

# Årsredovisning 2021

Strömsunds kommun

Beslutad kommunfullmäktige 4 maj  
2022



Strömsunds  
Kommun  
Stræjmien tjælte



# Innehållsförteckning

## Inledning

Kommunstyrelsens ordförande	3
Befolkning	4
Organisation	5
Kort information om kommunens verksamheter	5–6

## Förvaltningsberättelse

Redovisningsprinciper, ordförklaringar och definitioner	7
Översikt över verksamhetens utveckling	7
Den kommunala koncernen	8–9
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10–12
Händelser av väsentlig betydelse	12–13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	13–15
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	15–23
Väsentliga personalförhållanden	23–28
Förväntad utveckling	28–29

## Räkenskaper

Resultaträkningar, kassaflödesanalyser, balansräkningar	30–32
Noter	33–47
Driftredovisning för nämnder och verksamheter	48
Investeringar	49–51

## Verksamhetsredovisning

Redovisning av mål för 2021	52–59
Verksamhetsöversikt kommunens förvaltningsorganisation	60
Bokslutsrapport, sammanställning samtliga förvaltningar	61
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen	64–65
Kommunledningsförvaltningen	66–67
Teknik- och serviceförvaltningen	68–69
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	70–71
Miljö- och byggavdelningen	71–72
Kultur- och fritidsavdelningen	73–74
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	75–76
Vård- och socialförvaltningen	77
Närvård Frostviken	78
Revisionen	78
Valnämnden	70
Affärsverksamheten – AVA (avfall, vatten och avlopp)	79–81

## Dotterbolag

Jämtlandsvärme AB	82–83
Strömsunds hyresbostäder AB	84–85
Jämtlands räddningstjänstförbund	86–87

### **Kommunstyrelsens ordförande**

Även 2021 har präglats av den pågående Coronapandemin. Smittspridningen var hög i början av året och avtog sedan under våren och sommaren. Vid slutet av året kom den nya varianten Omikron som visade sig vara oerhört smittsam vilket innebar betydande påverkan på verksamheterna i form av hög frånvaro till följd av sjukdom och karantänsregler. Kommunens ökade kostnader till följd av pandemin har under året kompenseras med extra statsbidrag i flera omgångar och bidrar till kommunens förbättrade resultat. Trots detta går flera av kommunens verksamheter med underskott.

Vi ser ett fortsatt kostnadsglapp där skatteintäkter och statsbidrag ökar i betydligt lägre takt än verksamhetens kostnader. Den 24 februari 2022 invaderade Ryssland Ukraina. Kriget i Ukraina får konsekvenser i den globala världsekonomin med högre priser på drivmedel, livsmedel och en ökad inflation. Vart det tar vägen står skrivet i stjärnorna men att det påverkar vår kommun kan vi vara övertygade om. I förhållande till det humanitära lidandet och krigets konsekvenser för befolkningen i Ukraina får vi ändå betrakta våra ekonomiska bekymmer som blygsamma i förhållande till det mänskliga lidandet som krigets offer får utstå.

Befolkningen i Strömsunds kommun har under året minskat med endast 3 personer (per den 1 november 2021). Budgeten för 2022 hade prognostiserat för en befolkningsminskning på 150 personer, vilket innebär ökade intäkter 2022.

Kommunstyrelsen har en avsatt budgetpost för driftsbidrag till samlingslokaler. Under 2021 har möjligheterna för aktiviteter och därmed intäkter varit ytterst begränsade till följd av Folkhälsomyndighetens rekommendationer under pandemin. För att hjälpa föreningarna med driftskostnader har kommunstyrelsen beslutat att fördela driftsbidraget på 1,4 mnkr utifrån tidigare års fördelning.

Arbetet med digitalisering och E-tjänster har fortsatt under året och ett 20-tal nya E-tjänster har producerats. Förhoppningsvis upplever våra medborgare en bättre service när de kan använda kommunens service alla dygnets timmar.

Under året har renovering av lägenheterna på Rossöcenter och Frostviksskolan fortsatt. Takbyte har skett på Fjällsjöskolans entré i Backe. Räddningstjänstens lokaler i Hammerdal har byggts om och tagits i drift. Kök på förskolor i Hammerdal och Hoting har renoverats under året. Personalens omklädningsrum på Tåsögården har förbättrats. I Strömsund har en carport byggts på Strömbacka.

Den fortsatta utbyggnaden av fibernätet är relativt blygsam även detta år till följd av kommunens ekonomiska situation. Under 2022 är 2 mnkr avsatta till investeringar i fiberutbyggnad. Fiberutbyggnaden i Rossön som skulle vara klar vid årsskiftet 2021/2022 är inte klar. Förhoppningsvis kan den färdigställas under våren/sommaren 2022. Beslut om stöd från Post- och Telestyrelsen för utbyggnad av fiber i Lövberga kom i december. Större statliga stöd är nödvändiga för att vi ska klara bredbandsmålet om 100 Mbit till 95 procent av kommunens invånare.

## Befolkning i kommunen

### Befolkning per 31 dec

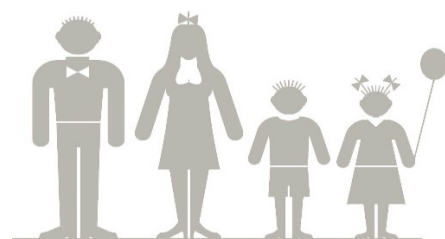
	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Folkmängd</b>	<b>11 473</b>	<b>11 488</b>	<b>11 605</b>	<b>11 703</b>	<b>11 791</b>
varav kvinnor	5 507	5 517	5 561	5 623	5 653
varav män	5 966	5 971	6 044	6 080	6 138
<b>Förändring invånare</b>	<b>-15</b>	<b>-117</b>	<b>-98</b>	<b>-88</b>	<b>-18</b>
<b>Födelsenetto</b>	<b>-83</b>	<b>-80</b>	<b>-56</b>	<b>-54</b>	<b>-65</b>
varav kvinnor	-34	-32	-37	-13	-29
varav män	-49	-48	-19	-41	-36
<b>Flyttningsnetto</b>	<b>66</b>	<b>-39</b>	<b>-44</b>	<b>-32</b>	<b>39</b>
varav kvinnor	25	-14	-26	-16	22
varav män	41	-25	-18	-16	17

