund av brist på tillgänglighet hos leverantörer och för höga anbud.

Information från HR

Kompetensförsörjning har under året blivit ett av det viktigaste området för vår organisation. Efter Kasam 2.0 fortsätter vårt gemensamma arbete med att utveckla våra medarbetare på olika nivåer. Vi har utvecklat våra utbildningar, förbättrat våra digitala verktyg vilket resulterar i möjlighet till bättre uppföljning av rutiner och strukturer.

Arbetsmiljö

En del i arbetet med kompetensförsörjning innebär att arbeta med arbetsmiljöfrågor på alla våra arbetsplatser och nivåer. Detta för att skapa ett hållbart livslångt arbetsliv och att utveckla och behålla medarbetare. Vi har förändrat introduktionsutbildningen, förnyat vårt arbetssätt i våra viktigaste frågor samt implementerat arbetsmiljöverktyget IA fullt ut. Detta har skapat medvetenhet om

vikten av goda rutiner, åtgärder och uppföljning. Intentionen att stärka samverkansavtalet blir än tydligare då både chefer och ombud i fackliga organisationer behöver vara aktiva. Samverkan är extra viktig för att skapa utvecklingsmöjligheter i våra verksamheter och medarbetare i stort och smått.

Övrigt som händer inom HR

Lönekartläggning är ett viktigt verktyg i arbete för lönebildning. Just i år förnyar vi kartläggningen med utbildning, genomlysning och nytt verktyg. Efter Kasam 2.0 fortsätter arbetet med kompetensförsörjning. Nuvarande plan för kompetensförsörjning kommer att uppdateras under året och därmed också ge en riktning om fortsatt arbete. Ett annat viktigt område är resultat- och utvecklingssamtal, RUS. Vi har konstaterat att RUS-materialet behöver ses över. Ett gemensamt arbete har startat. Vi behöver informera oss om de grundläggande principerna för lönesättning och våra lönekriterier.

Förväntad utveckling

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

Budgetramarna för 2023 är beräknade med ett resultatmål på 0,5 procent av skatter och bidrag, en kostnadsökning på 5 procent som förutom ökade priser och löner inkluderar det nya pensionsavtalet. Att finansiera ökningen av pensionskostnaderna är utmanande. I senaste pensionsprognosen för Strömsund handlar det om en kostnadsökning på omkring 38 mnkr, eller med cirka 63 procent. Av denna ökning består cirka 10 mnkr på det nya pensionsavtalet och resterande ökning är påverkan från den höga inflationen.

Det återstår att se hur lång tid regeringsbildningen tar och hur budgetpropositionen kan komma att påverka kommuner och regioner. Klart är att det behöver kombineras med eget lokalt arbete med åtgärder.

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

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

Positivt är den nyligen tillsatta utredning som ska se över skatteutjämnings-

systemet. Utredningsuppdraget omfattar det kommunalekonomiska utjämningsystemets alla delar och ska föreslå nödvändiga författningsändringar. I uppdraget ingår även att se över systemet för utjämning av kostnader för Lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade, LSS. Den senaste utredningen från 2018 innefattade endast kostnadsutjämningsystemet. Det nya uppdraget ska redovisas i maj 2024.

Resultaträkning, mnkr

	Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31	Årsbudget inkl TA 2022	Prognos helår 2022	Utfall helår 2021
Verksamhetens intäkter	162,2	153,5	252,0	272,6	246,8
Verksamhetens kostnader	-705,8	-700,1	-1 113,5	-1 157,8	-1 081,6
Avskrivningar	-17,2	-16,5	-27,0	-27,0	-25,1
Verksamhetens nettokostnader	-560,8	-563,1	-888,5	-912,2	-859,9
Skatteintäkter	362,0	350,7	542,0	549,0	529,0
Generella statsbidrag	245,7	239,2	364,0	370,9	360,4
Verksamhetens resultat	47,0	26,8	17,5	7,7	29,5
Finansiella intäkter	1,3	1,0	0,5	1,4	1,1
Finansiella kostnader	-2,0	-1,3	-2,6	-2,6	-1,6
Resultat efter finansiella poster	46,2	26,5	15,4	6,5	29,0
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	46,2	26,5 *	15,4	6,5	29,0

* Justering enligt årsredovisning 2021 för jämförbarhet

Balansräkning, mnkr

	Utfall 2022-08-31	Utfall helår 2021
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	469,3	463,2
Finansiella tillgångar	34,0	32,1
Fordringar	106,0	87,1
Likvida medel	111,5	94,9
Summa tillgångar	720,9	677,3
Eget kapital, avsättningar o skulder		
Eget kapital	355,4	309,1
- därav årets resultat	46,2	29,0
Resultatutjämningsreserv	53,4	53,4
Övrigt eget kapital	302,0	226,7
Avsättning för pensioner	112,8	108,1
Andra avsättningar	14,3	17,7
Långfristiga skulder	-	-
Förutbetalda investeringsbidrag	57,4	50,4
Kortfristiga skulder	180,9	192,0
Summa eget kapital, avsättn o skulder	720,9	677,3

Kassaflödesanalys, mnkr

	Utfall 2022-08-31	Årsbudget inkl TA 2022	Prognos helår 2022
Löpande verksamhet			
Årets resultat	46,2	15,4	6,5
Justering för avskrivningar	17,2	27,0	27,0
Justering för pensionsavsättning	4,7	7,8	5,3
Långfristigt inkomstförskott	-1,4	-2,1	-2,1
Kassaflöde från löpande verksamhet	66,7	48,1	36,7
Investeringsverksamhet			
Investering, skattefinansierad verksamhet	-13,3	-34,4	-30,6
Investering, avgiftsfinansierad AVA	0,0	-10,7	-10,8
Investering, avgiftsfinansierad bredband	-1,2	-7,7	-3,7
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-14,5	-52,8	-45,1
Finansieringsverksamhet			
Nyupptagna långfristiga lån	-	10,0	-
Minskning pga utbetalning pensionsavsättning	-2,8	-3,1	-4,1
Minskning pga utbetalning andra avsättningar	-3,4	-0,5	-4,0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-6,2	6,4	-8,1
Årets kassaflöde	46,0	1,7	-16,5

Noter, mnkr

Not 1. Skatteintäkter

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

Summa skatteintäkter

Antal invånare per 1 november 2021 och 2020
SKR:s prognos för årets avräkningslikvid
Slutavräkning enl SKR föregående år

Not 2. Generella statsbidrag

Preliminärt erhållna generella statsbidrag
Extra erhållna generella statsbidrag

Summa generella statsbidrag

Not 3. Eget kapital

Ingående eget kapital
Justering IB, arrendeintäkter bredband
Periodens resultat

Summa eget kapital

Not 4. Avsättning pensioner

- pensioner intjänade from 1998

Ansvarsförbindelse pension

- pensioner intjänade tom 1997
- tryggande i pensionsstiftelse

Borgensåtagande

- varav kommunala bolag

Balanskravsutredning, mnkr

Årets resultat enligt resultaträkning
Avgår samtliga realisationsvinster
Årets resultat efter balanskravsjusteringar
Medel till resultatutjämningsreserv (RUR)
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)

Årets balanskravsresultat

Balanskravsunderskott från tidigare år

Summa balanskravsresultat

Balanskravsresultat att reglera

Redovisningsprinciper

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

Utfall 2022-08-31	Utfall 2021-08-31
349,9	342,7
8,0	5,8
4,1	2,3
362,0	350,7
11 492	11 495
1038 kr/inv	755 kr/inv
359 kr/inv	197 kr/inv
242,8	233,2
2,9	6,0
245,7	239,2
Utfall 2022-08-31	Utfall helår 2021
309,1	271,3
	8,8
46,2	29,0
355,3	309,1
112,8	108,1
112,8	108,1
166,7	167,2
322,2	329,8
-155,5	-162,6
139,1	129,3
122,7	112,7

Prognos helår 2022	Utfall helår 2021
6,5	29,0
-0,1	-0,6
6,4	28,5
-	-2,0
-	-
6,4	26,5
-	-
6,4	26,5
-	-

