

# Årsredovisning 2022

## Strömsunds kommun

Beslutad av kommunfullmäktige § 54 per 3 maj 2023



# Innehållsförteckning

<b>Inledning</b>	
Kommunstyrelsens ordförande	3
Befolkning	4
Organisation	5
Kort information om kommunens verksamheter	5–6
<b>Förvaltningsberättelse</b>	
Översikt över verksamhetens utveckling	7
Den kommunala koncernen	8–12
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13–17
Händelser av väsentlig betydelse	18–19
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	20–23
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	24–37
Balanskravsresultat	38
Väsentliga personalförhållanden	39–45
Förväntad utveckling	46–49
<b>Finansiella rapporter</b>	
Resultaträkningar	50
Balansräkningar	51
Kassaflödesanalyser	52
Noter	53–65
Driftredovisning för nämnder och verksamheter	66
Investeringar	67–70
<b>Verksamhetsredovisning</b>	
Redovisning av mål	71–76
Ansvariga i förvaltningsorganisationen	77
Sammanställning samtliga förvaltningar	78
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen	79
Kommunledningsförvaltningen	80–81
Teknik- och serviceförvaltningen	82–84
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	85–86
Miljö- och byggavdelningen	87–88
Kultur- och fritidsavdelningen	89–90
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	91–93
Vård- och socialförvaltningen	94–95
Närvård Frostviken	96
Revisionen	97
Valnämnden	97
Bredband	97
Särredovisning – AVA (avfall, vatten och avlopp)	98–100
<b>Dotterbolag</b>	
Jämtlandsvärme AB	101–103
Strömsunds hyresbostäder AB	104–106
Jämtlands räddningstjänstförbund	107–109
Revisionsberättelse	110–111

# Kommunstyrelsens ordförande

Vi lever i en tid med stor påverkan från omvärlden. När Coronapandemin klingade av ersattes den av oron för inflation och lågkonjunktur till följd av Rysslands invasion av Ukraina för ganska exakt ett år sedan. Krigets fasor följs av ekonomisk osäkerhet som påverkar hela världen. Under 2022 har vi sett skenande priser på livsmedel, drivmedel, el – ja kort sagt allt har blivit mycket dyrare. Det påverkar företagen, hushållen och den kommunala verksamheten. Trots kommunens positiva bokslut så har verksamheterna bedrivits med ett underskott motsvarande 8 mnkr.

Under 2022 har investeringar utförts motsvarande 31 mnkr. För projekt som inte kunnat starta eller slutföras under året har 16,2 mnkr ombudgeterats till 2023. Investeringar under året har bland annat varit ventilation på förskolan Västringen i Strömsund, fönster till Frostviksskolan i Gäddede, etapp 1 för gång- och cykelvägen till industriområdet i Strömsund, vattenverket i Hoting, reningsverket i Hammerdal och ett elektroniskt markeringsystem till skyttegymnasiet. 2 mnkr avsattes till utemiljöer på skolgårdar, där det mesta kvarstår att göra under 2023. Köpet av fastigheten "Trygghetens Hus" i Gäddede har fortfarande inte kunnat genomföras i avvaktan på fastighetsreglering. Vad gäller investeringar i bredbandsutbyggnad så genomfördes under året förtätningar till villor och företag i utbyggda områden för 2 mnkr.

Kommunens verksamheter har under året jobbat för att minska kostnader och utföra service till medborgarna av god kvalitet. Vi ser i dagsläget att glappet mellan kostnaderna i förhållande till intäkter i form av statsbidrag och skatteintäkter ökar. Den nya majoriteten bestående av socialdemokraterna och centerpartiet initierar under början av 2023 en genomlysning av kommunens verksamheter. Som en glesbygdskommun med långa avstånd har vi flera mindre enheter spridda över en stor yta. Vi ser idag att den struktur som byggdes för drygt 70 år sedan behöver ses över ytterligare och förändras. Antalet invånare är i dag hälften så många som då. Det innebär att vi är hälften så många som ska bekosta den verksamhet och service som kommunen tillhandahåller. Det är en stor utmaning som kräver nytänk och ändrade arbetsmetoder. Det är absolut nödvändigt att anpassa verksamheten utifrån rådande förhållanden och tillgängliga resurser. En av våra största utmaningar är kompetensförsörjningen framåt. Inom skola och vård väntar stora pensionsavgångar samtidigt som konkurrensen om arbetskraften ökar.

Vi behöver ta fram en strategisk plan för hur vi ska jobba smartare och på så sätt upprätthålla och utveckla den kommunala servicen till våra medborgare.

*Susanne Hansson (S), kommunstyrelsens ordförande*

# Befolkning i kommunen

## Befolkning per 31 dec

	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Folkmängd</b>	<b>11 397</b>	<b>11 473</b>	<b>11 488</b>	<b>11 605</b>	<b>11 703</b>
varav kvinnor	5 484	5 507	5 517	5 561	5 623
varav män	5 785	5 966	5 971	6 044	6 080
<b>Förändring invånare</b>	<b>-76</b>	<b>-15</b>	<b>-117</b>	<b>-98</b>	<b>-88</b>
<b>Födelsenetto</b>	<b>-90</b>	<b>-83</b>	<b>-80</b>	<b>-56</b>	<b>-54</b>
varav kvinnor	-47	-34	-32	-37	-13
varav män	-43	-49	-48	-19	-41
<b>Flyttningsnetto</b>	<b>0</b>	<b>66</b>	<b>-39</b>	<b>-44</b>	<b>-32</b>
varav kvinnor	20	25	-14	-26	-16
varav män	-20	41	-25	-18	-16

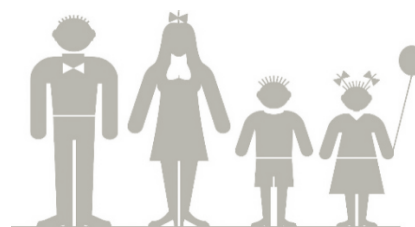
## Åldersfördelning 2022

	Kvinnor	Män	Totalt	Kommun	Riket
0 - 6 år	395	379	774	7%	8%
7-15 år	559	527	1 086	10%	11%
16-19 år	210	241	451	4%	5%
20-24 år	202	261	463	4%	6%
25-44 år	1 031	1 272	2 303	20%	26%
45-64 år	1 381	1 474	2 855	25%	24%
65-79 år	1 164	1 347	2 511	22%	15%
80 - år	542	412	954	8%	5%
<b>Totalt</b>	<b>5 484</b>	<b>5 913</b>	<b>11 397</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Invånare per distrikt 2022

	Kvinnor	Män	Totalt
Alanäs	129	174	303
Bodum	232	281	513
Fjällsjö	388	403	791
Frostviken	371	406	777
Gåxsjö	109	130	239
Hammerdal	1 025	1 137	2 162
Ström	2 566	2 648	5 214
Tåsjö	655	723	1 378
<b>Totalt</b>	<b>5 475</b>	<b>5 902</b>	<b>11 377</b>

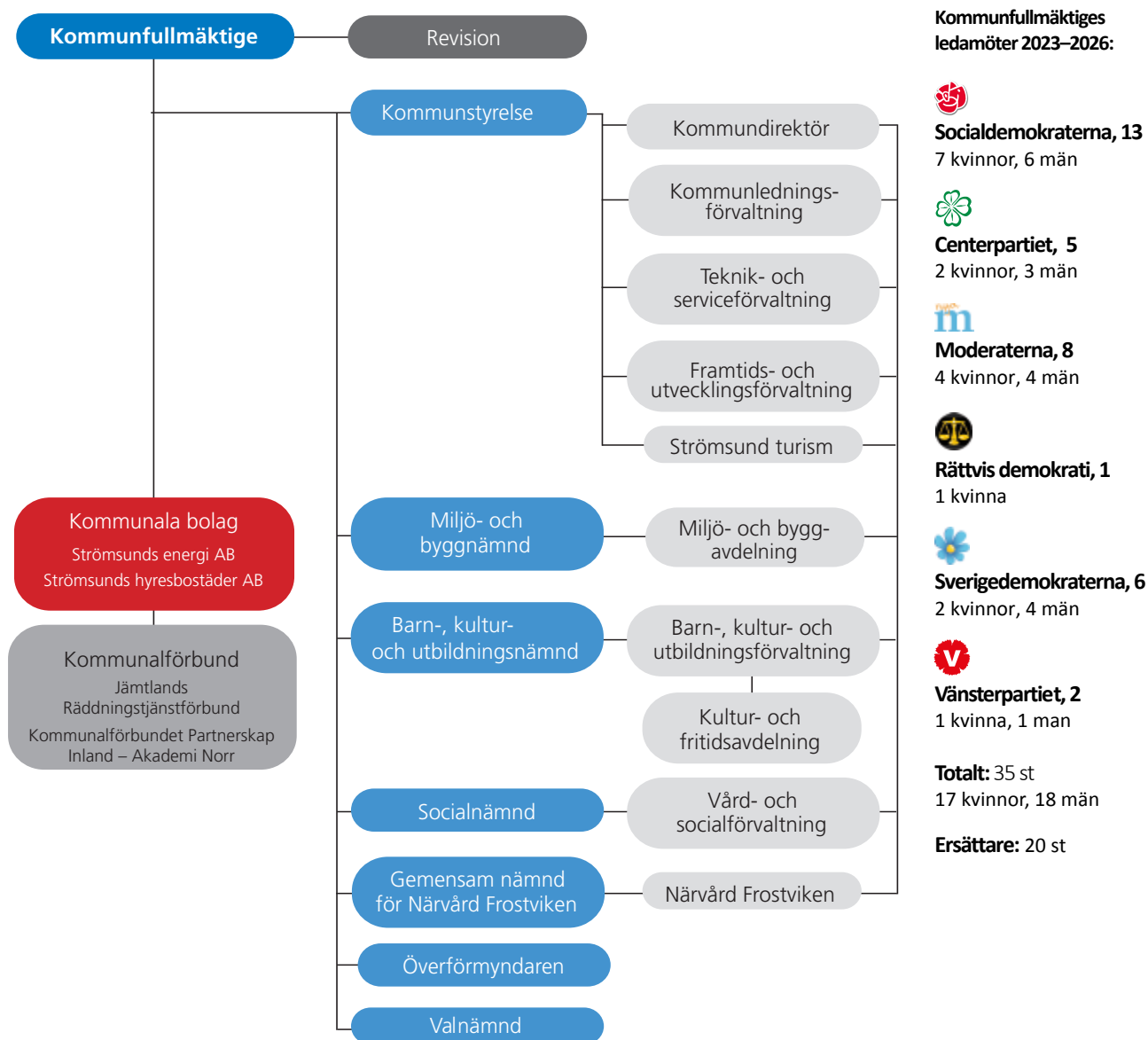
För 20 personer saknas information om distriktstillhörighet.



## Finansiella nyckeltal koncern per invånare

	2022	2021	2020	2019	2018
Årets resultat, mnkr	37	22	29	1	-8
Årets resultat, kr/invånare	3 216	1 937	2 566	64	-649
Eget kapital, mnkr	427	391	356	317	315
Eget kapital, kr/invånare	37 506	34 062	31 020	27 330	26 925
Nettoinvesteringar, mnkr	54	43	46	84	53
Nettoinvesteringar, kr/invånare	4 735	3 730	4 028	7 255	4 537
Pensionsskuld, mnkr	170	116	122	132	158
Pensionsskuld, kr/invånare	14 895	10 080	10 594	11 349	13 497
Borgensåtagande, mnkr	17	17	18	17	18
Borgensåtagande, kr/invånare	1 487	1 525	1 567	1 504	1 508
Förpliktelsebelopp, mnkr	727	696	695	668	640
Förpliktelsebelopp, kr/invånare	63 749	60 673	60 498	57 522	54 720

## Organisationsschema



## Kort information om kommunens verksamheter

### Kommunledningsförvaltning

Kommunstyrelsens tjänstemannastab och ledningsstöd. Förvaltningen hjälper till att leda, samordna och följa upp verksamheten i nämnder, förvaltningar och bolag samt verkställer och genomför kommunstyrelsens beslut.

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

och förvaltare sköter sina uppdrag.

### Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning

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

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

### Teknik- och serviceförvaltning

Sköter drift och underhåll av kommunens fastigheter, va-anläggningar, gator, vägar

och parker. Förvaltningen sköter utredningar, insamling av avfall, projektering och upphandling samt genomför ny-, om- och tillbyggnad av kommunens fastigheter samt anläggningar.

I uppdraget ingår att förvalta kommunens skog, att ansvara för teknisk beredskap, tjänsteperson i beredskap samt köpa och sälja mark och fastigheter.

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

### **Framtids- och utvecklingsförvaltning**

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

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

### **Vård- och socialförvaltning**

Förvaltningen vänder sig till invånare som på grund av sjukdom och/eller funktionsnedsättning inte själva klarar av den dagliga livsföringen samt har behov av hälso- och sjukvård som ligger inom kommunens

ansvarsområde för hemsjukvård. Förvaltningen vänder sig även till barn, unga och familjer med behov av skydd och stöd, personer med beroendeproblematik, psykisk ohälsa eller försörjningsproblem.

### **Miljö- och byggavdelning**

Sköter tillsyn och beslutar om tillstånd inom områdena miljö, hälsoskydd och livsmedel. Man handlägger och beslutar om bygglov, bygganmälan och strandskyddsdispens, samt upprättar detalj- och översiktsplaner. Avdelningen sköter handläggning och tillsyn enligt regelverken för serveringstillstånd, folköl- och tobaksförsäljning, samt handel med vissa receptfria läkemedel.

### **Närvård Frostviken**

Närvård Frostviken erbjuder primärvård vid hälsocentral, ambulans, särskilt boende, gemensamhetsboende, personliga assistentgrupper, hemtjänst, hemsjukvård och fotvård. Uppgiften är att genom samordning av resurser genomföra en nära, god och kostnadseffektiv vård till medborgarna i Frostviken. Uppagningsområdet är 45 kvadratmil stort.

Närvård Frostviken är ett samarbete mellan Strömsunds kommun och Region Jämtland Härjedalen. En närvårdsnämnd styr arbetet, där sitter tre ledamöter från vardera huvudman.

## **Kommunala bolag**

### **Jämtlandsvärme AB**

Jämtlandsvärme AB grundades 1982 och har drygt 470 fjärrvärmeabonnenter i Strömsund, Hammerdal, Gäddede, Hoting, Backe, Rossön och Kyrktåsjö. Under 2023 byter bolaget namn till Strömsunds energi AB

### **Strömsunds hyresbostäder AB**

Kommunens allmännyttiga bostadsbolag grundat 1997. Bolaget har lägenheter i Strömsund, Hammerdal, Hoting, Backe, Rossön och Gäddede. Totalt handlar det om cirka 930 lägenheter. Bolaget hyr även ut lokaler, garage, carportar och parkeringsplatser.

# Förvaltningsberättelse

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

## 1 Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 37 mnkr för verksamhetsåret 2022. I tabellen visas en översikt över verksamhetens utveckling.

### Den kommunala koncernen

mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	307	312	307	314	320
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-1 190	-1 178	-1 132	-1 142	-1 148
Årets resultat	37	22	29	1	-8
Soliditet, %	44	43	41	39	40
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, %	27	25	22	19	19
Investeringar netto	54	43	46	84	53
Självfinansieringsgrad, %	126	119	193	60	52
Långfristig låneskuld	126	107	112	108	82
Antal anställda	1 502	1 504	1 452	1 444	1 580
Investeringar per invånare, kr	4 735	3 730	4 006	7 255	4 537

Pensionsredovisningen är omställd till blandmodell från år 2020, vilket medför en översikt över utfall som inte överensstämmer med den ekonomiska styrningen och budgeteringen för åren 2018-2019.

### Kommunen

mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
Antal invånare 31 december	11 397	11 473	11 488	11 605	11 703
Kommunal skattesats, %	23,22	23,22	23,22	23,22	23,22
Verksamhetens intäkter	241	247	240	247	255
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-1 123	-1 107	-1 069	-1 080	-1 085
Skatteintäkter och statsbidrag	922	889	857	832	822
Årets resultat	39	29	26	-3	-9
Soliditet, %	47	46	42	40	40
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, %	25	21	16	12	12
Investeringar netto	31	25	33	47	45
Självfinansieringsgrad, %	210	145	270	84	41
Långfristig låneskuld	0	0	0	0	0
Långfristig skuld övrigt	54	50	45	46	41
Antal anställda	1 480	1 482	1 430	1 419	1 555

Pensionsredovisningen är omställd till blandmodell från år 2020, vilket medför en översikt över utfall som inte överensstämmer med den ekonomiska styrningen och budgeteringen för åren 2018-2019.

Det redovisade resultatet för 2022 är 37 (29) mnkr för den samlade kommunala verksamheten. Det är främst ökade skatteintäkter och statsbidrag som bidrar till det, vilka ökade mer än verksamheternas nettokostnad.

Vi hade en mindre befolkningsminskning än vi befarade, endast en minskning med tre invånare per 1 november 2021, vilket påverkade våra skatteintäkter och statsbidrag positivt tillsammans med övrig skatteunderlagsutveckling 2022. Det höga resultatet har återigen skjutit fram behov av extern nyupplåning för delar av kommunens investeringar. Soliditeten är fortsatt ökande och uppgick till 27 (25) procent inklusive det totala pensionsåtagandet. Pensionsåtagandet är reducerat med kommunens tryggnad i pensionsstiftelsen.

Strömsunds utmaning är att balansera behov av investeringar mot kostnadsökningar inom driften av verksamheterna. Planerade större investeringar i koncernen, främst inom fjärrvärmeverksamheten, kommer att försämra soliditeten och självfinansieringsgraden för investeringarna. Vårt utgångsläge är bra då vår totala låneskuld är låg och det finns obeskattade reserver i bolagen. Den finansiella risken i koncernen är på väg att öka.

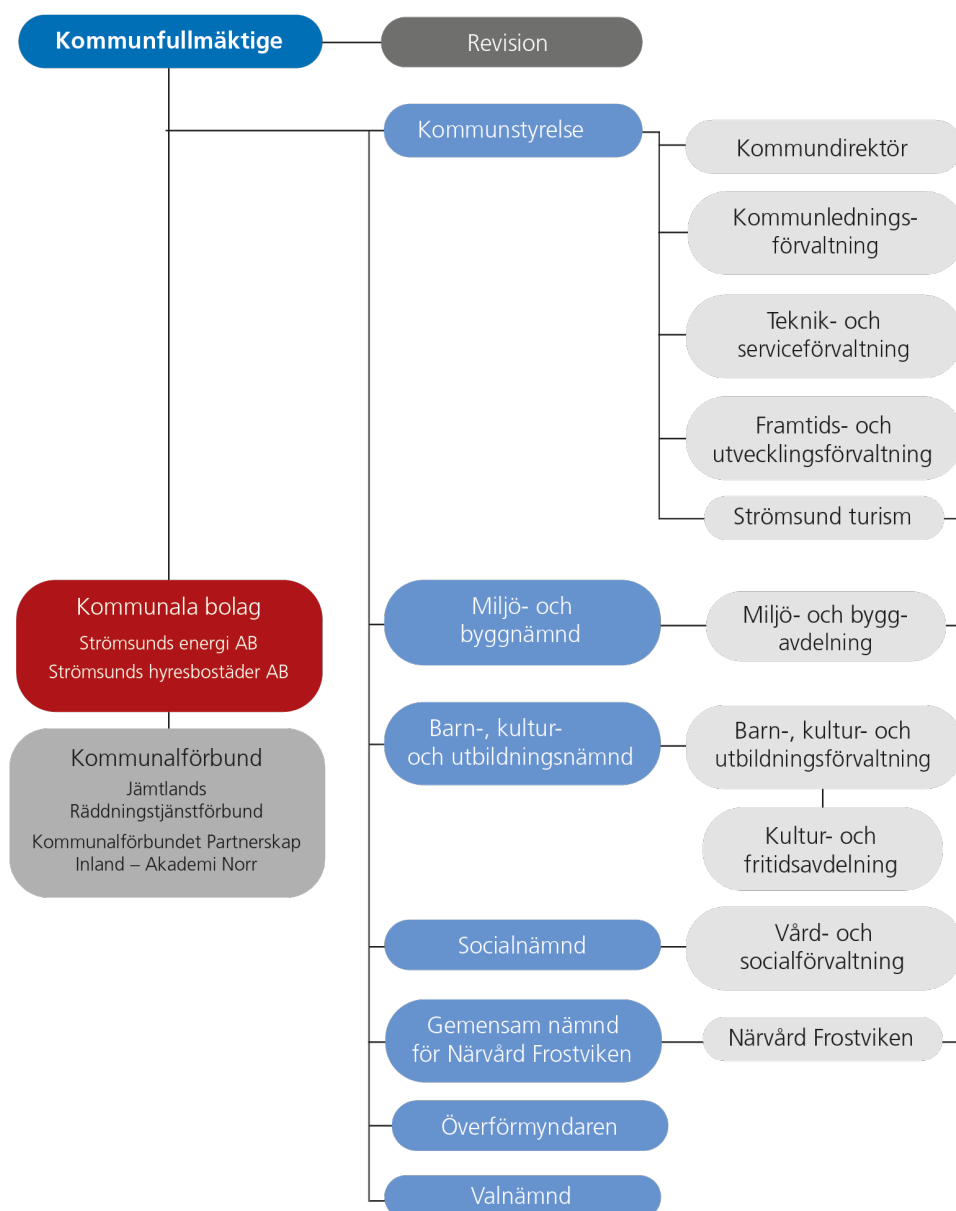
## 2 Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedriver vi i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda dotterbolag, Strömsunds hyresbostäder AB och Jämtlandsvärme AB. Inga förändringar är gjorda under året. Strömsunds kommun ingår i även i Jämtlands Räddningstjänstförbund med 13,66 procent. Förbundet är inte inkluderat i koncernsammanställningen. Övriga mindre ägarandelar finns i Räkenskaperens not 15 Aktier och andelar. Andra betydande avtal för samverkan har vi med den gemensamma nämnden för upphandling, GNU, med samtliga kommuner i länet samt några bolag och förbund. Med kommunerna Sollefteå och Ragunda samarbetar vi kring lönehantering och telefonväxel.



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

## Organisationsschema



## Kommunala förvaltningar

### Kommunledningsförvaltningen

Förvaltningen är kommunstyrelsens tjänstepersonsstab och ledningsstöd. Förvaltningen hjälper till att leda, samordna och följa upp verksamheten i nämnder, förvaltningar och bolag samt verkställer och genomför kommunstyrelsens beslut.

Förvaltningen är kommunens centrala administration där kansli, HR, löner och ekonomi ingår. Även Strömsund turism tillhör förvaltningen. Deras huvuduppgift är att driva Folkets hus och Strömsunds camping samt att bland annat samordna insatserna inom turismområdet. Överförmyndaren är också organiserad under förvaltningen. Det är en kommunal myndighet som ska förhindra att rättsförluster drabbar personer som inte själva kan ta tillvara sin rätt. Överförmyndaren kontrollerar också hur förmyndare, gode män och förvaltare sköter sina uppgifter.

### **Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning**

Förvaltningen ansvarar för förskola, grundskola samt kultur- och fritidsfrågor. I kommunen finns sju rektorsområden med nio grundskolor i varierande storlek. Barnomsorgen innebär ansvar för 17 förskolor samt fritidshem och stöd till kooperativ.

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

### **Teknik- och serviceförvaltning**

Förvaltningen sköter drift och underhåll av kommunens fastigheter, va-anläggningar, gator, vägar och parker. Förvaltningen utför utredningar, projektering och upphandling, insamling av avfall samt genomför ny-, om- och tillbyggnad av kommunens fastigheter samt anläggningar.

I uppdraget ingår att förvalta kommunens skog, att ansvara för teknisk beredskap, tjänsteperson i beredskap samt köpa och sälja mark och fastigheter. Ett viktigt uppdrag är även åtgärder för bostadsanpassning.

Förvaltningen ansvarar för försäkringsavtal, lokalvård, kostverksamhet, färdtjänststämmanden, reception, kundtjänst, säkerhetsfrågor och IT.

### **Framtids- och utvecklingsförvaltning**

Förvaltningen ansvarar för att utveckla kommunen och dess medborgare genom att samordna satsningar på kompetenshöjning, tillväxt och samhällsutveckling. Gymnasieskolan ligger inom ansvarsområdet liksom Lärocentrum och Akademi Norr.

Förvaltningen ansvarar för inflyttarservice och flyktingmottagning för personer som fått uppehållstillstånd i Sverige samt för mottagande och omsorg om ensamkommande barn. De flesta EU-projekt med kommunal medfinansiering är sorterade här. Näringslivsfrågor ingår även i förvaltningens ansvarsområde.

### **Vård- och socialförvaltning**

Förvaltningen vänder sig till invånare som på grund av sjukdom och/eller funktionsnedsättning inte själva klarar av den dagliga livsföringen samt har behov av hälso- och sjukvård som ligger inom kommunens ansvarsområde för hemsjukvård.

Förvaltningen vänder sig även till barn, unga och familjer med behov av skydd och stöd, personer med beroendeproblematik, psykisk ohälsa eller försörjningsproblem. De ansvarar även för kommunens arbetsmarknadsenhet, AME.

### **Miljö- och byggavdelning**

Avdelningen sköter tillsyn och beslutar om tillstånd inom miljö-, hälso- skydds- och livsmedelsområdet. Medarbetarna handlägger och beslutar om bygglov, bygganmälan och strandskyddsdispens, samt upprättar detalj- och översiktsplaner. Inspektioner, kontroller, information och rådgivning är viktiga arbetssätt.

Underhåll av byggnads- och adressregister, samt kommunens arbete med geografiska informationssystem, GIS, ingår också. Avdelningen sköter även handläggning och tillsyn enligt regelverken för serveringstillstånd, folköl- och tobaksförsäljning, samt handel med vissa receptfria läkemedel.

### **Närvård Frostviken**

Närvård Frostviken erbjuder primärvård vid hälsocentral, ambulans, särskilt boende, gemensamhetsboende, hemtjänst, hemsjukvård och fotvård. Uppgiften är att genom samordning av resurser genomföra en nära, god och kostnadseffektiv vård till medborgarna i Frostviken. Upptagningsområdet är 45 kvadratmil stort. Närvård Frostviken är ett samarbete mellan Strömsunds kommun och Region Jämtland Härjedalen.

### **Kommunala bolag**

Strömsund har valt att driva bostadsverksamhet och fjärrvärmeproduktion i bolagsform av organisatoriska och ekonomiska skäl då dessa verksamheter är konkurrensutsatta samt ska drivas på affärsmässiga grunder. Bolagen styrs av ägardirektiv från kommunfullmäktige, och leds av politiskt tillsatta styrelser. Samverkan sker med kommunen för bland annat finansiella frågor, kris- och ledningsgrupp, HR-stöd och upphandling.

### **Jämtlandsvärme AB**

Jämtlandsvärme AB grundades 1982 och har drygt 450 fjärrvärmeabonnenter i Strömsund, Hammerdal, Gäddede, Hoting, Backe, Rossön och Kyrktåsjö. Under 2023 gör bolaget ett namnbyte till Strömsunds energi AB.

## Strömsunds hyresbostäder AB

Kommunens allmännyttiga bostadsbolag grundades 1997, efter ha drivits i stiftelseform tidigare. Bolaget har lägenheter i Strömsund, Hammerdal, Hoting, Backe, Rossön och Gäddede. Totalt handlar det om cirka 930 lägenheter. Bolaget hyr även ut lokaler, garage, carportar och parkeringsplatser.

## Koncernöversikt 2022

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

tkr	Ägarandel	Resultat enligt årsredov.	Villkorat aktieägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning		Försäljning		Borgen	
			Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Given	Mottagen	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare
Strömsunds kommun	100%	38 979	33 500		17 675		255	14 162	8 397	131 800		
Strömsunds hyresbostäder AB	100%	2 747		33 500				13 779	3 522		71 300	
Jämtlandsvärme AB	100%	306				255		1 703	17 462		60 500	
Jämtlands räddningstjänstförbund *	13,66%	-2 984			17 675			205	468			

\* ingår inte i koncernredovisningen

### 3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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

#### Omvärldsrisker

Den ekonomiska återhämtningen av pandemiåren har under början av året ersatts av kriget i Ukraina, vilket förutom ett stort mänskligt lidande har skapat nya ekonomiska kriser med en skyhögt inflation och ökade räntor till följd.

#### Befolkning och demografi

Strömsunds kommuns befolkning uppgick till 11 397 (11 473) invånare vid årsskiftet 2022/2023. Under 2022 minskade befolkningen med 76 (15) personer. Befolkningsminskningen har under den senaste femårsperioden legat på en genomsnittlig årlig minskning på 0,7 procent eller 79 personer. Det är främst födelsenettet som är negativt.

<b>Befolkning</b>					
<b>per 31 december</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Antal invånare	11 397	11 473	11 488	11 605	11 703
-Förändring antal	-76	-15	-117	-98	-88
-Förändring,%	-0,7	-0,1	-1,0	-0,8	-0,7

<b>per 1 november (till skatter och bidragsber.)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Antal invånare	11 391	11 492	11 495	11 643	11 685
-Förändring antal	-101	-3	-148	-42	-121
-Förändring,%	-0,9	0,0	-1,3	-0,4	-1,0

Strömsunds kommun tillhör kommungruppen *Landsbygds kommun* enligt Sveriges Kommuner och Regioners, SKRs, definition. Vi har enligt definitionen ingen besöksnäring eller närhet till större stad. Andelen invånare i åldersgruppen över 65 år är 10 procentenheter högre än rikssnittet, samtidigt som andelen barn och unga är 5 procentenheter under och andelen i förvärvs arbetande ålder är 6 procentenheter under rikssnittet.

Sverige står inför en kommande demografisk utmaning då befolkningsprognoser från SCB visar att under de kommande tio åren, till 2032, ökar gruppen äldre än 80 år med cirka 43 procent, barn och unga med cirka 2 procent och de i förvärvsarbetsålder med endast cirka 2 procent. Tidigare framskrivningar har pekat på en minskning för landsbygdskommuner med ett antal procentenheter för den förvärvsarbetsåldersgruppen. Kommunen arbetar med kompetensförsörjning. Se vidare under avsnittet Väsentliga personalförhållande.

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

### **Utbildning**

Kommunens invånare har en lägre utbildningsnivå än riket. 25 procent av befolkningen mellan 25 och 64 år har en eftergymnasial utbildning, medan rikssnittet ligger på 45 procent. Vi ligger under både länet och kommungruppen Landsbygdskommun. Skillnaden mellan kvinnor och män är även här betydligt större i jämförelsen.