### Åldersfördelning 2021

	Kvinnor	Män	Totalt	Kommun	Riket
0 - 6 år	417	394	811	7%	8%
7-15 år	534	516	1 050	9%	11%
16-19 år	215	239	454	4%	4%
20-24 år	217	295	512	4%	6%
25-44 år	1 040	1 279	2 319	20%	26%
45-64 år	1 383	1 519	2 902	25%	24%
65-79 år	1 166	1 339	2 505	22%	15%
80 - år	535	385	920	8%	5%
<b>Totalt</b>	<b>5 507</b>	<b>5 966</b>	<b>11 473</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### Invånare per distrikt 2021

	Kvinnor	Män	Totalt
Alanäs	133	171	304
Bodum	231	280	511
Fjällsjö	389	395	784
Frostviken	371	413	784
Gäxsjö	107	133	240
Hammerdal	1 010	1 118	2 128
Ström	2 589	2 700	5 289
Tåsjö	670	746	1 416
<b>Totalt</b>	<b>5 367</b>	<b>5 785</b>	<b>11 456</b>

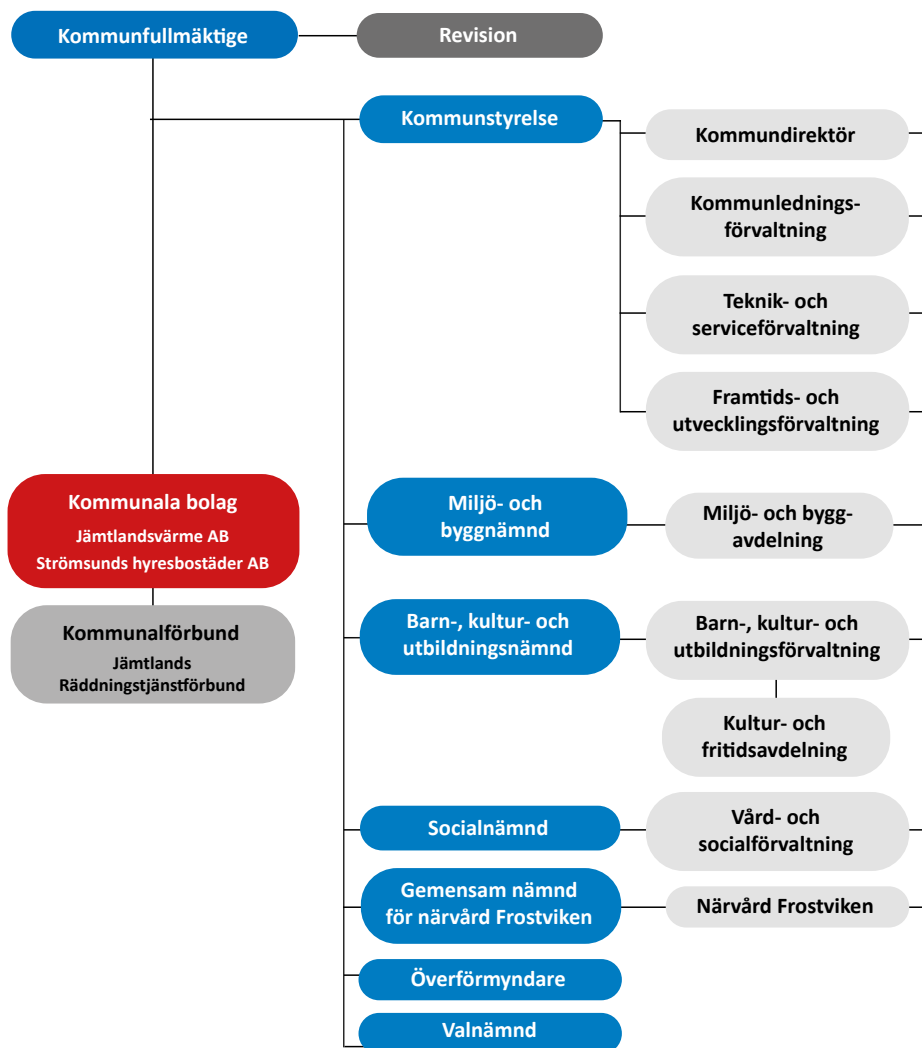


För 17 personer saknas information om distriktstillhörighet.

### Finansiella nyckeltal koncern per invånare

	2021	2020	2019	2018	2017
Årets resultat, mnkr	22	29	1	-8	23
Årets resultat, kr/invånare	1 937	2 566	64	-649	1 908
Eget kapital, mnkr	391	356	317	315	322
Eget kapital, kr/invånare	34 062	31 020	27 330	26 925	27 326
Nettoinvesteringar, mnkr	43	46	84	53	75
Nettoinvesteringar, kr/invånare	3 730	4 028	7 255	4 537	6 369
Pensionsskuld, mnkr	116	122	132	158	161
Pensionsskuld, kr/invånare	10 080	10 594	11 349	13 497	13 655
Borgensåtagande, mnkr	17	18	17	18	18
Borgensåtagande, kr/invånare	1 525	1 567	1 504	1 508	1 540
Förpliktelsebelopp, mnkr	696	695	668	640	635
Förpliktelsebelopp, kr/invånare	60 673	4 60 498	57 522	54 720	53 891

## Organisationschema



## Mandatfördelning

Kommunfullmäktiges ledamöter 2019–2022:



**Socialdemokraterna, 16**  
9 kvinnor, 7 män



**Centerpartiet, 7**  
3 kvinnor, 4 män



**Moderaterna, 4**  
1 kvinna, 3 män



**Rättsvis demokrati, 2**  
1 kvinna, 1 man



**Sverigedemokraterna, 3**  
1 kvinna, 2 män



**Vänsterpartiet, 2**  
1 kvinna, 1 man

**Politisk vilde**  
Tillhörde tidigare  
Sverigedemokraterna

**Totalt: 35 st**  
15 kvinnor, 20 män

**Ersättare: 20 st**

## Kort information om kommunens verksamheter

### Kommunledningsförvaltning

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

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

och förvaltare sköter sina uppdrag.

### Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning

Ansvarar för förskola, grundskola samt kultur- och fritidsfrågor. I kommunen finns sju rektorsområden med nio grundskolor, 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. Upptagningsområdet är 45 kvadratmil stort.

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

## **Kommunala bolag**

### **Jämtlandsvärme AB**

Jämtlandsvärme AB grundades 1982 och har drygt 450 fjärrvärmeabonnenter i Strömsund, Hammerdal, Gäddede, Hoting, Backe, Rossön och Kyrktåsjö. Styrelsen är utsedd av kommunfullmäktige.

### **Strömsunds hyresbostäder AB**

Kommunens allmännyttiga bostadsbolag grundat 1997. Bolaget har lägenheter i Strömsund, Hammerdal, Hoting, Backe, Rossön och Gäddede. Totalt handlar det om 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.

## Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 22 mnkr för verksamhetsåret 2021. I tabellen nedan visas en översikt över verksamhetens utveckling.

Den kommunala koncernen					
mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	312	307	314	320	314
Verksamhetens kostnader inkl. avskr.	-1 178	-1 132	-1 142	-1 148	-1 098
Årets resultat	22	29	1	-8	23
Soliditet, %	43	41	39	40	42
Soliditet inkl. totala pensionsförpl., %	25	22	19	19	19
Investeringar netto	43	46	84	53	75
Självfinansieringsgrad, %	136	193	60	52	101
Långfristig låneskuld	107	112	108	82	86
Antal anställda	1 504	1 452	1 444	1 580	1 484
Investeringar per invånare, kr	3 730	4 006	7 255	4 537	6 369

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 2017-2019.

Kommunen					
mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
Antal invånare 31 december	11 473	11 488	11 605	11 703	11 791
Kommunal skattesats, %	23,22	23,22	23,22	23,22	23,22
Verksamhetens intäkter	247	240	247	255	250
Verksamhetens kostnader inkl. avskr.	-1 107	-1 069	-1 080	-1 085	-1 040
Skatteintäkter och statsbidrag	889	857	832	822	809
Årets resultat	29	26	-3	-9	18
Soliditet, %	46	42	40	40	42
Soliditet inkl. totala pensionsförpl., %	21	16	12	12	12
Investeringar netto, mnkr	25	33	47	45	61
Självfinansieringsgrad, %	167	270	84	41	95
Långfristig låneskuld	0	0	0	0	0
Långfristig skuld övrigt	50	45	46	41	32
Antal anställda	1 482	1 430	1 419	1 555	1 458

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 2017-2019.

Det redovisade resultatet för 2021 är 22 (29) mnkr för den samlade kommunala verksamheten. Det är främst pandemins ekonomiska effekter som bidrar till det med ökade skatteintäkter och statsbidrag likt föregående år. Koncernresultatets minskning jämfört med 2020 avser bostadsbolagets behov av extra nedskrivning.

Vi har en fortsatt befolkningsminskning, vilket medför att vi tappar normala skatteintäkter och generella statsbidrag. Tack vare den ökade skatteunderlagsutvecklingen och de extra statsbidragen har den ekonomiska ställningen blivit starkare, och därmed skjutit fram behovet av nyupplåning för delar av kommunens investeringar. Soliditeten är 25 (22) procent, inklusive det totala pensionsåtagandet. Den har visat en positiv utveckling under flera år. Här ingår en reduktion för kommunens trygghande i pensionsstiftelsen.

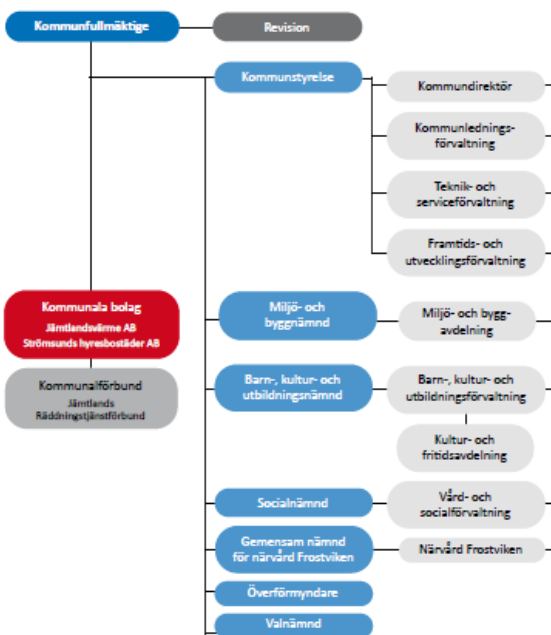
Strömsunds utmaning är balansera behov av investeringar mot kostnadsökningar inom driften av verksamheterna. Planerade större investeringar i koncernen kommer att försämra soliditeten och självfinansieringsgraden. Vårt utgångsläge är bra då vår totala låneskuld är låg och det finns obeskattade reserver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

## Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedriver vi i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Strömsunds hyresbostäder AB och Jämtlandsvärme AB. Inga förändringar är gjorda under året. Strömsund ingår i även i Jämtlands Räddningstjänstförbund med 13,66 procent. Förbundet är inte inkluderat i koncernsammansättningen. Övriga mindre ägarandelar finns i Räkenskaperans not 15 Aktier och andelar.

Kommunen har en mycket liten omfattning av privata utförare. Vi har en kooperativ förskola, och den enda privata förskolan vi hade lade ned sin verksamhet under hösten. En översikt av den kommunala verksamheten visas i organisationsschemat nedan.