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

Drift- och investeringsredovisning

Inkl. tilläggsbudget t.o.m. augusti 2022

Verksamheter	Budget 2022	Prognos 2022	Undersk.- Översk. +	Utfall tom aug 2022	Utfall tom aug 2021
Kommunfullmäktige ink. balanskravspott	2 802	2 802	0	549	465
Kommunstyrelse	205 851	207 349	-1 498	129 293	109 659
Kommunstyrelse	43 393	42 693	700	27 745	26 946
Kommunledningsförvaltning	39 240	38 519	721	22 898	21 716
Teknik- och serviceförvaltning (exkl. affärsverksamhet)	35 586	37 963	-2 377	21 110	4 916
Framtids- och utvecklingsförvaltning	87 632	88 174	-542	57 540	56 080
Miljö- och byggnämnd	5 113	5 045	68	3 316	4 037
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	265 656	268 501	-2 845	170 799	167 120
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	246 629	249 465	-2 836	160 520	157 061
Kultur- och fritidsavdelning	19 027	19 036	-9	10 279	10 059
Socialnämnd	368 300	387 027	-18 727	248 130	253 230
- varav utbetalning försörjningsstöd och ek. bistånd	14 300	12 500	1 800	8 746	10 202
- varav externa placeringskostnader vuxen	4 150	9 150	-5 000	7 322	4 965
- varav externa placeringskostnader barn & familj	10 200	10 350	-150	7 786	8 207
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	23 279	23 279	0	14 910	16 181
Revision	953	953	0	508	439
Valnämnd	380	380	0	-268	7
Bredband	0	0	0	-976	0
SUMMA VERKSAMHETER	872 334	895 336	-23 002	566 261	551 138

Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	Resultat-budget	Resultat-prognos	Resultat-avvikelse	Resultat-påverkan
Avfall	393	-63	-456	-63
Vatten och avlopp	781	564	-217	0
Summa	1 174	501	-673	-63

Investeringsrapport, netto tkr	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar			
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Budget 2022**	Utfall 2022-08-31*	Boksluts-prognos*	Avvikelse 2022
Skattefinansierad verksamhet							
Kommunstyrelsen				3 000	0	3 000	0
Teknik- och serviceförvaltning	34 539	21 838	12 701	27 436	12 350	25 333	2 103
- varav gång- o cykelväg, industriromr. Strömsund	2 800	0	2 800	2 800	0	2 800	0
- varav seriebyte belysning tältort	5 020	4 268	752	3 388	2 740	3 388	0
- varav Rossöcenter, renovering	3 600	5 241	-1 641	1 200	1 881	1 200	0
Framtids- och utvecklingsförvaltning				643	618	672	-29
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning				3 121	302	1 321	1 800
Vård- och socialförvaltning	400	159	241	241	0	241	0
Avgiftsfinansierad verksamhet							
Vatten och avlopp	27 480	18 015	9 465	10 653	-6	10 831	-178
- varav Hotings vattenverk, ombyggnation	9 100	9 036	64	373	76	373	0
- varav Ledningsnät, förnyelse	3 600	2 860	740	4 340	336	4 340	0
Bredband	115 473	102 553	12 920	7 729	1 211	3 729	4 000
Totala investeringsutgifter				52 823	14 475	45 127	7 696

*Inklusive investeringsbidrag 2 395 tkr

** Inklusive ombudgetering från föregående år 15 420 tkr, budgetrevidering 6 350 tkr och årets tilläggsanslag 0 tkr, enligt beslut t.o.m 31 augusti 2022

Verksamhetsprognos

Augusti 2022

Sammanställning samtliga förvaltningar

	<i>Budget tkr</i>	<i>Prognos tkr</i>	<i>Avvikelse tkr</i>
Kommunfullmäktige (inkl balanskravspott)	2 802	2 802	0
Kommunstyrelsen	43 393	42 693	700
Kommunledningsförvaltningen	39 240	38 519	721
Teknik- och serviceförvaltningen	35 586	37 963	-2 377
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	87 632	88 174	-542
Miljö- och byggavdelningen	5 113	5 045	68
Kultur- och fritidsavdelningen	19 027	19 036	-9
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	246 629	249 465	-2 836
Vård- och socialförvaltningen	368 300	387 027	-18 727
<i>-varav försörjningsstöd</i>	<i>14 300</i>	<i>12 500</i>	<i>1 800</i>
<i>-varav externa placeringskostnader vuxen</i>	<i>4 150</i>	<i>9 150</i>	<i>-5 000</i>
<i>-varav externa placeringskostnader barn & familj</i>	<i>10 200</i>	<i>10 350</i>	<i>-150</i>
Närvård Frostviken	23 279	23 279	0
Revisionen	953	953	0
Valnämnden	380	380	0
Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet	0	0	0

Totalt: 872 334 895 336 -23 002

Prognoshistorik

Februari	-22 244
April	-22 091
Augusti	-23 002

Kommunfullmäktige (inkl balanskravspott)

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse			
0	0	0	2 802	2 802	0	0	Februari	0
							April	0
							Augusti	0

Ej inkommen.

KF	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
000 Kommunfullmäktige	0	0	0	2 802	2 802	0	0
	0	0	0	2 802	2 802	0	0

Kommunstyrelsen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse			
-275	-388	113	43 668	43 081	587	700	Februari	1
							April	101
							Augusti	700

Augustiprognosen visa på ett överskott inom kommunstyrelsen.

Den största posten för överskottet återfinns i avsatta medel för bidrag till anställda som studerar till förskollärare. I dagsläget utgår inga bidrag på grund av att ingen deltar i utbildning.

På grund av det ekonomiskt ansträngda läget sker utdelningar av kommunstyrelsens pottor med stor försiktighet.

KS	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
001 Kommunstyrelse			0	8 093	8 093	0	0
002 Kommunstyrelse, ej politisk	-200	-312	112	4 327	4 373	-45	67
091 Lokaler, outhyrda			0	1 757	1 509	248	248
092 Lokaler	-75	-75	0	7 258	7 461	-203	-203
095 Marknadsföring o information			0	1 099	999	100	100
098 Projekt, Ks	0	-1	1	351	215	136	137
370 Räddningstjänst			0	17 629	17 629	0	0
	-275	-388	113	40 514	40 277	237	350

Näringsliv	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
350 Näringsliv			0	3 154	2 804	350	350
			0	3 154	2 804	350	350

Kommunledningsförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>		<i>Februari</i>	<i>April</i>
-6 075	-6 462	387	45 315	44 981	334	721	523	33
							721	721

Förvaltningen beräknas göra ett överskott på 720 tkr för år 2022. Överskottet beror till stor del på vakanser och frånvaro. Strömsunds turism räknar med att få ett överskott på cirka 280 tkr, vilket beror på ökade intäkter när våra norska gäster kommit tillbaka.

Det är flera budgetposter som är svåra att uppskatta, till exempel uttag av friskvårdsbidraget, företagsvårdsinsatser, ansökning av hemsändningsbidrag och lönebidrag till föreningar.

Från 1 september genomfördes en organisationsförändring som innebär att delar av kansliet och överförmyndaren blir enheten Kansli. Förvaltningen har rekryterat en ny ekonomichef, ekonom och verksamhetscontroller. Ekonomi har fått lägga en del resurser på införandeprojektet för det nya e-handelssystemet Proceedo. Överförmyndaren har fortfarande en stor efterfrågan på hjälp med budget- och skuldärenden. Strömsunds camping har tom augusti haft cirka 21 500 gästnätter, vilket är en ökning mot förra året på cirka 10 procent.

Arbetet med val 2022 startades upp i början av året, intensifieras under september, men efterarbetet kommer att pågå resten av året.

Införandet av E-handelssystemet i oktober 2022 kommer, till en början åtminstone, kräva en större resursinsats från ekonomienheten, som kommer vara med i arbetet med att utbilda användare i programmet. De har även påbörjat arbetet med att införa ett nytt ekonomisystem på sikt, vilket kommer bli ett omfattande och prioriterat projekt. Under slutet av 2021 togs beslut om att överförmyndaren skulle uppgradera sitt handläggarsystemet till Wärna Go. Men under de första sex månaderna av året har arbetsbelastningen varit för hög så övergången har fått skjutas framåt och kommer genomföras under hösten i stället. Digitaliseringsarbetet fortsätter, arbetet med att skapa fler e-tjänster fortlöper.