Gymnasieelever med examen inom tre år är 62 procent mot rikets 69 procent. En försämring med 9 procentenheter för Strömsund mot föregående år där vi hade det omvända förhållandet, med ett utfall som översteg rikssnittet. Hos oss pågår ett medvetet arbete med att få gymnasieungdomarna att gå ut med examen inom fyra år. Jämför vi oss med riket med examen inom fyra år ligger Strömsund cirka 5 procentenheter över rikets snitt på 71 procent. Alla nyckeltalen avser 2021, källa [www.kolada.se](http://www.kolada.se).

### **Finansiella risker**

Fullmäktige har beslutade riktlinjer för finansverksamheten inom kommunkoncernen. Finanspolicyn för kommunen och de två kommunala bolagen Strömsunds hyresbostäder AB och Jämtlandsvärme AB har inga betydande avvikelser, men kapitalbindningen under ett år är överviktad för båda bolagen och räntebindningen är överviktad i spannet 3–5 år samt underviktad i spannet 5–7 år.

Det är en trend som hållit i under en följd av år. De nya räntehöjningarna av Riksbanken medför att detta behöver beaktas vid omsättning och ny-upplåning. Koncernens upplåning består endast av bolagens lån sedan 2009, och uppgår till 132 (112) mnkr. Det är byggnationen av den nya fjärrvärmeanläggningen som ökar upplåningen. För bolagen har kommunen gått i borgen, och risken bedöms som låg. Kommunen har ytterligare borgensåtagande på cirka 17 (18) mnkr, varav större delen avser borgen för en bostadsrättsförening sedan 90-talet. Under året har inga nya beslut om borgensåtagande tillkommit. Vi har heller inte infriat något borgensåtagande.

### Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett omfattande pensionsåtagande på 474 (478) mnkr, där hela åtagandet avser kommunen.

<b>Pensionsförpliktelse</b>					
<b>mnkr</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	283	275	262	252	245
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	116	108	97	86	81
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	167	167	166	166	164
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	40	40	43	47	49
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	151	163	174	183	196
<b>4. Summa pensionsförpliktelse</b>	<b>474</b>	<b>478</b>	<b>479</b>	<b>482</b>	<b>491</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde</b>					
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	53	60	62	65	64
a. varav överskottsmedel	4	8	7	6	6
6. Totalt kapital pensionsstiftelse	252	302	261	249	230
7. Finansiella placeringar	-	-	-	-	-
<b>8. Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>304</b>	<b>362</b>	<b>323</b>	<b>314</b>	<b>294</b>
<b>Finansiering</b>					
9. Återlånade medel	170	116	156	167	196
10. Konsolideringsgrad	64%	76%	67%	65%	60%

#### Förpliktelser har tryggats genom:

pensionsförsäkring                      ansvarsförbindelse  
pensionsstiftelse                        individer födda t.o.m. 1950

För att möta de stora utbetalningarna och kostnaderna för pensioner har kommunen gjort försäkringslösningar i KPA på en total premie på 84 mnkr. Därefter bildade kommunen en egen pensionsstiftelse 2011. Överfört kapital uppgår till 193 mnkr, och särskild löneskatt på 47 mnkr deklarerades vid överföringarna. Från maj 2020 är vår egen pensionsstiftelse avvecklad och överförd till en gemensam pensionsstiftelse, Kommunernas gemensamma Pensionsstiftelse, Kgps. Marknadsvärdet på vårt andelskapital uppgick till 252 (302) mnkr vid årsskiftet. Återlånade medel uppgår till 170 (116) mnkr och konsolideringsgraden till 64 (76) procent. Genom den betydligt sämre avkastningen under börsåret 2022 sjönk både värdet i pensionsstiftelsen så väl som konsolideringsgraden. Kommunen begär utdelning, så kallad gottgörelse, från pensionsstiftelsen för att på så sätt delfinansiera de stora pensionsutbetalningarna från ansvarsförbindelsen under de närmaste åren.

<b>Pensionsstiftelsen</b>					
<b>mnkr</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pensionsstiftelsens marknadsvärde	377	445	381	249	230
- varav Strömsunds kommuns andel	252	302	261		
Utdelning under året, Strömsunds kommun	10	10	10	9	5
Pensionsskuld att trygga, Strömsunds kommun	121	131	140	147	158
Pensionsstiftelsens resultat	-59	74	43	28	-1
- varav Strömsunds kommuns andel	-40	50	29		
Pensionsstiftelsens avkastning, %	-13,2	19,6	6,9	11,8	-0,6

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

Pensionsförpliktelsen ska sedan 1998 redovisas enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte ska skuldföras utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till brutto 318 (330) mnkr. Efter tryggandet i pensionsstiftelsen på 151 (163) mnkr inklusive löneskatt, minskar den till 167 (167) mnkr netto. Upplysningar om pensionsförpliktelsen finns vidare i not 20 och 24 under avsnittet Räkenskaper.

#### **Risker i skatteintäkter och statsbidrag**

Det finns risk för minskade skatteintäkter och generella statsbidrag till följd av befolkningsminskning och förändrad befolkningsammansättning. Även om vi ser en god utveckling av skatteunderlaget påverkas vi också av inflationen med försämrad köpkraft.



Nu när Sverige precis nått en god ekonomisk återhämtning efter pandemin har vi gått in en ny osäkerhet med anledning av invasionen i Ukraina. Vi kommer att behöva lägga stor kraft och ökade resurser på säkerhetsfrågor och beredskap, både på lokal och nationell nivå.

Osäkerhet finns även för riktade statsbidrag. Här är vi beroende av politiska beslut på nationell nivå, ofta med kort framförhållning. Viktigt att snabbt kunna passa in i mallen för att kunna ansöka, därefter ska återredovisning ofta ske på hög detaljnivå. En del bidrag får vi återbetala om vi inte uppfyllt alla krav, inklusive tidsperioden.

Likaså när det riktade statsbidraget upphör, kan kommunen eventuellt stå kvar med kostnaden innan den om möjligt kan avvecklas. Planeringsförutsättningarna blir därmed både ojämna och osäkra. Det blir även försvårande omständigheter när bidrag förändras både inom året och mellan åren.

## 4 Händelser av väsentlig betydelse

### E-handelssystem

Kommunen införde ett e-handelssystem under hösten 2022, vilket kommer ge större kontroll över inköpen och också göra det lättare för beställare att köpa rätt avtalad vara till rätt pris. Här finns en förväntad kostnadsminskning att göra från vårt utgångsläge när fler och fler leverantörer blir anslutna i systemet. Vi kommer även att frigöra tid från administration kring inköp och avtalsuppföljning.

### Fiberutbyggnad Rossön

Under 2022 har kommunen hävt avtalet med Zpyke AB, angående fiberprojekt i Rossön. Kommunstyrelsen har beslutat att driva projektet vidare genom det delägda bolaget ServaNet AB.

Vi beräknar att slutföra projektet under 2023. Kommunen har återfört tidigare gjord avsättning för det strandade projektet med 3,3 mnkr under 2022. För att finansiera den ökade projektkostnaden har kommunstyrelsen beslutat om en egen medfinansiering i form av ytterligare ett investeringsbidrag för del som inte kommer att bli arrendegrundande på 3,3 mnkr.

### Namnbyte fjärrvärmebolaget

Kommunfullmäktige beslutade om namnbyte för kommunens fjärrvärmebolag Jämtlandsvärme AB, till Strömsunds energi AB. Detta för att tydliggöra den lokala förankringen och på ett bättre sätt kunna marknadsföra bolaget och förstärka bolagets geografiska område.

### Ny produktionsanläggning fjärrvärme

En helt ny produktionsanläggning för fjärrvärme är beslutad av fullmäktige och bolagets styrelse under 2021 för cirka 90 mnkr. Under 2022 har vi slutfört kulvertdragning och markarbeten, samt upphandlat byggnationen av själva pannan. Projektet beräknar vi driftsätta kring årsskiftet 2023/2024, varför försäljningsintäkter och större delen av drift- och avskrivningskostnader påverkar bolaget först under 2024. Första etappen har vi finansierat med egna medel, och därefter har nyupplåning tagit vid med 20 mnkr 2022. I takt med byggnation av pannan kommer ytterligare nyupplåning bli aktuell. Bolaget har upparbetade obeskattade reserver som kan upplösas innan överväxlingen är gjord till den nya huvudproduktionsanläggningen. Kommunfullmäktige beslutade om en revidering av ägardirektivet för bolaget, med fokus på de finansiella målen.

### **Utbyte till ledbelysning för gatljus**

Ett flerårigt utbyte till ledbelysning på alla kommunens gatljus är nästan slutfört. Det har varit förenat med miljökrav, och har samtidigt resulterat i en stor energibesparing både i kilowattimmar och kronor.

### **Aktieägartillskott till Inlandsbanan**

Inlandsbanan AB begärde aktieägartillskott med 30 mnkr under våren 2022. Bolaget hade tillsammans med sina dotterbolag hamnat i en situation med likviditetsbrist, främst orsakad av Corona-pandemin, inköp av nya motorvagnståg samt svag lönsamhet i dotterbolagen. Aktieägartillskottet, som uppgick till 1,9 mnkr för Strömsunds ägarandel på 6,44 procent, har vi hanterat som en finansiell anläggningstillgång under aktier och andelar. Då tillskottet avser en förstärkning av likvida medel, och inte täckning av underskott i eget kapital, bedömer vi inte något nedskrivningsbehov.

### **Reviderad översiktsplan**

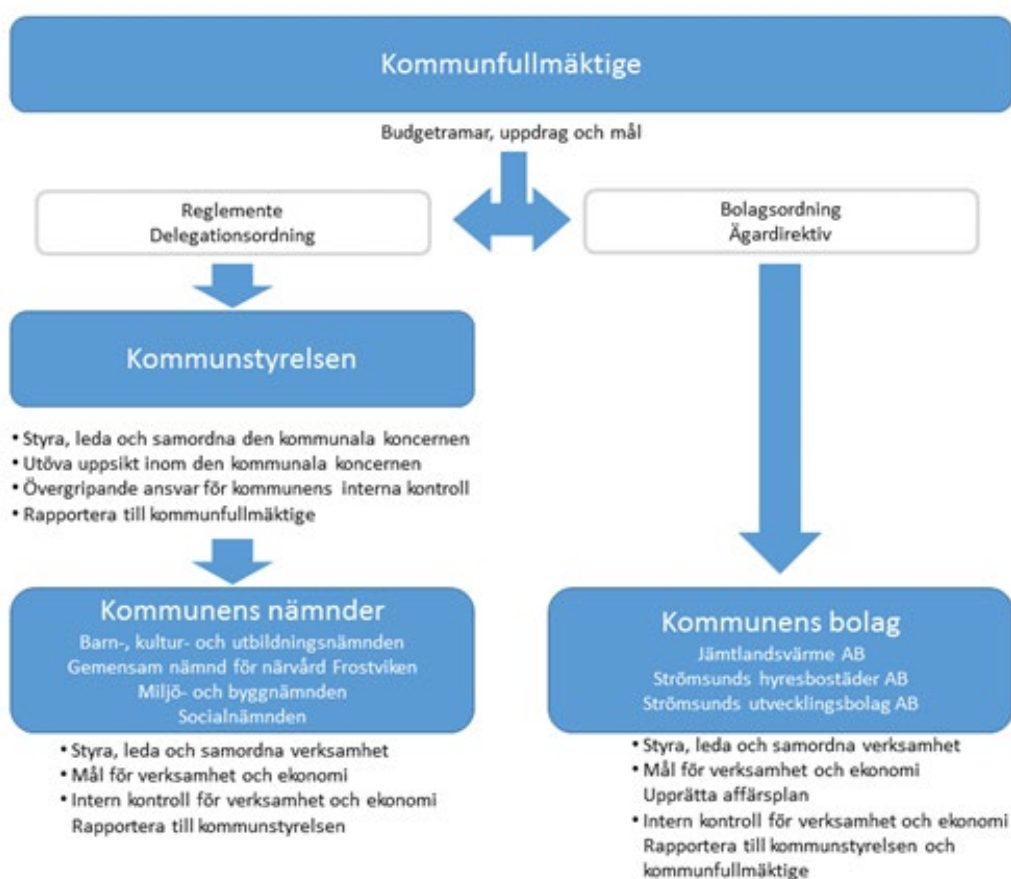
Kommunfullmäktige beslutade om en reviderad översiktsplan under december 2022, vilken ersätter den tidigare antagna planen från 2014. I planbeskrivningen framställs kommunens vision och framtida utveckling de närmaste 20 åren, med fokus på vatten och markanvändning. Allmänna riktlinjer och ställningstaganden för skydd av värdefulla natur- och kulturmiljöer, men även hur befintliga och nya bebyggelseområden, infrastruktur och areella näringar kan utvecklas i framtiden.

## 5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

### Styrning och organisation



### Fullmäktige

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

### **Kommunstyrelsen**

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

### **Övriga nämnder och kommunala bolag**

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

### **Struktur för styrning av Strömsunds kommunala koncern**

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

Skattefinansierad verksamhet:

- Vård och omsorg
- Individ- och familjeomsorg
- Barnomsorg
- Grundskola
- Gymnasie- och vuxenutbildning
- Kultur och fritid
- Gator och mark
- Övriga skattefinansierade verksamheter

Avgiftsfinansierad verksamhet:

- Vatten och avlopp
- Avfall
- Bredband, fiberutbyggnad

Affärsdrivande verksamhet:

- Bostadsverksamhet
- Fjärrvärme

### **Styrande dokument**

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

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

### **Mål och uppföljning inom den kommunala koncernen**

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

### **Effektmål**

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

### **Uppsiktsplikt**

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktsplikten tar utgångspunkt i verksamheternas förväntade resultat jämfört med det faktiska utfallet. Under året gör kommunens förvaltningar fyra uppföljningar med prognoser. Två av dessa inkluderar även kommunens och bolagens bokslutsprognoser. Prognosen per den 31 augusti innehåller även ett delårsbokslut, ingen koncernsammanställning görs. Bokslutsprognoserna går till fullmäktige för beslut. Konstateras väsentliga avvikelser mellan prognos och budget rapporteras detta vidare till fullmäktige för beslut om åtgärd.

Uppföljningar utifrån uppsiktsplikten görs årligen av samtliga nämnder och bolag. För både nämnder och bolag gäller att kommunstyrelsen en gång per år muntligen informeras om den aktuella verksamhetens nuläge och framtid. För bolagen görs även en bolagsstyrningsrapport som följer upp bland annat viktiga händelser i bolaget under året, redovisning av följsamhet mot ägardirektiv och bolagsordning samt uppföljning av de mål som finns i ägardirektiven.

Bolagsstyrningsrapporten redovisas till fullmäktige. Där fattas även beslut om godkännande eller om eventuella åtgärder som bolaget förväntas vidta.

### **Intern kontroll**

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

Under 2020 uppdaterades handboken för intern kontroll för att vara ett ytterligare stöd för verksamheterna. Handboken utgår från fastställt reglemente med tillhörande riktlinjer men förtydligar processen och ger konkreta verktyg för stöd i arbetet.

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

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

Utöver granskningen av processer i den löpande verksamheten bör internkontrollplanen omfatta:

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

## 6 God ekonomisk hushållning

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

### Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige fastställer årligen, i samband med budgetbeslut för kommande år, kommunens mål för en god ekonomisk hushållning i kommunen. De flesta målen är än så länge formulerade på kommunnivå förutom resultatmål och soliditet.

Kommunfullmäktige har fastställt flera övergripande mål. Fortsatt god ekonomisk hushållning är en av dessa. Vår samlade bedömning är att vi har en god ekonomisk hushållning eftersom den sammantagna ekonomin är positiv med årligt resultatöverskott, låg belåning i kommunkoncernen, tillgång i form av kapitalförvaltning i pensionsstiftelse och måttliga investeringar. Till detta har fortsatta effektiviseringar gjorts genom satsning på digitalisering inom verksamheterna. Ut till medborgarna har antalet e-tjänster ökat och uppgår nu till drygt 80 stycken inom flertalet av kommunens förvaltningar och bolag. Enskilda verksamheter når inte målet om god ekonomisk hushållning men arbetar aktivt för förbättring.

Att hushålla med resurser handlar även om att se till att våra medborgare kan bidra till samhället och bli anställningsbara. Arbetslösheten minskade från 7,6 procent 2021 till 6,2 procent 2022, den lägsta noteringen på väldigt många år. Rikets medelvärde låg på 6,7 procent. Det är redan kännbart för verksamheterna att kunna rekrytera personal med rätt kompetens. Kommunen har erbjudit praktikplatser och möjliggör högre utbildning genom sitt deltagande i Akademi Norr. Bra utbildning i skolan är en viktig faktor och där har uppsatta mål uppnåtts eller delvis uppnåtts. För att tillgodogöra sig utbildning är det viktigt att elevhälsoarbetet lyckas och att eleverna trivs, även det målet har nåtts. Näringslivet är viktigt för kommunen och bidrar till utveckling av samhället. Goda förutsättningar i form rimliga handläggningstider nås inom miljö- och byggverksamheten.



Här visas ett sammandrag över redovisade mål för respektive nämnd. För mer detaljerad redovisning se avsnittet Verksamhetsredovisning, Redovisning av mål för 2022.

#### Sammanställning måluppfyllelse verksamhet 2022

Nämnd	Förvaltning/avdelning	Antal mål	Måluppfyllnad
<b>Kommunstyrelse</b>	Kommunledningsförvaltning	1	Ja: 100 % Delvis: - Nej: -
	Teknik- och serviceförvaltning	1	Ja: - Delvis: 100 % Nej: -
<b>Miljö- och byggnämnd</b>	Miljö- och byggavdelning	4	Ja: 100 % Delvis: - Nej: -
<b>Barn-, kultur- och utbildningsnämnd</b>	Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	5	Ja: 60 % Delvis: 40 % Nej: -
<b>Socialnämnd</b>	Vård- och socialförvaltning	4	Ja: 100 % Delvis: - Nej: -
<b>Gemensam nämnd för närvård Frostviken</b>	Närvård Frostviken	4	Ja: 50 % Delvis: 25 % Nej: 25 %
<b>Totalt för kommunen</b>		<b>19</b>	<b>Ja: 62 %</b> <b>Delvis: 24 %</b> <b>Nej: 14 %</b>

(Antal mål som redovisas till kommunfullmäktige.)

## Ekonomi

Fullmäktiges styrning av ekonomin fokuserar på mål för resultat, investeringsnivå och soliditet för kommunen. Genom ägardirektiven regleras avkastning, soliditet och utdelning för de två koncernbolagen. För kommunkoncernen finns mål för resultat och soliditet. I tabellen nedan finns en sammanställning av målen med indikatorernas utfall jämfört med mål. Tio av tolv mål uppfylldes 2022.

## Finansiella mål 2022

	Indikator	Mål	Utfall	Uppfyllt
<b>Resultat</b>	<u>Skattefinansierad verksamhet:</u> resultat som andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	1,7% 15,4 mnkr	4,4% 39,0 mnkr	Ja
	<u>Avgiftsfinansierad verksamhet:</u>			
	-avfall, vatten och avlopp *)	noll	0,2 mnkr	Ja
	-bredband, fiberutbyggnad	noll	1,2 mnkr	Ja
	<u>Affärsdrivande verksamhet:</u>			
	<b>Strömsunds hyresbostäder AB</b>			
	Avkastningskrav på totalt kapital, (5 års genomsnitt)	2,0%	0,5%	Nej
	Soliditet	>30 %	40%	Ja
	<b>Jämtlandsvärme AB</b>			
	Avkastningskrav på totalt kapital, (5 års genomsnitt)	2,0%	1,3%	Nej
Utdelning på aktiekapital	17%	17%	Ja	
Soliditet	>30 %	35%	Ja	
<b>Investerings- tak</b>	Nya investeringsobjekt 2022, maxram	31 mnkr		
	Ombudgeteringar från 2021	15 mnkr		
	Tilläggsbeslut 2022, revidering =Kommunens investeringstak	6 mnkr 52 mnkr	31 mnkr	Ja
<b>Resultat koncernen</b>		17,4 mnkr	36,7 mnkr	Ja
<b>Soliditet koncernen</b>	inklusive pensionsförpliktelse	>20% <30%	27%	Ja
<b>Soliditet kommunen</b>	inklusive pensionsförpliktelse	>16%	25%	Ja

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

## Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

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

### Resultatutveckling

Resultatet för koncernen är 37 (22) mnkr, vilket motsvarar 3,0 (1,8) procent av omsättningen på 1 229 (1 202) mnkr.

Det genomsnittliga resultatet de fem senaste åren för koncernen uppgår till 16 (14) mnkr. I förhållande till kostnaderna uppgår resultatet till 3,1 (1,9) procent, och ett femårsnitt visar 1,4 (1,2) procent.

Resultatet för den skattefinansierade verksamheten bör ligga på ett genomsnitt på minst 1,5 procent framåt för att möjliggöra ett utrymme för kommande investeringsbehov. Kommunens andel i koncernen är 100 procent.

#### Årets resultat

mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Koncernen</b>	<b>36,7</b>	<b>22,2</b>	<b>29,5</b>	<b>0,7</b>	<b>-7,6</b>
- Skattefinansierad verksamhet	40,6	30,6	30,2	7,3	5,2
- Avgiftsfinansierad verksamhet	1,5	1,1	1,3	0,3	-3,1
- Affärsdrivande verksamhet	-5,4	-9,5	-2,0	-6,9	-9,6
<b>Kommunen</b>	<b>39,0</b>	<b>29,0</b>	<b>25,9</b>	<b>-2,8</b>	<b>-9,4</b>
<i>Koncernens resultat i förhållande till verksamhetskostnaderna inkl. avskrivningar, %</i>	3,1	1,9	2,6	0,1	-0,7
<i>Resultat för skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %</i>	4,4	3,4	3,5	0,9	0,6

Pensionsredovisningen är omställd till blandmodell från år 2020, vilket medför en översikt över utfall som inte överensstämmer med den ekonomiska styrningen och budgeteringen för åren 2017-19.

Resultaten är starkare i samtliga verksamheter, men det är framför allt i de skattefinansierade verksamheterna, förvaltningsorganisationen, som visar ett stort överskott. Det är till allra största delen beroende av ökade skatteintäkter och statsbidrag, samt minskade kostnader för köp av huvudverksamhet. Några exempel är lägre kostnader för placeringar inom individ- och familjeomsorgen, personlig assistans och stödinsatser inom stöd och service, och interkommunal ersättning då färre elever går i annan kommun. Tillfälligt stora tillskott av statsbidrag förändrar inte ekonomin på längre sikt. Vi behöver fortsätta anpassa våra verksamheter, både till de ekonomiska förutsättningarna och till förändringar av kommuninvånarnas åldersfördelning.

Vi står nu inför en ny ekonomisk situation efter invasionen av Ukraina som utvecklades till ett fullskaligt krig i vår närhet. Förutom den svåra humanitära situationen, har vi fått känna på stor påverkan på energi- och bränslemarknaden och till det en chockhöjning av inflationen. De högre räntenivåerna kommer också att påverka koncernen framåt.

Inom de avgiftsfinansierade verksamheterna blev årets utfall 1,5 mnkr. Kommunens verksamheter för avfall, vatten och avlopp, AVA, redovisar båda ett överuttag. Årets resultatpåverkan för kommunens AVA-verksamhet uppgår till 0,2 mnkr då tidigare års underuttag fanns att reglera enligt treårsregeln. För enheten avfall finns en fordran på kollektivet för kvarvarande underuttag på 0,4 mnkr. Till enheten vatten och avlopp har kommunen en skuld till kollektivet på 0,6 mnkr.

För kommunens bredband, fiberutbyggnad, finansieras investeringarnas kapitalkostnader av arrendeintäkter, vilket medför att vi kategoriserar verksamheten som avgiftsfinansierad. Resultatpåverkan i år blev drygt 1,2 mnkr.

De affärsdrivande verksamheterna, bolagen, redovisar ett resultat på minus 5,4 mnkr. Observera att resultatet avser efter koncernsammanställningen, då alla koncerninterna mellanhavande räknats bort. Det visar att fjärrvärmens säljs i betydande omfattning inom koncernen. Det omvända gäller för bostadsverksamheten som köper främst fjärrvärme, vatten/avlopp och insamling av avfall inom koncernen. I snitt har affärsverksamheten redovisat ett negativt resultat på 6,7 mnkr för de senaste fem åren.

Resultat mnkr	före eliminering *)		efter eliminering	
	2022	2021	2022	2021
Strömsunds kommun	39,0	29,0	42,1	31,7
Strömsunds hyresbostäder AB	2,7	-4,8	11,1	5,3
Jämtlandsvärme AB	0,3	0,3	-16,5	-14,8

\*) Redovisat resultat enligt resultaträkning per juridisk enhet

Kommunens redovisade resultat uppgår till 39 (29) mnkr. Det är framför allt den förbättrade skatteunderlagsutvecklingen som bidrar till det. Jämfört med 2021 ökade skatteintäkterna med 3,7 procent och verksamhetens nettokostnader i kommunen ökade med 2,6 procent. Våra pensionskostnaden blev lägre än befarat, endast en nettoökning med drygt 1 mnkr. Minst sagt lugnet före stormen på pensionsområdet, med tanke på den kostnadsutveckling vi ser under 2023 och 2024. Årets resultat för den skattefinansierade verksamheten motsvarar 4,4 procent av skatteintäkter och statsbidrag, en marginal som vi aldrig skulle kunnat budgetera med på förhand.

Under 2020 ändrade kommunen sin pensionsredovisning till den så kallade blandmodellen. Kvarvarande redovisningsrekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, har inte kommit än på pensionsområdet som avser pensionsstiftelser. Under tiden hanterar vi utdelning, gottgörelse, från pensionsstiftelsen som en minskad pensionskostnad under verksamhetens kostnad. Aktuellt värde för trygghandlet i pensionsstiftelsen finns under linjen i balansräkningen och minskar ansvarsförbindelsen för pensioner. Vår andel i den gemensamma pensionsstiftelsen ingår inte i koncernsammanställningen.

Alla redovisade jämförelsetal är omräknade för åren 2016-2019. Detta medför att analysen delvis blir missvisande då kommunens ekonomiska styrning och budgetering tidigare har utgått ifrån fullfonderingsmodell, det vill säga med hela pensionskulden inkluderad i balansräkningen.

Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 39 (28) mnkr, och balanskravsresultatet till 37 (26) mnkr. Se vidare under rubriken Balanskravsresultat för mer information.

#### Koncernens intäkter och kostnader

mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	307	312	307	314	320
- Förändring, %	-1,6	1,6	-2,1	-2,0	2,1
varav riktade bidrag	93	99	93	101	117
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-1 190	-1 178	-1 132	-1 142	-1 148
- Förändring, %	1,1	4,1	-0,9	-0,5	4,5
varav pensionskostnader	-52	-52	-47	-54	-56
Verksamhetens nettokostnad	-883	-865	-824	-828	-827
- Förändring, %	2,0	5,0	-0,4	0,1	5,5
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	922	889	857	832	822
- Förändring, %	3,7	3,8	3,0	1,2	1,6
varav generella statsbidrag och utjämning	370	360	348	315	316
Finansnetto	-2	-2	-3	-3	-2
- Förändring, %	36,1	-38,5	-12,2	-41,5	0,0

Pensionsredovisningen är omställd till blandmodell från år 2020, vilket medför en översikt över utfall som inte överensstämmer med den ekonomiska styrningen och budgeteringen för åren 2018-2019.

#### Kostnader och intäkter

Verksamhetens intäkter uppgick till 307 (312) mnkr vilket motsvarar en minskning med 5 mnkr mot 2021. Det är riktade statsbidrag och driftsbidrag från staten som minskat mest inom kommunen.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar uppgick till 1 190 (1 178) mnkr, vilket är 12 mnkr högre än jämfört med 2021. Största ökningsposterna är personalkostnader med 12 mnkr, transport- och resekostnader med 8 mnkr, förbrukningsinventarier med 5 mnkr och inom övriga främmande tjänster är det främst tillkomna bemanningstjänster inom äldreomsorgen på 4 mnkr. Lägre kostnader finns inom köp av huvudverksamhet med drygt 12 mnkr, vilket större delen är minskade placeringskostnader inom individ- och familjeomsorgen med 3 mnkr, inom omsorgens stöd och service med 5 mnkr samt 3 mnkr för avvecklad friskola inom barnomsorgen. Verksamhetens nettokostnader uppgick till 883 (865) mnkr, vilket är en ökning med 18 mnkr.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning i den kommunala verksamheten är 922 (889) mnkr, vilket är en ökning med 33 mnkr eller 3,7 procent. Skatteunderlagsutvecklingen har varit gynnsam och staten har tillskjutit nya och/eller fortsatta statsbidrag, till exempel medel för små kommuner med stora utmaningar och den så kallade skolmiljarden.

Koncernens finansnetto är negativt med 2 (2) mnkr. Finansiella intäkter är 2 (1) mnkr och finansiella kostnader 4 (2) mnkr. De finansiella kostnaderna består främst av räntekostnader kopplade till pensionsskulden på drygt 2 mnkr och bolagens räntekostnader för upplåning på drygt 1 mnkr. Kommunen har ingen upplåning.

Kriget i Ukraina har medfört störningar och kostnadsökningar inom energi och bränsle, och därtill en chockartad inflationsökning och kommande ökade räntekostnader.

#### Resultatutveckling skattefinansierad, avgiftsfinansierad och affärsdrivande verksamhet

Alla delavsnitten nedan visar före koncernsammanställning, det vill säga före eliminering av interna koncernmellanhavanden.

mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>					
Intäkter	186,0	195,6	190,9	201,1	215,4
- Förändring, %	-4,9	2,5	-5,1	-6,7	0,7
Kostnader, inkl. finansnetto	-1 070,5	-1 055,1	-1 023,2	-1 036,3	-1 043,8
- Förändring, %	1,5	3,1	-1,3	-0,7	3,9
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	922,0	889,4	856,9	832,1	822,1
- Förändring, %	3,7	3,8	3,0	1,2	1,6
<b>Resultat</b>	<b>37,5</b>	<b>27,9</b>	<b>24,6</b>	<b>-3,2</b>	<b>-6,3</b>

Pensionsredovisningen är omställd till blandmodell från år 2020, vilket medför en översikt över utfall som inte överensstämmer med den ekonomiska styrningen och budgeteringen för åren 2018-2019.

## Kommunen

Riktade statsbidrag, särskilt bidragen som hade en koppling till pandemin, har minskat med cirka 9 mnkr. Även EU-bidrag och övriga bidrag minskade nästan 5 mnkr.

Kostnaderna för den skattefinansierade verksamheten ökade med 15 mnkr. Största kostnadsökningarna finns inom löner och pensioner med 12 mnkr, förbrukningsinventarier med 5 mnkr, resor och transporter med 7 mnkr samt köp av bemanningstjänster med 4 mnkr. Samtidig återfinns vi lägre kostnader inom köp av huvudverksamhet med 12 mnkr och lägre bidrag för försörjningsstöd med 2 mnkr. Det totala underliggande underskottet inom våra verksamheter är inte löst genom tillfälligt stora tillskott. Här behöver vi fortsätta med påbörjat arbete med anpassning av verksamheterna till intäktsutvecklingen.