### Organisationsschema



### Koncernöversikt 2021

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

tkr	Ägarandel	Resultat enligt årsredovisning	Vilkorstakst-igartillskott		Koncernbidrag		Utdelning		Försäljning		Borgen	
			Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Köpare	Säljare	Givna	Mottagna
Strömsunds kommun	100%	29 031	35 500		17 312		255	13 589	7 810	111 800		
Strömsunds hyresbostäder AB	100%	-4 771	35 500					13 987	2 903			71 300
Jämtlandsvärme AB	100%	272					255	1 232	17 885			40 500
Jämtlands räddningstjänstförbund *	13,66%	-519			17 312			224	434			

\* ingår inte i koncernredovisningen

## Kommunala förvaltningar

### Kommunledningsförvaltning

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 huvuduppdrag är att driva Folkets hus och Strömsunds camping samt att bland annat samordna insatserna inom turismområdet. Överförmyndaren är också organiserad under förvaltningen. Det är en kommunal myndighet som ska förhindra att rättsförluster drabbar personer som inte själva kan ta tillvara sin rätt. Överförmyndaren kontrollerar också hur förmyndare, gode män och förvaltare sköter sina uppdrag.

### Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning

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

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

### Teknik- och serviceförvaltning

Förvaltningen sköter drift och underhåll av kommunens fastigheter, va-anläggningar, gator, vägar och parker. Förvaltningen sköter utredningar, projektering och upphandling, 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, färdtjänstärändan, reception, kundtjänst och IT.

### **Framtids- och utvecklingsförvaltning**

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

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

### **Miljö- och bygghandling**

Avdelningen sköter tillsyn och beslutar om tillstånd inom miljö-, hälsoskydds- och livsmedelsområdet. Medarbetarna handlägger och beslutar om bygglov, bygganmälan och strandskyddsdispens, samt upprättar detalj- och översiktsplaner. Inspektioner, kontroller, information och rådgivning är viktiga 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 fjärrvärmeabbonenter i Strömsund, Hammerdal, Gäddede, Hoting, Backe, Rossön och Kyrktåsjö.

### **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.

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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

### Omvärldsrisker

Den svenska ekonomin har även under 2021 varit mycket svårprognostiserad med anledning av pandemin. I Sverige har återhämtningen under slutet av året verkligen tagit fart, med betydligt högre utveckling av skatteintäkterna än vad som ingick i planeringsförutsättningarna.

### Befolkning och demografi

Strömsunds kommuns befolkning uppgick till 10 473 (10 488) invånare vid årsskiftet 2021/2022. Under 2021 minskade befolkningen med 15 (117) personer. Befolkningsminskningen har under den senaste femårsperioden legat på en genomsnittlig årlig minskning på 0,6 procent eller 67 personer. Det är främst födelsenettet som är negativt.

Befolkning					
per 31 december	2021	2020	2019	2018	2017
Antal invånare	11 473	11 488	11 605	11 703	11 791
-Förändring antal	-15	-117	-98	-88	-18
-Förändring,%	-0,1	-1,0	-0,8	-0,7	-0,2
per 1 november (till skatter och bidragsbe)	2021	2020	2019	2018	2017
Antal invånare	11 492	11 495	11 643	11 685	11 806
-Förändring antal	-3	-148	-42	-121	54
-Förändring,%	0,0	-1,3	-0,4	-1,0	0,5

Strömsunds kommun tillhör kommungruppen *Landsbygdskommun* enligt Sveriges Kommuner och Regioners, SKRs, definition. Vi har enligt definitionen ingen besöksnäring eller närhet till större stad. Andelen invånare i åldersgruppen över 65 år är 10 procentenheter högre än rikssnittet, samtidigt som andelen barn och unga är 3 procentenheter under och andelen i förvärvsarbetsålder är 6 procentenheter under rikssnittet.

Sverige står inför en kommande demografisk utmaning då den senaste befolkningsprognosen från SCB från hösten 2020 visar att under de kommande tio åren ökar gruppen äldre än 80 år med cirka 50 procent, barn och unga med cirka 5 procent och förvärvsarbetsålder med endast cirka 5 procent. Rapporten pekar på en minskning för landsbygdskommuner med cirka 9 procent 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. 24 procent av befolkningen mellan 25 och 64 år har en eftergymnasial utbildning, medan rikssnittet ligger på 44 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 71 procent mot rikets 66 procent. En förbättring för Strömsund mot föregående år där vi hade det omvända förhållandet. Här pågår ett medvetet arbete med att få gymnasieungdomarna att gå ut med examen inom fyra år. Jämför vi oss med riket med examen inom fyra år ligger Strömsund strax över rikets snitt på 71 procent. Alla nyckeltalen avser 2020.

### Finansiella risker

Fullmäktige har beslutat om riktlinjer för finansverksamheten inom kommunkoncernen. Finanspolicyn för kommunen och de

två kommunala bolagen Strömsunds hyresbostäder AB och Jämtlandsvärme AB har inga betydande avvikelser, förutom att kapitalbindningen under ett år är överviktad för båda bolagen. Detta kommer att justeras vid omsättning och nyupplåning. Koncernens upplåning består endast för bolagen sedan 2009, och uppgår till 112 (112) mnkr. För bolagen har kommunen gått i borgen, och risken bedöms som låg. Kommunen har ytterligare borgensåtagande på cirka 18 (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 478 (479) mnkr, där hela åtagandet avser kommunen.

Pensionsförpliktelse					
mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
Avsättning inkl. särskild löneskatt	108	97	86	81	75
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	167	166	166	164	174
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	40	43	47	49	49
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	163	174	183	196	206
<b>Summa pensionsförpliktelse</b>	<b>478</b>	<b>479</b>	<b>482</b>	<b>491</b>	<b>505</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde</b>					
Totalt pensionsförsäkringskapital - varav överskottsmedel	60 8	62 7	65 6	64 6	68 7
Totalt kapital pensionsstiftelse	302	261	249	230	236
Finansiella placeringar	-	-	-	-	-
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>362</b>	<b>323</b>	<b>314</b>	<b>294</b>	<b>304</b>
<b>Finansiering</b>					
Återlånade medel	116	156	167	196	201
Konsolideringsgrad	76%	67%	65%	60%	60%

Förpliktelser har tryggats genom:  
 pensionsförsäkring                      ansvarsförbindelse  
 pensionsstiftelse                         individer födda t.o.m 1950

För att möta de framtida stora utbetalningarna och kostnaderna för pensioner har kommunen gjort försäkringslösningar i KPA på en total premie på 84 mnkr. Därefter bildade kommunen en egen pensionsstiftelse 2011. Överfört kapital uppgår till 193 mnkr, och särskild löneskatt på 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 302 (261) mnkr vid årsskiftet. Återlånade medel uppgår till 116 (156) mnkr och konsolideringsgraden till 76 (67) procent. Kommunen begär utdelning, även kallad gottgörelse, från pensionsstiftelsen för att på så sätt delfinansiera de stora pensionsutbetalningarna från ansvarsförbindelsen under de närmaste åren.