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
Ekonomi							
120 Ekonomi	-251	-240	-11	6 385	6 816	-431	-442
	-251	-240	-11	6 385	6 816	-431	-442
HR							
093 Fackl anst m fl			0	1 691	1 722	-31	-31
096 Företagshälsovård			0	1 882	1 094	788	788
110 HR	-49	-149	100	3 853	4 150	-297	-197
113 Bemanningseenhet			0	1 269	1 483	-214	-214
119 Friskvård			0	1 000	1 000	0	0
	-49	-149	100	9 695	9 448	247	347
Kansli							
097 Lönebidrag			0	1 000	1 000	0	0
100 Kansli	-152	-182	30	5 503	5 088	416	445
351 Hemsändning	-180	-180	0	360	360	0	0
	-332	-362	30	6 863	6 448	416	445

KLF gemensam	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
140 Gemensamma kostnader KLF	-818	-705	-113	5 339	5 148	191	78
141 Digitalisering			0	820	820	0	0
	-818	-705	-113	6 159	5 968	191	78

Löner	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
112 Lönekontor	-50	-228	178	4 221	4 418	-197	-19
	-50	-228	178	4 221	4 418	-197	-19

Turism	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
220 Folkets Hus	-1 000	-840	-160	2 263	2 266	-3	-163
380 Turism	-250	-280	30	1 203	1 060	143	173
381 Camping	-2 915	-3 140	225	3 532	3 539	-6	219
382 Administration	-260	-248	-12	2 537	2 474	63	51
389 Projektmedel, turism	0	-120	120	0	120	-120	0
	-4 425	-4 628	203	9 536	9 460	76	279

Överförmyndaren	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
198 Administration	-150	-150	0	1 991	1 958	33	33
199 Gode män/Förvaltare			0	465	465	0	0
	-150	-150	0	2 456	2 423	33	33

Teknik- och serviceförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
-158 092	-162 039	3 947	193 678	200 002	-6 324	-2 377	Februari	-2 460
							April	-1 993
							Augusti	-2 377

Teknik- och serviceförvaltningen beräknas att, efter årets åtta första månader, gå med ett underskott på ca 2 400 tkr för 2022 jämfört med tilldelad budgetram.

Priserna på mat i världen har under senaste tiden stigit mycket snabbt, bland annat som en konsekvens av kriget i Ukraina. Livsmedelspriserna befinner sig på rekordnivåer och förväntas öka ytterligare. Kostverksamheten beräknas gå med ett underskott på ca 1 300 tkr då livsmedelspriserna har stigit betydligt mer än den beslutade nivån på den interna prissättningen. Vi räknar med en kostnadsökning på livsmedel motsvarande 18 % under 2022. Kan bli ännu högre, men det får vi ta i kommande prognoser.

Färdtjänsten beräknas vara underfinansierad med ca 900 tkr. Vi ser att resmönstret för färdtjänst och riksfärdtjänst närmar sig de nivåer vi hade innan pandemin. Vi ser även att antalet ansökningar ökat sedan slutet av mars, då kraven för sjukresor skärpts, fler söker färdtjänst för att de ska vara berättigade till sjukresor vilket kan göra att färdtjänstresor ökar. Vi kan även se att andelen resor från kommunens ytterorter ökar i antal.

Bostadsanpassningen beräknas gå med ett underskott på ca 650 tkr. Antalet ärenden om bostadsanpassning är redan nu fler till antalet än under hela 2021. Hur många fler ärenden som kommer att komma in under året vet vi ju inte, men säkert är att det kommer att komma flera att hantera.

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

En kris är en händelse som drabbar många människor och stora delar av samhället. Det kan till exempel handla om stormar, översvämningar, större bränder, omfattande el- och värmeavbrott, störningar i datakommunikation eller förorenat dricksvatten. Krisen uppstår ofta oväntat och utan förvarning och det är därför viktigt att vara förberedd på att hantera krisen. För att lyckas med att uppfylla nuvarande och kommande krav på kommunerna gällande totalförsvaret, ser vi behov att det i kommande budgetarbete tillförs ytterligare resurser för att kunna möta upp till dessa krav.

Inom IT prioriteras mycket av vårt arbete 2022 utifrån den granskning som utförts när det gäller vår cybersäkerhet, men även här gör oroligheterna i vår omvärld att detta måste prioriteras i kommande budgetarbete och läggas ytterligare resurser på för att säkerställa att vi har en säker IT-miljö att arbeta i samt att vi kan, och hinner, hjälpa och stötta övriga förvaltningars behov av vårt stöd. Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, bedömer att alla kommuner, regioner och företag förr eller senare kommer att bli utsatta för dataintrång i någon omfattning.

Teknik- och serviceförvaltningen har fått uppdraget att genomföra en utredning kring skolans och barnomsorgens lokalbehov i Strömsunds tätort, både på kort sikt samt på längre sikt. Det är en utredning som görs i nära samarbete med BKU och som kräver behov av resurser på kort sikt, men även på längre sikt, för att klara det behov av lokaler som BKU flaggar för.

Stora resurser från Teknik- och serviceförvaltningen har fått läggas på tillfällig lösning av förskolemoduler samt personalmodul under sommaren och hösten vilket inneburit att inplanerade jobb har fått skjutits på.

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

Stab	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
130 IT Drift	-1 391	-3 126	1 735	9 095	10 695	-1 600	135
135 Upphandling			0	1 613	1 684	-71	-71
136 Avtalscontroller			0	607	93	514	514
191 Administration	-70	0	-70	3 181	3 230	-49	-119
192 Kundtjänst	-1 540	-1 555	15	3 216	2 938	279	294
391 Säkerhetssamordning	-808	-931	123	1 271	1 210	62	185

441 Samlingslokaler, bidrag	0	1 400	1 400	0	0		
975 Tjänsteperson i beredskap	0	509	432	77	77		
	-3 809	-5 612	1 803	20 893	21 681	-788	1 016
AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
551 Dagvattenverksamhet	0	-20	20	872	893	-21	-1
563 Ext avfall fr ftg,inst	-3 950	-4 630	680	3 731	4 411	-680	0
	-3 950	-4 650	700	4 603	5 304	-701	-1
Drift	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
900 Driftsgrupp	-15 986	-15 848	-138	15 986	16 199	-213	-351
910 Transport	-6 882	-6 882	0	6 941	7 273	-332	-332
930 Lokalvård	-17 120	-17 618	498	17 120	17 422	-302	196
960 Storkök	-33 600	-34 537	937	33 600	35 787	-2 187	-1 250
970 Beredskap	-1 865	-1 865	0	1 865	1 835	30	30
	-75 454	-76 751	1 297	75 513	78 517	-3 004	-1 707
Fastigheter	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
800 Administration fastighet	-20	-20	0	5 242	4 509	733	733
801 Av kommunen ägd lokal	-53 642	-53 642	0	50 069	50 669	-600	-600
802 Av kommunen hyrd lokal	-1 796	-1 796	0	2 587	2 587	0	0
810 Av kommunen ägd bostad	-14 884	-14 884	0	13 092	13 215	-123	-123
811 Av kommunen hyrd bostad	-2 561	-2 561	0	1 913	1 913	0	0
	-72 903	-72 903	0	72 903	72 893	10	10
Gator & mark	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
201 Drift o underh. industris			0	15	15	0	0
210 Skogsdrift	-1 300	-1 250	-50	543	444	99	49
230 Länstrafik			0	433	453	-20	-20
300 Bostadsmark under expl.			0	31	31	0	0
301 Torgplatser,cirkusplatser,mm	-87	-87	0	1 471	1 508	-37	-37
302 Industrimark			0	20	20	0	0
305 Arrende vindkraft		-178	178				178
320 Vägar	-375	-394	19	7 045	7 378	-333	-314
330 Belysn. gator planl.områden	-214	-214	0	2 867	2 880	-13	-13
	-1 976	-2 123	147	12 425	12 729	-304	-157
Tillgänglighet	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
787 Färdtjänst			0	5 793	6 658	-865	-865
790 Bostadsanpassningsbidrag			0	1 548	2 221	-673	-673
	0	0	0	7 341	8 879	-1 538	-1 538

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
-26 900	-27 905	1 005	114 532	116 078	-1 546	-542	Februari	-2 428
							April	-1 819
							Augusti	-542

På förvaltningsövergripande nivå prognosticeras ett minskande underskott på 542 tkr hänförbart till Hjalmar Strömerskolan. Fortsatt råder osäkerhet runt externa placeringar, statsbidrag och antal utbildningsplatser inom yrkesvux samt för lågt antal elever som antas och fullföljer vindkraftteknikerutbildningen.