## Avgiftsfinansierad verksamhet

Båda kollektiven inom avfall, vatten och avlopp avslutade med överuttag för 2022 på totalt 1,0 mnkr. Kommunen har kunnat återställa totalt 0,6 mnkr i ackumulerade underuttag från 2021. Kommunens resultatpåverkan för 2022 blev 0,2 mnkr. Bredband, fiberutbyggnad genom ServaNet AB, finansieras via arrendeintäkter. Kommunen har hittills gjort en nettoinvestering på drygt 100 mnkr. Årets arrendeintäkt uppgår till 6,6 mnkr, och täcker våra kapitalkostnader för gjorda bredbandsinvesteringar. Bredbandsverksamheten lämnar överskott med 1,2 mnkr.

mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>					
Intäkter	54,8	51,2	49,0	45,8	39,1
- Förändring, %	7,0	4,5	6,9	17,3	7,8
Kostnader	-53,4	-52,1	-47,7	-45,5	-42,2
- Förändring, %	2,4	9,3	4,7	7,8	16,7
<b>Resultat</b>	<b>1,5</b>	<b>1,1</b>	<b>1,3</b>	<b>0,3</b>	<b>-3,1</b>
-Avfall, vatten och avlopp (AVA)	0,2	1,1	1,3	0,3	-3,1
-Bredband, fiberutbyggnad	1,2	0,1	0,0	0,0	0,0

## Affärsdrivande verksamhet

Bostadsbolaget har en förbättrad vakansgrad från 5,8 procent till årets 3,5 procent. Det är främst en god efterfrågan på bostäder i Strömsund och Hammerdal som bidrar till det. Även i Backe har uthyrningen varit relativt god, som till stor del beror på upplåtelse av boende för flyktingar från Ukraina.

De övriga orterna Gäddede, Hoting och Rossön ligger kvar på höga vakansnivåer likt föregående år. Inga förändringar av bostadsbeståndet är gjorda under året. Stort fokus ligger på underhåll, och då särskilt på energieffektiveringsåtgärder. Årets generella hyreshöjning blev 1,3 procent. Inget behov av nedskrivning av fastigheterna förelåg i år, vilket ingick med 8,9 mnkr i föregående års resultat. Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt är positivt med 1,0 mnkr. En tvingande upplösning av obeskattade reserver, och därmed en beskattning, resulterade i ett redovisat resultat på 2,7 mnkr.

Fjärrvärmeverksamhetens intäkter minskade med cirka 2 procent och likaså för volymen av värmeleveranserna (MWh) med cirka 2 procent jämfört med 2021, då 2022 var 7 procent varmare än föregående år, samtidigt som bränslepriserna har ökat kraftigt. Prisökningen på bränsle beror på stor efterfrågan och en hög konkurrens om vissa bränsleslag. Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt är negativt med 1,1 mnkr, vilket resulterade i en upplösning av obeskattade reserver. Det redovisade resultatet är 306 tkr, och därmed kan utdelning till kommunen enligt ägardirektiv verkställas med 255 tkr. Den pågående investeringen för ny produktionsanläggning påverkar ännu inte resultatet i någon större utsträckning, utan kommer under 2023 och 2024 när anläggningen ska vara i drift.

mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Affärsdrivande verksamhet</b>					
Intäkter	97,4	96,1	96,5	94,6	94,2
- Förändring, %	1,3	-0,4	1,9	0,5	2,8
Kostnader, inkl. finansnetto	-97,5	-101,7	-90,7	-89,7	-90,7
- Förändring, %	-4,1	12,1	1,1	-1,1	5,9
Bokslutsdispositioner och skatt	3,2	1,1	-1,9	-1,5	-3,0
<b>Resultat</b>	<b>3,1</b>	<b>-4,5</b>	<b>3,8</b>	<b>3,4</b>	<b>0,4</b>
-Strömsunds hyresbostäder AB	2,7	-4,8	3,6	3,2	0,2
-Jämtlandsvärme AB	0,3	0,3	0,2	0,3	0,2

### Uppföljning av budget

För att bedöma den kommunala koncernens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan behöver en utvärdering av budgetföljsamheten göras. För koncernen finns ännu ingen koncernsammanställd budget efter elimineringar. Här nedan visas därför endast en sammanlagd positiv resultatavvikelse för koncernen med 22 mnkr.



### Avvikelser från budgeterat resultat 2022

<b>mnkr</b>	<b>Koncernen</b>	<b>Kommunen</b>
Verksamhetens intäkter	-10	-11
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	17	19
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	14	14
Finansnetto	1	1
<b>Resultat</b>	<b>22</b>	<b>24</b>

Kommunens resultat avviker positivt mot det budgeterade resultatet med 24 mnkr. Det är skatteintäkter och statsbidrag som är största orsaken till det med 14 mnkr, och verksamheternas nettokostnad avviker med 8 mnkr.

### Sammanställning samtliga förvaltningar

<i>Inkl. kapitalkostnader</i>	<i>Budget tkr</i>	<i>Redovisat tkr</i>	<i>Avvikelse tkr</i>
Kommunfullmäktige	2 802	1 042	1 760
Kommunstyrelsen	43 393	38 899	4 494
Kommunledningsförvaltningen	39 326	39 181	145
Teknik- och serviceförvaltningen	39 300	41 286	-1 986
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	88 500	88 722	-222
Miljö- och byggavdelningen	5 114	5 683	-569
Kultur- och fritidsavdelningen	19 036	18 932	104
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	247 134	248 124	-990
Vård- och socialförvaltningen	368 536	380 336	-11 800
Närvård Frostviken	23 298	23 537	-239
Revisionen	953	889	64
Valnämnden	380	396	-16
Bredband	0	-1 237	1 237
	<b>877 772</b>	<b>885 789</b>	<b>-8 017</b>

Det störst totala underskottet finns inom vård- och socialförvaltningen. Det är högre kostnader än budgeterat för placeringar inom individ- och familjeomsorgen, och bostad med särskild service och personlig assistans inom stöd och service. Samtidigt finns överskott inom äldreomsorg och underskott för hemsjukvård. Försörjningsstöd inom individ- och familjeomsorgen visar överskott, mycket tack vare arbetet inom arbetsmarknadsenheten, AME, samt den låga arbetslösheten i kommunen.

Överskotten inom kommunfullmäktige och kommunstyrelsen beror på ej utdelade potter och lägre arvoderingskostnader. För mer detaljer av budgetavvikelser per nämnd och förvaltning hänvisas till rapporten Driftredovisning under avsnittet Räkenskaper och under avsnittet Verksamhetsredovisning.

## Investerings- och finansverksamhet

Bruttoinvesteringarna är 61 mnkr, och efter offentliga investeringsbidrag på 7 mnkr summeras koncernens nettoinvesteringar till 54 mnkr. Årets investeringar har finansierats till 126 procent via koncernens kassaflöde från löpande verksamhet. Målsättningen är att kunna finansiera skattefinansierade investeringar med egna medel, och att investeringar för avgiftsfinansierad verksamhet och affärsverksamhet kan göras med delvis upplåning.

### Koncernens investeringar och långfristiga skulder

mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
Investeringar netto	54	43	46	84	53
- Förändring, %	26	-7	-45	59	-29
varav skattefinansierad verksamhet	21	25	16	22	13
varav avgiftsfinansierad verksamhet	10	8	17	25	32
varav affärsverksamhet	23	10	13	37	8
Långfristig låneskuld	126	107	112	108	82
- Förändring, %	18,5	-4,6	3,7	31,5	-4,1
Långfristig skuld, övrigt	54	50	45	46	41
- Förändring, %	8,0	11,2	-1,1	11,2	29,2
Självfinansieringsgrad, %	125,9	119,0	192,5	60,5	52,2

Den långsiktiga skulden uppgår till uppgår till totalt 180 (157) mnkr. 126 mnkr avser koncernbolagens låneskuld och 54 mnkr kommunens offentliga investeringsbidrag och finansiell leasing. Under året har koncernen upptagit nya lån på 20 mnkr till fjärrvärmeinvesteringen och amorteringar är gjorda med knappt 1 mnkr. Det höga resultatet medförde återigen att kommunen kunde skjuta fram behovet av nyupplåning för delar av investeringsvolymen.

Kommunen strävar efter en investeringsverksamhet med en balans mellan resultatmål och investeringstak. Kommunens investeringsbudget för 2022 uppgick till 53 mnkr, utfallet blev 31 mnkr och motsvarar en genomförandegrad på 58 procent. Det är framför allt två större objekt som inte har kunnat slutföras inom året; köp av fastighet i Gäddede och bredband i Rosön. Därtill kom sent erhållen budget för utemiljö skolgårdar och en gångbro i Backe. Fullmäktige har tagit beslut om att ombudgetera 16 mnkr till 2023 för ej färdigställda objekt under 2022. Av årets nettoinvesteringar finansierades 210 procent via den löpande verksamheten. Investeringarna framåt kommer troligen att behöva öka då många verksamhetsfastigheter är byggda under 60/70-talet. Innan det kan ske behöver kommunen ha en långsiktig strategisk plan över verksamhetsfastigheternas lokalisering.

Årets största investeringar är fortsatt utbyte av belysning i tätorterna, sista etappen av renovering av trygghetsboendet Rossöcenter, gång- och cykelbana till industriområdet i Strömsund, förnyelse i ledningsnät för vatten och avlopp, och fortsatt fiberutbyggnad av bredband. Läs vidare under avsnittet Räkenskaper, i rapporten Investeringsredovisning.

### Koncernens soliditet och likviditet

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

Soliditeten har stärkts med 2 procentenheter till 27 procent, vilket främst beror på det goda resultatet.

För 2021 visar en jämförelse med länet och gruppen landsbygdskommuner att vi ligger 12 respektive 6 procentenheter högre. Rikets genomsnitt låg på 32 procent. Uppgifter för 2022 kommer efter vårens statistikinsamling.

En större investering pågår, en ny produktionsanläggning inom fjärrvärmeverksamheten, vilket kommer att försvaga koncernens soliditet genom ökad upplåning.

Soliditeten i kommunen uppgick till 25 procent, inklusive det totala pensionsåtagandet - det vill säga ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998, med avdrag för tryggnad i pensionsstiftelse. Det motsvarar en ökning med 4 procentenheter. Orsakerna är främst ett starkt resultat, ökad likviditet och därmed en framskjuten planerad nyupplåning i kommunen.

<b>Soliditet</b>					
<b>%</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Koncernen, inkl. pensionsförpliktelser *)	27	25	22	19	19
Kommunen, inkl. pensionsförpliktelser *)	25	21	16	12	12
Koncernen, exkl. pensionsförpliktelser	44	43	41	39	40
Kommunen, exkl. pensionsförpliktelser	47	46	42	40	40

Koncernens likvida medel uppgick till 126 mnkr, och motsvarade en kassalikviditet på 104 procent. Den kortfristiga betalningsberedskapen fortsätter att förbättras. Vid 100 procent täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel, kortfristiga placeringar och kortfristiga fordringar.

<b>Kassalikviditet</b>					
<b>%</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Koncernen	104	92	74	59	73
Kommunen	108	95	71	54	70

Rörelsekapitalet, det vill säga omsättningstillgångar minskat med kortfristiga skulder, visar även den på en fortsatt förbättring. Den visar kortfristig betalningsberedskap i kronor.

<b>Rörelsekapital</b>					
<b>mnr</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Koncernen	12	-16	-58	-86	-56
Kommunen	16	-10	-63	-90	-60

### Pensionskund

Pensionskundan uppgår till 170 (116) mnr netto. Den har ökat i år efter att under en följd av år ha minskat totalt. Det är stora pensionsutbetalningarna från ansvarsförbindelsen som utgör minskningen samtidigt som den förmånsbaserade pensionsavsättningen ökar allt mer. Parterna slöt ett nytt pensionsavtal under december 2021, A-KAP-KR, vilket träder i kraft 1 januari 2023. Vid den senaste pensionsprognosen framåt har vi en kostnadsökning på över 60 procent till 2023 och ytterligare cirka 10 procent till 2024. Först 2025 verkar pensionskostnaderna stabilisera sig, och till och med bli lägre. Pensionskostnaderna påverkas av ökade premier enligt det nya avtalet, och indexuppräknig av tidigare intjänande. Pensionskundan avser endast kommunen i koncernen.

<b>Total pensionskund</b>					
<b>mnr</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Summa pensionsförpliktelser	474	478	479	482	491
Summa förvaltade pensionsmedel	304	362	323	314	294
<b>Pensionskund netto (återlånade medel)</b>	<b>170</b>	<b>116</b>	<b>156</b>	<b>167</b>	<b>196</b>

### Andra avsättningar

Strömsund har ett fåtal andra avsättningar, förutom för pension. För återställande av deponier, tidigare benämnda soptippar, finns 7 mnr. Strömsunds återvinningscentral, Liden, består av två etapper. Den andra etappen är startad under 2021, och årets ianspråktagande uppgår till 7 mnr. Tidigare avsättningar för ADSL och bredband är återförda. I koncernen ingår även bolagens uppskjutna skatt och latent skatteskuld från hanteringen av de obeskattade reserverna med totalt 8 mnr.

## Andra avsättningar

mnkr	2022	2021	2020	2019	2018
Koncernen	15	26	26	35	47
Kommunen	7	18	15	26	37

## Känslighetsanalys

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

### Känslighetsanalys

Effekt på koncernens intäkter, +/-	Förändring	mnkr
Skatteintäkter	1%	5,5
Generella statsbidrag och utjämning	1%	3,7
Riktade bidrag	1%	0,9
Löpande avgifter, taxor och hyror	1%	1,8

Effekt på koncernens kostnader, +/-	Förändring	mnkr
Personalkostnader, exkl. pensionskostnader	1%	7,2
Pensionskostnader	1%	0,6
Inköp av varor och tjänster	1%	1,9
Bidrag och transfereringar	1%	0,5
Förändrad upplåningsränta	1 %-enhet	1,3

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

## Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Utfallet för 2022 är starkt. Vi har finansierat alla kommunens investeringar med egna medel och har även stärkt vår likviditet. Soliditet har förbättrats ytterligare och resultatutjämningsreserven är på en maximal nivå. Fortfarande återstår behov av att balansera ökande kostnader mot förväntade intäkter, samtidigt som det kommer att bli ytterligare svårigheter att rekrytera rätt kompetens till verksamheterna.

I Strömsund är det sannolikt inte aktuellt med någon skattechöjning, då vår skattesats 2022 ligger på 23,22 procent jämfört med rikets genomsnitt på 20,67 procent. Jämtlands länsnitt uppgår till 22,31 procent. Ovan skattesatser är oförändrade till 2023.

Den pågående och utökade investeringen inom fjärrvärme, samt kommande stora behov inom vatten och avlopp och insamling av matavfall gör att soliditeten mest troligt kommer att sjunka kommande år.

## 7 Balanskravsresultat

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

Strömsunds kommun har uppfyllt balanskravet sedan det infördes 2000, med ett undantag för 2013 med ett underskott på 2 mnkr. Då valde fullmäktige att inte återställa underskottet av synnerliga skäl. Det finns inga underskott att reglera från tidigare år. Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 37 mnkr.

<b>Balanskravsutredning</b>					
<b>mnkr</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>39,0</b>	<b>29,0</b>	<b>25,9</b>	<b>-2,8</b>	<b>-9,4</b>
- Samtliga realisationsvinster	-0,1	-0,6	-0,1	-0,1	-0,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
= <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>38,8</b>	<b>28,5</b>	<b>25,8</b>	<b>-2,9</b>	<b>-9,5</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv, RUR	-2,0	-2,0	-3,3		
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv, RUR					
= <b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>36,9</b>	<b>26,5</b>	<b>22,5</b>	<b>-2,9</b>	<b>-9,5</b>

Kommunen har en resultatutjämningsreserv, RUR, med start från dess tillkomst 2010. Reserveringen uppgår till 53 mnkr för 2021. Fullmäktige kan besluta om ytterligare reservering på 2 mnkr till RUR. Därmed skulle utgående RUR uppgå till 55 mnkr, vilket är riktlinjens maxnivå om 6 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

<b>Resultatutjämningsreserv, RUR</b>					
<b>mnkr</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Ingående värde</b>	<b>53,4</b>	<b>51,4</b>	<b>48,1</b>	<b>48,1</b>	<b>48,1</b>
Reservering till RUR	2,0	2,0	3,3	-	-
Disponering av RUR	-	-	-	-	-
<b>Utgående värde</b>	<b>55,3</b>	<b>53,4</b>	<b>51,4</b>	<b>48,1</b>	<b>48,1</b>
Utgående värde/skatteintäkter, %	6,0	6,0	6,0	5,8	5,8

## 8 Väsentliga personalförhållanden

Syftet med personalekonomisk redovisning är att visa personalstrategiska nyckeltal och att återge och följa upp kommunens personalpolitiska mål. Resultat och analys ska användas i arbetet med att utveckla kommunens arbetsplatser.

### Personalpolitisk vision

Strömsunds kommun är en attraktiv arbetsgivare med goda hälsofrämjande arbetsplatser som kännetecknas av arbetsglädje och bra resultat.

### Inriktningsmål

Kommunfullmäktiges mål i det Personalpolitiska programmet, KF 2016-09-14, § 75:

- Kvinnor och män har en säker och tillfredsställande arbetsmiljö.
- Kvinnor och män upplever trivsel och arbetsglädje.
- Kvinnor och män arbetar ett helt arbetsliv med hög frisknärvaro och bibehållen arbetshälsa.
- Arbetsgivaren har ett medvetet och tydligt ledarskap.
- Kvinnor och män känner sig delaktiga och har inflytande på arbetsplatsen.
- Genom förebyggande och tidiga insatser är arbetsplatserna alkohol- och drogfria.
- Varje arbetsplats har en arbetsmiljö med arbetsvillkor som lämpar sig för kvinnor och män.
- Personalförsörjning inriktas på mer representativ könsfördelning på alla nivåer.
- Arbetsgivaren ska aktivt arbeta för ökad mångfald.
- Arbetsgivaren har kompetenta och engagerade medarbetare.
- En personalförsörjningsplan för att säkra kommande personalbehov i för hela kommunen ska upprättas.
- Andelen tillsvidareanställda i kommunen ska öka och andelen timanställda ska minska.
- Lönesättningen är konsekvent utifrån klara och tydliga lönesättningsprinciper.
- Arbetsgivaren erbjuder flexibla arbetstidslösningar.

- Arbetsgivaren ska aktivt arbeta för att möjliggöra heltidsanställningar samt stimulera anställda att söka till heltidsanställning.

### **Kompetensförsörjning**

Kompetensförsörjning kommer att vara ordet för oss i Strömsunds kommun inför 2030. Det är några faktorer som påverkar kompetensförsörjningen i framtiden. Vi har under lång tid haft kännedom om antalet pensionsavgångar i kombination med minskat antal kommuninnevånare. Detta är ett faktum för hela västvärlden, Sverige och så klart Strömsunds kommun. Sveriges kommuner och regioner, SKR, är tydlig med att kommunerna måste använda den lokala arbetskraften.

Det vi vet och känner till är att antalet kommuninnevånare minskar ständigt. Under året 2022 minskade antalet med 101 personer. Det finns också kännedom om att kommunens ytterområden har under de senaste 10 åren minskat drygt 10 procent, Hammerdal drygt 6 procent och Strömsund drygt 2 procent. När vi ser åldersstrukturen i vår kommun kan vi konstatera att gruppen 80 plus kommer öka och åldersgruppen i arbetsförålder kommer att minska markant.

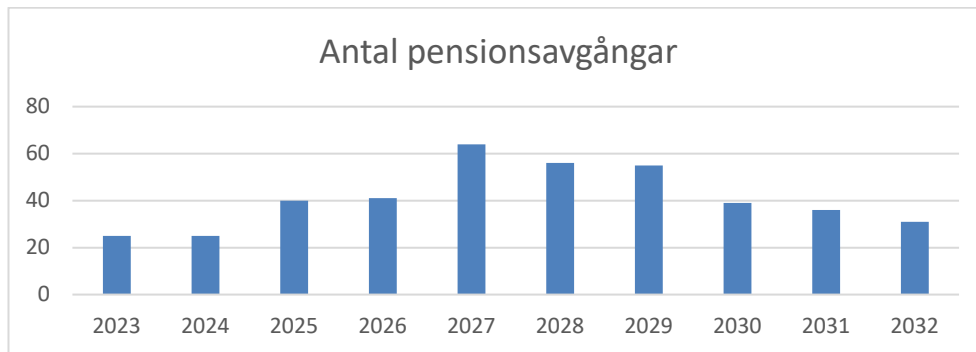
Det är många i vår organisation som kommer att gå i pension fram till 2030. Kompetensförlusten kommer att vara kännbar för oss alla. Därför behöver vi tydliggöra fakta och förbereda åtgärder för att höja kompetensen inom många områden internt i organisationen, men även skapa möjligheter för den lokala arbetsmarknaden. Med anledning av detta har vi skrivit fram ett projekt och fått det beviljat genom Europeiska socialfonden att kartlägga och inventera organisationen för att arbeta på djupet med kompetensförsörjning. Projektet heter Förstudien inkluderande arbetsplatser.

### **Generationsskifte – många går i pension**

Under 2022 har 42 tillsvidareanställda avslutat sin anställning med pension. Framåt ser vi stora grupper pensionsavgångar. Det är okänt om det finns intresse från de som avslutat sin anställning att arbeta. Dock finns en tendens att flera arbetar efter 65 års ålder.

Fram till år 2030 kommer cirka 370 medarbetare att gå i pension vid 65 års ålder.





*\*) Prognosen är osäker eftersom en del går redan vid 63 år och andra väljer att arbeta till 69 år. Diagrammet utgår från att pensionsåldern är 65 år.*

Prognosen visar att 131 personer som idag arbetar som undersköterskor, vårdare, vårdbiträden och personliga assistenter uppnår pensionsåldern, det vill säga 65 år, till och med år 2030. Rekryteringsbehov kommer att finnas inom de flesta yrkeskategorier. Tabellen visar antalet pensionsavgångar för olika yrkesgrupper fram till 2030.

Pensionsavgångar vid 65 år per yrkesgrupp år 2023 -2030	Antal
<b>Vård – yrken där undersköterskekompetens egentligen krävs, undersköterskor, vårdare, vårdbiträden, personliga assistenter.</b>	<b>131</b>
<b>Vård – övriga, sjuksköterskor, fysioterapeuter, arbetsterapeuter, socialsekreterare.</b>	<b>8</b>
<b>Skola, lärare och specialpedagoger</b>	<b>31</b>
<b>Förskoleverksamhet, förskollärare, barnskötare</b>	<b>27</b>
<b>Kök och lokalvård</b>	<b>27</b>
<b>Vaktmästeri, transport</b>	<b>11</b>

### Kompetensutveckling

BAM-utbildningen, bättre arbetsmiljö, för chefer och skyddsombud fortsatte att genomföras digitalt med två grupper under 2022. Kunskapsmålen har varit arbetsmiljölagen, hälsofrämjande arbetsmiljö, samverkan och dess uppbyggnad, förebygga och hantera risker på den egna arbetsplatsen och att praktiskt arbeta med skyddsronder och åtgärder.

Under 2022 implementerades fullt ut Strömsunds kommuns nya system IA, för att undersöka, riskbedöma, åtgärda och följa upp arbetsmiljön. I systemet anmäls tillbud och olyckor som sedan följs upp och åtgärdas systematiskt. Alla verksamheter ska göra årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet i IA-systemet.

Flertalet utbildningar i kommunens personalsystem, självservice, schema-handläggningssystemet TimeCare, Adato för chefer och medarbetare i berörda verksamheter är genomförda. Innan sommaren hade HR utbildning för verksamheter som tar emot minderåriga.

### **Rehabilitering 2022 och framåt**

Genom tidiga insatser och anpassningar ska medarbetare komma åter i arbete. Ambitionen är att arbetssätt och metoder för riktade insatser för tidig rehabilitering och korttidsfrånvaro kommer att ge minskad ohälsa.

### **Åtgärder och insatser under året**

De individuella insatser som under året dominerat är stödsamtal. En förebyggande stresshanteringskurs på gruppnivå har genomförts i en omgång.

Strömsundshälsan AB är vår upphandlade företagshälsovård. I dialog med medarbetare/chef/rehabiliteringssamordnare planeras vad och vilka insatser som behövs. Treparsamtal har visat sig vara en bra metod i rehabiliteringsarbetet. Med tydliga och tidiga rehabiliteringsplaner skapas bra förutsättningar för medarbetare att återgå i arbete.

I samarbete med Strömsundshälsan AB pågår ett ständigt förbättringsarbete. Det gäller främst i syftet med olika insatser och uppföljning av insatser som genomförts. Utvecklingen av rehabiliteringsarbetet stärker samverkan mellan arbetsgivare och företagshälsovård, och chefers stöd förbättras.

## **Personalredovisning**

### **Andelen anställda minskar lite**

Antalet anställda 31 december 2022 uppgick till 1480 medarbetare. Det innebär att antalet anställda har minskat med två personer. Den sammanlagda arbetade tiden motsvarar 1 276 årsarbetare och har minskat med 7 årsarbetare. Medelåldern för anställda är 47 år.

### **Sjuktal**

Strömsunds kommun har låga sjuktal i jämförelse med kommuner i landet. Kommunens totala sjukfrånvaro i förhållande till arbetad tid har sedan 2012 legat under riksnittet.

Sedan 2012 (5,13 procent) har dock sjukfrånvaron ökat och motsvarar nu 8,49 procent. Ökningen kan till stor del förklaras utifrån rekommendationerna från Folkhälsomyndigheten med anledning av Covid-19. Under 2022 fanns en allmän smittspridning med utbrott av Covid-19, vilket lett till att sjukfrånvaron ökade. Sjuktalet ökar i samtliga åldersgrupper och särskilt i gruppen under 29 år. Den totala sjuklönekostnaden var 21 mnkr.

Sjukfrånvaro i % av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	2021	2022
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>7,02</b>	<b>8,50</b>
- kvinnor	7,74	9,27
- män	4,98	6,25
<b>Sjukfrånvaro 29 år och yngre</b>	<b>5,71</b>	<b>9,08</b>
- kvinnor	6,14	9,13
- män	4,78	8,97
<b>Sjukfrånvaro 30–49 år</b>	<b>6,31</b>	<b>7,77</b>
- kvinnor	6,78	7,97
- män	5,11	7,21
<b>Sjukfrånvarotid 50 år och äldre</b>	<b>7,92</b>	<b>9,00</b>
- kvinnor	8,83	10,40
- män	4,92	4,55

Långtidssjukfrånvaro i % av den totala sjukfrånvaron, mer än 60 dagar	2021	2022
Andel av den totala sjukfrånvaron	29,26	32,27
- kvinnor	30,85	34,38
- män	22,25	23,03

Sjukfrånvaro i % av sammanlagd ordinarie arbetstid	2022	2022	2022	2021
	Kvinnor	Män	Totalt	Totalt
Teknik- och serviceförvaltning	9,23	5,82	7,65	5,76
Kommunledningsförvaltning	8,39	1,81	7,28	4,24
Framtids- och utvecklingsförvaltning	5,39	2,89	4,42	2,67
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	9,06	4,16	8,21	6,46
Vård- och socialförvaltning	10,10	9,11	9,87	8,71
Närvård Frostviken	7,49	4,24	6,87	5,87

### Vad kostar sjukfrånvaron?

Sjukfrånvaro innebär utöver sjuklönen merkostnader och störningar i verksamheten. Det kan vara minskad produktivitet utifrån kvalitet och kvantitet, ökade administrativa kostnader, rehabiliteringskostnader, vikariekostnader och ökad arbetsbelastning på befintlig personal. Vid beräkningar av total sjukfrånvarokostnad är det värdet av den förlorade arbetsinsatsen och produktionsbortfallet som står för största delen. En vedertagen schablon för vad sjukfrånvaro egentligen kostar är tre gånger timlönen.

### När gör vi en rehabiliteringsutredning?

En plan för återgång i arbete ska påbörjas senast dag 30 om medarbetaren bedöms vara sjuk mer än 60 dagar. Om medarbetaren varit sjuk vid fler än sex tillfällen under det senaste året ska en utredning påbörjas. Rehabiliteringsutredningen ska klargöra och kartlägga vilka stödjande åtgärder medarbetaren behöver för att kunna gå tillbaka till ordinarie arbete. Det kan vara medicin, arbetsträning, egen träning, personliga arbetshjälpmedel som till exempel handledsskydd, vriddyna till bil, skor, hörselskydd, stresshantering med mera. Rehabiliteringsåtgärder ska planeras vid ett rehabiliteringsmöte oavsett rekommendation av läkare.

### Lönebildning

Lönekartläggning ett verktyg för åtgärder av osakliga löneskillnader. Lönebildning och lönesättning ska bidra till att nå uppsatta mål för verksamheten. Lönen ska vara individuell och differentierad.

Syftet är att medarbetarens resultat och löneutveckling speglar sambandet mellan lön, motivation och resultat. Dessa grundläggande principer för lönesättning kompletteras med lönekriterier som är könsneutrala. För att säkerställa osakliga löneskillnader är arbetsgivare skyldig att årligen genomföra en lönekartläggning. Arbetet handlar om att upptäcka och åtgärda osakliga löneskillnader mellan kvinnor och män. Det handlar också om att klarlägga vilka befattningar som finns inom organisationen och vilka krav som ställs på de olika befattningarna. Arbetet synliggör vilka arbeten som är olika i sitt innehåll men kravmässigt likvärdiga.

Lönekartläggningen är ett grundläggande arbete för att upptäcka och åtgärda osakliga löneskillnader. Arbetsgivaren har att åtgärda eventuella löneskillnader under tre år. Arbetsgivaren väljer hur åtgärden ska fördelas. Kartläggningen sker årligen vilket medför att förutsättningarna förändras. Detta innebär konkret att varje års lönekartläggning skapar nya förutsättningar för nästkommande tre år. Arbetet genomförs tillsammans arbetsgivare och fackliga företrädare. Under 2022 upphandlades ett nytt verktyg för att göra lönekartläggning och vi genomförde utbildning i diskrimineringslagstiftningen för en grupp utvalda chefer och fackliga företrädare.