Pensionsstiftelsen					
mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
Pensionsstiftelsens marknadsvärde - varav Strömsunds kommuns andel	445 302	381 261	249	230	236
Utdelning under året	10	10	9	5	-
Pensionssskuld att trygga	131	140	147	158	166
Pensionsstiftelsens resultat - varav Strömsunds kommuns andel	74 50	43 29	28	-1	8
Pensionsstiftelsens avkastning, %	19,6	6,9	11,8	-0,6	3,7

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

Pensionsförpliktelserna ska sedan 1998 redovisas enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte ska skuldföras utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelserna som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till brutto 330 (339) mnkr. Efter trygghandling i pensionsstiftelsen på 163 (174) mnkr inklusive löneskatt, minskar den till 167 (166) mnkr netto.

Upplysningar om pensionsförpliktelserna finns vidare i not 22 och 28 under avsnittet Räkenskaper.

## Risker i skatteintäkter och statsbidrag

Det finns risk för minskade skatteintäkter och generella statsbidrag till följd av befolkningsminskning och förändrad befolkningsammansättning. Nu när Sverige precis nått en god ekonomisk återhämtning efter pandemin går vi in i en ny osäkerhet med anledning av invasionen i Ukraina. Än är det för tidigt att se hur vi påverkas, både direkt och indirekt av världsläget.

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 malen 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 avecklas. Planeringsförutsättningarna blir därmed både ojämna och osäkra. Det blir även försvårande omständigheter när bidrag förändras både inom året och mellan åren. Till exempel förändras statsbidraget för att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer från en variant av generellt statsbidrag 2021 till ett riktat statsbidrag från 2022 med andra restriktioner. Detta försvårar vår planering inom verksamheterna samt ökar vår administration.

## Händelser av väsentlig betydelse

Pandemin blev mer långdragen än vi befäradade och kommunen hade en krisledningsorganisation igång. Vi var väl förberedda med en reviderad Epidemi- och pandemiplan samt sammanträdesrum tekniskt uppdaterade för digitala möten.

Arbetet med digitalisering fortsatte och målet om 20 nya e-tjänster överträffades, bland annat infördes e-tjänst för bygglov. Digitalisering nyttjades även i arbetsgivarrollen, till exempel för signering samt utbildning. Brandutbildningen till samtliga medarbetare övergick till att vara digital, givetvis kompletterad med en del praktiska övningsmoment.

Under pandemin fick även årets trygghetsvandring ske digitalt, denna gång i Backe. Kommunen har fått ett allt större ansvar för det brottsförebyggande arbetet, bland annat att ta fram lägesbilder. Glädjande att det blev en nystart för nattvandrarna och

att kommunen tecknade avtal med föreningen.

När det gäller infrastrukturfrågor fortsatte kommunens engagemang med målet bredband till alla invånare. Kopparnätet fortsätter stängas ner i kommunen. Strömsund var med i Earth hour med olika aktiviteter för klimatet.

Kommunen tog över den privata förskolan i Ulriksfors som nu drivs i kommunal regi. En extern aktör tog över matproduktionen till skola och äldreomsorg i Backe.

Den första snabbbladdaren för elbilar i kommunen kunde invigas i Strömsunds tätort, med finansiering bland annat genom Naturvårdsverket och Naturskyddsföreningens klimatpott. Cykelvägen Strömsund – Ulriksfors började byggas i Trafikverkets regi, en viktig händelse i en kommun med stor avsaknad av cykelvägar.

Nya arbetssätt krävs efter Arbetsförmedlingens förändringar. Arbetslösheten sjönk till den lägsta nivån på många år. Kommunens olika arbetsplatser tog emot 90 feriepraktikanter under sommaren, vilket är en bra nivå under en pandemi.

Kommunen avslutade arbetsmiljöprojektet Kasam 2.0. Samtliga medarbetare har kunnat utbildas bland annat kring våra värdeord Delaktighet, ansvar och respekt, genom finansiering från europeiska socialfonden. Slutrapporten presenteras under våren 2022. Kreativitet kring kompetensförsörjning är en fortsatt prioriterad fråga.

Vildmarksvägen hade drygt 40 000 passager under sommaren 2021, en hög nivå men något lägre än under första pandemiåret. Den presenterade lagrådsremissen kring strandskydd väckte förhoppningar om nya utvecklingsmöjligheter i kommunen för boende och turism.

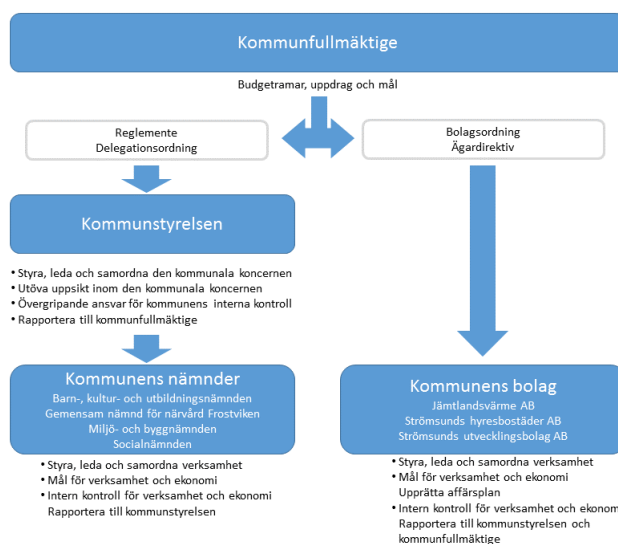
Arbetet med kommunens investeringsbudget tidigare lades till våren. Investeringsplanen för reservkraft till kritiska byggnader har börjat betas av. Exempel på andra viktiga politiska beslut är Likabehandlingsplanen och Folkhälsoprogrammet, som båda antogs under året.