Hjalmar Strömerskolan

Prognosen visar 568 tkr i underskott. Det är något lägre än prognosen i april. Interkommunal ersättning visar betydande överskott. I augusti har vi fått 4 återvändande elever vilket är positivt.

Yrkeshögskolan (vindkraftteknikerutbildningen) visar betydande underskott vilket har uppmärksammats i föregående prognos. Vi har fått in 19 nya elever för vind13.

Gymnasiet visar underskott på personalsidan. Vi har behövt förstärka med praktiksamordnare på 50 % eftersom vi har närmare 20 elever på IM (introduktionsprogrammen) som behöver komma ut i praktik. .

För vuxenutbildning råder fortsatt osäkerhet om statsbidraget eftersom det är färre som söker till yrkesutbildning i år i hela regionen vilket beror på den aktuella gynnsamma arbetsmarknaden.

Resurscentrum (RC)

Prognos enligt budget.

Detta utifrån minskat antal interna placeringar av ensamkommande barn och ungdomar , vilket leder till minskade kostnader. Samtidigt ökar intäkterna genom schablonintäkter för mottagande av flyktingar enligt massflyktsdirektivet.

Minskade personalkostnader beräknas pga icke tillsatta pensionsavgångar. Vi ser ett ökande behov av samhällsstöd och övriga integrationsfrämjande insatser, inte minst kopplat till radikaliserings och hedersrelaterat våld och förtryck. RC arbetar under hösten för att i största möjliga mån finna intäkter genom projektansökningar samt statliga medel genom flertalet myndigheter.

RC:s personal arbetar i team för att på bästa sätt nyttja kompetenser och erfarenheter, i princip samtliga medarbetare deltar i olika utvecklingsprojekt. Detta innebär att kostnader för introduktion, mottagande och integration även finns på ändamål 190 Administration, medan samtliga intäkter från migrationsverket redovisas på ändamål 758 Integrationservice. Det pågår en översyn för att omfördela detta.

Näringsliv och utveckling

Prognos enligt budget.

Övriga projekt

Teknikhuset och Vindkraftcentrum

Prognos enligt budget.

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
Stab och övriga projekt							
188 Administration VKC	-2 816	-2 816	0	2 815	2 815	0	0
189 Administration FUF	-500	-500	0	2 914	2 987	-73	-73
	-3 316	-3 316	0	5 729	5 802	-73	-73

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
Hjalmar Strömerskolan							
196 Centrala kostnader	-200	-356	156	4 602	4 821	-219	-63
240 Elevhem	-472	-852	380	2 824	3 462	-638	-258
601 Skolhälsovård			0	686	620	66	66
603 Elevvård	0	-2	2	683	647	35	37
604 SYV Studie- o yrkesvägled	0	-60	60	1 068	1 036	32	92
608 Interkommunal ersättning, IKE	-5 630	-5 630	0	17 041	14 400	2 641	2 641
619 Utvecklingsprojekt	-146	-146	0	147	147	0	0
650 Gymnasieskola	-2 991	-3 548	557	56 432	58 429	-1 996	-1 439

660 Kommunal vuxenutbildning	-2 302	-2 702	400	6 680	7 550	-869	-469
666 Vindkraft	-3 600	-1 807	-1 793	3 729	3 423	306	-1 487
680 Uppdragsutbildning	-125	-125	0	124	41	83	83
691 Lärcenter	-500	-600	100	1 288	1 245	43	143
692 Akademi Norr			0	433	346	87	87
	-15 966	-15 828	-138	95 738	96 167	-430	-568

Näringsliv	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
350 Näringsliv	-500	-545	45	3 818	3 764	54	99
	-500	-545	45	3 818	3 764	54	99

Resurscentrum	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
190 Administration (utveckling)	-4 450	-4 457	7	5 377	6 041	-664	-657
758 Integrationservice	-2 668	-3 759	1 091	3 870	4 304	-434	657
	-7 118	-8 216	1 098	9 248	10 346	-1 098	0

Miljö- och byggavdelningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
-3 829	-3 829	0	8 942	8 874	68	68	140	139
							Augusti	68

Debitering av årliga tillsynsavgifter har skett under Q2. Återstår en del debitering inom livsmedelsområdet. Lägre intäkter inom byggsidan än budgeterat. Troligen en effekt en minskning i byggandet till följd av pandemin, kriget i Ukraina och en sämre konjunktur i Sverige. Utöver det inga direkta avvikelser från budget.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
003 Miljö- och byggnämnd			0	466	466	0	0
			0	466	466	0	0

Administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
193 Administration, miljö & bygg			0	2 025	1 795	230	230
			0	2 025	1 795	230	230

Alkohol och tobak	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
363 Alkohol	-170	-170	0	349	337	11	11
	-170	-170	0	349	337	11	11

Byggverksamhet	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
311 Bygg och fysisk planering	-1 575	-1 575	0	2 854	2 822	32	32
	-1 575	-1 575	0	2 854	2 822	32	32

Livsmedel	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
362 Livsmedel	-655	-655	0	999	939	60	60
	-655	-655	0	999	939	60	60

Miljö & hälsa	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
360 Miljö och hälsa	-1 429	-1 429	0	2 249	2 514	-265	-265
	-1 429	-1 429	0	2 249	2 514	-265	-265

Kultur- och fritidsavdelningen

Intäkter tkr	Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik		
	Budget	Prognos	Avvikelse		Budget	Prognos	Avvikelse
-873	-664	-209	19 900	19 700	200	-9	Februari -43
							April -25
							Augusti -9

Budgetrapporten visar på ett underskott på -9 tkr. Administrationen går med ett underskott beroende på personalkostnader på samtliga öppna förskolor på Hembygdsgården i Strömsund. Biblioteket och Kulturskolan har ett överskott som beror på vakanta tjänster. Stöd till allmän fritidsverksamhet går minus beroende på ökade kostnader för bränsle m.m. samt reparationer på Rotnäset efter sommarens störtregn. Sen har vi även ökade kostnader för nya markavtal på Rotnäset. Vi kommer även att köpa in två stycken nya spårsladdar i höst.

Administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
194 Administration, kultur-fritid	0	-5	5	2 460	2 567	-107	-102
	0	-5	5	2 460	2 567	-107	-102

Kultur	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
400 Allmänskulturell verksamhet	-11	-13	2	420	422	-2	0
402 Stöd till studieförbund			0	575	575	0	0
410 Bibliotek	-33	-24	-9	6 026	5 848	177	168
420 Kulturskola	0	-127	127	4 938	4 949	-11	116
	-44	-164	120	11 959	11 795	165	285

Fritid	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
430 Stöd till allm fritidsverksamhet			0	1 885	1 866	19	19
440 Friluft- och fritidsanläggningar	-313	-254	-59	1 761	1 914	-153	-212
450 Fritidsgårdar	-516	-241	-275	1 559	1 284	276	1
	-829	-495	-334	5 205	5 063	142	-192

Projekt	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
449 Projektmedel			0	275	275	0	0
			0	275	275	0	0

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
-27 734	-30 147	2 413	274 363	279 612	-5 249	-2 836	Februari	-2 939
							April	-2 684
							Augusti	-2 836

Centrala kostnader

Personalförändringar ligger inom ram och inga större förändringar ska ske resterande delen av året. Kostnader för anpassningar på Regnbågen, köpta tjänster hos Sameskolstyrelsen och avslutningsvis licensavgifter som var för lågt budgeterat och dessa saker påverkar prognosen negativt.