## Nyckeltal personal

	2022	2021	2020	2019	2018
<b>Anställda</b>	<b>1480</b>	<b>1 482</b>	<b>1 430</b>	<b>1 419</b>	<b>1 555</b>
– varav chefer	79	72	67	78	79
– varav årsarbetare	1277	1 283	1 252	1 321	1 364
<b>Medelålder</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>48</b>	<b>47</b>
– kvinnor	47	47	48	48	48
– män	48	47	47	47	46
<b>Könsfördelning anställda</b>					
– kvinnor	73%	74%	75%	76 %	75 %
– män	27%	26%	25%	24 %	25 %
<b>Könsfördelning chefer</b>					
– kvinnor	68%	69%	72%	61 %	73 %
– män	32%	31%	28%	39 %	27 %
<b>Anställning</b>					
Andel heltidsanställningar totalt	<b>77%</b>	<b>76%</b>	<b>74%</b>	<b>76 %</b>	<b>78 %</b>
– kvinnor	80%	79%	71%	75 %	76 %
– män	84%	84%	82%	93 %	87 %
<b>Genomsnittlig sysselsättningsgrad</b>					
– kvinnor	92%	92%	92%	92 %	92 %
– män	95%	95%	94%	94 %	93 %
<b>Medellön (enligt lönekartläggning), kr</b>					
– kvinnor	30 044	30 172	29 009	28 631	27 672
– män	30 007	30 784	29 219	28 206	27 014
<b>Pensionsavgångar</b>	<b>13</b>	<b>23</b>	<b>32</b>	<b>11</b>	<b>28</b>
Antal som kvarstår i arbete efter 65 års ålder	<b>39</b>	<b>27</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>14</b>
– kvinnor	27	21	6	4	10
– män	12	6	3	4	4
<b>Samverkan</b>					
Antal arbetstagarorganisationer	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
– med kollektivavtal	18	18	18	16	16
Kostnad facklig verksamhet, mnkr	1,3	1,5	1,5	1,6	1,6
<b>Personalförsörjning</b>					
Antal annonserade tjänster	228	144	140	125	162
<b>Personalkostnader:</b>					
Lönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr	691,0	679,0	645,4	643,0	647,9
<b>Total sjuklönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr</b>	<b>21,0</b>	<b>17,5</b>	<b>17,5</b>	<b>13,4</b>	<b>12,9</b>
– sjuklönekostnad, dag 2–14	18,4	15,9	16,7	13,6	10,7
– sjuklönekostnad, dag 15–90	1,9	1,6	1,4	1,3	1,3
<b>Övertid- och semesterlöneskuld, mnkr</b>	<b>53,1</b>	<b>51,2</b>	<b>51,0</b>	<b>49,1</b>	<b>48,5</b>

## 9 Förväntad utveckling

### Ekonomi

Fullmäktige fastställde en budget och plan för åren 2023–2025 för kommunen i juni 2022. Därefter har ett flertal faktorer uppdaterats, vilket medfört ökade kostnader främst beroende av den höga inflationen. Det är framför allt pensionskostnaderna som stigit, men även olika insatsvaror. Ännu är inte utfallet av lönerevisionen för 2023 känd. Vi har beslutat att inte revidera någon budget för 2023, utan istället förstärker vi årets första prognos per februari 2023. Det pågår ett översynsarbete i kommunen för att bereda möjliga ärenden för politiska beslut som gör att vi blir bättre rustade till kommande år. 2023 ser ut att bli ett tufft år. Enligt senaste prognosen ser det ut att vara möjligt att disponera medel från vår resultatutjämningsreserv, RUR.

Den ekonomiska planeringen har en del osäkerheter, både efter pandemiåren och den nya ovissheten med krig i Europa. Vi behöver anpassa oss efter nya förutsättningar, och löpande uppdatera våra beslut och inriktningar.

Vi har sedan tidigare svårt att arbeta med osäkra och korta planeringsförutsättningar. Ofta kommer besked om ytterligare medel för sent för att komma med i budgetprocessen, och med tidsbegränsning när medlen kan användas. Det skapar en ryckighet i verksamheterna, och medför svårigheter att förklara för politiker och medarbetare hur alla olika medel får och kan användas på rätt år. Den skattefinansierade verksamheten kommer att pressas av ytterligare ökande kostnader med anledning av inflationen, inklusive nya pensionsavtalet. Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning utvecklas visserligen i en god takt, men Realt sjunker de eftersom köpkraften minskar. Oro finns även för vad som händer med vår arbetsmarknad nu när samhällsekonomin befinner sig i en lågkonjunktur. Vi har redan sett varsel hos våra lokala företag.

## Budgetöversikt kommunen 2023-2025

mnkr	Utfall 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	241	260	260	260
Verksamhetens kostnader	-1 097	-1 161	-1 168	-1 175
Avskrivningar	-26	-28	-30	-31
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-882</b>	<b>-929</b>	<b>-938</b>	<b>-946</b>
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	922	940	953	961
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>40</b>	<b>11</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
Finansnetto	-1	-6	-5	-6
<b>Årets resultat</b>	<b>39</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
Investeringar, netto	31	45	33	33
Låneskuld	0	30	40	40

## Lokalisering

Kommunens yta är stor, antal invånare per kvadratkilometer i Strömsund är 1,1 jämfört med rikets medelvärde på 25,8. Lokaliseringsfrågan kommer att få en allt mer avgörande betydelse för hur kommunen kan effektivisera sina kostnader. Mycket pekar på att vi behöver koncentrera våra kärnverksamheter till färre enheter, både av ekonomiska och personella skäl. Rekrytering av nya medarbetare, i en framtid med en förväntat sjunkande andel av invånare i förvärvsarbetande ålder, kräver nya arbetssätt. Här finns stora förväntningar på kommande teknikutveckling och digitalisering, många gånger investeringsdrivande. Utbyggnaden av bredband i kommunen måste skyndas på. Vi bevakar och söker ut statliga medel för fiberutbyggnad, men utbyggnadstakten går ändå för långsamt för att nå en godtagbar täckning i vår stora kommun.

## Översynsarbete i förvaltningen

De utmaningar som vi ser framför oss, och de som vi redan mött, kräver att en översyn över förvaltningarna görs – gör vi rätt saker, vad kan effektiviseras ytterligare, vilka kvalitetsbristkostnader kan vi hitta, kan vi hitta tekniska lösningar som på sikt kan ge kostnadsminskningar och motverka den ökande bristen på kompetens? Förvaltningen har därför inlett ett sådant arbete först och främst på en övergripande nivå men som sen ska bidra till att vi får en ekonomi i balans trots de stora utmaningar vi står inför.

## Investeringar

Kommunens beslutade investeringsobjekt för 2023 reviderade vi under november 2022, då nya kalkyler visade på fördyringar. Stort utrymme får investeringarna som vi behöver för att införa insamling av matavfall, samt vatten och avlopp. Beslutet om att bygga ett eget LSS-boende i kommunen har vi fått skjuta fram.

## Bostadsverksamhet

Uthyrningsgraden för bostadsbeståndet i Gäddede, Hoting och Rossön antar vi kommer att ligga på en fortsatt låg nivå de närmaste åren. Särskilda medel är avsatta i kommunen för att arbeta med samhällsutveckling. Satsning på långsiktigt underhåll fortsätter, inklusive erbjudanden om personliga hem, standardhöjande tillval och tillgänglighetsanpassningar, som kan påverka uthyrningsgraden positivt.

## Fjärrvärmeverksamhet

En helt ny produktionsanläggning för fjärrvärme är beslutad av fullmäktige och bolagets styrelse under 2021 för cirka 90 mnkr. Nu är kulvertdragning och markarbeten klara, och byggnationen av själva pannan pågår under 2023. Driftsstarten är planerad till årsskiftet 2023/2024. Trots en taxehöjning med 5 procent från 2023 är det stora utmaningar med att få tillgång till bränsleleveranser till rimliga kostnader.

## Utredningar på nationell nivå

Det pågår flera statliga utredningar som kommer att påverka oss framåt. Än så länge är det för tidigt att se hur vi kan komma att påverkas, både vad gäller minskad eller ökad finansiering eller förändrade ansvar för olika verksamheter. Här följer några exempel:

- Översyn av hela utjämningsystemet, dir 2022:36 En ändamålsenlig kommunalekonomisk utjämning, den parlamentariska utredningen tillstattes i april 2022 och uppdraget ska redovisas senast maj 2024.
- Utredningen om staten helt ska överta ansvaret för personlig assistans, SOU 2023:9 Ett statligt huvudmannaskap för personlig assistans, remisstid påbörjas under mars 2023.
- Utredningen om en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner, SOU 2021:75 En god kommunal hushållning, efter remissbehandling är den framme som proposition i riksdagen under mars 2023.
- Utredningen om en starkare styrning av skolan, SOU 2022:53 Statens ansvar för skolan – ett besluts- och kunskapsunderlag, är ute på remiss och ska besvaras senast sista mars 2023.

## Sammanfattning

Vi har bytt de senaste årens fokus på virus och smittbegränsningar till säkerhetsfrågor och beredskap, inte minst genom Sveriges ansökan att gå med i NATO. Kriget i Ukraina har inte bara skapat stort mänskligt lidande utan innebär också att de ekonomiska förutsättningarna för Europa och världen har påverkat oss kraftfullt och genomgripande.



Brist på råvaror och energi har lett till rekordhög inflation som i sin tur leder till kraftigt stigande räntor. Allt detta sammantaget innebär att vi går mot en lågkonjunktur med risk för ökad arbetslöshet och en ansträngd ekonomi för både enskilda och företag. Efter ett antal år med höga resultatnivåer i Strömsund står vi relativt väl rustade för att kunna påbörja omställningar i verksamheterna under 2023 och framåt. Både 2023 och 2024 ser ut att bli mycket tuffa år. Utmaningen är att anpassa vår kostnadsvolym till intäktsutvecklingen framåt. Att vi behöver arbeta på nya sätt, nyttja digital teknik och stärka arbetsmiljön är inga nyheter. Samtidigt behöver vi effektivisera och bromsa de ökade behoven av välfärd genom mer förebyggande arbete.

# Resultaträkningar

Mnkr	Not	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Verksamhetens intäkter	3	307,2	312,2	240,8	246,8
Verksamhetens kostnader	4	-1 156,0	-1 135,2	-1 097,3	-1 081,6
Avskrivningar	5	-34,3	-42,4	-25,9	-25,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-883,0</b>	<b>-865,4</b>	<b>-882,3</b>	<b>-859,8</b>
Skatteintäkter	6	551,6	529,0	551,6	529,0
Generella statsbidrag och utjämning	7	370,4	360,4	370,4	360,4
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>39,1</b>	<b>24,0</b>	<b>39,7</b>	<b>29,6</b>
Finansiella intäkter	8	1,9	0,7	2,2	1,1
Finansiella kostnader	9	-4,3	-2,5	-3,0	-1,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>36,7</b>	<b>22,2</b>	<b>39,0</b>	<b>29,0</b>
Extraordinära poster	10	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>36,7</b>	<b>22,2</b>	<b>39,0</b>	<b>29,0</b>

# Balansräkningar

Mnkr	Not	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella tillgångar	11	0,0	0,0	0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	699,5	672,5	464,0	451,4
Maskiner och inventarier	13	11,8	12,5	11,0	11,9
Finansiella anläggningstillgångar	14	15,5	13,7	34,2	32,1
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>726,7</b>	<b>698,7</b>	<b>509,2</b>	<b>495,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd	15	3,4	1,9	0,0	0,0
Fordringar	16	112,4	105,7	97,7	87,1
Kortfristiga placeringar	17	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	18	126,6	95,1	126,6	94,9
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>242,4</b>	<b>202,7</b>	<b>224,3</b>	<b>182,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>969,1</b>	<b>901,4</b>	<b>733,5</b>	<b>677,3</b>
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat	19	36,7	22,2	39,0	29,0
Resultatutjämningsreserv (RUR)	19	55,3	53,4	55,3	53,4
Övrigt eget kapital	19	335,5	315,2	253,8	226,8
<b>Summa eget kapital</b>		<b>427,5</b>	<b>390,8</b>	<b>348,1</b>	<b>309,1</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning för pensioner	20	115,7	108,1	115,6	108,1
Andra avsättningar	21	15,3	26,4	7,2	17,7
<b>Summa avsättningar</b>		<b>131,0</b>	<b>134,6</b>	<b>122,8</b>	<b>125,8</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	22	180,7	157,0	54,4	50,4
Kortfristiga skulder	23	230,0	219,0	208,2	192,0
<b>Summa skulder</b>		<b>410,7</b>	<b>376,0</b>	<b>262,6</b>	<b>242,4</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>969,1</b>	<b>901,4</b>	<b>733,5</b>	<b>677,3</b>
<b>Ställda panter och ansvarsförbindelser</b>					
Ansvarsförbindelse pension	24	167,5	167,2	167,5	167,2
- pensioner intjänade tom 1997		318,1	329,8	318,1	329,8
- tryggade i pensionsstiftelse		-150,6	-162,6	-150,6	-162,6
Leasing	25	0,5	0,8	0,5	0,8
Borgensåtagande	26	16,9	17,5	148,7	129,3

# Kassaflödesanalyser

Mnkr	Not	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		36,7	22,2	39,0	29,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	K1	39,1	64,9	30,9	49,9
Övriga likviditetspåverkande poster	K2	-10,4	-4,8	-10,2	-4,5
Poster som redovisas i annan sektion	K3	-0,1	-0,6	-0,1	-0,6
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		65,2	81,7	59,6	73,8
Ökning (-) /minskning (+) av kortfristiga fordringar	16	-6,8	-19,4	-10,7	-14,5
Ökning (-) /minskning (+) av förråd och varulager	15	-1,5	-0,5	0,0	0,0
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder	23	11,0	-10,9	16,2	-23,8
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>68,0</b>	<b>50,9</b>	<b>65,1</b>	<b>35,6</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar	12,13	-60,7	-47,5	-37,7	-29,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	K3	0,2	0,7	0,2	0,7
Investering i kommunkoncernföretag		-	-	-	-
Försäljning av kommunkoncernföretag		-	-	-	-
Investering i finansiella anläggningstillgångar, inkl. fin. leasing	14	-1,8	-0,2	-2,1	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar, inkl. fin. leasing	K3	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag	K3	6,7	4,7	6,7	4,7
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-55,6</b>	<b>-42,3</b>	<b>-32,9</b>	<b>-23,9</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna lån	K4	20,0	2,7	0,0	2,7
Amortering av långfristiga skulder	K4	-0,8	-0,1	-0,5	-0,1
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>19,2</b>	<b>2,6</b>	<b>-0,5</b>	<b>2,6</b>
<b>BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR</b>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	K5	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>					
		<b>31,5</b>	<b>11,2</b>	<b>31,6</b>	<b>14,4</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>18</b>	<b>95,1</b>	<b>83,8</b>	<b>94,9</b>	<b>80,5</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>18</b>	<b>126,6</b>	<b>95,1</b>	<b>126,6</b>	<b>94,9</b>

## Noter till Resultaträkningar

### Not 1 Redovisningsprinciper

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
<p>Strömsunds kommuns redovisning bygger på Kommunala redovisningslagen (LKBR) samt på rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Sammantaget innebär det att redovisningen i kommunen sker på ett sätt som i huvudsak överensstämmer med god redovisningssed. Immateriella anläggningstillgångar RKR R3: Bedömning har gjorts att kommunen inte har några immateriella anläggningstillgångar. Materiella anläggningstillgångar I huvudsak tillämpar vi följande linjära avskrivningstider: • Byggnader och anläggningar 15–75 år. • Maskiner, fordon och inventarier 3–10 år. För att aktivering ska ske ska anskaffningsvärdet uppgå till minst ett (1) basbelopp och nyttjandeperioden vara över tre år. Kommunen tillämpar i normalfallet linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. När tillgången tas i bruk börjar avskrivningen. Kommunen införde komponentavskrivningar från 2016.</p> <p>Pensionsåtaganden Strömsunds kommun redovisar från år 2020 pensioner intjänade före 1998 enligt LKBRs blandmodell, det vill säga att intjänade pensionsförmåner före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse under linjen. Under åren 2006–2019 redovisade kommunen hela pensionsåtagandet som en avsättning i balansräkningen enligt fullfonderingsmodellen. Omräkning av jämförelse- och nyckeltal är gjorda i tillämpliga delar. Sammanställd redovisning De kommunägda bolagens redovisning har skett i enlighet med god redovisningssed och bygger på bokföringslagen, årsredovisningslagen samt aktiebolagslagen.</p> <p>Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att koncernens egna kapital består av kommunens eget kapital och den del av dotterbolagens egna kapital som upparbetats efter förvärvstidpunkten. Vid upprättande av koncernredovisningen har eliminering gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive företag samt mellan företagen. Obeskattade reserver i företagen har hänförs till eget kapital efter avdrag för latent skatteskuld.</p>				

### Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
<p>Strömsunds kommuns uppskattning av Pensionskulden är beräknad utifrån KPAs pensionsberäkning per 22-12-31. Bedömning av leasingavtal görs enligt RKR R5 Leasing och redovisas som finansiell leasing i de fall nuvärdet av minimileaseavgifterna överstiger 80 procent av leasingobjektets verkliga värde vid leasingperioden början. Avsättningen för återställande av deponier baserar sig på material som tillförts tippen från 2007 och framåt och bygger på uppdaterade beräkningar. Återställningsarbetet påbörjades 2021 och ska vara slutfört senast 2035.</p>				

### Not 3 Intäkter

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Försäljningsintäkter	43,1	36,4	22,8	20,7
Taxor och avgifter	55,9	62,5	61,6	62,5
Hyror och arrenden	78,6	75,6	26,6	25,3
Bidrag	117,1	126,4	117,0	126,1
Investeringsbidrag	2,2	2,1	2,2	2,1
Försäljning av verksamhet	4,3	4,5	3,5	3,7
Övriga intäkter	6,0	4,3	6,9	5,8
Realisationsvinster	0,1	0,6	0,1	0,6
<b>Summa</b>	<b>307,2</b>	<b>312,2</b>	<b>240,8</b>	<b>246,8</b>

### Not 4 Verksamhetens kostnader

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-718,2	-706,7	-703,6	-692,8
Pensionskostnader	-52,4	-52,5	-51,5	-51,3
Lämnade bidrag	-47,4	-49,9	-47,4	-49,9
Köp av verksamhet	-136,1	-140,4	-111,9	-120,7
Lokal- och markhyror	-11,4	-9,9	-14,5	-12,3
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-191,4	-172,0	-169,1	-151,0
Realisationsförluster och utrangeringar	-0,1	-1,9	-0,1	0,0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	0,1	1,5	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	0,9	-3,6	0,9	-3,6
<b>Summa</b>	<b>-1 156,0</b>	<b>-1 135,2</b>	<b>-1 097,3</b>	<b>-1 081,6</b>

### Not 5 Avskrivningar

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-26,5	-26,3	-23,2	-22,9
Avskrivningar maskiner och inventarier	-7,8	-7,2	-2,6	-2,2
Nedskrivningar	0,0	-8,9	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-34,3</b>	<b>-42,4</b>	<b>-25,9</b>	<b>-25,1</b>

### Not 6 Skatteintäkter

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Preliminär kommunalskatt	534,5	514,0	534,5	514,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	13,5	13,1	13,5	13,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	3,7	1,9	3,7	1,9
<b>Summa</b>	<b>551,6</b>	<b>529,0</b>	<b>551,6</b>	<b>529,0</b>

## Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Inkomstutjämning	191,9	176,4	191,9	176,4
Kostnadsutjämning	86,2	84,8	86,2	84,8
Regleringsbidrag	31,7	34,2	31,7	34,2
Kommunal fastighetsavgift	23,3	23,2	23,3	23,2
Bidrag för LSS-utjämning	11,0	11,1	11,0	11,1
Övriga bidrag i utjämningsystemet	20,3	20,3	20,3	20,3
Övriga generella bidrag från staten	6,1	10,4	6,1	10,4
<b>Summa</b>	<b>370,4</b>	<b>360,4</b>	<b>370,4</b>	<b>360,4</b>

## Not 8 Finansiella intäkter

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Utdelningar	0,6	0,0	0,8	0,3
Ränteintäkter	1,2	0,2	1,1	0,2
Övriga finansiella intäkter	0,1	0,5	0,2	0,6
<b>Summa</b>	<b>1,9</b>	<b>0,7</b>	<b>2,2</b>	<b>1,1</b>

## Not 9 Finansiella kostnader

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Räntekostnader på lån	-1,3	-0,8	0,0	0,0
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-2,2	-1,3	-2,2	-1,3
Övriga finansiella kostnader	-0,8	-0,3	-0,8	-0,3
<b>Summa</b>	<b>-4,3</b>	<b>-2,5</b>	<b>-3,0</b>	<b>-1,6</b>

## Not 10 Extraordinära poster

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Specificeras om poster finns	0,0	0,0	0,0	0,0

## Not Upplysning Bokslutsdispositioner och skatter för bolagen

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Bokslutsdispositioner	3,9	-0,6	0,0	0,0
Bolagsskatt, årets skattekostnader	-0,7	1,7	0,0	0,0

# Noter balansräkningar

## Not 11 Immateriella tillgångar

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Not 12 Mark\*, byggnader och tekniska anläggningar

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Mark	47,9	46,9	23,9	24,0
Verksamhetsfastigheter	397,9	388,7	397,9	388,7
Fastigheter för affärsverksamhet	523,3	504,5	175,8	162,9
Publika fastigheter/anläggningar	214,6	207,2	214,6	207,2
Fastigheter för annan verksamhet	133,6	131,6	133,6	131,6
Pågående projekt	63,0	52,0	29,4	34,1
Pågående investeringar i ev exploateringsprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	-680,9	-658,3	-511,4	-497,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>699,5</b>	<b>672,5</b>	<b>464,0</b>	<b>451,4</b>
Anskaffningsvärde	1 269,9	1 233,2	905,4	882,5
Årets nyanskaffningar	4,3	0,3	0,0	0,0
Årets omklassificeringar	43,2	50,5	40,6	31,9
Ackumulerade avskrivningar	-595,2	-576,2	-443,0	-429,1
Årets avskrivningar	-31,5	-31,1	-23,2	-22,8
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-54,1	-45,2	-45,1	-45,1
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	-8,9	0,0	0,0
Årets försäljningar, bokfört värde	-0,1	-2,1	-0,1	-0,2
<b>Delsumma</b>	<b>636,5</b>	<b>620,6</b>	<b>434,6</b>	<b>417,3</b>
<b>Pågående investeringar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	52,0	57,9	34,1	40,7
Årets nyanskaffningar	54,7	43,5	36,2	25,6
Årets (aktivering) omklassificeringar	-43,7	-49,5	-40,9	-32,2
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Delsumma</b>	<b>63,0</b>	<b>52,0</b>	<b>29,4</b>	<b>34,1</b>
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>699,5</b>	<b>672,5</b>	<b>464,0</b>	<b>451,4</b>
<i>Därav finansiell leasing</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>Avskrivningstider</b>				
<i>Avskrivningstider (genomsnittliga) 27 år</i>				
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgångar om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>				
<i>*) Taxeringsvärdet för kommunens skog uppgår till 44,06 mnkr 2022 (2021 44,35 mnkr). Bokfört värde är 2,8 mnkr.</i>				
<b>Summa</b>	<b>699,5</b>	<b>672,5</b>	<b>464,0</b>	<b>451,4</b>



Not 13 Maskiner och inventarier

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Maskiner	8,2	8,5	4,9	5,2
Inventarier	8,5	55,0	8,0	54,7
Bilar och andra transportmedel	5,0	6,1	5,0	6,1
Byggnadsinventarier	0,6	0,6	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	-10,5	-57,7	-6,9	-54,2
Aktivering anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>11,8</b>	<b>12,5</b>	<b>11,0</b>	<b>11,9</b>
Anskaffningsvärde	20,3	67,3	16,2	63,2
Årets nyanskaffningar	1,7	3,7	1,5	3,7
Årets omklassificeringar	0,3	0,3	0,3	0,3
Ackumulerade avskrivningar	-6,6	-55,1	-3,1	-51,9
Årets avskrivningar	-2,8	-2,4	-2,6	-2,2
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets försäljningar, bokfört värde	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>11,8</b>	<b>12,5</b>	<b>11,0</b>	<b>11,9</b>
Därav finansiell leasing	2,4	2,7	2,4	2,7
<b>Avskrivningstider</b>				
<i>Avskrivningstider (genomsnittliga) 8 år. Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgångar om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>				
<b>Summa</b>	<b>11,8</b>	<b>12,5</b>	<b>11,0</b>	<b>11,9</b>

## Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Aktier och andelar	13,8	11,7	32,5	30,4
Långfristig utlåning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella anläggningstillgångar	1,7	1,9	1,7	1,7
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>15,5</b>	<b>13,7</b>	<b>34,2</b>	<b>32,1</b>
<b>Aktier</b>				
Jämtlandsvärme AB (100%)	0,0	0,0	11,3	11,3
Strömsunds hyresbostäder AB (100%)	0,0	0,0	7,5	7,5
Inlandsbanan AB (6%)	2,1	0,2	2,1	0,2
ServaNet AB (4%)	0,4	0,4	0,4	0,4
Inera AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Biogas Jämtland/Härjedalen AB (0,5 %)	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa aktier</b>	<b>2,5</b>	<b>0,6</b>	<b>21,4</b>	<b>19,4</b>
<b>Andelar</b>				
Kommuninvest ekonomisk förening*	11,0	10,8	11,0	10,8
Strömsundshälsan ekonomisk förening	0,1	0,1	0,1	0,1
Sönnansjö ekonomisk förening	0,0	0,0	0,0	0,0
Kreditgaranti	0,1	0,1	0,1	0,1
Jämtlandsgas ekonomisk förening	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga andelar	0,1	0,1	0,0	0,0
<b>Summa andelar</b>	<b>11,3</b>	<b>11,1</b>	<b>11,2</b>	<b>11,0</b>
<i>*) Andelsskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemissioner och t.o.m 2022 har dessa ökat med 142 400 kr. Kommunens totala andel per 2022-12-31 uppgick till 12 883 200 kr.</i>				
<b>Övriga finansiella anläggningstillgångar</b>				
Bostadsrätter Strömsund	1,7	1,7	1,7	1,7
Övriga finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,2	0,0	0,0
<b>Summa övriga finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>1,7</b>	<b>1,9</b>	<b>1,7</b>	<b>1,7</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>HSB:s brf Rönnen har en skuld till kommunen på 8,6 mnkr enligt rekonstruktionsavtal KS 2021-12-14 §238. Föreningen amorterar från och med 2022 300 tkr per år. Tåsjöbergets Fritidsanläggning har ett 15-årigt ränte- och amorteringsfritt lån enligt beslut KS 2013-08-20 §203.</i>				
<b>Summa</b>	<b>15,5</b>	<b>13,7</b>	<b>34,2</b>	<b>32,1</b>

## Not 15 Förråd

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Bränslelager	3,4	1,9	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>3,4</b>	<b>1,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Not 16 Fordringar

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Kundfordringar	16,1	22,1	12,5	16,3
Kortfristig del av långfristig fordran	0,0	0,0	0,0	0,0
Statsbidragsfordringar och kostadsersättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunalskattefordringar	41,0	22,6	41,0	22,6
Övriga kortfristiga fordringar	25,8	21,7	16,5	11,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	29,6	39,2	27,8	36,8
<b>Summa</b>	<b>112,4</b>	<b>105,7</b>	<b>97,7</b>	<b>87,1</b>

## Not 17 Kortfristiga placeringar

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Övriga kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

## Not 18 Kassa och bank

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Bank	126,5	94,8	126,5	94,8
Övriga handkassor	0,1	0,2	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>126,6</b>	<b>95,1</b>	<b>126,6</b>	<b>94,9</b>

## Not 19 Eget kapital

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
<i>Ingående eget kapital</i>	390,8	356,4	309,1	271,3
<i>Justerat ingående eget kapital</i>	0,0	12,2	0,0	8,8
Resultatutjämningsreserv (RUR)	55,3	53,4	55,3	53,4
<i>-varav ökning eller minskning av resultatutjämningsreserv</i>	2,0	2,0	2,0	2,0
Årets resultat	36,7	22,2	39,0	29,0
Övrigt eget kapital	335,5	315,2	253,8	226,8
<b>Summa</b>	<b>427,5</b>	<b>390,8</b>	<b>348,1</b>	<b>309,1</b>

## Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Avsättning till pensioner	83,2	79,4	83,1	79,4
Avsättning för övriga pensioner, visstid och liknande	9,9	7,6	9,9	7,6
Avsättning löneskatt	22,6	21,1	22,6	21,1
<b>Bokfört värde</b>	<b>115,7</b>	<b>108,1</b>	<b>115,6</b>	<b>108,1</b>
<b>Ingående avsättning vid årets början</b>	<b>108,1</b>	<b>96,8</b>	<b>108,1</b>	<b>96,7</b>
Nyintjänad pension, varav	6,7	6,9	6,7	6,9
- förmånsbestämd ålderspension	4,2	5,0	4,2	5,0
- särskild ålderspension	0,0	0,0	0,0	0,0
- efterlevande pension	0,0	0,3	0,0	0,3
- övrigt	0,3	1,6	0,3	1,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	2,2	1,3	2,2	1,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	4,2	0,0	4,2
Pension till efterlevande	0,5	0,0	0,5	0,0
Övrig post	0,1	0,0	0,1	0,0
Förändring löneskatt	1,5	2,2	1,5	2,2
Årets utbetalningar	-3,3	-3,2	-3,3	-3,2
<b>Utgående avsättning</b>	<b>115,7</b>	<b>108,1</b>	<b>115,6</b>	<b>108,1</b>
<b>Summa</b>	<b>115,7</b>	<b>108,1</b>	<b>115,6</b>	<b>108,1</b>

## Not 21 Andra avsättningar

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Övriga befarade förluster inklusive borgen	0,5	0,5	0,5	0,5
Återställande av deponier	6,7	13,1	6,7	13,1
Avveckling ADSL-nät	0,0	0,9	0,0	0,9
Förpliktelse bredbandsutbyggnad	0,0	3,3	0,0	3,3
Övriga avsättningar, latent skattesklud	8,1	8,8	0,0	0,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>15,3</b>	<b>26,4</b>	<b>7,2</b>	<b>17,7</b>
<b>Ingående avsättning vid årets början</b>	<b>26,4</b>	<b>26,2</b>	<b>17,7</b>	<b>15,4</b>
Nya avsättningar	0,0	3,9	0,0	3,6
lanspråktaga avsättningar	-7,5	-3,7	-6,8	-1,3
Outnyttjade belopp som återförts	-4,1	0,0	-4,1	0,0
Förändring av nuvärdet	0,5	0,0	0,5	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>15,3</b>	<b>26,4</b>	<b>7,2</b>	<b>17,7</b>
<b>Övriga befarade förluster inklusive borgen</b>				
<b>Ingående avsättning vid årets början</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>
<b>Avsatt till återställande av deponier</b>				
<b>Ingående avsättning vid årets början</b>	<b>13,1</b>	<b>14,1</b>	<b>13,1</b>	<b>14,1</b>
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	-6,8	-1,3	-6,8	-1,3
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0