## 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, pla-

ner 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.

## Strömsunds kommunala koncern

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

## Styrande dokument

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

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

## Mål och uppföljning inom den kommunala koncernen

I och med att fullmäktige fastställer budgetramar för nästkommande år, fattas även beslut om övergripande mål och inriktningsmål. Fullmäktiges mål för de kommunala

bolagen finns i respektive bolags ägardirektiv och följs upp bland annat utifrån kommunstyrelsen uppsiktsplikt.

## Effekt mål

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

## Uppsiktsplikt

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

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

## Intern kontroll

Hur kommunens interna kontroll ska fungera regleras i *Reglemente för internkontroll* som fastställdes av kommunfullmäktige den

14 november 2012, § 108. Till reglementet har kommunstyrelsen fastställt riktlinjer för den interna kontrollen.

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

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

- Att verksamheten lever upp till målen och är kostnadseffektiv.
- Att informationen om verksamheten och den ekonomiska rapporteringen är ändamålsenlig, tillförlitlig och tillräcklig.
- Att de regler och riktlinjer som finns följs.
- Att möjliga risker inringas, bedöms och förebyggs. Utöver granskningen av processer i den löpande verksamheten bör internkontrollplanen omfatta:
  - Nya och ändrade processer.
  - Nya krav.
  - Större åtaganden och projekt.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

## Utvärdering av god ekonomisk hushållning

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

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 pensionsstiftelse och måttliga investeringar. Till detta har effektiviseringar gjorts genom satsning på digitalisering, bland annat e-tjänster och e-faktura vilket leder till minskade miljöeffekter och förbrukning av papper. Effektiviseringar genom digitalisering görs inom många områden, t ex nyckelfri hemtjänst och mobil nykterhetsvård. Övergång till en läkemedelsapp har gett tidsbesparingar. 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 10 till 7 %, den lägsta noteringen på många år. 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.

Kommunens egna medarbetare har utbildats genom arbetsmiljösatsningen Kasam 2.0 där kommunen erhöll ca 8 mnkr från europeiska sociala fonden. Kommunen är nu den kommun i länet som har lägst sjuktal. Hög frisknärvaro är gynnsamt för god ekonomisk hushållning.

Här visas ett sammandrag över redovisade mål för respektive nämnd. För mer detaljerad redovisning se avsnittet Verksamhetsredovisning, Redovisning av mål för 2021.

#### Sammanställning måluppfyllelse verksamhet 2021

Nämnd	Förvaltning/avdelning	Antal mål	Måluppfyllnad
<b>Kommunstyrelse</b>	Kommunledningsförvaltning	3	Ja: 100 % Delvis: - Nej: -
<b>Miljö- och byggnämnd</b>	Miljö- och byggavdelning	4	Ja: 100 % Delvis: - Nej: -
<b>Barn-, kultur- och utbildningsnämnd</b>	Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	6	Ja: 33 % Delvis: 67 % Nej: -
<b>Socialnämnd</b>	Vård- och socialförvaltning	4	Ja: 50 % Delvis: 25 % Nej: 25 %
<b>Gemensam nämnd för närvård Frostviken</b>	Närvård Frostviken	4	Ja: 50 % Delvis: - Nej: 50 %
<b>Totalt för kommunen</b>		<b>21</b>	<b>Ja: 62 % Delvis: 24 % Nej: 14 %</b>

(Antal mål som redovisas till kommunfullmäktige.)

## Ekonomi

Fullmäktiges styrning av ekonomin fokuserar på mål för resultat och investeringsnivå för kommunen. Genom ägardirektiven regleras avkastning, soliditet och utdelning för de två koncernbolagen. I tabellen nedan finns en sammanställning av målen med indikatorernas utfall jämfört med mål. Åtta av nio mål uppfylldes 2021.

#### Finansiella mål 2021

	Indikator	Mål	Utfall	Uppfyllt
<b>Resultat</b>	<u>Skattefinansierad verksamhet:</u> resultat som andel av skatter och statsbidrag	0,5%	3,0%	Ja
	<u>Avgiftsfinansierad verksamhet:</u> -Avfall, vatten och avlopp *) -Bredband, fiberutbyggnad	noll noll	1,1 mnkr 0,1 mnkr	Ja Ja
	<u>Affärsdrivande verksamhet:</u> <b>Strömsunds hyresbostäder AB</b> Avkastningskrav på totalt kapital, (5 års genomsnitt) Soliditet	2,0% >30 %	0,7% 40%	Nej Ja
<b>Jämtlandsvärme AB</b>	Avkastningskrav på totalt kapital, (5 års genomsnitt) Utdelning på aktiekapital Soliditet	2,0% 17% >30 %	2,1% 17% 41%	Ja Ja Ja
	<b>Investerings-</b>	Nya investeringsobjekt 2021, maxram	25 mnkr	
	<b>tak</b>	Ombudgeteringar från 2020 Tilläggsbeslut 2021 =Kommunens investeringstak	7 mnkr 9 mnkr 41 mnkr	22 mnkr

\*) 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 22 (29) mnkr, vilket motsvarar 1,8 (2,5) procent av omsättningen på 1 202 (1 164) mnkr. Det genomsnittliga resultatet de fem senaste åren för koncernen uppgår till 14 (19) mnkr. I förhållande till kostnaderna uppgår resultatet till 1,9 procent, och ett femårsnitt visar 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.