Skolskjutskostnaderna håller budget även om det eventuellt är felkonterat sinsemellan verksamheterna. Skolstart innebär nya förutsättningar och prognosen i oktober ger en signal om hur det kommer att se ut kommande verksamhetsår.

Fritidshem

Fritidshem gör ett sämre resultat jämfört med april. Årstakten indikerar ett minusresultat på nästan 4,2 mkr. En del kan förklaras med felkonteringar men volymerna kommer att behöva ses över i budgetarbetet för 2023. En genomgång i rektorsgruppen kring konteringar behöver genomföras under hösten.

Förskolan

Förskolan fortsätter att ha en negativ resultatutveckling, fortsätter det i samma takt går verksamheten med ett minusresultat med en uppskattad total på ca 6,5 mkr. Det är dock något missvisande då kostnader om 1,2 mkr för modullösningen på Västringen lagts in i prognosen.

Flera verksamheter har kunnat anpassa sina lönekostnader och vi ser positiva ekonomiska effekter av detta. Inom andra verksamheter finns fortfarande insatser att göra.

Elevhälsan

Förbättrar sin prognos jämfört med april. Där finns det kostnadsposter (resor och övernattningar då kommunen är stor) som kan vara svåra att överblicka och prognosticera.

Förskoleklass

Förskoleklass gör ett sämre resultat jämfört med april och är svårt att prognosticera då det är helt nya klasser som kör igång i och med det nya verksamhetsåret. Uppföljning i prognos oktober.

Grundskola 1-6

Åk 1-6, klart bättre resultat jämfört med april vilket är väldigt bra då vi lagt in kostnader om 600 tkr för modullösning på Bredgård. Årstakten indikerar att verksamheten kommer att ligga inom ram när året är slut.

Grundskola 7-9

Gör ett klart bättre resultat jämfört med april vilket hänger ihop med effektiviseringar inom vissa enheter. Det finns också en förklaring i ej tillsatta tjänster vilket minskar kostnaderna för verksamheten.

Särskola

Går sämre jämfört med april, här delas en fast summa ut per inskriven elev. Eventuella utflyttningar kan vara svåra att justera kostnadsmässigt under året.

Totalt

Ökade kostnader för modullösningar om totalt 1,8 mkr har tillkommit under året som påverkar prognosen negativt. Årstakten på de verksamheter som var planerade i budget ligger fortfarande på ett minusresultat men klart bättre än prognosen i april.

Nämnd	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
006 Barn- och utbildningsnämnd			0	1 261	1 269	-7	-7
			0	1 261	1 269	-7	-7

Centrala kostnader	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
610 Centrala kostnader	-1 133	-782	-351	25 776	25 794	-17	-368
611 Projektmedel	0	-821	821	0	821	-821	0

	-1 133	-1 603	470	25 776	26 615	-838	-368
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Fritidshem	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
633 Fritidshem	-3 543	-3 860	317	20 165	24 671	-4 506	-4 189
	-3 543	-3 860	317	20 165	24 671	-4 506	-4 189
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Förskola	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
622 Förskola	-6 659	-7 803	1 144	66 696	74 288	-7 592	-6 448
623 Familjecentralen	-210	-269	59	898	1 011	-113	-54
	-6 869	-8 072	1 203	67 594	75 299	-7 705	-6 501
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Grundskola	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
612 Elevhälsa	0	-226	226	6 545	6 747	-203	23
630 Förskoleklass	-353	-392	39	8 713	8 278	436	475
631 Grundskola åk 1-6	-8 356	-8 588	232	77 109	74 981	2 128	2 359
632 Grundskola åk 7-9	-7 480	-7 358	-122	60 938	55 472	5 467	5 344
635 Särskola	0	-49	49	6 261	6 281	-20	28
	-16 189	-16 612	423	159 566	151 759	7 807	8 230

Vård- och socialförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
-59 503	-71 403	11 900	427 803	458 430	-30 627	-18 727	Februari	-15 056
							April	-15 714
							Augusti	-18 727

Verksamhetsprognos per augusti visar underskott om -18,7 mnkr (april -15,7 mnkr). De flesta faktorer som påverkar utfallet negativt kvarstår. För placeringskostnader inom individ- och familjeomsorgen ses dock en positiv trend vad gäller placeringar för barn och unga där prognosen pekar mot en mindre underskott än tidigare, runt -100 tkr. Försörjningsstöd ser ut att landa inom tilldelad budget med ett överskott runt 1,8 mnkr vilket har ett direkt samband med en rekordlåg arbetslöshet. Inom stöd och service finns fortsatt brukare med behov av gruppboende där boendeplatser köps utanför kommunen vilket påverkar utfallet negativt. Underskottet inom personlig assistans beror till största delen på insatser utifrån omfattande behov som försäkringskassans beslut inte täcker. Kommunens kostnader för brukare med privat assistans som utgör nästan hälften av underskottet för personlig assistans och är utom verksamhetens möjlighet till påverkan. Rörligheten bland ärenden inom funktionshinderområdet får direkt verkan på ekonomin då insatser och därmed personalgrupper behöver avslutas och nya inrättas.

Skillnaden mellan prognoserna hör ändå mest samman med fördyrade personalkostnader för sommarperioden som varit svåra att prognosticera. Förvaltningen har ett mycket utmanande läge att kunna möta invånarnas behov med bibehållen kvalitet. Behoven hos målgrupper inom samtliga verksamhetsgrenar är ökande och allt mer komplexa samtidigt som det är mycket svårt att få resurserna att räcka till. Sjuklönekostnader ligger på en hög nivå som inte täcks i budget. Pandemin med nya konstaterade fall under sommaren har medverkat till hög frånvaro som inte längre kompenseras av särskilda bidrag. Kostsamma lösningar för att klara personalförsörjningen har behövt användas i form av övertid, förskjutna semestrar och hyrpersonal.

Åtgärder för att reducera kostnader är bland annat att minska/korta ner behov av placeringar inom individ- och familjeomsorg, samverka internt och med externa aktörer kring de personer som står längst från egen försörjning för att ge stöd till stegförflyttning samt intensivt arbete med digitalisering inom flera verksamhetsgrenar. Inom äldreomsorg samt stöd och service pågår omställningsarbete med bland annat utbildning kring bemanningsprocessen, stöd till vårdutbildning för medarbetare som kan studera, översyn av lokala avtal och en bredare rekrytering för att medarbetare med kompetens inom omvårdnad ska få koncentrera sina arbetsinsatser till de uppgifterna.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
007 Socialnämnd			0	1 092	1 092	0	0
			0	1 092	1 092	0	0
Ledning och administration							
197 Ledning och administration	-1 870	-3 158	1 288	31 450	36 786	-5 336	-4 047
	-1 870	-3 158	1 288	31 450	36 786	-5 336	-4 047
Arbetsmarknadsenheten							
730 Sysselsättningsåtgärder	-17 790	-18 068	278	26 332	24 194	2 138	2 416
	-17 790	-18 068	278	26 332	24 194	2 138	2 416
Bistånd							
700 Biståndsenhet	0	-73	73	5 538	5 263	275	348
	0	-73	73	5 538	5 263	275	348
Hemsjukvård, Kommunrehab							
782 Hemsjukvård	-1 538	-3 220	1 682	22 183	23 897	-1 713	-32
785 Kommunrehab	-190	-195	5	9 837	9 779	58	62
	-1 728	-3 415	1 687	32 020	33 676	-1 656	31
Individ & familjeomsorg							
752 Ekonomienhet	-602	-625	23	17 855	15 888	1 967	1 990
754 Boendestöd	0	-7	7	1 173	1 133	40	46
755 Vuxenenhet, öppenvård	-353	-569	216	8 966	14 664	-5 698	-5 481
756 Familjecentralen			0	0	43	-43	-43
757 Barn och familj	-1 700	-1 810	110	26 306	27 382	-1 076	-965
759 Familjerätt			0	965	583	383	383
	-2 655	-3 011	356	55 265	59 693	-4 428	-4 071
Stöd & service							
711 Bostad m särsk service	-947	-1 612	665	39 747	43 889	-4 142	-3 477
713 Dagverksamhet	-147	-571	424	7 408	8 028	-620	-196
717 Personlig assistans	-16 890	-15 556	-1 334	25 341	27 774	-2 433	-3 767
718 Stödinsatser	-192	-112	-80	6 425	5 839	586	506
	-18 176	-17 851	-325	78 921	85 530	-6 609	-6 934
Äldreomsorg							
771 Särskilt boende	-12 396	-16 589	4 193	99 461	106 301	-6 840	-2 647
776 Nattlag	-120	-293	173	29 447	31 626	-2 178	-2 006
778 Trygghetsboende			0	843	1 090	-247	-247
781 Hemvård	-4 768	-8 945	4 177	67 434	73 180	-5 747	-1 570
	-17 284	-25 826	8 542	197 185	212 197	-15 012	-6 470

Närvård Frostviken

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
-15 144	-16 206	1 062	38 423	39 485	-1 062	0	18	-129
							Augusti	0

Svårt att rekrytera personal till våra boenden samt hög sjukfrånvaro gör att lönekostnaderna ökar på grund av ökat antal kvalificerad pass.