Förändring av nuvärdet	0,5	0,3	0,5	0,3
<b>Utgående avsättning</b>	<b>6,7</b>	<b>13,1</b>	<b>6,7</b>	<b>13,1</b>
Avsättningen baserar sig på material som tillförts tippen från 2007 och framåt, och bygger på uppdaterade beräkningar. Återställningsarbetet beräknas påbörjas 2021 och ska vara slutfört senast 2035.				
<b>Avsatt till avveckling ADSL-nät</b>				
Ingående avsättning vid årets början	0,9	0,9	0,9	0,9
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	-0,9	0,0	-0,9	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,0</b>	<b>0,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,9</b>
Avsättningen baserar sig på en kalkyl efter liknande kommunal nedmontering av övertaget nät för ADSL. ADSL är nät för uppkoppling mot internet.				
<b>Förpliktelse bredband</b>				
Ingående avsättning vid årets början	3,3	0,0	3,3	0,0
Nya avsättningar	0,0	3,3	0,0	3,3
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	-3,3	0,0	-3,3	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,0</b>	<b>3,3</b>	<b>0,0</b>	<b>3,3</b>
Avsättningen är baserad på förpliktelse om utbyggnad av bredband i Rossön.				
<b>Övriga avsättningar, latent skatteskuld</b>	<b>8,1</b>	<b>8,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa</b>	<b>15,3</b>	<b>26,4</b>	<b>7,2</b>	<b>17,7</b>

#### Not 22 Långfristiga skulder

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	126,3	106,6	0,0	0,0
Finansiell leasingsskuld	2,1	2,6	2,1	2,6
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	52,3	47,8	52,3	47,8
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>180,7</b>	<b>157,0</b>	<b>54,4</b>	<b>50,4</b>
Genomsnittlig låneränta				
<b>Summa</b>	<b>180,7</b>	<b>157,0</b>	<b>54,4</b>	<b>50,4</b>

#### Not 23 Kortfristiga skulder

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	5,5	5,2	0,0	0,0
Leverantörsskulder	50,5	57,3	47,0	47,2
Personalens skatter, avgifter och avdrag	62,1	59,2	61,1	58,2
Semester- och övertidsskuld	53,1	51,2	53,1	51,2
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	50,3	29,0	45,8	26,5
Övriga kortfristiga skulder	8,5	17,0	1,3	8,9
<b>Summa</b>	<b>230,0</b>	<b>219,0</b>	<b>208,2</b>	<b>192,0</b>

Not 24 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
<b>Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998</b>				
<i>Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt</i>	<b>329,8</b>	<b>339,0</b>	<b>329,8</b>	<b>339,0</b>
Årets utbetalningar	-17,2	-17,7	-17,2	-17,7
Ränte- och basbeloppsuppräknig	8,1	4,9	8,1	4,9
Nyintjänad visstidspension	2,3		2,3	
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,0	5,4	0,0	5,4
Övrig post	-2,7	-0,1	-2,7	-0,1
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	-2,3	-1,8	-2,3	-1,8
<b>Summa</b>	<b>318,1</b>	<b>329,8</b>	<b>318,1</b>	<b>329,8</b>
<b>Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/avsättningar</b>				
Visstidspension eller liknande	0,0	0,0	0,0	0,0
Omställningsstöd för förtroendevalda	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga pensionsförpliktelser	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Övriga upplysningar avseende pensioner</b>				
Aktualiseringsgrad 97%				
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF: 5 st				
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL: 26 st				
Antal anställda med rätt till visstidspension: inga				
<b>Tryggande i pensionsstiftelse</b>				
Tryggande avser individer födda till och med 1950, inklusive löneskatt	-150,6	-162,6	-150,6	-162,6
<b>Summa</b>	<b>167,5</b>	<b>167,2</b>	<b>167,5</b>	<b>167,2</b>

Not 25 Leasing

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år. Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	0,3	0,3	0,3	0,3
Med förfall inom 1-5 år	0,2	0,5	0,2	0,5
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,5</b>	<b>0,8</b>	<b>0,5</b>	<b>0,8</b>

## Not 26 Övriga ansvarsförbindelser och borgensåtagande

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Strömsunds hyresbostäder AB	0,0	0,0	71,3	71,3
Jämtlandsvärme AB	0,0	0,0	60,5	40,5
Inlandståget AB	0,8	0,9	0,8	0,9
<i>Summa kommunala bolag</i>	<i>0,8</i>	<i>0,9</i>	<i>132,6</i>	<i>112,7</i>
Förlustansvar Egna hem	0,0	0,1	0,0	0,1
Bostadsrättsförening - HSB	15,8	16,1	15,8	16,1
Idrottsanläggningar och övriga	0,3	0,4	0,3	0,4
<b>Totalt borgensåtagande</b>	<b>16,9</b>	<b>17,5</b>	<b>148,7</b>	<b>129,3</b>
Strömsunds kommun har i augusti 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarna respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Strömsunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelseerna uppgick till 237 648 523 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 218 322 994 kronor.				
<b>Summa</b>	<b>16,9</b>	<b>17,5</b>	<b>148,7</b>	<b>129,3</b>

## Not 27 Upplysning om upprättade särredovisningar

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
<i>Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:</i>				
<a href="https://www.stromsund.se/1029.html">https://www.stromsund.se/1029.html</a>				

Not 28 Upplysning om kostnader för räkenskapsinformation

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
<b>Kostnader för räkenskapsrevision</b>				
Sakkunnigt biträdes kostnader för granskning av räkenskaperna	0,1	0,1	0,1	0,1
Förtroendevalda revisorernas kostnader avseende räkenskapsrevision	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Total kostnad för räkenskapsinformation</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>
<b>Kostnad för övrig revision</b>				
Sakkunnigt biträde, övrig revision och rådgivning	0,3	0,3	0,3	0,3
Förtroendevalda revisorer, övriga arvoden utöver räkenskapsrevision	0,4	0,3	0,4	0,3
<b>Total kostnad för övrig revision</b>	<b>0,7</b>	<b>0,6</b>	<b>0,7</b>	<b>0,6</b>
<i>Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2022. Den totala kostnaden för revision uppgår till 889 tkr för år 2022, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 380 tkr.</i>				



# Noter till Kassaflödesanalyser

## Not K1 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Avskrivningar (+)	34,3	33,5	25,9	25,1
Nedskrivningar (+)	0,0	8,9	0,0	0,0
Utrangeringar (+)	0,2	-1,9	0,0	0,0
Gjorda avsättningar (+/-)	11,3	18,1	11,3	18,1
Återförda avsättningar (-/+)	-4,1	0,0	-4,1	0,0
Intäktsförda ej likvida gåvor	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade kursförändringar (+/-)	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodisering investeringsbidrag/gatukostnadsersättningar (-)	-2,2	-2,1	-2,2	-2,1
Upplösning av bidrag till infrastruktur (+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster (+/-)	0,0	7,9	0,0	8,8
Förändring uppskjuten skatt (+/-)	-0,4	0,4	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>39,1</b>	<b>64,9</b>	<b>30,9</b>	<b>49,9</b>

## Not K2 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-3,3	-3,2	-3,3	-3,2
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	-6,8	-1,3	-6,8	-1,3
Aktieutdelning	-0,3	-0,3	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-10,4</b>	<b>-4,8</b>	<b>-10,2</b>	<b>-4,5</b>

## Not K3 Poster som redovisas i annan sektion

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Realisationsresultat immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsresultat materiella anläggningstillgångar	-0,1	-0,6	-0,1	-0,6
Avyttring finansiella tillgångar (-/+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningspris materiella anläggningstillgångar	0,2	0,7	0,2	0,7
Försäljningspris finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhållna offentliga investeringsbidrag (+)	6,7	4,7	6,7	4,7
Övriga poster	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>6,8</b>	<b>4,8</b>	<b>6,8</b>	<b>4,8</b>

## Not K4 Förändring av långfristiga skulder

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Nyupptagna lån (+)	20,0	2,7	0,0	2,7
Amortering av finansiell leasing (-)	-0,5	-0,1	-0,5	-0,1
Amortering av långfristiga skulder (-)	-0,3	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>19,2</b>	<b>2,6</b>	<b>-0,5</b>	<b>2,6</b>

## Not K5 Bidrag till infrastruktur

Specifikation	Koncernen 2022-12	Koncernen 2021-12	Kommunen 2022-12	Kommunen 2021-12
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0

## Driftredovisning

Driftredovisningen visar nämnderna och verksamheternas interna redovisning och möjliggör en avstämning mellan budgeten och utfallet. I redovisningen ingår även kapitalkostnader, det vill säga avskrivningar och internränta. Mer detaljerad redovisning per verksamhet finns under avsnittet verksamhetsredovisning.

### Driftredovisning, nämnd, inklusive kapitalkostnader

tkr	KOSTNADER			INTÅKTER			Nettoavvikelse 2022
	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021	
Kommunfullmäktige	1 042	2 802	823	0	0	0	1 760
Kommunstyrelsen	409 888	401 389	401 655	201 800	190 870	210 306	2 431
Miljö- och byggnämnden	8 769	8 943	8 859	3 086	3 829	3 784	-569
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	300 201	294 834	293 669	33 145	28 664	32 877	-886
Socialnämnden	452 299	428 107	457 916	71 963	59 571	74 488	-11 800
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	39 370	38 442	40 032	15 833	15 144	15 335	-239
Revision	889	953	826	0	0	0	64
Valnämnd	752	630	22	356	250	0	-16
Bredband	7 080	8 238	9 853	8 317	8 238	7 864	1 237
<b>Delsumma*</b>	<b>1 220 291</b>	<b>1 184 338</b>	<b>1 213 655</b>	<b>334 500</b>	<b>306 566</b>	<b>344 654</b>	<b>-8 017</b>
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	46 272	0	45 006	45 870	0	46 058	403
<b>Delsumma</b>	<b>1 266 563</b>	<b>1 184 338</b>	<b>1 258 661</b>	<b>380 370</b>	<b>306 566</b>	<b>390 712</b>	<b>-8 420</b>
Poster ej hänförliga till verksamhet	205 871		203 934	209 761		212 046	3 890
<b>SUMMA</b>	<b>1 472 434</b>	<b>1 184 338</b>	<b>1 462 595</b>	<b>590 131</b>	<b>306 566</b>	<b>602 758</b>	<b>-4 530</b>
Avgår interna intäkter och kostnader	-141 665		-146 891	-141 665		-146 891	
Avgår interna kapitalkostnader	-25 862		-25 072				
Avgår interna personalomkostnader	-207 636		-209 046	-207 636		-209 046	
<b>SUMMA enligt resultaträkning</b>	<b>1 097 271</b>			<b>240 830</b>		<b>246 821</b>	

\*) Verksamheternas underskott är -8,0 mnkr.

### Driftredovisning, verksamhet, inklusive kapitalkostnader

tkr	KOSTNADER			INTÅKTER			Nettoavvikelse 2022
	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021	
Kommunfullmäktige	1 042	2 802	823	-	-	-	1 760
Kommunstyrelsen	40 274	43 807	42 445	1 375	414	1 409	4 494
Kommunledningsförvaltningen	45 708	45 401	43 999	6 527	6 075	8 529	145
Teknik- och serviceförvaltningen	206 339	197 503	200 143	165 053	158 203	169 547	-1 986
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	117 567	114 678	115 068	28 845	26 178	30 821	-222
Miljö- och byggavdelningen	8 769	8 943	8 859	3 086	3 829	3 784	-569
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	279 991	274 868	272 399	31 867	27 734	31 109	-990
Kultur- och fritidsavdelningen	20 210	19 966	21 270	1 278	930	1 768	104
Vård- och socialförvaltningen	452 299	428 107	457 916	71 963	59 571	74 488	-11 800
Närvård Frostviken	39 370	38 442	40 032	15 833	15 144	15 335	-239
Revision	889	953	826	-	-	-	64
Valnämnden	752	630	22	356	250	0	-16
Bredband	7 080	8 238	9 853	8 317	8 238	7 864	1 237
<b>Delsumma*</b>	<b>1 220 291</b>	<b>1 184 338</b>	<b>1 213 655</b>	<b>334 500</b>	<b>306 566</b>	<b>344 654</b>	<b>-8 017</b>
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	46 272	-	45 006	45 870	-	46 058	-403
<b>Delsumma</b>	<b>1 266 563</b>	<b>1 184 338</b>	<b>1 258 661</b>	<b>380 370</b>	<b>306 566</b>	<b>390 712</b>	<b>-8 420</b>
Poster ej hänförliga till verksamhet	205 871		203 934	209 761		212 046	
<b>SUMMA</b>	<b>1 472 434</b>	<b>1 184 338</b>	<b>1 462 595</b>	<b>590 131</b>	<b>306 566</b>	<b>602 758</b>	
Avgår interna intäkter och kostnader	-141 665		-146 891	-141 665		-146 891	
Avgår interna kapitaltjänstkostnader	-25 862		-25 072				
Avgår interna personalomkostnader	-207 636		-209 046	-207 636		-209 046	
<b>SUMMA enligt resultaträkning</b>	<b>1 097 271</b>		<b>1 081 586</b>	<b>240 830</b>		<b>246 821</b>	

\*) Verksamheternas underskott är -8,0 mnkr.

# Investeringar

Kommunens totala budget för investeringar under 2022 var 52,8 mnkr exklusive finansiella tillgångar. Den summan inkluderar avgiftsfinansierad verksamhet, AVA, och bredbandsutbyggnad. Av dessa var 7,7 mnkr särskilt avsatta för bredbandsutbyggnad och 15,4 mnkr var ombudgeteringar från 2021.

Det totala utfallet för årets investeringar uppgick till 31,0 mnkr exklusive finansiella tillgångar. Det innebär en avvikelse mot budget med 21,8 mnkr.

Till år 2023 begärde förvaltningarna ombudgeteringar på 16,2 mnkr. Största anledningen är att påbörjade projekt fortsätter över årsskiftet.

## Investeringar under året

### Fastighet

Fastighetsidan har under 2022 bytt ventilation samt konverterat om värmen till fjärrvärme på Västringens förskola. Renovering av lägenheter i Rossöcenter har färdigställts. På Fjällsjöskolan är taket på entrédelen utbytt och ny lekutrustning monterades. I Gröna skolan och i Grevåkerskolan är hissar bytta. Till Granbackens särskilda boende är ny hiss beställd, men då det är leveransproblem blir den monterad i början av 2023. Ventilationen är ombyggd och nytt ventilationsaggregat är monterat till köksdelen på Tåsögården. I samband med ventilationsbytet byggs också reservkraft. På Frostvikskolan är fönstren utbytta på huvudbyggnaden. Vi har åtgärdat fackväggar och bytt fönster på låga mittendelen som också fått ny ventilation. På Hjalmar Strömerskolan har vi bytt fläktar till ventilationen vilket ger en bra energibesparing och en bättre inomhusmiljö.

### Avfall, vatten och avlopp, AVA

Under året har vi förnyat nästan 2,3 kilometer av vårt vatten- och avloppsledningsnät, fördelat på flera orter i kommunen, bland annat genom strumpinfodring av avloppsledningar. Vi har fortsatt det stora arbetet med att koppla in våra anläggningar i VA-operatör för att få till larm, styr och övervakningen som gör att vi kan ha bättre kontroll på anläggningarna. Vi har också renoverat flera pumpstationer, installerat grovrens i reningsverken i Stora Blåsjön och Backe, installerat nya filter i vattenverken i Brattbäcken, Lövberga och Vängel. Ett nytt UV-ljus har installerats i vattenverket i Gäddede och Hammerdals vattenverk har fått ett nytt staket.

Vi har installerat moduler med WC/dusch på våra återvinningscentraler, vilket förbättrar arbetsmiljön för vår personal avsevärt. En del asfaltering har genomförts som underlag till de tälthallar för återvinningsmaterial som har uppförts på tre av våra återvinningscentraler, tyvärr räckte inte investeringsmedlen till de fem vi planerat för på grund av stora prisökningar under året. Vi har köpt in en del containrar som behövs för att sorteringen ska kunna förbättras utifrån nya krav.

### Gator/mark

På asfaltbeläggning ökade priserna stort då bitumen blev dyrare samt att viss planerad beläggning inte utfördes av entreprenör vilket ledde till förflyttning av investeringspengarna till kommande år för de planerade gator och vägarna. Byte gatubelysning till led har gått enligt plan och budget och här ser man stora besparingar på förbrukningen trots att de sista delarna blir klar 2023. I förbrukning 2019 mot 2022 är besparingen 340 000 kWh per år. De gamla trasiga busskurerna på Myrgatan byttes ut till nya väderskydd med belysning. Här ökade kostnaden något då både frakt och materialkostnad ökat från datum för investeringsäskandet. När det gäller gång- och cykelväg till industriområdet så är första etappen gjord och färdigställande med kantsten och beläggning utförs under sommaren 2023.

### IT-enheten

Fortsatt arbete med redundans på nätverkssidan genom utbyte av så kallade "dumma" nätverksswitchar som inte kan övervakas eller styras centralt. Genom att byta dessa eliminerar vi "blinda fläckar" där vi inte vet vad som pågår. Enheten har infört oföränderlig backup som skyddar kommunens system och information även om en angripare får kontroll över kommunens ordinarie backup genom till exempel ett angrepp med gisslanprogramvara. Oföränderlig backup är säkerhetskopior som är helt låsta för förändring och som inte kan skrivas över eller raderas under en utsatt tid. Åtgärder som nämns ovan ger tillsammans Strömsunds kommun en ökad förmåga att både upprätthålla, säkra och återställa åtkomst till IT-system vid större störningar eller rena katastrofscenarion.

### Fiberutbyggnad

Kommunens investeringsram för fiberutbyggnad uppgick till 7,7 miljoner kronor år 2022. Av dessa har 4,6 miljoner kronor flyttats över till 2023 års budget, avser projekt i Rossön. Årets budget har använts till anslutning av villor och företag i utbyggda områden. Utbyggnaden i Rossöns tätort har inte fortskridit som planerat och under hösten hävdades avtalet med entreprenören som skulle genomföra projektet. ServaNet AB har fått i uppdrag att slutföra projektet i Rossön under 2023. Genomförd fiberutbyggnad i Lövberga har finansierats via bidrag från Post- och telestyrelsen, PTS. Kommunen har via ServaNet ansökt om PTS Bredbandsstöd för fortsatt utbyggnad av fibernät på landsbygden. En av två ansökningar beviljades.

### För- och grundskola

Arbetet har löpt på under året och Fjällsjöskolan har fått sin lek- och klät-  
terutrustning samt att arbetet med solskydd till förskolorna är färdigställt. Investeringen som påbörjades under 2022 med att förbättra utemiljön på våra skolgårdar kommer att slutföras under 2023. Kvarstår gör även satsningen på att anlägga en säker trafikplats för att hämta och lämna barn och elever i Hoting samt barnvagnstak. Dessa genomförs 2023. I investeringsarbetet är vi inom barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen till stor beroende av teknik- och serviceförvaltningen samt externa entreprenörer både vid planering och utförande. I stort fungerar detta bra men vi kan inte själva bestämma takten i genomförandet.

### Investeringar i koncernbolag

Under 2021 togs beslut i Jämtlandsvärme AB om att bygga en ny produktionsanläggning. Fjärrvärmeanläggningen har större kapacitet än dagens anläggning och kommer säkerställa framtida värmeleveranser till befintliga och nya kunder. Kommunfullmäktige har beviljat investeringen med utökad kommunal borgen. Investeringen är kalkylerad till cirka 90 mnkr och anläggningen beräknas tas i drift kring årsskiftet 2023/2024.

## Investeringsredovisningar

### Investeringsrapport, netto tkr

Förvaltning	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Utfall 2022*	Budget 2022**	Avvikelse 2022
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>						
Kommunsstyrelsen				0	2 843	2 843
Teknik- och serviceförvaltning	37 026	29 595	7 431	19 122	27 593	8 471
- varav gång-o cykelväg, industriomr. Strömsund	2 800	1 787	1 013	1 787	2 800	1 013
- varav Rossöcenter, renovering	3 600	4 761	-1 161	1 199	1 200	1
- varav seriebyte belysning tätort	7 350	7 246	104	3 285	3 388	103
Framtids- och utvecklingsförvaltning				673	643	-30
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	3 121	987	2 134	987	3 121	2 134
- varav Utemiljö skolgårdar	2 000	242	1 758			0
Vård- och socialförvaltning	400	420	-20	261	241	-20
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>						0
Vatten och avlopp	30 340	31 038	-698	10 800	10 653	-147
- varav Hotings vattenverk, ombyggnation	9 100	9 216	-116	232	373	141
- varav ledningsnät, förnyelse	10 800	10 935	-135	4 434	4 340	-94
Bredband	115 473	100 270	15 203	-845	7 729	8 574
<b>Totala investeringsutgifter, netto</b>				<b>30 998</b>	<b>52 823</b>	<b>21 825</b>
- varav finansiell leasing				0	0	

\* Inklusive investeringsbidrag 6 729 tkr

\*\* Inklusive ombudgetering från 2021 15 420 tkr enligt beslut KF §16 20220217, budgetrevidering 6 350 tkr KF §33 20220504 och årets tilläggsanslag 0 tkr.

### Investeringar i koncernföretag som fullmäktige beslutat

#### Investeringsrapport, netto tkr

Företag	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Utfall 2022*	Budget 2022**	Avvikelse 2022
<b>Jämtlandsvärme AB</b>						
Värmepanna	90 000	31 334	58 666	16 047	16 047	0
<b>Totala investeringsutgifter, netto</b>				<b>16 047</b>	<b>16 047</b>	<b>0</b>

## Uppföljning av inriktnings- och effektmål per december 2022

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

### Kommunstyrelsen

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

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

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

# Verksamhetsredovisning

## Miljö- och byggnämnden

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

Inriktningsmål 2022	Effektmål 2022	Resultat per december 2022	Nivå																										
Kommunen ska ge god service, såväl till näringslivet som till kvinnor och män.	Fastställda handläggningstider följs.	Antal handlagda bygglov under 2022 är 92 stycken. Medelvärde 34 dagar, median 34 dagar, max 82 dagar, minst 1 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																										
	<p><b>Analys och kommentar:</b> 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.</p> <p>Regelbundna träffar utförs med förvaltningschefen för FUF, där bland annat näringslivsfrågor diskuteras. Har skett mest digitalt på grund av Covid19</p>																												
Avdelningen bedriver en rättssäker och effektiv myndighetsutövning.	I planerna prioriterade verksamheter/risker har getts den tillsyn/kontroll som angivits i planernas mål.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tillsyn/kontroll</th> <th>Utfört jan-aug*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Miljö- och hälsoskydd</td> <td>101 (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>7**</td> </tr> <tr> <td>Livsmedel</td> <td>122 (136)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn tobak</td> <td>9 (8)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn rökfria miljöer</td> <td>20 (20)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn alkohol</td> <td>13 (15)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn folköl</td> <td>5 (6)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn receptfria</td> <td>3 (3)</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	101 (144)	Miljörapport	32 (31)	Ovårdad byggnad/tomt	1**	Bostadsklagomål	7**	Livsmedel	122 (136)	Tillsyn tobak	9 (8)	Tillsyn rökfria miljöer	20 (20)	Tillsyn alkohol	13 (15)	Tillsyn folköl	5 (6)	Tillsyn receptfria	3 (3)	Restaurangrapport	23 (23)	Rapport köldmedia	37 (38)	● Uppnått
		Tillsyn/kontroll	Utfört jan-aug*																										
Miljö- och hälsoskydd	101 (144)																												
Miljörapport	32 (31)																												
Ovårdad byggnad/tomt	1**																												
Bostadsklagomål	7**																												
Livsmedel	122 (136)																												
Tillsyn tobak	9 (8)																												
Tillsyn rökfria miljöer	20 (20)																												
Tillsyn alkohol	13 (15)																												
Tillsyn folköl	5 (6)																												
Tillsyn receptfria	3 (3)																												
Restaurangrapport	23 (23)																												
Rapport köldmedia	37 (38)																												
<p>*Värden inom parentes är antal planerade kontroller under 2022.</p> <p>**Händelsestyrt</p>																													
	Samtliga beslut är rätt beslutade.	Sju ärenden är överklagades 2022. Dessa är korrekt handlagda.	● Uppnått																										
<p><b>Analys och kommentar:</b> Under 2022 har avdelningen omprioriterat vissa arbetsuppgifter. Detta till trots uppfyller vi antalet planerade tillsynsbesök. Länsstyrelsen har under 2022 upphävt 4 strandskyddsdispenser samt 2 strandskyddsdispenser är under överprövning. Enligt strategidokument för miljö- och byggnämndens arbete med förorenade områden ska miljö- och byggavdelningen redovisa hur arbetet fortskrider enligt denna plan i samband med övrig redovisning enligt internkontrollen. Nämnden ska i budgetarbetet arbeta för utökad resurstilldelning i syfte att kunna genomföra arbetet enligt denna strategi. Inget av nämndens arbete under 2022 är genomfört och inget planeras för 2023. Det saknas tillräckligt med personal för att genomföra uppgiften. Den av Länsstyrelsen påtalade bristen i bemanningen för miljöbalktillsynen kvarstår.</p>																													



## Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

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

Inriktningsmål 2022	Effektmål 2022	Resultat per december 2022	Nivå
<p>Utveckla undervisningens kvalitet i grundskola och fritidshem.</p> <p>Indikatorer:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Fler elever ska nå behörighet till gymnasieskolan än föregående år</li> <li>Meritvärdet för Strömsunds kommun i årskurs 9 ska öka jämfört med föregående år.</li> </ul>	Fler elever ska ha nått målen i alla ämnen under 2022.	Genom Skolverkets bedömningsstöd kartlägga och bedöma eleverna i årskurs 1. <b>Läsa A:</b> 103 av 116 elever. <b>Skriva A:</b> 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
<p><b>Analys och kommentar:</b></p> <p>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 Skriva A.</p> <p>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 Skriva A.</p> <p>Andelen elever i årskurs 6-9 som nått målen i alla ämnen minskade, men det ökade i årskurs 9 för både pojkar och flickor.</p> <p>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 %).</p>			
<p>Utveckla elevhälsoarbetet.</p> <p>Indikator:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Att elevernas trivsel i skolan ska öka.</li> </ul>	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
	<p><b>Analys och kommentar:</b></p> <p>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.</p>		

## Socialnämnden

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

Inriktningsmål 2022	Effektmål 2022	Resultat per december 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><b>Trygghetslarm:</b> 100 % av kvinnorna känner sig trygga med ett trygghetslarm hemma. Resultat för män saknas på grund av för få svaranden. 67 % av svarande anhöriga känner sig trygga.</p> <p><b>Nyckelfria lås:</b> 93 % av kvinnorna och 88 % av männen känner sig trygga med ett nyckelfritt lås på sin ytterdörr. 100 % av svarande anhöriga känner sig trygga.</p> <p><b>Läkemedelspåminnare:</b> 100 % av kvinnorna och män känner sig trygga med en läkemedelspåminnare. Inga anhöriga har besvarat enkätundersökningen.</p>	● Uppnått
	<p><b>Analys och kommentar:</b> Resultatet har tagits fram genom enkäter gällande trygghetslarm, nyckelfria lås och läkemedelspåminnare. En stor majoritet upplever att insatserna skapar nytta och värde.</p>		
Verksamheten bedrivs utifrån evidensbaserad praktik.	Fallskador minskar bland kvinnor och män 80 år och äldre som har hemsjukvårdsinsatser.	<p>Fallskador har minskat 2022 jämfört med 2021.</p> <p>2022 rapporterades 36 fallhändelser för kvinnor (47 händelser 2021) och 27 fallhändelser för män (32 händelser 2021) som har föranlett skada.</p>	● Uppnått
	<p><b>Analys och kommentar:</b> Antalet individer ligger 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. Bedömningen är att 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 december 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><b>Barnärenden:</b> 92 % placering har undvikits genom öppenvårdsinsats. (11 av 12 barnärenden)</p> <p><b>Vuxenärenden:</b> 63 % placering har undvikits genom öppenvårdsinsats. (10 av 16 vuxenärenden)</p> <p>19 % placeringen har förkortats och vården övergått till öppenvårdsinsatser (3 av 16 vuxenärenden)</p>	<p>● Uppnått</p>
<p><b>Analys och kommentar:</b> Granskningen visar att öppenvårdens insatser har en god effekt då det gäller att undvika placering och att förkorta placeringstiden. I majoriteten av barnärendena har det med hjälp av öppenvårdens insatser varit möjligt att förhindra placering. Öppenvårdsinsatser för vuxna har också en god effekt på att förhindra placering. I mer än hälften av ärendena har placering undvikits.</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 11:03 timmar och för män 10:36 timmar.</p>	<p>● Uppnått</p>
<p><b>Analys och kommentar:</b> Det finns variationer på enhetsnivå. Planering pågår för utbildningsinsats för att stärka kunskapsnivån inom området nutrition och måltidsspridning.</p>			

## Gemensam nämnd för närvård Frostviken

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

Inriktningsmål 2022	Effektmål 2022	Resultat per december 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.	22 kvinnor och 19 män har fått recept med fysisk aktivitet under 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	▲ Inte uppnått																																									
	<b>Analys och kommentar:</b> <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>30</td> </tr> <tr> <td>Hemtjänst</td> <td>20</td> <td>13</td> <td>10</td> <td>6</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td><b>Totalt</b></td> <td><b>89</b></td> <td><b>87</b></td> <td><b>20</b></td> <td><b>15</b></td> <td><b>55</b></td> </tr> <tr> <td>Kvinnor</td> <td>45</td> <td>53</td> <td>3</td> <td>8</td> <td>31</td> </tr> <tr> <td>Män</td> <td>44</td> <td>34</td> <td>17</td> <td>7</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td><b>Totalt</b></td> <td><b>89</b></td> <td><b>87</b></td> <td><b>20</b></td> <td><b>15</b></td> <td><b>55</b></td> </tr> </tbody> </table>				2018	2019	2020	2021	2022	Levingsgården	69	74	10	9	30	Hemtjänst	20	13	10	6	25	<b>Totalt</b>	<b>89</b>	<b>87</b>	<b>20</b>	<b>15</b>	<b>55</b>	Kvinnor	45	53	3	8	31	Män	44	34	17	7	24	<b>Totalt</b>	<b>89</b>	<b>87</b>	<b>20</b>	<b>15</b>
	2018	2019	2020	2021	2022																																							
Levingsgården	69	74	10	9	30																																							
Hemtjänst	20	13	10	6	25																																							
<b>Totalt</b>	<b>89</b>	<b>87</b>	<b>20</b>	<b>15</b>	<b>55</b>																																							
Kvinnor	45	53	3	8	31																																							
Män	44	34	17	7	24																																							
<b>Totalt</b>	<b>89</b>	<b>87</b>	<b>20</b>	<b>15</b>	<b>55</b>																																							
Trygg och säker läkemedelsanvändning.	Andelen läkemedelsavvikelser ska under året uppgå till högst 20.	Se kommentar	● Uppnått																																									
	<b>Analys och kommentar:</b> <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>7</td> </tr> <tr> <td>Män</td> <td>40</td> <td>29</td> <td>7</td> <td>16</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td><b>Totalt</b></td> <td><b>56</b></td> <td><b>40</b></td> <td><b>10</b></td> <td><b>29</b></td> <td><b>13</b></td> </tr> </tbody> </table>				2018	2019	2020	2021	2022	Kvinnor	16	11	3	13	7	Män	40	29	7	16	6	<b>Totalt</b>	<b>56</b>	<b>40</b>	<b>10</b>	<b>29</b>	<b>13</b>																	
	2018	2019	2020	2021	2022																																							
Kvinnor	16	11	3	13	7																																							
Män	40	29	7	16	6																																							
<b>Totalt</b>	<b>56</b>	<b>40</b>	<b>10</b>	<b>29</b>	<b>13</b>																																							
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. Närvård Frostviken har erbjudit praktikplatser samt tagit emot praktikanter under 2022.	■ Delvis uppnått																																									