Arets resultat					
mnr	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Koncernen</b>	<b>22,2</b>	<b>29,5</b>	<b>0,7</b>	<b>-7,6</b>	<b>22,5</b>
- Skattefinansierad verksamhet	30,6	30,2	7,3	5,2	28,8
- Avgiftsfinansierad verksamhet	1,1	1,3	0,3	-3,1	0,1
- Affärsdrivande verksamhet	-9,5	-2,0	-6,9	-9,6	-6,4
<b>Kommunen</b>	<b>29,0</b>	<b>25,9</b>	<b>-2,8</b>	<b>-9,4</b>	<b>18,1</b>
Koncernens resultat i förhållande till verksamhetskostnaderna inkl. avskr. %	1,9	2,6	0,1	-0,7	2,0
Resultat för skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag, %	3,4	3,5	0,9	0,6	3,6

Pensionsredovisningen är omställd till blandmodell från år 2020, vilket medför en översikt över utf 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 pandemin. Ökade skatteintäkter, extra statsbidrag, ersättning för sjuklönekostnader, ersättning för merkostnader inom vård och omsorg, samt kostnadsminskningar för verksamhet som inte gått att utföra på grund av restriktioner och smittspridning. 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. Förutom den svåra humanitära situationen, är det än så länge okänt vilka konsekvenser detta får på världsekonomin både kort och lång sikt. I skrivande stund pågår inventering av boendeplatser till Migrationsverket för att ha beredskap för mottagande av flyktingar.

Inom de avgiftsfinansierade verksamheterna blev årets utfall 2,3 mnr. Det är kommunens verksamheter för avfall och vatten/avlopp, AVA, som båda redovisar ett överuttag. Årets resultatpåverkan för kommunen uppgår till 1,1 mnr då tidigare års underuttag fanns att reglera enligt treårsregeln. Dessutom återställdes internränta retroaktivt för åren 2017–2021. AVA-verksamheten har därmed inget kvar att reglera till kommunen, utan kollektivet har en fordran på kommunen med 1,3 mnr.

För kommunens bredband, fiberutbyggnad, finansieras investeringarnas kapitalkostnader av arrendeintäkter, vilket medför att vi kategoriserar verksamheten som avgiftsfinansierad. Resultatpåverkan i år blev knappt 0,1 mnr.

De affärsdrivande verksamheterna, bolagen, redovisar ett resultat på -9,5 mnr. Observera att resultatet avser efter koncernsammansättningen, då alla koncerninterna mellanhavande räknats bort. Det visar att fjärrvärmen 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 6,9 mnr för de senaste fem åren. Jämförelsestörande post 2021 för bostadsbolaget är en nedskrivning på 8,9 mnr.

Resultat mnr	före eliminering *)		efter eliminering	
	2021	2020	2021	2020
Strömsunds kommun	29,0	25,9	31,7	31,5
Strömsunds hyresbostäder AB	-4,8	3,6	5,3	13,6
Jämtlandsvärme AB	0,3	0,2	-14,8	-15,7

\*) Redovisat resultat enligt resultaträkning per juridisk enhet

Kommunens redovisade resultat uppgår till 29 (26) mnr. Det är framför allt den sent kända förbättrade skatteunderlagsutvecklingen som bidrar till det. Därutöver har verksamheterna ett sammantaget underskott mot budget på -2,4 mnr, en förbättring mot årets prognoser på cirka 8 mnr. Våra pensionskostnaden blev även de lägre en befarat med cirka 5 mnr, trots nya livslängsberäkningar.

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 gällande 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 28 (26) mnkr, och balanskravsresultatet till 26 (23) mnkr. Se vidare under rubriken Balanskravsresultat för mer information.

Koncernens intäkter och kostnader					
mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	312	307	314	320	314
- Förändring, %	1,6	-2,1	-2,0	2,1	-9,6
varav riktade bidrag	99	93	101	117	119
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivn	-1 178	-1 132	-1 142	-1 148	-1 098
- Förändring, %	4,1	-0,9	-0,5	4,5	1,6
varav pensionskostnader	-52	-47	-54	-56	-60
Verksamhetens nettokostnad	-865	-824	-828	-827	-784
- Förändring, %	5,0	-0,4	0,1	5,5	6,9
Skatteintäkter och statsbidrag	889	857	832	822	809
- Förändring, %	3,8	3,0	1,2	1,6	3,1
varav generella statsbidrag och utjämr	360	348	315	316	309
Finansnetto	-2	-3	-3	-2	-2
- Förändring, %	-38,5	-12,2	-41,5	0,0	-27,8

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

## Kostnader och intäkter

Verksamhetens intäkter uppgick till 312 (307) mnkr vilket motsvarar en ökning med 5 mnkr mot 2020. Det är riktade statsbidrag och driftsbidrag från staten, inklusive ersättning för del av sjuklönekostnader, som ökat mest. Även fjärrvärmeintäkterna ökade med anledning av 2021 var ett kallare år än 2020.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar uppgick till 1 178 (1 132) mnkr, vilket är 46 mnkr högre än jämfört med 2020. Största ökningsposterna är löner och pensioner med 27 mnkr, fastighetsrelaterade kostnader med 3 mnkr och tekniska konsultkostnader med 3 mnkr. Bostadsbolaget

har gjort en extra nedskrivning, vilket ökar de totala avskrivningskostnaderna med 10 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 865 (824) mnkr, vilket är en ökning med 41 mnkr.

Skatter och utjämnings i den kommunala verksamheten är 889 (857) mnkr, vilket är en ökning med 32 mnkr eller 3,8 procent. Det var under årets sista månad som en ytterligare ökning av skatteintäkterna blev känd.

Koncernens finansnetto är negativt med 2 mnkr. Finansiella intäkter är 1 (1) mnkr och finansiella kostnader 2 (3) mnkr. De finansiella kostnaderna består främst av räntekostnader kopplade till pensionskulden på drygt 1 mnkr och bolagens räntekostnader för upplåning på knappt 1 mnkr. Kommunen har ingen upplåning.

Sammanfattningsvis har vi ännu ett pandemiår bakom oss, med både ökade intäkter och minskade kostnader som inte följer någon form av tidigare normalnivå. Än är det inte möjligt att se vad det nya normala kommer att hamna på. Läger vi därtill den nya osäkerheten för 2022 med anledning av invasionen av Ukraina, kan vi få ytterligare stora svängningar i den kommunala ekonomin som påverkar oss både direkt och indirekt.