Men inget tyder på att vi kommer gå över satt ram.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Nämnd							
008 Närvårdsnämnd Frostviken			0	276	237	39	39
			0	276	237	39	39
Ledning och administration							
197 Ledning och administration	0	-106	106	2 080	1 673	406	513
	0	-106	106	2 080	1 673	406	513
Hemsjukvård, Kommunrehab							
782 Hemsjukvård	-90	-104	14	2 058	1 851	207	221
	-90	-104	14	2 058	1 851	207	221
Samverkan med Regionen							
720 Hälsocentral	-5 982	-6 628	646	6 938	8 324	-1 385	-739
721 Ambulans	-7 070	-7 090	20	7 089	8 142	-1 053	-1 034
	-13 052	-13 718	666	14 027	16 465	-2 439	-1 773
Stöd & service							
717 Personlig assistans	0	-6	6	0	-217	217	223
	0	-6	6	0	-217	217	223
Äldreomsorg							
771 Särskilt boende	-1 415	-1 515	100	11 784	11 285	499	599
778 Trygghetsboende			0	387	200	187	187
781 Hemvård	-532	-702	170	7 707	7 947	-240	-70
786 Fotvård	-55	-55	0	105	44	62	62
	-2 002	-2 272	270	19 983	19 476	507	777

Revisionen

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
			0	953	953	0	0	Februari	0
								April	0
								Augusti	0
<hr/>									
	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>		
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
010 Revision			0	953	953	0			
			0	953	953	0			0

Valnämnden

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
	-250	-250	0	630	630	0	0	Februari	0
								April	0
								Augusti	0
<hr/>									
	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>		
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
Nämnd									
005 Valnämnd	-250	-250	0	630	630	0			
	-250	-250	0	630	630	0			0

Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		April	Augusti
-8 238	-8 238	0	8 238	8 238	0	0	0	0

Bredband	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
990 Bredband	-8 238	-8 238	0	8 238	8 238	0	0
	-8 238	-8 238	0	8 238	8 238	0	0

Avfall, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-15 565	-15 675	110	15 172	15 738	-566	-456

Totalt visar prognosen ett litet underskott på grund av ökade priser bland annat på förbränning och transporter. Detta innebär att det budgeterade överskottet på 394 tkr istället beräknas hamna på ett underskott på 63 tkr.

Vi har ett överuttag från 2021 på 395 tkr, vilket ska kompenseras kollektivt inom tre år.

AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
561 Deponeringsanläggningar	-1 385	-1 195	-190	6 277	6 217	60	-130
562 Insamling av avfall	-14 180	-14 480	300	8 895	9 521	-626	-326
	-15 565	-15 675	110	15 172	15 738	-566	-456

Vatten och avlopp, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
28 872	-28 421	-451	28 091	27 857	234	-217

Något lägre intäkter än budgeterat men samtidigt lägre kapitalkostnader än budget. Detta innebär ett något lägre överskott än budget på 217 tkr. Budgeterat överskott är 781 tkr och prognos är ett överskott på 564 tkr.

Vid bokslut 2021 uppstod ett överuttag (överskott) på 880 tkr efter återbetalning av för hög internränta under ett antal år. Detta innebär att de totala överuttagen 2022 beräknas landa på 1 444 tkr.

AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
541 Vattenverksamhet	-14 119	-13 668	-451	13 335	12 594	741	290
542 Avloppsverksamhet	-14 753	-14 753	0	14 756	15 263	-507	-507
	-28 872	-28 421	-451	28 091	27 857	234	-217

Uppföljning av inriktnings- och effektmål per augusti 2022

Kommunfullmäktige har i juni 2021 fastställt övergripande mål för 2022:	
<ul style="list-style-type: none"> • Fortsatt god ekonomisk hushållning • Utvecklad samverkan med näringslivet • Attraktiv kommun med hög livskvalitet • Utveckling av framtidens skola • Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor 	<ul style="list-style-type: none"> • Insatser för klimatanpassning och miljöförbättringar • Utvecklad dialog med kommuninvånarna • Integration av nya kommuninvånare • Ökad jämställdhet och tillgänglighet

Kommunstyrelsen

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

Kommunledningsförvaltningen			
Inriktningsmål 2022	Effektmål 2022	Resultat per augusti 2022	Nivå
Minskad ungdomsarbetslöshet	Kommunledningsförvaltningen ska under året ställa fem praktikplatser till förfogande.	Fem praktikanter har tagits emot under perioden januari-augusti 2022.	● Uppnått

Teknik- och serviceförvaltningen			
Inriktningsmål 2022	Effektmål 2022	Resultat per augusti 2022	Nivå
Minskad ungdomsarbetslöshet	Teknik- och serviceförvaltningen ska ställa 10 praktikplatser till förfogande under 2022	Sex stycken praktikanter har tagits emot under perioden januari-augusti 2022. Fem av dessa kommer från arbetsmarknadsenheten.	■ Delvis uppnått

Miljö- och byggnämnden

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

Inriktningsmål 2022	Effektmål 2022	Resultat per augusti 2022	Nivå																										
Kommunen ska ge god service, såväl till näringslivet som till kvinnor och män.	Fastställda handläggningstider följs.	Antal handlagda bygglov under januari till augusti är 62. Medelvärde 34 dagar, median 34 dagar, max 75 dagar, min 9 dagar	● Uppnått																										
	Genomföra träffar med framtids- och utvecklingsförvaltningen varje kvartal.	Samverkan sker fortlöpande med framtids- och utvecklingsförvaltningen i diverse ärenden med beröring på näringslivsfrågor.	● Uppnått																										
	Analys och kommentar: Beslut i ärenden om lov eller förhandsbesked ska tas inom tio veckor. Handläggningstider för bygglov håller den lagstadgade handläggningstiden. Vid vissa tillfällen är det på sökandens önskemål som handläggningstiden blir längre. Regelbundna träffar utförs med förvaltningschefen för framtids- och utvecklingsförvaltningen, där bland annat näringslivsfrågor diskuteras. Har skett mest digitalt på grund av Covid-19.																												
Avdelningen bedriver en rättssäker och effektiv myndighetsutövning.	I planerna prioriterade verksamheter/risker har getts den tillsyn/kontroll som angivits i planernas mål. *Värden inom parentes är antal planerade kontroller under 2022. **Händelsestyrt	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tillsyn/kontroll</th> <th>Utfört jan-aug*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Miljö- och hälsoskydd</td> <td>20 (144)</td> </tr> <tr> <td>Miljörapport</td> <td>32 (31)</td> </tr> <tr> <td>Ovårdad byggnad/tomt</td> <td>1**</td> </tr> <tr> <td>Bostadsklagomål</td> <td>3**</td> </tr> <tr> <td>Livsmedel</td> <td>97 (136)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn tobak</td> <td>3 (8)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn rökfria miljöer</td> <td>4 (20)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn alkohol</td> <td>8 (15)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn folköl</td> <td>3 (6)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn receptfria</td> <td>0 (4)</td> </tr> <tr> <td>Restaurangrapport</td> <td>23 (23)</td> </tr> <tr> <td>Rapport köldmedia</td> <td>37 (38)</td> </tr> </tbody> </table>	Tillsyn/kontroll	Utfört jan-aug*	Miljö- och hälsoskydd	20 (144)	Miljörapport	32 (31)	Ovårdad byggnad/tomt	1**	Bostadsklagomål	3**	Livsmedel	97 (136)	Tillsyn tobak	3 (8)	Tillsyn rökfria miljöer	4 (20)	Tillsyn alkohol	8 (15)	Tillsyn folköl	3 (6)	Tillsyn receptfria	0 (4)	Restaurangrapport	23 (23)	Rapport köldmedia	37 (38)	● Uppnått
		Tillsyn/kontroll	Utfört jan-aug*																										
Miljö- och hälsoskydd	20 (144)																												
Miljörapport	32 (31)																												
Ovårdad byggnad/tomt	1**																												
Bostadsklagomål	3**																												
Livsmedel	97 (136)																												
Tillsyn tobak	3 (8)																												
Tillsyn rökfria miljöer	4 (20)																												
Tillsyn alkohol	8 (15)																												
Tillsyn folköl	3 (6)																												
Tillsyn receptfria	0 (4)																												
Restaurangrapport	23 (23)																												
Rapport köldmedia	37 (38)																												
Samtliga beslut är rätt beslutade.	Tre ärenden är överklagade under perioden januari till augusti. Dessa är korrekt handlagda.	● Uppnått																											
Analys och kommentar: Under 2022 har avdelningen omprioriterat vissa arbets-uppgifter. Detta till trots uppfyller vi antalet planerade tillsynsbesök. Under januari-augusti 2022 har tre beslut överklagats. I ett av ärendena har länsstyrelsen ändrat miljö- och byggnämndens beslut och ställt mer omfattande krav på verksamhetsutövare.																													