## Ansvariga i kommunens förvaltningsorganisation

### Kommunledningsförvaltningen, KLF

**Nämnd:** Kommunstyrelsen

**Ordförande:** Susanne Hansson (S)

**Chef:** Anneli Svensson

### Teknik- och serviceförvaltningen, TSF

**Nämnd:** Kommunstyrelsen

**Ordförande:** Susanne Hansson (S)

**Chef:** Richard Persson

### Framtids- och utvecklingsförvaltningen, FUF

**Nämnd:** Kommunstyrelsen

**Ordförande:** Susanne Hansson (S)

**Chef:** Björn Amcoff

från 2023: Anna Backman Wikström

### Miljö- och byggavdelningen, MOB

**Nämnd:** Miljö- och byggnämnden

**Ordförande:** Lars Andreasson (S)

från 2023: Tomas Jangelmalm (S)

**Chef:** Erik Casselbrant

### Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen, BKUF

**Nämnd:** Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

**Ordförande:** Lena Johansson (S)

från 2023: Sara Kjellsdotter (S)

**Chef:** Tomas Sjövall

### Vård- och socialförvaltningen, VSF

**Nämnd:** Socialnämnden

**Ordförande:** Karin Näsmark (S)

från 2023 Morgan Olsson (S)

**Chef:** Gudrun Öjbrandt

### Närvård Frostviken, NFV

**Nämnd:** Gemensam nämnd för

Närvård Frostviken

**Ordförande:** Maud Fortuna (S)

från 2023: David Adervall (S)

**Chef:** Maria Strängby

### Revisionen

**Nämnd:** Revisionen

**Ordförande:** Jan Rönngren (M)

### Valnämnden

**Nämnd:** Valnämnden

**Ordförande:** Deanne Edin (S)

## Sammanställning samtliga förvaltningar

<i>Inkl. kapitalkostnader</i>	<i>Budget tkr</i>	<i>Redovisat tkr</i>	<i>Avvikelse tkr</i>
Kommunfullmäktige	2 802	1 042	1 760
Kommunstyrelsen	43 393	38 899	4 494
Kommunledningsförvaltningen	39 326	39 181	145
Teknik- och serviceförvaltningen	39 300	41 286	-1 986
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	88 500	88 722	-222
Miljö- och byggavdelningen	5 114	5 683	-569
Kultur- och fritidsavdelningen	19 036	18 932	104
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	247 134	248 124	-990
Vård- och socialförvaltningen	368 536	380 336	-11 800
Närvård Frostviken	23 298	23 537	-239
Revisionen	953	889	64
Valnämnden	380	396	-16
Bredband	0	-1 237	1 237
	<b>877 772</b>	<b>885 789</b>	<b>-8 017</b>

## Kommunfullmäktige

Inkl. kapitalkostnader

<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 802</b>	<b>1 042</b>	<b>1 760</b>	<b>1 760</b>

<b>KF</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
000 Kommunfullmäktige	0	0	0	2 802	1 042	1 760	1 760
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 802</b>	<b>1 042</b>	<b>1 760</b>	<b>1 760</b>

## Kommunstyrelsen

Inkl. kapitalkostnader

<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>-414</b>	<b>-1 375</b>	<b>961</b>	<b>43 807</b>	<b>40 274</b>	<b>3 533</b>	<b>4 494</b>

### ÅRETS HÄNDELSE

När vi börjar se slutet av pandemiåren så invaderade Ryssland Ukraina den 24 februari 2022. Konsekvenserna som följer utöver allt humanitärt lidande drabbar hela omvärlden. Energikris slår till och kostnaderna skenar vad gäller drivmedel, livsmedel och el. Europa drabbas av inflation och lågkonjunktur. Trots skenande priser så har återhållsamhet och effektiviseringar inom verksamheterna gett effekt. Budgeten för 2022 reviderades under våren då det stod klart att vi tack vare en mindre befolkningsminskning än beräknat samt högre statsbidrag kunde tillföra ca 17 mnkr till verksamheterna. Även investeringsbudgeten för 2023 har reviderats till följd av inflation och ökade kostnader. Vissa investeringar har uppräknats med 9 % och projekt har minskat i omfattning. Tyvärr fick vi skjuta fram bygget av en ny LSS-bostad i Strömsund i väntan på bättre tider. Under året har renoveringen av Havsnäsvägen kommit igång och kommunen har anslagit 3 mnkr till vägbelysning som Trafikverket avsåg ta bort. Under året har Inlandsbanan AB fått ett aktieägartillskott från kommunen på ca 2 mnkr på grund av ekonomiska svårigheter till följd av pandemiåren med minskad persontrafik. Under året ansökte kommunen om bidrag till fiberutbyggnad hos Post- och telestyrelsen. I december kom beslutet att vi får 0,8 mnkr för utbyggnad i Gäddede.

### EKONOMI

Bokslutsrapporten visar ett överskott inom kommunstyrelsen på 4,5 mnkr för 2022. De största posterna för överskottet återfinns i avsatta medel för bidrag till anställda som studerar till förskollärare, lönekostnad för ANDTS, alkohol, narkotika, droger, tobak och spel, - samordnaren (vakant), kostnader för kommunstyrelsens resor, logi och arvoden samt kostnader för marknadsföring. På grund av det ekonomiskt ansträngda läget har utdelning från kommunstyrelsens potter skett med stor försiktighet.

### FRAMTID

Valet 2022 ritade om styret av Strömsunds kommun. Från den 1 januari 2023 styrs kommunen av en majoritet bestående av socialdemokraterna och centerpartiet. En översyn av all kommunal verksamhet ska påbörjas under 2023 på initiativ av den nya majoriteten. Minskande befolkning kräver en strukturell förändring som är resurseffektiv och hållbar på sikt. Digitalisering och framtagande av nya e-tjänster fortsätter. Genom att jobba smartare kan vi upprätthålla god service till våra medborgare. Fortsättningsvis kommer vi att genomföra vissa av kommunstyrelsens möten digitalt då det minskar resekostnader och bidrar till minskade utsläpp.

<b>KS</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
001 Kommunstyrelse	0	0	0	8 093	5 534	2 559	2 559
002 Kommunstyrelse, ej pol.	-339	-583	244	4 466	4 068	398	641
091 Lokaler, outhyrda	0	0	0	1 757	1 515	242	242
092 Lokaler	-75	-75	0	7 258	7 485	-227	-227
095 Marknadsföring o inform.	0	0	0	1 099	314	785	785
098 Projekt	0	-718	718	351	820	-469	249
370 Räddningstjänst	0	0	0	17 629	17 718	-89	-89
	<b>-414</b>	<b>-1 375</b>	<b>961</b>	<b>40 653</b>	<b>37 453</b>	<b>3 200</b>	<b>4 161</b>

Näringsliv	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
350 Näringsliv	0	0	0	3 154	2 821	333	333
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 154</b>	<b>2 821</b>	<b>333</b>	<b>333</b>

### Kommunledningsförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

Budget	Intäkter tkr		Budget	Kostnader tkr		Resultat.
	Redov.	Avvik.		Redov.	Avvik.	
<b>-6 075</b>	<b>-6 527</b>	<b>452</b>	<b>45 401</b>	<b>45 708</b>	<b>-307</b>	<b>145</b>

#### ÅRETS HÄNDELSER

Förvaltningen har fem enheter: HR (personal), löner, ekonomi, Strömsunds turism och kansli. Digitalisering är ett av flera verktyg för verksamhetsutveckling. Den koncernövergripande arbetsgruppen för digitalisering har arbetat med fokus på gemensamma behov av tekniska lösningar och varit ett viktigt forum för erfarenhetsutbyte, samsyn samt uppföljning av såväl gemensamma som verksamhetsspecifika mål. På övergripande nivå har vi arbetat vidare mot målet att erbjuda 24-timmarsservice till medborgare och företag. Några exempel på arbetsgruppens förvaltningsövergripande prioriteringar har varit behovet av gemensamma arbetsytor, e-handelssystem för automatisering av inköp och fakturering, digitala underskrifter, nya e-tjänster och e-arkiv. Arbetet med att minska andelen pappersutskick och övergång till ökad andel digitala utskick har fortsatt under året. Kommunen har tecknat avtal med DIGG, Myndigheten för digital förvaltning, och anslutit till infrastrukturen för digital post. Under året har även ett nytt digitalt verktyg för arbetsmiljö implementerats. Verktuget används av chefer, fackliga ombud och medarbetare. Detta i kombination med utbildning inom arbetsmiljöområdet kommer att bidra till ett förebyggande arbete mot olycksfall och ohälsa inom vår organisation. Lönekartläggning är ett årligt återkommande arbete. Under året har upphandling genomförts av ett nytt digitalt verktyg och ett omfattande bakgrundsarbete utifrån en tydlig struktur genomförts. I arbetet har samtliga förvaltningar och avdelningar med representanter och fackliga företrädare deltagit. Under året har bristen på arbetskraft blivit påtaglig. De personaltäta verksamheterna har svårt att rekrytera. Detta gäller de flesta yrkesgrupper men särskilt synligt i Bemanningens arbete. HR har skrivit fram ett projekt genom Europeiska socialfonden som under 2023 har till uppgift att se över möjligheter att möta kompetensutmaningen. En hel del resurser har lagts på införandeprojektet för e-handelssystemet Proceedo, som sjuösattes i oktober 2022. Samarbetet inom löner med Sollefteå och Ragunda kommuner har fortsatt under 2022. I början av 2022 började förberedelserna inför valet den 11 september, arbetet identifierades under hösten och efterarbetet pågår fortfarande.

#### EKONOMI

Resultatet, ett överskott på cirka 145 tkr, beror till stor del på att vi inom flera verksamheter haft frånvaro som vi inte kunnat rekrytera vikarier för, deltagande i projekt, minskade bidrag för lönebidragsanställningar till föreningar, minskat uttag för friskvårdsbidrag och ökat antal norska gäster och inhemskt resande. Prognosen i oktober var att vi skulle få ett högre överskott, men under november togs beslutet att finansieringen av julgåvorna till alla medarbetare skulle belasta kommunledningsförvaltningen.

#### FRAMTID

HR-enhetens arbete kommer fortsätta med utbildningar och stöd till chefer. Den nya ingrediensen kommer att vara kompetensutmaningen. En tredjedel av våra anställda kommer att försvinna ut från organisationen fram till år 2030, genom pensionering. Kompetenstappet kommer att vara påtagligt. Inom organisationen behövs ett förändringsarbete med att bredda rekryteringen och använda kompetensen rätt internt för att kunna möta den lokala arbetsmarknaden. För kansliet kommer utmaningen även fortsättningsvis vara att rekrytera ställföreträdare, fortsätta utvecklingsarbetet med ärendehanteringssystemet, arbete med webbtillgänglighetsdirektivet, e-tjänster och digital filmning, bland annat sändning av kommunfullmäktige. Enheten kommer att ha en nyckelroll i e-arkivarbetet. Införandet av Proceedo i oktober 2022 kräver fortfarande en större resursinsats, både när det gäller utbildning av användare av programmet och sedan också som support tills alla användare är igång och flödet flyter som det ska. Arbetet med att införa ett nytt ekonomisystem är påbörjat, vilket kommer bli ett omfattande och prioriterat projekt under år 2023 om medel tillskjuts. I slutet av året lämnade vi in en intresseanmälan till kompetensforum för digital mognad. Det är Adda kompetens som på uppdrag av Sveriges kommuner och regioner genomför satsningen som ska öka den digitala mognaden inom offentlig sektor. Kompetensforum för digital mognad innehåller utbildningar, kurser, seminarier, metod- och processtöd samt forum för dialog och erfarenhetsutbyte, det blir en spännande process som startar upp i organisationen under 2023.



Ekonomi	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
120 Ekonomi	-251	-262	11	6 385	6 733	-348	-337
	<b>-251</b>	<b>-262</b>	<b>11</b>	<b>6 385</b>	<b>6 733</b>	<b>-348</b>	<b>-337</b>
HR	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
093 Fackl anst m fl	0	-4	4	1 691	1 334	357	361
096 Företagshälsövård	0	0	0	1 882	1 643	239	239
105 Medel omställningsfonden	0	0	0	0	54	-54	-54
110 HR	-49	-353	304	3 853	4 664	-811	-507
113 Bemanningseenhet	0	-2	2	1 269	1 555	-286	-283
119 Friskvård	0	0	0	1 000	1 572	-572	-572
	<b>-49</b>	<b>-359</b>	<b>310</b>	<b>9 695</b>	<b>10 821</b>	<b>-1 126</b>	<b>-816</b>
Kansli	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
097 Lönebidrag	0	0	0	1 000	792	208	208
100 Kansli	-152	-223	71	5 503	5 013	490	561
351 Hemsändning	-180	155	-335	360	164	196	-139
	<b>-332</b>	<b>-68</b>	<b>-264</b>	<b>6 863</b>	<b>5 969</b>	<b>894</b>	<b>629</b>
KLF Gemensam	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
140 Gemensamma kostn. 141	-818	-726	-92	5 354	5 031	323	232
Digitalisering	0	0	0	820	778	42	42
	<b>-818</b>	<b>-726</b>	<b>-92</b>	<b>6 174</b>	<b>5 809</b>	<b>365</b>	<b>273</b>
Löner	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
112 Lönekontor	-50	-246	196	4 221	4 587	-366	-170
	<b>-50</b>	<b>-246</b>	<b>196</b>	<b>4 221</b>	<b>4 587</b>	<b>-366</b>	<b>-170</b>
Turism	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
220 Folkets Hus	-1 000	-814	-186	2 263	2 324	-61	-247
380 Turism	-250	-288	38	1 204	1 106	98	136
381 Camping	-2 915	-3 302	387	3 604	3 520	84	471
382 Administration	-260	-256	-4	2 537	2 445	92	88
	<b>-4 425</b>	<b>-4 660</b>	<b>235</b>	<b>9 608</b>	<b>9 395</b>	<b>213</b>	<b>448</b>
Överförmyndaren	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
198 Administration	-150	-205	55	1 990	1 939	51	107
199 Gode män/Förvaltare	0	0	0	465	455	10	10
	<b>-150</b>	<b>-205</b>	<b>55</b>	<b>2 455</b>	<b>2 394</b>	<b>61</b>	<b>116</b>

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-158 203	-164 445	6 242	197 503	205 731	-8 228	-1 986

## ÅRETS HÄNDELSE

Under året har vi med oro kunnat följa utvecklingen av den bristsituation vi har i världen. Vi har brist på mycket av det som vi är vana med att kunna köpa till en rimlig kostnad. Det handlar till exempel om livsmedel, drivmedel och andra varor. Skälet till bristerna är en kombination av effekter av pandemin, kriget i Ukraina och den allmänna situationen i världen. Det har inneburit en mängd utmaningar för Strömsunds kommun och därmed även teknik- och serviceförvaltningen.

Förvaltningen har en roll i att fundera över hur kommunens krisorganisation fungerar. Är alla de styrdokument som krävs på plats? Hur fungerar organisationen vid kris och samhällsstörningar? Alla övningar och förberedelser till trots så kommer det förmodligen alltid att vara någon del som inte fungerar som man tänkt sig. Att snabbt vara på tå och justera det som krävs kan vara avgörande för kontinuiteten i våra verksamheter. Strömsunds kommuns vana att arbeta i så kallat stabsläge, sedan pandemin, utifrån en Nato-standard som vi anpassade till en Strömsundsmodell, har vi som grund i hur organisationen ska ledas och styras vid kris och höjd beredskap.

Ovissheten kring vad som händer i vår omvärld är stor, men oavsett utveckling så har teknik- och serviceförvaltningen ansvar för en mängd uppgifter som är själva livsnerven för att samhället och andra förvaltningar ska kunna fungera. Vård, skola och omsorg ska fungera oavsett vad som händer och behöver således mat från oss, vi behöver städa deras lokaler och fortsätta sköta nödvändiga fastighetsfrågor. Medborgarnas gemensamma tillgångar såsom parker och skogar ska skötas och infrastrukturen med vatten, avlopp, sophämtning, gator och vägar måste fungera som vanligt, trots eventuella kriser. Vi har under 2022 fortsatt arbetet utifrån kundfokus för att möta upp till våra kunders förväntningar och önskemål, internt och externt.

Upphandlare och avtalscontroller inom teknik- och serviceförvaltningen har under året arbetat vidare med att se till att förvaltningen, men även kommunen som helhet, är försörjd med ramavtal som motsvarar behoven och att avtalen följs av både leverantörer och beställare. Under 2022 har förvaltningens upphandlingssamordnare varit projektledare för införandet av ett e-handelssystem. E-handelssystemet underlättar för beställarna att köpa rätt varor av rätt leverantör, och ger bättre styrning över inköpen.

Under 2022 har vi på fastighetssidan bland annat dränerat om Gröna skolan i Strömsund, påbörjat byte av ventilationen på Tåsögården, uppfört moduler för skolverksamheten i Strömsunds tätort med mera. Det nya internhyressystemet har varit i full drift från och med 2022. 2021 skrev Strömsunds kommun på en avsiktsförklaring för samverkan inom krisberedskap och civilt försvar i Jämtlands län som syftar till att öka länets förmåga att hantera samhällsstörningar i hela hotskalan. Från vår förvaltning har vi representanter i både styrgrupp och i olika arbetsgrupper. Förvaltningen har under 2022 fortsatt arbetet utifrån den överenskommelse som tecknats mellan Myndigheten för samhällsskydd och beredskap och kommuner/regioner för att stärka arbetet med krisberedskap och civilt försvar.

Under 2022 så har Ragunda kommun fortsatt att sköta vår telefonväxel. Förvaltningens uppgift för skanning av leverantörsfakturer har minskat i och med att e-fakturer införts i större omfattning. 2022 upphandlade vi elleveranser för hela koncernen, då avtalet med befintlig leverantör gick ut vid årsskiftet 2022/2023. När det gäller färdtjänst 2022 genomfördes 9 393 resor vilket är cirka 1 780 fler resor än 2021. Vi ser även att antalet kilometer per resa har ökat.

För bostadsanpassning har det varit många ärenden med höga kostnader under 2022, så som trapphissar, badrum och köksanpassningar.

Inom vår IT-enhet har vi under året haft stort fokus på it-säkerhetsarbete och infört utökad övervakning, nya rutiner och administrativ avgränsning för att göra kommunen motståndskraftigare för angrepp och upptäcka angreppsförsök tidigare. Enheten har fortsatt arbetat med en redundans för att öka tillgänglighet till system och för att skydda information. Vi har uppgraderat delar av servermiljön för att uppnå en enhetlig miljö, för lättare underhåll och högre säkerhet och det arbetet fortgår. Vi har börjat planera och undersöka möjligheten till ett införande av Microsofts online-tjänster såsom Office 365. Det för att bland annat möjliggöra effektivare samverkansmöjligheter mellan medarbetare men även externa aktörer.

När det gäller kommunens vägbelysning så har vi drabbats av flertalet avbrott på kablar som ligger i marken vilket inneburit att det blivit kortslutning. På flera ställen är kablarna väldigt gamla, och har behövt bytas ut. Detta är en kostnad som ökat när det gäller material och elarbete de senaste åren. Seriebytet för vägbelysning till LED-lampor har gått mycket bra under 2022 och vi har kunnat följa plan och budget. Vi ser redan effekten på minskad elförbrukning även om totala sammanställningen kommer under 2023 då all gatubelysning är utbytt till LED-belysning.

#### EKONOMI

Förvaltningens samlade resultat, exklusive avfall, vatten och avlopp (AVA), ger ett underskott mot budget på -1 986 tkr. Bostadsanpassningen går med ett underskott jämfört med budget på -1 007 tkr, främst beroende på kostnadstunga bostadsanpassningar. Färdtjänst går med ett underskott jämfört med budget på -2 012 tkr beroende på fler och längre färdtjänstresor. Kostenheten går med ett underskott på -482 tkr. Vi har en ökad kostnad på livsmedel under 2022 på ca 2 000 tkr. Vi har under 2022 inte kunnat tillämpa självkostnadsprincipen och därmed har priset per portion inte fått höjas i samma takt som livsmedelspriserna ökat.

#### FRAMTID

Vårt nya el-avtal träder ikraft den 1 januari 2023 och vi arbetar väldigt aktivt för att lyckas prissäkra rätt volym till rätt pris för att Strömsunds kommun ska få el till så liten kostnad som möjligt.

Vi kommer fortsätta med vårt IT-säkerhetsarbete med fokus på att administrativt avgränsa och isolera servrar och system så ett eventuellt angrepp av så kallade gisslanprogram eller andra typer av skadlig kod kan begränsas till en mindre delmängd av våra enheter och system.

Från och med den 1 juli 2023 träder den nya lagen om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete in. För att säkerställa att kommunerna arbetar med dessa frågor på ett effektivt och kunskapsbaserat sätt regleras nu kommunernas ansvar för brottsförebyggande arbete i lag. Enligt den nya lagen ska kommunerna ta fram en lägesbild över brottsligheten och utifrån denna ta ställning till behovet av åtgärder och besluta om en åtgärdsplan. Kommunerna ska också ta visst ansvar för samordning av det lokala brottsförebyggande arbetet och inrätta en samordningsfunktion.

Strömsunds kommun behöver arbeta aktivt med informationssäkerhet. Det innebär att se till att informationstillgångar finns tillgängliga när de behövs, att de är korrekta, och att obehöriga inte får åtkomst till dem.

Regionala rådet i Jämtlands län har beslutat att länets kommuner under 2023 ska prioritera att arbeta med att öka försvarsviljan genom kommunikationsinsatser, stärka säkerhetsskyddet och säkerställa kommunernas krigsorganisation. Vi ska även stärka vår länsförmåga att hantera svåra samhällsstörningar och höjd beredskap genom att öva och pröva samt att alla kommuner ska arbeta med kontinuitetsplanering/hantering.

Stab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
130 IT Drift	-1 452	-2 975	1 523	10 167	11 633	-1 466	57
135 Upphandling	0	-1	1	1 613	1 352	261	262
136 Avtalscontroller	0	-42	42	607	53	554	596
191 Administration	-70	-423	353	3 181	3 287	-106	247
192 Kundtjänst	-1 540	-1 552	12	3 216	2 808	408	420
391 Säkerhetssamordning	-808	-731	-77	1 272	1 010	262	185
441 Samlingslokaler, bidrag	0	0	0	1 400	1 400	0	0
975 Tjänsteperson i beredskap	0	0	0	509	237	272	272
	<b>-3 870</b>	<b>-5 723</b>	<b>1 853</b>	<b>21 965</b>	<b>21 780</b>	<b>185</b>	<b>2 038</b>
AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
551 Dagvattenverksamhet	0	-73	73	872	1 023	-151	-78
563 Ext avfall fr ftg,inst	-3 950	-4 359	409	3 731	4 107	-376	33
	<b>-3 950</b>	<b>-4 432</b>	<b>482</b>	<b>4 603</b>	<b>5 131</b>	<b>-528</b>	<b>-45</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Drift</b>							
900 Driftsgrupp	-15 986	-16 890	904	15 985	17 061	-1 076	-172
910 Transport	-6 882	-7 042	160	6 941	7 258	-317	-157
930 Lokalvård	-17 120	-18 118	998	17 119	18 002	-883	115
960 Storkök	-33 600	-34 446	846	33 600	34 928	-1 328	-482
970 Beredskap	-1 865	-1 856	-9	1 865	1 856	9	0
	<b>-75 453</b>	<b>-78 352</b>	<b>2 899</b>	<b>75 510</b>	<b>79 106</b>	<b>-3 596</b>	<b>-696</b>
<b>Fastigheter</b>							
800 Administration fastighet	-20	-15	-5	5 242	4 429	813	809
801 Av kommunen ägd lokal	-53 642	-54 748	1 106	50 069	51 131	-1 062	44
802 Av kommunen hyrd lokal	-1 796	-2 575	779	2 587	2 932	-345	435
810 Av kommunen ägd bostad	-14 884	-14 119	-765	13 092	14 122	-1 030	-1 795
811 Av kommunen hyrd bostad	-2 561	-2 191	-370	1 913	1 475	438	68
	<b>-72 903</b>	<b>-73 650</b>	<b>747</b>	<b>72 903</b>	<b>74 088</b>	<b>-1 185</b>	<b>-439</b>
<b>Gator &amp; mark</b>							
201 Drift o underh. industris	0	0	0	21	6	15	15
210 Skogsdrift	-1 300	-1 430	130	570	212	358	489
230 Länstrafik	0	-3	3	433	526	-93	-90
300 Bostadsmark under expl.	0	-2	2	165	191	-26	-24
301 Torg-/cirkusplatser,mm	-127	-129	2	1 906	1 927	-21	-19
302 Industrimark	0	0	0	20	35	-15	-15
305 Arrende vindkraft	0	-178	178	0	0	0	178
320 Vägar	-386	-403	17	8 324	8 500	-176	-159
330 Belysn. gator planl.omr	-214	-143	-71	3 741	3 867	-126	-197
	<b>-2 027</b>	<b>-2 288</b>	<b>261</b>	<b>15 180</b>	<b>15 265</b>	<b>-85</b>	<b>176</b>
<b>Tillgänglighet</b>							
787 Färdtjänst	0	0	0	5 794	7 806	-2 012	-2 012
790 Bostadsanpassningsbidrag	0	0	0	1 548	2 555	-1 007	-1 007
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 342</b>	<b>10 361</b>	<b>-3 019</b>	<b>-3 019</b>

## Framtids- och utvecklingsförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>-26 178</b>	<b>-28 845</b>	<b>2 667</b>	<b>114 678</b>	<b>117 568</b>	<b>-2 890</b>	<b>-222</b>

### ÅRETS HÄNDELSE

Under hösten anställdes ny rektor för Hjalmar Strömerskolan och i slutet av året anställdes ny förvaltningschef. Elevunderlaget, det vill säga andelen av kommunens ungdomar som väljer Hjalmar Strömerskolan, samt studieresultatet fortsätter att utvecklas positivt. Hjalmar Strömerskolan har under året påbörjat ett jubileumsår då skolan fyllde 50 år under pandemin. Detta görs bland annat genom att presentera gamla elever på Hjalmar Strömerskolans hemsida och via andra digitala kanaler.

Resurscentrums, RC, breddade verksamhet har etablerats som en viktig förvaltningsövergripande stödverksamhet inom integration, arbetsmarknadsinsatser och brottsförebyggande arbete. Resurscentrum har säkrat betydande extern projektfinansiering för de kommande åren. Näringsliv och utveckling har säkrat fortsatt finansiering för projekt vindkraftcentrum genom Energimyndigheten. Nyföretagandet är fortsatt högt i kommunen. En av de nya industritomterna för verksamhetsetablering på Strömsunds industriområde har sålts.

### EKONOMI

På övergripande förvaltningsnivå redovisas ett mindre underskott på 0,2 mnkr vilket gör att verksamheten i stort sett ligger på budget. Hjalmar Strömerskolan visar ett underskott på 1,2 mnkr som är kopplat till bland annat allmänna kostnadshöjningar och svagt elevunderlag för yrkes- högskoleutbildningen för vindkrafttekniker. Resurscentrum (RC) visar ett överskott på 0,8 mnkr tack vare framgångsrik säkring av externa projektmedel för flera större projekt. Näringsliv och utveckling samt övriga projekt (Teknikhuset, Vindkraftcentrum) ligger i huvudsak i linje med budget.

### FRAMTID

Förvaltningen kommer fortsätta att fokusera på ytterligare förbättringar inom ledning och styrning samt systematiskt kvalitetsarbete inom samtliga verksamheter. Förvaltningens spetskompetens inom kvalitetsteknik kommer delvis användas för förvaltningsövergripande utvecklingsprojekt. Marknadsföringen av Hjalmar Strömerskolan samt bra studieresultat blir fortsatt viktigt för att säkerställa den positiva utvecklingen av elevantalet och därmed också de ekonomiska förutsättningarna. Översyn av programutbud och utbildningsinriktningar sker löpande för att vi ska vara rätt positionerade för framtiden.

Resurscentrum (RC) kommer fortsätta att vidareutveckla sitt förvaltningsövergripande stöd inom områdena integration, arbetsmarknadsinsatser och brottsförebyggande arbete. Näringsliv och utveckling kommer lägga fokus på att förbättra företagsklimatet och vidareutveckla plattformen Heja Strömsund tillsammans med näringslivet och regionen för att säkerställa kompetensförsörjning och inflyttning. Kontakten mellan näringslivet och kommunen ska förbättras genom bland annat fler företagskontakter.

<b>Stab och övriga projekt</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
188 Administration VKC	-2 816	-2 485	-331	2 815	2 862	-47	-378
189 Administration FUF	-500	-1 188	688	2 914	3 287	-373	315
	<b>-3 316</b>	<b>-3 673</b>	<b>357</b>	<b>5 729</b>	<b>6 148</b>	<b>-419</b>	<b>-63</b>

<b>Hjalmar Strömerskolan</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
196 Centrala kostnader	-200	-437	237	4 602	4 749	-147	89
240 Elevhem	-472	-1 016	544	2 824	3 793	-969	-425
601 Skolhälsovård	0	0	0	686	564	122	122
603 Elevvård	0	-2	2	683	620	63	65
604 SYV Studie- o yrkesvägl.	0	-59	59	1 068	1 090	-22	37
608 Interkommunal ersättning	-5 630	-5 697	67	17 041	13 607	3 434	3 501
619 Utvecklingsprojekt	-146	-552	406	147	741	-594	-189
650 Gymnasieskola	-2 991	-3 785	794	56 579	59 450	-2 871	-2 077
660 Kommunal vuxenutb.	-2 302	-2 008	-294	6 680	7 528	-848	-1 141

666 Vindkraft	-3 600	-1 889	-1 711	3 729	3 247	482	-1 229
680 Uppdragsutbildning	-125	0	-125	124	42	82	-43
691 Lärcenter	-500	-602	102	1 288	1 443	-155	-53
692 Akademi Norr	0	0	0	433	307	126	126
	<b>-15 966</b>	<b>-16 047</b>	<b>81</b>	<b>95 884</b>	<b>97 182</b>	<b>-1 298</b>	<b>-1 217</b>

<b>Näringsliv</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
350 Näringsliv	-500	-1 829	1 329	3 818	4 860	-1 042	287
	<b>-500</b>	<b>-1 829</b>	<b>1 329</b>	<b>3 818</b>	<b>4 860</b>	<b>-1 042</b>	<b>287</b>

<b>Resurscentrum</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
190 Administration	-3 728	-3 690	-38	5 377	6 123	-746	-784
758 Flyktingmottagande, introd.	-2 668	-3 606	938	3 870	3 254	616	1 554
	<b>-6 396</b>	<b>-7 296</b>	<b>900</b>	<b>9 247</b>	<b>9 377</b>	<b>-130</b>	<b>770</b>

## Miljö- och byggavdelningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-3 829	-3 086	-743	8 943	8 769	174	-569

### ÅRETS HÄNDELSE

Miljöbalkstillsyn har bedrivits på olika verksamheter i kommunen. Covid-19 - pandemin har under 2022 inte nämnvärt påverkat tillsynen. Miljö- och byggavdelningen gör åter fysiska besök ute på anläggningarna, även om andra former av tillsyn också förekommer, såsom revisioner av egenkontrollprogram och andra handlingar.