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

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

Inriktningsmål 2022	Effektmål 2022	Resultat per augusti 2022	Nivå
Utveckla undervisningskvaliteten i grundskola och fritidshem. Indikatorer: • Fler elever ska nå behörighet till gymnasieskolan än föregående år • Meritvärdet för Strömsunds kommun i årskurs 9 ska öka jämfört med föregående år.	Fler elever ska ha nått målen i alla ämnen under 2022.	Genom Skolverkets bedömningsstöd kartlägga och bedöma eleverna i årskurs 1. Läsa A: 103 av 116 elever. Skriva A: 98 av 116 elever.	● Uppnått
	Fler elever ska ha nått målen i alla ämnen under 2022.	Betygsresultat. Andelen elever i årskurs 6-9 som nått målen i alla ämnen var 2022 65,8 %.	■ Delvis uppnått
	Andelen elever som minst är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka.	Betygsresultat. 2022 var 78,4 % av eleverna behöriga. Pojkarna minskade och flickorna ökade.	● Uppnått
	Meritvärdet i årskurs 9 ska öka.	Betygsresultat. 2022 var meritvärdet i årskurs 9 201,2.	■ Delvis uppnått
Analys och kommentar: 103 av 116 elever klarade alla 6 delmomenten i Skolverkets bedömningsstöd för årskurs 1 i Läsa A och 98 av 116 elever klarade alla 6 delmomenten i Skiva A (2022). Alla skolor genomförde Skolverkets bedömningsstöd för årskurs 1. Vid Fjällsjöskolan klarade alla elever samtliga delmoment i Läsa A och Skiva A. 2021 var motsvarande resultat 90 av 97 elever klarade alla 6 delmomenten i Skolverkets bedömningsstöd för årskurs 1 i Läsa A och 90 av 97 elever klarade alla 6 delmomenten i Skiva A. En skola (35 elever) genomförde inte Skolverkets bedömningsstöd för årskurs 1. Vid Fjällsjöskolan och Kyrktåsjöskola klarade alla elever samtliga delmoment i Läsa A och Skiva A. Andelen elever i årskurs 6-9 som nått målen i alla ämnen minskade, men det ökade i årskurs 9 för både pojkar och flickor. Meritvärdet i årskurs 9 har minskat jämfört med föregående år men andelen i årskurs 9 med fullständiga betyg har ökat (70,6 %) för både pojkar och flickor jämfört med föregående år (67,5 %).			
Utveckla elevhälsoarbetet. Indikator: • Att elevernas trivsel i skolan ska öka.	Andelen elever (i förskoleklass, årskurs 4 och årskurs 7) som i hälsosamtalet i skolan uppger att de trivs i skolan ska öka.	För trivsel i skolan relevanta frågor i skolsköterskornas elevhälsosamtal. 2022 angav 96,1 % av eleverna vid Hälsosamtalet i skolan att de trivs i skolan.	● Uppnått
	Analys och kommentar: Läsåret 2021/2022 angav 96,1 % av eleverna vid Hälsosamtalet i skolan att de trivs i skolan. Det är en ökning jämfört med läsåret 2020/2021 då det var 93,6 %. Det var 3,3 % av eleverna, som angav att de trivdes dåligt eller mycket dåligt 2021/2022.		

Socialnämnden

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

Inriktningsmål 2022	Effektmål 2022	Resultat per augusti 2022	Nivå
Utveckla nya sätt att behålla service i en glest befolkad kommun.	75 % av kvinnor och män (med socialtjänst- och hemsjukvårdsinsatser samt deras anhöriga) som får stöd genom digital teknik upplever att det skapar nytta och värde	<p>Trygghetslarm: 83 % av kvinnorna och 67 % av männen känner sig trygga med ett trygghetslarm hemma. 60 % av svarande anhöriga känner sig trygga.</p> <p>Nyckelfria lås: 87 % av kvinnorna och 100 % av männen känner sig trygga med ett nyckelfritt lås på sin ytterdörr. 89 % av svarande anhöriga känner sig trygga.</p> <p>Läkemedelspåminnare: resultat saknas</p>	<p>■ Delvis uppnått</p>
	<p>Analys och kommentar: Resultatet har tagits fram genom enkäter till personer med insatserna trygghetslarm samt vårdtagare som har fått ett nyckelfritt lås installerat på sin ytterdörr. Trygghetslarm: enkäter är utskickade till samtliga vårdtagare med beslut om trygghetslarm och inte har nyckelfritt lås inom två hemtjänstenheter. Svarefrekvens 61 %. Resultatet baseras på de vårdtagare som svarat "Stämmer ganska bra" och "Stämmer helt och hållet" på påståendet "Jag känner mig trygg med ett trygghetslarm hemma". Nyckelfria lås: enkäter har skickats ut till samtliga som har ett nyckelfritt lås installerat i kommunen sedan mitten av november 2021. Svarefrekvens 59 %. Resultatet baseras på de vårdtagare som svarat "Stämmer ganska bra" och "Stämmer helt och hållet" på påståendet "Jag känner mig trygg med ett nyckelfritt lås på min ytterdörr". Läkemedelspåminnare: en handfull vårdtagare har provat att använda läkemedelspåminnare. Enkäter har gått ut till dessa men endast ett svar har inkommit.</p>		
Verksamheten bedrivs utifrån evidensbaserad praktik.	Fallskador minskar bland kvinnor och män 80 år och äldre som har hemsjukvårdsinsatser.	<p>Fallskador har minskat för kvinnor dock inte för män, i en jämförelse mellan andra kvartalet 2021 och andra kvartalet 2022.</p> <p>Andra kvartalet 2022 rapporterades 9 fallhändelser för kvinnor (18 händelser 2021) och 10 fallhändelser för män (7 händelser 2021) som har föranlett skada.</p>	<p>■ Delvis uppnått</p>
	<p>Analys och kommentar: Antalet individer som är inblandade i fallhändelser ligger tämligen konstant över tid. Det är fler kvinnor än män som fått skador i samband med fallhändelser vilket troligen hör samman med att det är en större andel kvinnor än män som får insatser. Fallriskbedömningar vid inflyttning till särskilt boende, checklista vid tvärprofessionella vårdtagaruppföljningar samt noggrannhet vid utformning av individuella insatser har gett resultat.</p>		

Socialnämnden

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

Inriktningsmål 2022	Effektmål 2022	Resultat per augusti 2022	Nivå
<p>Tidiga förebyggande och stödjande insatser till familjer för att minska behovet av placeringar.</p> <p>Fortsatt god ekonomisk hushållning.</p>	<p>Behov av placeringar för vård av barn, unga och vuxna ska minska genom insatser inom öppenvården.</p>	<p>Barnärenden: 86 % placering har undvikits genom öppenvårdsinsats. (6 av 7 barnärenden)</p> <p>Vuxenärenden: 56 % placering har undvikits genom öppenvårdsinsats. (5 av 9 vuxenärenden) 22 % placeringen har förkortats och vården övergått till öppenvårdsinsatser (2 av 9 vuxenärenden)</p>	<p>● Uppnått</p>
	<p>Analys och kommentar: Resultatet bygger på mätningar som genomförts från oktober 2021 till och med juni 2022 och inkluderar 7 barnärenden och 9 vuxenärenden i vilka man övervägt placering eller varit placerad och nu har öppenvård.</p> <p>Granskningen visar att öppenvårdens insatser har en god effekt då det gäller att undvika placering och att förkorta placeringstiden. I de flesta av barnärendena har det med hjälp av öppenvårdens insatser varit möjligt att förhindra placering. I ett ärende avbröt man en kostsam placering för att prova öppenvårdsinsatser, trots intensiva insatser återgick ärendet till placering.</p> <p>Öppenvårdsinsatser för vuxna har också en god effekt på att förhindra placering. I flera ärenden har placering undvikits. Det handlar många gånger om ett ständigt förebyggande arbete för personer med missbruksproblematik. I två ärenden har placeringstiden varit möjlig att hålla tämligen kort då öppenvårdsinsatser har tagit vid. I två ärenden har problematiken, de enskildas motivation och hälsotillstånd varit sådant att det krävts vård enligt Lag (1988:870) om vård av missbrukare i vissa fall. Öppenvård har tagit vid när vården avslutats.</p>		
<p>Kommunen ska erbjuda en likvärdig och god vård och omsorg i hela kommunen.</p> <p>Verksamheten bedrivs med god kvalitet.</p>	<p>Nattfasta för kvinnor och män i särskilt boende ska i medeltal vara max 11 timmar.</p>	<p>Medeltal för kvinnor är 11:37 timmar och för män 11:42 timmar.</p>	<p>▲ Inte uppnått</p>
<p>Analys och kommentar: Vid ett av sex boenden ligger medeltal för kvinnor under 11 timmar. Övriga boenden har ett medeltal som överskrider målsättningen för både kvinnor och män.</p> <p>Majoriteten av enheterna har ett liknande eller sämre resultat jämfört med förra mätningen. Anledningen till försämringen behöver ytterligare analyseras men det vi kan se är en kompetensförlust rent generellt i verksamheterna. Utbildningsinsats för att stärka kunskapsnivån inom näringsområdet behöver prioriteras.</p>			

Gemensam nämnd för närvård Frostviken

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

Inriktningsmål 2022	Effektmål 2022	Resultat per augusti 2022	Nivå																																									
Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor.	Antal FAR-recept (Fysisk aktivitet på recept) ska under året uppgå till minst; 15 stycken för kvinnor 15 stycken för män. FAR-recept ska kunna utfärdas av sjukgymnast, läkare och distriktssköterska.	14 kvinnor och 11 män har fått recept med fysisk aktivitet under januari-augusti 2022.	● Uppnått																																									
Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.	Det totala antalet falltillbud och fallskador ska vara lägre än föregående år.	Se kommentar	● Uppnått																																									
	Analys och kommentar: <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Levingsgården</td> <td>69</td> <td>74</td> <td>10</td> <td>9</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>Hemtjänst</td> <td>20</td> <td>13</td> <td>10</td> <td>6</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>89</td> <td>87</td> <td>20</td> <td>15</td> <td>32</td> </tr> <tr> <td>Kvinnor</td> <td>45</td> <td>53</td> <td>3</td> <td>8</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>Män</td> <td>44</td> <td>34</td> <td>17</td> <td>7</td> <td>14</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>89</td> <td>87</td> <td>20</td> <td>15</td> <td>32</td> </tr> </tbody> </table>			2018	2019	2020	2021	2022	Levingsgården	69	74	10	9	17	Hemtjänst	20	13	10	6	15	Totalt	89	87	20	15	32	Kvinnor	45	53	3	8	18	Män	44	34	17	7	14	Totalt	89	87	20	15	32
	2018	2019	2020	2021	2022																																							
Levingsgården	69	74	10	9	17																																							
Hemtjänst	20	13	10	6	15																																							
Totalt	89	87	20	15	32																																							
Kvinnor	45	53	3	8	18																																							
Män	44	34	17	7	14																																							
Totalt	89	87	20	15	32																																							
Trygg och säker läkemedelsanvändning.	Andelen läkemedelsavvikelser ska under året uppgå till högst 20.	Se kommentar	● Uppnått																																									
	Analys och kommentar: <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kvinnor</td> <td>16</td> <td>11</td> <td>3</td> <td>13</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>Män</td> <td>40</td> <td>29</td> <td>7</td> <td>16</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>56</td> <td>40</td> <td>10</td> <td>29</td> <td>9</td> </tr> </tbody> </table>			2018	2019	2020	2021	2022	Kvinnor	16	11	3	13	6	Män	40	29	7	16	3	Totalt	56	40	10	29	9																		
	2018	2019	2020	2021	2022																																							
Kvinnor	16	11	3	13	6																																							
Män	40	29	7	16	3																																							
Totalt	56	40	10	29	9																																							
Kommunen ska kontinuerligt ställa praktikplatser till förfogande och erbjuda extratjänster.	Närvård Frostviken ska ställa två praktikplatser till förfogande under året samt ta emot två stycken extratjänster.	Inga extratjänster i verksamheten. Ingen efterfrågan för praktikplatser under den aktuella perioden.	■ Delvis uppnått																																									

Bolagens bokslutsprognos 2022, tkr

Till och med augusti 2022

Strömsunds hyresbostäder AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2022	Utfall 31 aug 2022	Prognos helår 2022
Intäkter	56 950	37 318	56 585
Kostnader	-53 190	-29 527	-49 660
Avskrivningar	-3 500	-1 881	-3 225
Periodens/årets rörelseresultat	260	5 910	3 700
Finansiella intäkter	50	28	45
Finansiella kostnader	-600	--324	-560
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	-290	5 614	3 185

Resultatbudget: -290 tkr

Resultatprognos: +3 185 tkr

Utfallet för perioden är, i jämförelse med budget, betydligt högre och prognosen för helåret pekar mot ett resultat om 3 185 tkr.

Orsakerna till avvikelsen är i huvudsak beroende på en lägre volym av utfört underhåll än planerat. En del åtgärder/projekt kommer att skjutas upp på grund av brist vad gäller tillgängliga entreprenörer och några med anledning av för höga anbud. En del projekt är utförda men ännu ej fakturerade.

Jämtlandsvärme AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2022	Utfall 31 aug 2022	Prognos helår 2022
Intäkter	39 449	24 965	39 190
Kostnader	-31 796	-20 654	-32 606
Avskrivningar	-5 181	-3 433	-5 181
Periodens/årets rörelseresultat	2 472	878	1 403
Finansiella intäkter	0	3	3
Finansiella kostnader	-261	-126	-371
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	2 211	755	1 035
Bränslemarginal			
Bränslekostnad/rörlig intäkt	68 %	74%	

Resultatbudget: +2 211 tkr

Resultatprognos: + 1 035 tkr

Intäkterna är lägre än budgeterat och det beroende av minskad försäljning till följd av perioder med varmare klimat. Vi ser ökade kostnader, främst priset på bränsle har stigit men även komponenter till anläggningarna har blivit dyrare i inköp.

Finansiella kostnader har ökat till följd av omsättning av lån till högre ränta samt upplåning. Avskrivningar enligt plan.

Bränslemarginalen är högre än budgeterat till följd av ökade bränslekostnader i kombination med lägre försäljning.

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



Strömsunds
Kommun
Stræjmien tjælte

Kommunledningsförvaltningen

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