Insamlingen av skrotbilar i kommunen har mer än fördubblats från 151 under 2021 till 363 under 2022. I hela länet har det ökat från 624 förra året till att nu omfatta 972 bilar. Under året har också mycket tid lagts ned på arbete åt kommunstyrelsen med att upprätta en miljökonsekvensbeskrivning till den nya översiktsplanen och med en ny avfallsplan.

Under 2022 har miljö- och byggavdelningen inspekterat utemiljön vid alla förskolor i kommunen. Inspektionerna har lett till att olycks- och hälsorisker för barnen antingen har undanröjts direkt eller att kommunen har planerat för åtgärder under våren 2023.

Trenden med ett ökat antal klagomål under året består. Under året har vi fått in nästan dubbelt så många klagomål jämfört med det som finns angivet i behovsutredningen. Orsaken till detta är okänt men kan bero på digitala ärenden via hemsidan, att fler ärenden registreras eller en pandemieffekt av att fler jobbar hemifrån med ökad risk för störningar från omgivningen.

Under 2022 har handläggning och tillsyn enligt plan- och bygglagen bedrivits i kommunen. Ingen tydlig trend för byggandet i relation till omvärldsläget har kunnat observeras. En möjlig förklaring skulle kunna vara att det vanligaste bygglovet utgörs av en komplementbyggnad med lägre krav på utförande i relation till ett bostadshus.

Miljö- och byggnämnden bedriver ingen aktiv uppsökande verksamhet för att hitta olovligt uppförda byggnader eller anläggningar. Uppföljning har skett genom anmälningar från allmänheten eller genom upptäckt vid besök genom andra ärenden. Avdelningen har inte de resurser som erfordras för att aktivt kunna avsyna hela kommunen.

Under 2022 startade 26 nya livsmedels- och dricksvattenverksamheter. 21 av dessa är helt nystartade verksamheter. Under tidigare år har antalet helt nya verksamheter varit cirka 10 stycken.

För att kunna genomföra den planerade livsmedels- och dricksvattenkontrollen under pandemiåren utvecklade miljö- och byggavdelningen nya metoder för att kunna genomföra den planerade kontrollen. En av metoderna var distanskontroll som fortsatt kommer att användas i vissa fall. Distanskontroll innebär att kontrollen genomförs via ett digitalt möte eller ett telefonsamtal där företaget i samband med kontrollen skickar in bilder från sin verksamhet.

Nämnden följer löpande upp att den verksamhet som planeras blir utförd. Detta görs genom miljö- och byggnämndens internkontrollplan. Genomgående uppfylls miljö- och byggnämndens mål i internkontrollplanen.

### EKONOMI

I relation till budget för 2022 gick vi +43 tkr innan interimsbokningarna. För miljöbalkstillsynen omfördelades 250 tkr för tillstånd och 250 tkr för årlig tillsyn. Dessa summor beräknas utgöra den så kallade tillsynsskulden. För handläggning av bygglov enligt plan- och bygglagen omfördelades 179 tkr. Denna summa utgör kvarstående handläggningskostnader där avgiften redan är betald. Minskade intäkter inom bygg och fysisk planering vägs till viss del upp av ökade intäkter inom miljö- och hälsa. Överflyttning av intäkter mellan åren kan även den förklara differensen i förhållande till budget. Verksamhetsresultatet för 2022 landar därför på -569 tkr.

### FRAMTID

Bristen på personal i förhållande till behovsutredningen kvarstår. Länsstyrelsen har i sin revision av verksamheten påtalat det olämpliga i att ha bristande resurser för att genomföra sitt lagtvingande tillsynsarbete.

Det börjar därför bli brådskande att få till en utökad personalram för miljöbalkstillsynen. Rekrytering av ny medarbetare i samband med pensionsavgång pågår.

Under 2023 kommer alla livsmedels- och dricksvattenanläggningar i kommunen att behöva klassas om enligt en ny föreskrift med en ny riskklassningsmodell från Livsmedelsverket. Handläggningen av nya riskklasser och avgifter för de 244 anläggningar som finns i kommunen kommer att innebära ett merarbete för miljö- och byggavdelningen. Uppskattningsvis kommer arbetsuppgiften kräva att cirka 0,25 årsarbetskraft behöver tilldelas livsmedelstillsynen. I dagsläget saknas utrymme med nuvarande bemanning, det får som konsekvens att miljö- och byggavdelningen inte kommer att nå upp till den nivå på kontroller som är planerade för 2023.

Under 2023 kommer avdelningen att bedriva ett dricksvattenprojekt. Dricksvattnet hos de 18 kommunala vattenverken samt 6 vattenföreningar kommer att analyseras med avseende på PFAS.

<b>Nämnd</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
003 Miljö- och byggnämnd	0	0	0	466	453	13	13
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>466</b>	<b>453</b>	<b>13</b>	<b>13</b>
<b>Administration</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
193 Administration	0	0	0	2 025	1 631	394	394
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 025</b>	<b>1 631</b>	<b>394</b>	<b>394</b>
<b>Alkohol och tobak</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
363 Alkohol	-170	-251	81	349	304	45	126
	<b>-170</b>	<b>-251</b>	<b>81</b>	<b>349</b>	<b>304</b>	<b>45</b>	<b>126</b>
<b>Byggverksamhet</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
311 Bygg och fysisk planering	-1 575	-697	-878	2 855	2 766	89	-788
	<b>-1 575</b>	<b>-697</b>	<b>-878</b>	<b>2 855</b>	<b>2 766</b>	<b>89</b>	<b>-788</b>
<b>Livsmedel</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
362 Livsmedel	-655	-583	-72	999	939	60	-12
	<b>-655</b>	<b>-583</b>	<b>-72</b>	<b>999</b>	<b>939</b>	<b>60</b>	<b>-12</b>
<b>Miljö &amp; hälsa</b>	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
360 Miljö och hälsa	-1 429	-1 555	126	2 249	2 676	-427	-301
	<b>-1 429</b>	<b>-1 555</b>	<b>126</b>	<b>2 249</b>	<b>2 676</b>	<b>-427</b>	<b>-301</b>



## Kultur- och fritidsavdelningen

Inkl. kapitalkostnader

<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat</b>
<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>-930</b>	<b>-1 278</b>	<b>348</b>	<b>19 966</b>	<b>20 210</b>	<b>-244</b>	<b>104</b>

### ÅRETS HÄNDELSE

Detta år har känts som vi har kommit in i ett nytt normalt läge efter flera år med restriktioner och Corona. Året startade med att vi kunde öppna upp biblioteksfilialen i Hoting igen. Det innebär att vi nu förutom Centralbiblioteket i Strömsund har filialer i Hoting, Backe, Gäddede och Hammerdal. Sen har vi även vår bokbuss som besöker hela kommunen. Vi har även haft Jamtli öppna förskola på hembygdsgården i Strömsund öppen i sommar med bra besöksantal. Café Hjalmarhallen öppnade vi i november 2022 som ett försök för att minska skadegörelse och nedskräpning. Verksamheten fortsätter till april 2023 och ska sedan utvärderas. Men vi kan identifiera att cafét har en positiv inverkan. Socialstyrelsen har under många år betalat ut bidrag för gratis lovaktiviteter, men under 2022 beslutades att inga pengar skulle betalas ut. Då fattade kommunstyrelsen beslut om att satsa egna pengar så att föreningarna även under 2022 skulle kunna fortsätta med gratis lovaktiviteter. Detta blev naturligtvis mycket uppskattat. Det har varit första året som Engcon sköter om elljusspår och slalombacken i Strömsund och det har fungerat väldigt bra. Kulturskolan har haft bra utfall av antal elever och bedriver verksamhet på alla rektorsområden och fortsätter att utvecklas. Idag har vi aktiviteter i alla årskurser och genomför vissa samarbetsprojekt med grundskolan.

### EKONOMI

Avdelningen gick med överskott på 104 tkr. Det är bibliotek och kulturskolan som gått med stora överskott beroende på vakanser. Kulturskolan har använt en del av sitt överskott till att köpa in flyttbara dansspeglar till flera orter samt en del ny utrustning i övrigt. När det gäller friluft och fritidsanläggningar har vi medvetet satsat mer än budgeterat och underhållit en del motionsspår, belysningar, skotrar och övrig utrustning samt köpt in några nya spårkalkar.

### FRAMTID

Den första mars börjar en ny bibliotekarie på centralbiblioteket vilket gör att vi kan utöka våra arrangemang till olika grupper. Vi ser även över möjligheten att få till ett mer öppet bibliotek, där låntagarna kan använda biblioteket helger och kvällar. Detta genom tagg eller kort inloggning. Kulturskolan fortsätter sin satsning på dans för hälsa, som riktar sig till tjejer i årskurs nio och gymnasiet som mår psykiskt dåligt. Det är skolhälsovården som hjälper oss att komma i kontakt med dom som ska vara med. I övrigt satsar kulturskolan på att nå ännu flera nya grupper genom nya ämnen trots att man har ett stabilt elevunderlag. Vi ser även över våra bidrag till idrottsföreningar och detta kommer att ske i samråd med föreningarna. Vi hoppas på att kunna fortsätta att hålla öppet på Café Hjalmarhallen även efter påsk. Då vi ser att det blir lugnare och tryggare när det finns personal i hallen när den är öppen. Vi kommer att se över en mer stadigvarande lösning för bemanningen på Jamtli öppna förskola på hembygdsgården i Strömsund, detta för att uppnå en bra kvalitet och en kontinuitet. Vi kommer att fortsätta att stödja föreningar runt om i vår kommun med olika kulturevenemang. Och vi kommer även satsa på egna evenemang och även kultur vården. När vi nu har gått in i en lågkonjunktur är fria kultur- och fritidsaktiviteter viktigare än nånsin.

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Administration</b>							
194 Administration	0	-5	5	2 461	2 537	-76	-71
	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>5</b>	<b>2 461</b>	<b>2 537</b>	<b>-76</b>	<b>-71</b>
<b>Kultur</b>							
400 Allmänskulturell vht.	-11	-9	-2	420	408	12	10
402 Stöd till studieförbund	0	0	0	575	575	0	0
410 Bibliotek	-90	-78	-12	6 083	5 679	404	392
420 Kulturskola	0	-126	126	4 938	4 933	5	131
	<b>-101</b>	<b>-213</b>	<b>112</b>	<b>12 016</b>	<b>11 594</b>	<b>422</b>	<b>534</b>
<b>Fritid</b>							
430 Stöd till allm fritidsvht.	0	0	0	1 885	1 949	-64	-64
440 Friluft- och fritidsanl.	-313	-207	-106	1 769	1 983	-214	-320

450 Fritidsgårdar	-516	-215	-301	1 560	1 223	337	36
	<b>-829</b>	<b>-422</b>	<b>-407</b>	<b>5 214</b>	<b>5 156</b>	<b>58</b>	<b>-348</b>
	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
<b>Projekt</b>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
449 Projektmedel	0	-638	638	275	923	-648	-10
	<b>0</b>	<b>-638</b>	<b>638</b>	<b>275</b>	<b>923</b>	<b>-648</b>	<b>-10</b>

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-27 734	-31 867	4 133	274 868	279 991	-5 123	-990

## ÅRETS HÄNDELSE

Inledningen av 2022 präglades fortsatt av pandemin och ett antal stängningar inom förskoleverksamheten var tvungna att genomföras. Fortsatt arbete på distans för de som hade möjlighet innan restriktionerna lättades under senvintern. Höga sjuktal bland barn, elever och personal har satt verksamheten på prov då vi återgått till helt ordinarie verksamhet. Under verksamhetsåret har två moduler tagits i bruk och det är på Västringens förskola och Bredgårdsskola. I båda fallen är modulerna en lösning på bristfälliga lokaler där verksamheten bedrivits tidigare. Modullösningarna fungerar bra och uppfyller väl de krav verksamheten har på lokalerna. Våren 2022 fastställdes en kompetensförsörjningsplan inom BKUF, barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen, i samverkan med Lärarnas Riksförbund och Läraförbundet. Den syftar till ett strategiskt och övergripande arbete kring vår kompetensförsörjning de kommande åren. Planen innehåller även utredningsuppdrag. Kompetensförsörjningen är en av de största utmaningarna vi har inom utbildningsväsendet de kommande åren.

## EKONOMI

### HELHETEN

Totalt gör förvaltningen ett minusresultat om 990 tkr vilket är mindre än en halv procent av den totala budgeten. Detta inkluderar flytt av två verksamheter in till modullösningar på grund av undermåliga lokallösningar. Sett över hela förvaltningen överskrider kostnaderna för arbetskraft budgeten med cirka 400 tkr. Inom olika verksamheter är det dock stora differenser som kommenteras specifikt nedan. Generellt ser det dock ut som om att det är en skev fördelning mellan verksamheterna och att detta kan hanteras i de nya resursfördelningsmodellerna. Det blir också tydligt att verksamheterna lägger mycket resurser på annat än personal, lokalkostnader för att ta ett exempel, vilket också indikerar vikten av att verkligen gå vidare i arbetet med antalet enheter. Under 2023 sätts nya resursfördelningsmodeller som tydliggör fördelningen mellan verksamheterna samt nya rutiner i ekonomiarbetet för att säkerställa att förvaltningen har större kontroll på kostnadsutvecklingen.

### CENTRALA KOSTNADER

Utfallet inom centrala kostnader är inom ram. Två större satsningar genomfördes alternativt beslutades och det är dels en lunch till lunch konferens för all personal inom grundskola och fritidshem. En lyckad satsning som gav stor positivt genomslag efter pandemiåren. Utgångspunkten i satsningen var den nya läroplanen för grundskolan som implementerades under 2022. Den andra satsningen är införandet av Edlevo som påbörjades under året och som under 2023 kommer att ersätta Procapita. Detta sker i samarbete med gymnasieskolan och komvux.

### ELEVHÄLSAN

Elevhälsan har ett resultat inom ram och det beror till stor del på rekryteringsvårigheter inom kategorin skolsköterskor. Så ur ett verksamhetsperspektiv har det med den utgångspunkten varit ett utmanande år. Inför 2023 ser läget något ljusare ut, då funktioner har kunnat rekryteras. Elevhälsan fortsätter med sitt utvecklingsarbete inom verksamheten som i det stora syftar till att förbättra samarbetet med skolorna, lärarna och i slutändan innebära ett bättre stöd till eleverna. Utvecklingsinsatserna sker övergripande, både i grupp och per individnivå. Förutom kompetensförsörjningen är behovet hos enskilda elever en stor utmaning kopplat till stödfunktioner utanför skolvärlden, barn- och ungdomspsykiatri BUP och Habilitering för att ta två exempel.

### FÖRSKOLAN

Förskolan gör ett underskott om cirka 6 mnkr för 2022. Framförallt är det personalkostnaderna som avviker rejält ifrån budgeten men även lokalkostnaderna har ett högre utfall än budgeterat. Lokalyrorna har ökat under året, samt att installationen av den nya modulen på Västringen har påverkat utfallet eftersom den inte fanns med i budgeten för 2022. Kostnaderna för livsmedel och måltider har också ökat mer än budgeterat. Det är egentligen först när vi har implementerat resursfördelningsmodellen som vi på allvar kan se eventuella felbudgeteringar och hur dessa slår. Det vi däremot redan nu kan se är att antalet enheter kraftigt försvårar en effektiviseringsprocess, inte minst ur ett personalplaneringsperspektiv. Under året har förskolerektorerna haft ett starkt fokus på att effektivisera delar som inte påverkar undervisningens kvalitet och det arbetet fortsätter. Det gäller framför allt tidpunkter under dagen som mer fokuserar på omsorg än lärande.

## FRITIDSHEM

Underskottet beror främst på ökade personalkostnader. Under året har vi arbetat med att omfördela personalkostnaderna, så att rätt kostnad tillfaller rätt verksamhet. Detta medför en stor negativ avvikelse i utfallet mot de budgeterade siffrorna. Måltider och livsmedel har ökat och det hänger ihop med omvärldsläget.

## GRUNDSKOLAN

Grundskola åk 1-6 visar ett minus resultat om cirka 2,2 mnkr. Kostnaderna för personal minskar vilket beror på omfördelningen mellan grundskola och fritidshem. Modulen som förts upp på Bredgårdsskolan och lokalanpassningar i redan befintliga lokaler var inte budgeterade för 2022, vilket påverkar utfallet negativt. Totalt sett har intäkterna minskat, vilket beror på lägre driftsbidrag än vad vi hade budgeterat för i åk 1-6. Dock ökar intäkterna från interkommunala ersättningar kraftigt i jämförelse med budget.

För åk 7-9 är resultatet positivt med 7,9 mnkr, vilket delvis visar att rektorerna kunnat göra ett stort effektiviseringsarbete vad gäller personalkostnaderna. Av detta överskott härrörs nästan 2,5 mnkr i lägre personalkostnader, 2,7 mnkr i lokalkostnader och 1,8 mnkr i skolskjutskostnader. Vad gäller de två senare har det skett justeringar utifrån den nya hyres-modellen och att avtalet för skolskjutsar ännu inte är förnyat. Vi kunde inte förutse under 2021 att det skulle ta över 1,5 år att komma fram till ett nytt avtal. Där tillkommer också att intäkterna har ökat med cirka 1,3 mnkr, vilket främst beror på ökade bidrag.

## SÄRSKOLAN

Kostnaderna för grundsärskolan, från juli 2023 anpassad grundskola, minskar med 1,6 mnkr. Det beror på minskat elevantal.

## FRAMTIDEN

Vi har ett stort och viktigt arbete framför oss i att förbättra och stärka vår förmåga till verksamhetsplanering kopplat till de ekonomiska förutsättningarna. Där gäller kanske särskilt att öka förståelsen och kunskapen om de ekonomiska processerna och hur dessa hänger ihop med vår förmåga att leda och planera verksamheten. Vi kommer med de nya resursfördelningsmodellerna också styra upp förvaltningens interna ekonomiprocess (budget, planering, uppföljning) och förhoppningsvis kunna leda verksamheten på ett tydligare sätt. Ett stort och viktigt effektiviseringsarbete har vi framför oss. Där vi ser att det finns stora utmaningar i att bibehålla kvaliteten i verksamheten, samtidigt som vi förutser stora kostnadsökningar gällande personal, lokalhyra och skolskjutsar samt alla andra tillkommande varor och tjänster som krävs för verksamheten. Här gäller det alla på alla nivåer att våga tänka om och tänka nytt.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
006 Barn- och utb.nämnd	0	0	0	1 261	1 069	192	192
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 261</b>	<b>1 069</b>	<b>192</b>	<b>192</b>
Centrala kostnader	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.		
610 Centrala kostnader	-1 133	-1 363	230	26 272	25 773	499	729
611 Projektmedel	0	-476	476	0	514	-514	-38
	<b>-1 133</b>	<b>-1 839</b>	<b>706</b>	<b>26 272</b>	<b>26 287</b>	<b>-15</b>	<b>690</b>
Fritidshem	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.		
633 Fritidshem	-3 543	-4 421	878	20 166	23 846	-3 680	-2 802
	<b>-3 543</b>	<b>-4 421</b>	<b>878</b>	<b>20 66</b>	<b>23 46</b>	<b>-3 680</b>	<b>-2 802</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			<b>Resultat.</b>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Förskola</b>							
622 Förskola	-6 659	-8 644	1 985	66 695	74 673	-7 978	-5 993
623 Familjecentralen	-210	-294	84	898	980	-82	2
	<b>-6 869</b>	<b>-8 938</b>	<b>2 069</b>	<b>67 593</b>	<b>75 653</b>	<b>-8 060</b>	<b>-5 990</b>
<b>Grundskola</b>							
612 Elevhälsa	0	-421	421	6 545	6 560	-15	406
630 Förskoleklass	-353	-395	42	8 714	9 486	-772	-730
631 Grundskola åk 1-6	-8 356	-6 958	-1 398	77 117	77 928	-811	-2 208
632 Grundskola åk 7-9	-7 480	-8 845	1 365	60 938	54 431	6 507	7 872
635 Särskola	0	-49	49	6 262	4 730	1 532	1 581
	<b>-16 189</b>	<b>-16 669</b>	<b>480</b>	<b>159 576</b>	<b>153 136</b>	<b>6 440</b>	<b>6 920</b>

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-59 571	-71 963	12 392	428 107	452 299	-24 192	-11 800

#### ÅRETS HÄNDELSE

Även 2022 har pandemin varit ständigt närvarande och belastat förvaltningens verksamheter inom vård och omsorg. Året inleddes med en ny stor smittvåg av covid -19. I detta skede av pandemin har påverkan främst handlat om hög sjukfrånvaro bland medarbetare, fortsatt smittskyddsarbete och vaccinationer som tagit mycket tid och resurser i anspråk. Personal inom hemsjukvård samt stöd och service har fördjupat sitt samarbete och fått kompetenshöjning om psykiatriska diagnoser för att möta brukarnas komplexa behov bättre. Verksamhet för funktionshindrade är ständigt rörlig med flera nya ärenden som verkställts men även beslut som inte kunnat verkställas då gruppboendestäder eller uppdragstagare saknas. Inom äldreomsorgen har byte av system för trygghetslarm gjorts både i särskilda boenden och inom hemtjänst vilket gett säkrare tjänster för vårdtagarna. En ny personalkategori, serviceassistent, har införts för att rikta vårdpersonalens kompetens mot omvårdnad och avlasta dem från arbetsuppgifter av servicekaraktär. En kvalitetssäkring av hemtjänstinsatserna har skett genom att vårdpersonalen har fått tillgång till både planering av insatser och social dokumentation i ett och samma digitala system. Samverkan inom vård- och omsorgscollege har under året innehållit gemensamt projektarbete för att höja kompetensen i svenska språket på arbetsplatserna. Vid de uppskattade planeringsdagarna som genomfördes med samtliga medarbetare inom hemsjukvård och äldreomsorg diskuterades viktiga framtidsfrågor som ger underlag för fortsatt arbete. Individ- och familjeomsorgen har fortsatt att utveckla insatser på hemorten för att kunna ge stöd utan kostsamma placeringar. Runt 90 % av utredningar som gäller barn och unga slutförs nu inom fyra månader vilket är den maximala tidsram socialtjänstlagen anger. Det innebär att insatser kan sättas in tidigare. Lokala riktlinjer om ekonomiskt bistånd har arbetats fram för att stödja jämlikhet för biståndet till invånarna. Samarbetet mellan ekonomihandläggare och arbetsmarknadsenheten har fokus på stöd till unga vuxna att undvika långvarigt bidragsberoende och komma närmare egen försörjning.

#### EKONOMI

Bokslut för hela vård- och socialförvaltningen visar ett underskott på -11,8 mnkr. Bokslutet visar en stor differens mot verksamhetsprognoser under det gångna året. Många föränderliga poster, såväl kostnader som intäkter, har bidragit till detta. Intäkter har varit mycket svåra att prognosticera på grund av statsbidrag och andra intäkter som kommit sent, exempelvis återbetalad sjuklön från försäkringskassan för del av året. Sammantagen nettokostnad för sjuklön är 5,8 mnkr. Bostad med särskild service LSS, lag om stöd- och service till vissa funktionshindrade, uppvisar underskott om -4,6 mnkr. De egna verksamheterna står för det mesta av underskottet och behöver arbeta för att minska kostnaderna. Eftersom det saknas tillräckligt antal gruppboendestäder har medel även gått till köp av boendelösningar utanför kommunen med höga kostnader per brukare. Den största delen (-4 mnkr) av underskottet inom personlig assistans på -5,5 mnkr är merkostnader för privat assistans som kommunen bär kostnadsansvaret för. Övrigt hör ihop med bemanningsproblem samt insatser där brukare har omfattande behov som försäkringskassans beslut inte tar hänsyn till. Inom individ- och familjeomsorg har placeringskostnader för vuxna ökat och står för det mesta av individ- och familjeomsorgens underskott som sammantaget är -4,2 mnkr. Placeringskostnader för barn och unga stannar på 10,5 mnkr. Det utfallet är klart lägre än tidigare år (13,6 mnkr 2021, 14,9 mnkr 2020) och underskottet stannar på -300 tkr. För ekonomiskt bistånd är utfallet 12,7 mnkr vilket är ett överskott mot budget med 1,6 mnkr och lägre kostnad än de senaste åren (16,3 mnkr 2020, 14,4 mnkr 2021). Riktade statsbidrag till äldreomsorg har sammantaget gett ett överskott på 2 mnkr för verksamheterna särskilt boende, hemtjänst och nattlag som personalmässigt är kommuniserande kärn. Vid översyn av helheten behöver kostnader för nattpersonal särskilt beaktas eftersom de ligger långt över budget med underskott på -2,2 mnkr varav 1,6 mnkr är övertidskostnader.

#### FRAMTID

Det svåra läget med personal- och kompetensförsörjning är den fråga som skär igenom alla verksamheter. Reglerna om arbetstider skärps den 1 oktober 2023 vilket kommer att påverka alla våra verksamheter och sannolikt bli kostnadsdrivande för kommunen. Den låga arbetslösheten är gynnsam utifrån mindre behov av ekonomiskt bistånd men baksidan är arbetskraftsbrist i våra verksamheter. Det är en utmaning att bibehålla och utveckla en god kvalitet i verksamheterna när kompetensen riskerar att tunnas ut. Omställningsarbete måste fortsätta och intensifieras för att klara förvaltningens olika uppdrag. Struktur och utbud av äldreomsorg behöver ses över. Samverkansavtal med region Jämtland Härjedalen om hälso- och sjukvård i hemmet ska ersättas av avtal om god och nära vård.

Egenvård och samverkan med frivilligorganisationer kan ge nya möjligheter. Inom individ- och familjeomsorg behöver stödformer utvecklas för vuxna med samsjuklighet och psykisk ohälsa mot boendelösningar och insatser på hemorten istället för placering. Lagändringar med ny äldreomsorgslag och socialtjänstlag kommer att ställa ännu högre krav på tillgänglig och evidensbaserad verksamhet. Frågan om ny gruppboende behöver ytterligare belysas i samband med den översyn av funktionshinderverksamheten som ska göras. Arbetsmarknadsenheten planerar för att skapa fler arbetsträningsarenor där deltagarna kan få utrymme att pröva olika färdigheter som krävs i arbetslivet.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
007 Socialnämnd	0	0	0	1 092	1 091	1	1
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 092</b>	<b>1 091</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Administration</b>							
197 Ledning och admin.	-1 870	-3 250	1 380	31 451	32 675	-1 224	156
	<b>-1 870</b>	<b>-3 250</b>	<b>1 380</b>	<b>31 451</b>	<b>32 675</b>	<b>-1 224</b>	<b>156</b>
<b>Arbetsmarknadsenheten</b>							
730 Sysselsättningsåtgärder	-17 790	-17 024	-766	26 343	24 802	1 541	775
	<b>-17 790</b>	<b>-17 024</b>	<b>-766</b>	<b>26 343</b>	<b>24 802</b>	<b>1 541</b>	<b>775</b>
<b>Hemsjv./Kommunrehab</b>							
782 Hemsjukvård	-1 538	-1 707	169	22 183	24 653	-2 470	-2 301
785 Kommunrehab	-190	-299	109	9 837	9 425	412	520
	<b>-1 728</b>	<b>-2 006</b>	<b>278</b>	<b>32 020</b>	<b>34 078</b>	<b>-2 058</b>	<b>-1 780</b>
<b>Individ &amp; familjeomsorg</b>							
700 Biståndsenhet	0	-73	73	5 538	5 148	390	463
752 Ekonomienhet	-602	-593	-9	17 855	15 909	1 946	1 937
754 Boendestöd	0	-7	7	1 173	1 082	91	98
755 Vuxenenhet, öppenvård	-353	-711	358	8 967	15 282	-6 315	-5 957
756 Familjecentralen	0	0	0	0	19	-19	-19
757 Barn och familj	-1 700	-2 101	401	26 305	27 465	-1 160	-759
759 Familjerätt	0	0	0	965	878	87	87
	<b>-2 655</b>	<b>-3 485</b>	<b>830</b>	<b>60 803</b>	<b>65 783</b>	<b>-4 980</b>	<b>-4 150</b>
<b>Stöd &amp; service</b>							
711 Bostad m särsk service	-947	-1 576	629	39 746	44 967	-5 221	-4 592
713 Dagverksamhet	-147	-637	490	7 408	8 653	-1 245	-755
717 Personlig assistans	-16 890	-15 718	-1 172	25 340	29 683	-4 343	-5 515
718 Stödinsatser	-192	-79	-113	6 426	4 299	2 127	2 014
	<b>-18 176</b>	<b>-18 010</b>	<b>-166</b>	<b>78 920</b>	<b>87 602</b>	<b>-8 682</b>	<b>-8 848</b>
<b>Äldreomsorg</b>							
771 Särskilt boende	-12 464	-19 683	7 219	99 643	106 218	-6 575	644
776 Nattnattlag	-120	-345	225	29 445	31 922	-2 477	-2 252
778 Trygghetsboende	0	0	0	843	1 287	-444	-444
781 Hemvård	-4 768	-8 161	3 393	67 547	66 841	706	4 098
	<b>-17 352</b>	<b>-28 189</b>	<b>10 837</b>	<b>197 478</b>	<b>206 269</b>	<b>-8 791</b>	<b>2 046</b>

## Närvård Frostviken

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-15 144	-15 833	689	38 442	39 370	-928	-239

### ÅRETS HÄNDELSE

Första riktigt stora utbrottet av Covid-19 kom i år, men ingen som blev allvarligt sjuk bland våra boenden. Dock väldigt hög frånvaro bland personalen. Hälsocentralen har haft god tillgänglighet och öppen telefon tid måndag-fredag. Fast läkarbemanning där vi roterat på tre olika läkare, där en av dem är vår nya medicinskt ledningsansvariga läkare, MLA.

### Personal

Året har varit tufft gällande bemanning men i augusti lyckades vi rekrytera en ambulanssjuksköterska på 75 %, vilket innebär att vi är fullbemannad på ambulansen. Även på hälsocentralen rekryterade vi en sjuksköterska på 65 % från augusti, hon jobbar istället för en distriktssköterska som är föräldraledig. Den stora utmaningen har varit att hitta personal till Levinsgården och Forsgården. Så i september tvingades vi hyra två undersköterskor från bemanningsföretag. Men från årsskiftet har vi även lyckats rekrytera personal och har inte längre behov av hyrundersköterska.

### EKONOMI

Underskottet på 239 tkr beror på att vi var tvungna att ta in två bemanningsundersköterskor från september och året ut.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
<b>Nämnd</b>							
008 Närvårdsnämnd Frostviken	0	0	0	276	266	10	10
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>276</b>	<b>266</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Administration</b>							
197 Ledning och admin.	0	-106	106	2 080	1 917	163	269
	<b>0</b>	<b>-106</b>	<b>106</b>	<b>2 080</b>	<b>1 917</b>	<b>163</b>	<b>269</b>
<b>Hemsjv./Kommunrehab</b>							
782 Hemsjukvård	-90	-132	42	2 058	1 479	579	621
	<b>-90</b>	<b>-132</b>	<b>42</b>	<b>2 058</b>	<b>1 479</b>	<b>579</b>	<b>621</b>
<b>Samverkan med Regionen</b>							
720 Hälsocentral	-5 982	-6 978	996	6 939	8 425	-1 486	-490
721 Ambulans	-7 070	-7 089	19	7 089	8 304	-1 215	-1 196
	<b>-13 052</b>	<b>-14 067</b>	<b>1 015</b>	<b>14 028</b>	<b>16 729</b>	<b>-2 701</b>	<b>-1 686</b>
<b>Stöd &amp; service</b>							
717 Personlig assistans	0	-6	6	0	-217	217	223
	<b>0</b>	<b>-6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>-217</b>	<b>217</b>	<b>223</b>
<b>Äldreomsorg</b>							
771 Särskilt boende	-1 415	-981	-434	11 784	10 878	906	472
778 Trygghetsboende	0	0	0	387	457	-70	-70
781 Hemvård	-532	-497	-35	7 724	7 803	-79	-114
786 Fotvård	-55	-44	-11	105	57	48	36
	<b>-2 002</b>	<b>-1 521</b>	<b>-481</b>	<b>20 000</b>	<b>19 195</b>	<b>805</b>	<b>324</b>



## Revisionen

Inkl. kapitalkostnader

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Resultat.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
	0	0	0	953	889	64	64

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Resultat.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Revision</b>							
010 Revision	0	0	0	953	889	64	64
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>953</b>	<b>889</b>	<b>64</b>	<b>64</b>

## Valnämnden

Inkl. kapitalkostnader

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Resultat.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
	-250	-356	106	630	752	-122	-16

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Resultat.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Nämnd</b>							
005 Valnämnd	-250	-356	106	630	752	-122	-16
	<b>-250</b>	<b>-356</b>	<b>106</b>	<b>630</b>	<b>752</b>	<b>-122</b>	<b>-16</b>

## Bredband

Inkl. kapitalkostnader

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Resultat.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
	-8 238	-8 317	79	8 238	7 080	1 158	1 237

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Resultat.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
<b>Bredband</b>							
990 Bredband	-8 238	-8 317	79	8 238	7 080	1 158	1 237
	<b>-8 238</b>	<b>-8 317</b>	<b>79</b>	<b>8 238</b>	<b>7 080</b>	<b>1 158</b>	<b>1 237</b>

## Avfall- vatten och avlopp, avgiftsfinansierad verksamhet

Nedanstående verksamhet är avgiftsfinansierad och hanterar över- och underskott genom möjlighet till reglering inom tre år.

### Avgiftsfinansierad verksamhet, AVA

<i>Intäkter tkr</i>	<i>Kostnader tkr</i>	<i>Resultat.</i>
<i>Redov.</i>	<i>Redov.</i>	
<b>-45 238</b>	<b>46 272</b>	<b>-1 035</b>

#### ÅRETS HÄNDELSE

2022 har varit ett märkligt år med stora prisökningar och leveransförseningar inom alla områden. Under året har vi förnyat nästan 2,3 kilometer av vårt vatten- och avloppsledningsnät, fördelat på flera orter i kommunen, bland annat genom strumpinfodring av avloppsledningar. Vi har fortsatt det stora arbetet med att koppla in våra anläggningar i VA-operatör för att få till larm, styr och övervakningen som gör att vi kan ha bättre kontroll på anläggningarna. Även det långsiktiga arbetet med inventering av stuprör som är felkopplade till vårt avloppsnät har fortsatt. Vi har också renoverat flera pumpstationer, installerat grovrens i reningsverken i Stora Blåsjön och Backe, installerat nya filter i vattenverken i Brattbäcken, Lövberga och Vängel. Vårt projekt kring rening av avloppsvatten från läkemedelsrester vid Strömsunds reningsverk har fallit väl ut och nu återstår endast slutredovisningen till Naturvårdsverket.

Från och med 1 januari 2022 fick kommunen ansvaret för insamling och återvinning av returpapper och det har fungerat bra. Under året har planeringsarbetet för att kunna införa matavfallsinsamling under hösten 2023 fortsatt, bland annat har två nya tvåfackssopbilar upphandlats, ny avfallstaxa och nya avfallsföreskrifter har antagits politiskt och vårt kundregister har uppdaterats. På våra återvinningscentraler har moduler med WC/dusch installerats, vilket förbättrar arbetsmiljön för vår personal avsevärt. En del asfaltering har genomförts som underlag till de tälthallar för återvinningsmaterial som har uppförts på tre av våra återvinningscentraler, tyvärr räckte inte investeringsmedlen till de fem vi planerat för på grund av stora prisökningar under året. Vi har infört insamling av textilier i samarbetet med Myrorna, vilket gör att den brännbara fraktionen vi skickar till Sundsvall kan minska. Avslutningen av Lidens deponi 2 har påbörjats och ungefär 60 % av deponin är nu sluttäckt med ett tätskikt av aska och rötat slam och deponin beräknas vara sluttäckt 2027. I juni fick vi en ansökan till Naturvårdsverket beviljad för investeringar i teknik/andra åtgärder för att rena dagvatten från Lidens ÅVC på mikroplaster och andra föroreningar. Bidraget uppgick till 12 900 000kr. Detta innebär att vi kan hårdgöra stora ytor på anläggningen, vilket också gör att vi kommer att uppfylla villkoren i vårt nya tillstånd.

#### EKONOMI

För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för avfallshantering visar årets resultat ett underuttag på 798 tkr vilket gör att tidigare överuttaget på 395 tkr försvinner och kvar blir ett underuttag på 403 tkr. För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för vatten och avlopp visar årets resultat ett underuttag på 237 tkr vilket gör att det tidigare överuttaget på 880 tkr minskar till 643 tkr.

#### FRAMTID

Under 2023 planerar vi att fortsätta förnyelsen av vatten och avloppsledningar utifrån utförda filmningar, att renovera flera pumpstationer och förbättra processerna på flera vatten- och reningsverk. Vi ska även förbättra skalskyddet på några vattenverk, fortsätta att uppdatera våra anläggningars larm, styr- och övervakningssystem och med flödesmätning i våra avloppsledningar för att kunna göra planer för underhåll och förnyelse av ledningsnätet och minska tillskottsvattnet till våra avloppsreningsverk.

Planeringen för att införa matavfallsinsamling fortsätter under 2023 och insamlingen ska påbörjas i oktober 2023. Vi måste även planera för det nya ansvaret för insamling av förpackningar som införs från och med 2024. Även kring det ansvaret är det många delar som måste falla på plats. Från och med 2027 har regeringen beslutat att den insamlingen ska ske fastighetsnära, det blir spännande att se hur det är tänkt att det ska utformas. Projektet kring rening av dagvatten på Lidens ÅVC kommer att pågå och utföras under sommaren 2023. Vi kommer att ansöka om LOVA-bidrag från Naturvårdsverket för att testa en teknik för att rena lakvatten från Lidens deponier från PFAS. En utmaning framöver är att hitta en avsättning för slammet i framtiden, idag har vi nya tillstånd på alla slambehandlingsanläggningar och avsättning för slammet som kompost till deponiavslutningar, men när det är klart måste vi hitta en annan avsättning.

	<b>Intäkter tkr</b>	<b>Kostnader tkr</b>	
	<i>Redov.</i>	<i>Redov.</i>	<i>Resultat.</i>
<b>Avfall</b>			
561 Deponeringsanläggningar	-1 678	7 335	-5 657
562 Insamling av avfall	-14 985	10 126	4 859
	<b>-16 663</b>	<b>17 461</b>	<b>-798</b>
<b>Vatten och avlopp</b>			
541 Vattenverksamhet	-13 815	12 384	1 431
542 Avloppsverksamhet	-14 760	16 427	-1 667
	<b>-28 575</b>	<b>28 811</b>	<b>-237</b>

## Avgiftsfinansierad verksamhet - avfall, vatten och avlopp, AVA

### Resultaträkning - Avfall

tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Externa intäkter	16 431	14 975
Interna intäkter	627	882
Externa kostnader	-8 744	-10 974
Interna kostnader	-8 105	-4 231
Avskrivningar	-548	-520
Finansiella kostnader	-64	-75
<b>Årets resultat</b>	<b>-403</b>	<b>57</b>

### Resultaträkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Externa intäkter	26 657	28 144
Interna intäkter	2 155	2 056
Externa kostnader	-14 893	-21 321
Interna kostnader	-10 444	-4 396
Avskrivningar	-2 982	-2 964
Finansiella kostnader	-493	-525
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>994</b>

### Balansräkning - Avfall

tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	7 838	6 700
Kortfristiga fordringar	3 458	3 261
<b>Summa tillgångar</b>	<b>11 296</b>	<b>9 961</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	-403	57
Långfristiga skulder	7 838	6 700
Kortfristiga skulder	3 861	3 204
<b>Summa eget kapital avsättningar och skulder</b>	<b>11 296</b>	<b>9 961</b>

### Balansräkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut 2022	Bokslut 2021
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	65 950	59 800
Kortfristiga fordringar	7 970	7 903
<b>Summa tillgångar</b>	<b>73 919</b>	<b>67 703</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	0	994
Långfristiga skulder	65 950	59 800
Kortfristiga skulder	7 970	6 909
<b>Summa eget kapital avsättningar och skulder</b>	<b>73 919</b>	<b>67 703</b>

Översikt av över -och underuttag, tkr	2018	2019	2020	2021	2022	Underuttag mot kollektivet 2022
<b>Avfallsverksamheten resultat aktuellt år</b>	<b>-640</b>	<b>-519</b>	<b>516</b>	<b>452</b>	<b>-798</b>	
Skuld till kollektivet 2015 reglerades 2016-18	370					
Underuttag gentemot kollektivet (får regleras inom 3 år)	-270	-519			-403	-403
Kompensering av underuttag genom överuttag inom 3-års period	270	303				
Kvittning av för hög internränta 2017-2020		216				
Överuttag gentemot kollektivet (ska regleras inom 3 år)	0	0		395	-395	
Resultatpåverkan kommun	-270	-519	516	57	-403	
Översikt av över -och underuttag, tkr	2018	2019	2020	2021	2022	Restskuld till kollektivet 2022
<b>VA-verksamhetens resultat aktuellt år</b>	<b>-2 857</b>	<b>848</b>	<b>831</b>	<b>1 874</b>	<b>-237</b>	
Underuttag gentemot kollektivet (får regleras inom 3 år)	-2 857					
Kompensering av underuttag genom överuttag inom 3-års period	1 825					
Kvittning av för hög internränta 2017-2020	1 032					
Överuttag gentemot kollektivet (ska regleras inom 3 år)	0			880	-237	<b>643</b>
Resultatpåverkan kommun	-2 857	848	831	994	0	

# Jämtlandsvärme AB

## Om bolaget

**Bolagets verksamhet består i att leverera fjärrvärme till anslutna abonnenter.**

- **VD: Thord Engström**
- **Ordförande: Lennart Oscarsson, (S)**
- **Anställda totalt: 6 (6 män)**

## Årets händelser

Temperaturen 2022 var ca 7 procent varmare jämfört med 2021.

Leveransvolymen minskade med ca 1 100 MWh jämfört med 2021.

Bolaget anslöt sex nya kunder under året som motsvarar cirka 115 MWh.

Upphandling av ny pannanläggning har genom-förts och byggnationen

påbörjas 2023. Den nya produktionsanläggningen beräknas vara i drift

december i år. Bolaget beslutade om en höjning av fjärrvärmeföretaxan med 5 procent. Nya taxan börjar gälla från och med 1 januari 2023.

## Ekonomi

Under 2022 levererade bolaget 54 460 MWh till 472 kunder.

De största kunderna var Strömsunds kommun och Strömsunds Hyresbostäder AB.

Intäkterna uppgick till 40,0 (40,9) mnkr och det ekonomiska resultatet före dispositioner och skatt uppgick till -1,2 (+2,1) mnkr. Det negativa resultatet beror på kraftigt ökade bränslepriser.

Följande investeringar om ca 19,0 mnkr har gjorts under året:

- Utbyggnad av kulvert till industriområdet
- Markarbeten för ny fjärrvärmeanläggning
- Anslutning av nya kunder

## Kvalitet och miljö

Vårt kvalitetsarbete är huvudsakligen inriktat på leveranssäkerhet och kvalitet på leverans (rätt tryck och temperatur).

Miljöarbetet är inriktat på minskad miljöbelastning med avseende på utsläpp till luft och vatten samt minskad användning av fossil olja. Andelen biobränsle av den totala användningen låg under 2022 på 94,3 procent. Målet är 99 procent.

### **Framtiden**

Styrelsen bedömer att bolagets ekonomi kommer påverkas negativt då priserna på bränslen förväntas fortsatt vara höga. Bränslet utgör den enskilt största kostnaden för bolaget. Den pågående investeringen kommer även den att påverka resultatet negativt under närmaste åren.

En stor utmaning bolaget står inför är bristen på bränslen som har lett till kraftigt stigande priser. Flertal av bolagets bränsleavtal kommer omförhandlas och allt tyder på ökade priser på bränslen.

Utbyggnaden av våra nät på övriga orter kommer de närmsta åren att inrikta sig på att förtäta befintliga kulvertnät med nya kunder. Efterfrågan att ansluta sig till fjärrvärme har ökat under året och anledningen bedöms vara de stigande priser på el som medfört ett större intresse att ansluta sig.

## Jämtlandsvärme AB

### Resultaträkningar

tkr	2022	2021
Intäkter	40 249	41 045
Kostnader	-35 685	-33 683
Planenliga avskrivningar	-5 182	-4 975
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-618</b>	<b>2 387</b>
Finansiella intäkter	9	7
Finansiella kostnader	-555	-272
<b>Resultat</b>	<b>-1 164</b>	<b>2 122</b>
Bokslutsdispositioner	1 470	-1 780
Skatt	0	-70
<b>Årets resultat</b>	<b>306</b>	<b>272</b>

### Balansräkningar

tkr	2022	2021
<b>Tillgångar</b>		
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	105 602	91 828
Omsättningstillgångar	12 660	13 049
<b>Summa tillgångar</b>	<b>118 262</b>	<b>104 877</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	12 950	12 899
Obeskattade reserver	35 932	37 401
Långfristiga skulder	60 500	40 500
Kortfristiga skulder	8 880	14 077
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>118 262</b>	<b>104 877</b>

### Statistik

	2022	2021	2020
Antal abonnenter	472	466	461
Försäljning, MWh	54 460	55 544	50 537
Medelpris, kr/MWh	734	737	748
Soliditet, %	35,10	40,50	43,80
Genomsnittlig låneränta, %	1,12	0,67	0,90
Genomsnittlig räntebindningstid, år	3,21	1,91	1,46

# Strömsunds hyresbostäder AB

## Om bolaget

Bolagets verksamhet består i uthyrning och förvaltning av eget fastighetsbestånd samt teknisk förvaltning på uppdrag. Uthyrningsobjekten omfattade vid årets utgång 932 bostäder, 103 lokaler, 46 garage, 18 carports och 590 parkeringsplatser.

- **VD: Stefan Jönsson**
- **Ordförande: Bengt Bergqvist (S)**
- **Anställda totalt: 16 (4 kvinnor och 12 män)**

## Årets händelser

Uthyrningsgraden förbättrades markant under 2022 jämfört med 2021. Framför allt tack vare en god efterfrågan på bostäder i centrala Strömsund och Hammerdal. Uthyrningsgraden i Backe har också varit relativt god under året. 2022 har präglats av en stigande inflation med höjda räntor, faktorer som naturligtvis påverkar bolaget. De stigande energipriserna, som en direkt följd av kriget i Ukraina, har dragit upp inflationen vilket lett till högre priser inom andra områden. Under året är det framför allt de stigande räntorna samt byggmaterialpriserna som påverkat bolaget negativt. Alla materialkostnader ökade förutom kostnaden för trävaror. Byggkostnadsindex steg med 15,6 procent mellan december 2021 och december 2022.

## Hyror

Hyresförhandlingen för 2022 resulterade i en generell hyreshöjning om 1,30 procent.

## Vakanser

Tabellen visar vakansläget i beståndet fördelat per ort 31 december 2022. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Ort	Vakanta	Av totalt
Strömsund	2 (6)	563 (563)
Hammerdal	1 (10)	155 (155)
Backe	3 (14)	58 (58)
Rossön	10 (8)	31 (31)
Hoting	7 (4)	66 (66)
Gäddede	10 (12)	59 (59)
<b>Totalt</b>	<b>33 (54)</b>	<b>932 (932)</b>



### **Underhåll och investeringar**

Som ett led i bolagets klimat- och miljöarbete har övergripande installationer av prognosstyrd värmereglering gjorts. Under året har även fönsterbyten utförts på Storgatan 20 i Strömsund. Tillsammans med prognosstyrning ger det god effekt på bolagets mål när det gäller minskad energiförbrukning. Tillgänglighetsåtgärder, omfattande totalt tolv hus, har genomförts i Hammerdal och Strömsund.

### **Ekonomi**

Årets intäkter uppgick till 57,1 mnkr. Resultatet före dispositioner och skatt blev 1 mnkr. Strömsunds Hyresbostäder genomför årligen interna värdebedömningar av fastigheterna. Bedömningarna görs genom avkastningsvärdesberäkningar med utgångspunkt i kassaflödet. Värdesbedömningarna utgör, i förhållande till de bokförda värdena, en grund för att identifiera eventuella behov av nedskrivningar. Inga nedskrivningsbehov föreligger för 2022.

### **Framtid**

Strömsunds hyresbostäder fortsätter sin långsiktiga satsning på underhåll. Tillsammans med erbjudanden om personliga hem, genom standardhöjande tillval, samt åtgärder vad gäller tillgänglighetsanpassningar bedöms detta ha en positiv inverkan när det gäller uthyrningsgraden framgent.

# Strömsunds hyresbostäder AB

## Resultaträkningar

tkr	2022	2021
Intäkter	57 164	55 077
Kostnader	-52 074	-49 712
Planenliga avskrivningar	-3 227	-12 396
<b>Nettokostnad</b>	<b>1 863</b>	<b>-7 031</b>
Finansiella intäkter	106	38
Finansiella kostnader	-932	-734
<b>Resultat</b>	<b>1 037</b>	<b>-7 727</b>
Bokslutsdispositioner	2 459	1 224
Skatt	-749	1 732
<b>Årets resultat</b>	<b>2 747</b>	<b>-4 771</b>

## Balansräkningar

tkr	2022	2021
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	130 712	130 350
Omsättningstillgångar	11 030	12 525
<b>Summa tillgångar</b>	<b>141 742</b>	<b>142 875</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	54 514	53 767
Obeskattade reserver	2 687	5 146
Avsättningar	235	49
Långfristiga skulder	65 800	66 100
Kortfristiga skulder	18 506	17 813
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>141 742</b>	<b>142 875</b>

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 33,5 mnkr.

## Statistik

	2022	2021	2020
Reparation/underhåll, mnkr	10,78	6,44	9,15
Soliditet, %	40,00	40,50	42,00
Genomsnittlig låneränta, %	1,05	0,78	0,90
Genomsnittlig räntebindningstid, år	2,11	2,37	3,05

# Jämtlands Räddningstjänstförbund

## Om förbundet

Jämtlands Räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund bestående av Östersund, Krokom, Strömsund, Berg, Bräcke, Ragunda och Härjedalens kommuner. Syftet med förbundet är att optimera nyttjandet av resurserna för kommunal räddningstjänst som återfinns i medlemskommunerna.

- **Räddningschef: Lars Nyman**
- **Ordförande: Stephen Jerand (KD)**
- **Anställda totalt: 473, varav 59 tillsvidareanställda och 371 på beredskapstjänst inom deltidskåren**

## Årets händelser

Samverkan med Åre har pågått under 2022 och i slutet av året beslutade Åre kommuns kommunfullmäktige att ansöka om inträde i Jämtlands Räddningstjänstförbund, JRF. Beslutet är överklagat till förvaltningsrätten och har således inte vunnit laga kraft. Utifrån att beslutet är taget om att söka inträde i JRF har därför ett samverkansavtal träffats under övergångsperioden. Enligt lagen om skydd mot olyckor ska alla räddningstjänster vara anslutna till en bemannad ledningscentral. JRF uppfyller det kravet sedan tidigare och har också tecknat avtal med tio kommuner från inre Norrland om stöd med systemledning, under benämningen RSR10. Parallellt med denna samverkan fortgår arbetet med att i nästa steg samordna Jämtland och Västernorrland i ett gemensamt ledningssystem för operativ räddningstjänst under benämningen Räddningsregion MittNorrland.

Personalförsörjningen för räddningstjänst i beredskap, RiB, fortsätter att vara problematisk och även tid för att erhålla utbildningen via Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB, är besvärande lång. Särskilda informationskvällar och riktade insatser har genomförts på stationer med störst personalbehov. Rekryteringar har genomförts för att både stärka och återbesätta vakanta tjänster i syfte att förstärka den förebyggande verksamheten och vår utbildningsverksamhet.

Brunflo nya brandstation har färdigställts och inflyttning har skett under året. Samtidigt fortsätter uppgraderingen av förbundets alla 31 brandstationer enligt plan.

Arbetet med upprättandet av ett nytt handlingsprogram, det politiska styrdokumentet, har genomförts. Samverkan är betydelsefullt i detta arbete, i synnerhet med ägarkommunerna, eftersom det tydligt ska framgå i handlingsprogrammet hur ägarkommunerna arbetar med att förebygga druckningsolyckor, trafikolyckor, olyckor med farliga ämnen och naturolyckor.

Kriget i Ukraina påverkar verksamheten till en viss del genom att vi upprätthåller vår kontinuitetsplanering löpande samt att vi ingår i ett länsövergripande arbete där ett av målen är att upprätthålla samhällsviktig verksamhet.

### **Ekonomi**

Förbundet har för 2022 haft en budget i obalans med ett underskott på 3 mnkr. Anledningen beror på två ofinansierade kostnadsposter. Sveriges kommuner och regioner, SKR, ändrade under 2021 sitt livslängdsantagande för framför allt män i sin pensionskultsberäkningsmodell som medförde en högre pensionskuld och ökade pensionskostnader om cirka 2,2 mnkr. Inte heller hyresökningen av nya Brunflo brandstation på cirka 800 tkr kunde rymmas inom ramen för 2022. Förbundet redovisar för 2022 ett negativt resultat på cirka 3 mnkr vilket är i enlighet med budgeterat underskott.

### **Framtid**

Räddningstjänstförbundets största utmaning i närtid och under överskådlig framtid kommer att vara rekrytering av RiB-personal. Kombinationen av pensionsavgångar och vikande arbetsmarknad i glesbygd är faktorer som resulterar i dessa stora avgångsvolymer. Denna trend är inte unik i Jämtland – rekryteringen av RiB är ett nationellt problem som på vissa håll redan resulterat i att kommuner tvingats heltidsanställa brandmän istället för RiB. Även reinvesteringarna utgör en stor utmaning. Förbundets investeringsbudget understiger väsentligt det investeringsbehov som förbundet har för att kunna behålla nuvarande status på fordonsparken.

# Jämtlands Räddningstjänstförbund

## Resultaträkningar

tkr	2022	2021
Intäkter	11 496	9 307
Kostnader	-145 464	-138 038
Planenliga avskrivningar	-6 212	-6 070
<b>Nettokostnad</b>	<b>-140 180</b>	<b>-134 801</b>
Kommunbidrag	137 944	134 790
Finansiella intäkter	107	32
Finansiella kostnader	-855	-540
<b>Resultat</b>	<b>-2 984</b>	<b>-519</b>
Bokslutsdispositioner	-	-
Skatt	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>-2 984</b>	<b>-519</b>

## Balansräkningar

tkr	2022	2021
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	53 066	54 226
Omsättningstillgångar	49 418	51 781
<b>Summa tillgångar</b>	<b>102 484</b>	<b>106 007</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	10 313	13 297
Avsättningar	33 498	32 208
Långfristiga skulder	1 044	2 087
Kortfristiga skulder	57 629	58 415
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>102 484</b>	<b>106 007</b>

## Statistik

	2022	2021	2020
Soliditet, %	10,1	12,5	13,8
Medlemsfinansiering, % <i>inklusive bidrag från MSB</i>	92,2	93,5	94,1
Totalt antal larm	2 470	2 226	2 188
- varav brand/brandtillbud	317	311	368
- varav trafikolycka	286	285	313
- varav utsläpp av farligt ämne	55	79	79
- varav händelse utan risk för skada	561	606	564
- varav automatlarm utan brandtillbud	417	412	373
- varav sjukvårdsuppdrag/annat uppdrag	708	613	641
- varav övrigt	171	144	146

Strömsunds kommun

2023-04-21

STRÖMSUNDS KOMMUN Kommunstyrelsen	
2023 -04- 21	
Dnr	Dpl

Revisorerna

Till  
Fullmäktige i Strömsunds kommun  
organisationsnummer 212000-2486

## Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts med stöd av sakkunniga från EY.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

**Vi bedömer** att styrelse och nämnder i Strömsunds kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

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

**Vi bedömer** att styrelsens och nämndernas interna kontroll i stort har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att utfallen i årsredovisningen är förenliga med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i ett finansiellt perspektiv.

**Vi kan inte bedöma** om utfallen i årsredovisningen är förenliga med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i verksamhetsperspektivet.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelser och nämnder samt enskilda ledamöterna i dessa organ.**

**Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022.**

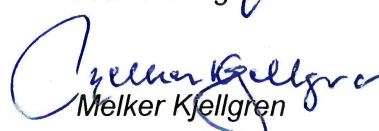
Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Strömsunds kommun 2023-04-21

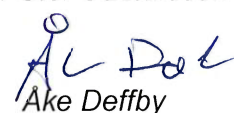
  
Jan Rönngren

  
Gudrun Hansson

  
Jan-Olof Gustafsson

  
Melker Kjellgren

  
Ronald Ragnvaldsson

  
Åke Deffby

**Bilagor:**

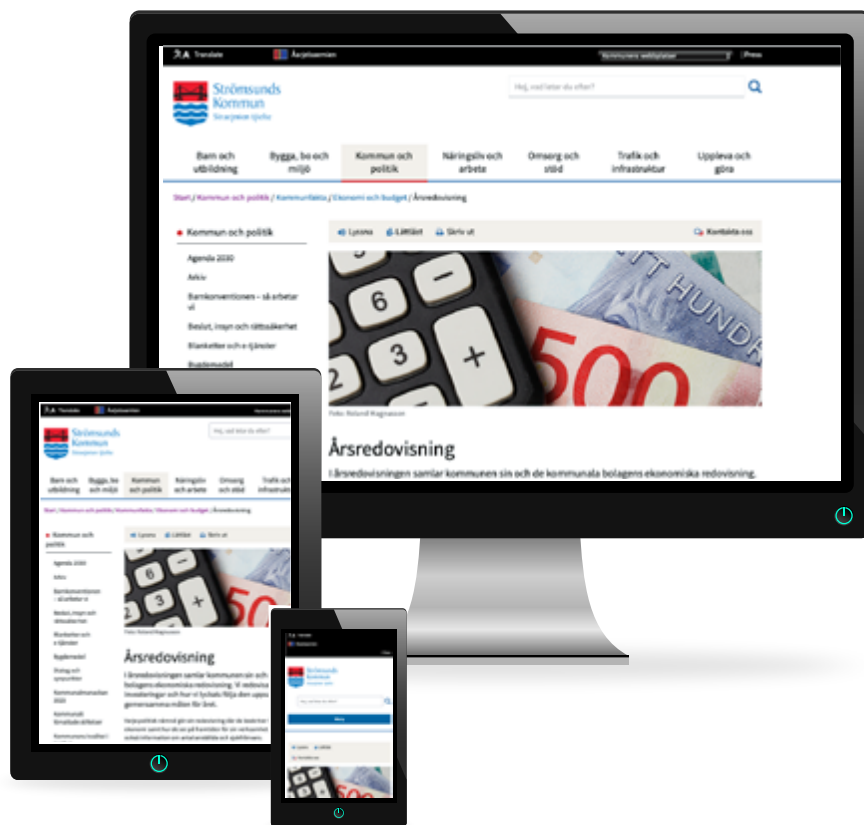
Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

**Revisorernas redogörelse****De sakkunnigas rapporter och tillhörande skrivelser från revisorerna:**

- Grundläggande granskning av styrelse och nämnder 2022
- Granskning av delårsrapport 2022
- Granskning av årsredovisning 2022
- Granskning av interna kontroller kopplade till risken för välfärdsbrott
- Granskning av hantering av allmänna handlingar

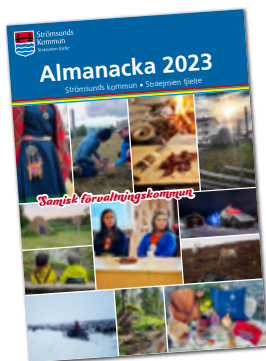
**Granskningsredogörelser och granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i:**

- Strömsunds energi AB (fd Jämtlandsvärme AB)
- Strömsunds Hyresbostäder AB



## Vill du läsa Årsredovisningen på nätet?

- När den är beslutad publiceras den på kommunens webb:  
[www.stromsund.se/arsredovisning](http://www.stromsund.se/arsredovisning)



## Samisk förvaltningskommun

Det är temat i 2023 års Kommunalmanacka. Ta del av innehållet på webben: [www.stromsund.se/kommunalmanackan](http://www.stromsund.se/kommunalmanackan)



### Kommunledningsförvaltningen

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