## Resultatutveckling skattefinansierad, avgiftsfinansierad och affärsdrivande verksamhet

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

mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Skattefinansierad verksamhet</b>					
Intäkter	246,8	239,9	246,9	254,5	250,1
- Förändring, %					
Kostnader, inkl. finansnetto	-1 107,2	-1 070,9	-1 081,8	-1 086,0	-1 041,0
- Förändring, %					
Skatteintäkter och statsbidrag	889,4	856,9	832,1	822,1	809,0
- Förändring, %					
<b>Resultat</b>	<b>27,9</b>	<b>24,6</b>	<b>-3,2</b>	<b>-6,3</b>	<b>18,0</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 2017-2019.

## Kommunen

Riktade statsbidrag, ersättning för del av sjuklöner och återbetalning av villkorat aktieägartillskott från bostadsbolaget har ökat

våra intäkter, samtidigt som EU-bidragen har minskat.

Kostnaderna för den skattefinansierade verksamheten ökade med 36 mnkr. Även här är största kostnadsökningen inom löner och pensioner med 26 mnkr, fastighetsrelaterade kostnader 5 mnkr och tekniska konsulter 3 mnkr. En del kostnadsökningar härör från åtgärder som inte kunde utföras under föregående år. 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.

Nedan jämförelse är mot 2019, då både 2020 och 2021 har ökning och minskningar som till största delen beror på den pandemiperiod vi har gått igenom.

Större förändringar i utfall 2021 mot 2019			
Verksamhetslag	Positiv effekt	Negativ effekt	Kommentar
Taxor, avgifter	5,4		ökning alla utom hemtjänst och bygglov
Bidrag föreningar/företag	3,7		lönebidrag, näringsliv
Återbetalning aktieägartillsk	2,5		Strömsunds hyresbostäder påbörjat
Ersättning fr F-kassan		-4,0	för personlig assistans
Placeringskostnader IFO		-2,8	barn-unga, vuxna
Löner	3,4	-18,9	timlön minskat, månadslön ökat, inkl soc av
Sjuklöner		-3,5	total sjuklön 2021: 12,7 mnkr
Försäkringskassan	5,8		viss ersättning sjuklön, stor del av året
Hyror	3,5		externa hyreskostnader lokaler, bostäder
Tjänsteresor, traktamenten	3,1		jmf 2018: 5,3 mnkr
Avgifter kurser, utbildning		-0,8	digitala har ersatt fysiska
Fastighetskostnader		-5,5	extra underhåll, eftersläpning fr 2020
Färdtjänst	0,9		på väg mot tidigare efterfrågan
Arbetskläder		-4,0	vården nya riktlinjer, inkl skyddskläder
Tekniska konsulter		-3,1	avlopp, läkemedelsrening
Ekonomiskt bistånd	1,0		minskning fr fg år 1,9 mnkr
Skatteintäkter	12,3		stor positiv avräkning
Gen.statsbidrag/utjämning	45,0		Extra och ökade statsbidrag
Pensionskostnader	5,5		Lägre uppräknig, samt lägre utdelning, inkl nytt livslängdsantagande

## Avgiftsfinansierad verksamhet

Avfall, vatten och avlopp har kunnat återställa totalt 2,3 mnkr i ackumulerade uttag från åren 2018–2020, mycket tack vare den justerade internräntan för åren 2017–2021. Kommunens resultatpåverkan

för 2021 blev 1,1 mnkr. Båda kollektiven avslutade med överuttag för 2021 på totalt 1,3 mnkr, vilket är skuldfört i kommunen.

Bredband, fiberutbyggnad genom ServaNet AB, finansieras via arrendeintäkter. Kommunen har hittills gjort en nettoinvestering på 102 mnkr. Årets arrendeintäkt uppgår till 6,2 mnkr, och täcker våra kapitalkostnader för gjorda bredbandsinvesteringar.

mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Avgiftsfinansierad verksamhet</b>					
Intäkter	51,2	49,0	45,8	39,1	36,3
- Förändring, %	4,5	6,9	17,3	7,8	-4,8
Kostnader	-52,1	-47,7	-45,5	-42,2	-36,2
- Förändring, %	9,3	4,7	7,8	16,7	-9,2
<b>Resultat</b>	<b>1,1</b>	<b>1,3</b>	<b>0,3</b>	<b>-3,1</b>	<b>0,1</b>
Avfall, vatten och avlopp (AVA)	1,1	1,3	0,3	-3,1	0,1
Bredband, fiberutbyggnad	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0

## Affärsdrivande verksamhet

Bostadsbolaget har en fortsatt ökning av vakansgraden. En fastighet med två lägenheter är riven under 2021. Ytterligare anpassning av bostadsbeståndet i Backe avbröts, och kommunfullmäktige beslutade att inga fastigheter skulle rivras eller säljas i Backe under kommande femårsperiod. Under året konstaterades ett nedskrivningsbehov av fastigheterna på totalt 8,9 mnkr, vilket bidrog till en redovisad förlust med 4,8 mnkr.

Fjärrvärmeverksamheten ökade intäkterna med cirka 7 procent då 2021 blev kallare än 2020. Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt är i nivå med föregående år, vilket möjliggjorde ytterligare reservering av obeskattade reserver. Det redovisade resultatet är 272 tkr, och därmed kan utdelning till kommunen enligt ägardirektiv verkställas med 255 tkr.

mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Affärsdrivande verksamhet</b>					
Intäkter	96,1	96,5	94,6	94,2	91,6
- Förändring, %	-0,4	1,9	0,5	2,8	-1,3
Kostnader, inkl. finansnetto	-101,7	-90,7	-89,7	-90,7	-85,6
- Förändring, %	12,1	1,1	-1,1	5,9	42,6
Bokslutsdispositioner och skatt	1,1	-1,9	-1,5	-3,0	-3,9
<b>Resultat</b>	<b>-4,5</b>	<b>3,8</b>	<b>3,4</b>	<b>0,4</b>	<b>2,1</b>
-Strömsunds hyresbostäder AB	-4,8	3,6	3,2	0,2	1,9
-Lämtlandsvärme AB	0,3	0,2	0,3	0,2	0,2
-Strömsunds utvecklingsbolag AB (avvecklat 2020)	-	-	0,0	0,0	0,0

## Uppföljning av budget

För att bedöma den kommunala koncernens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan behöver en utvärdering av budgetföljsamheten göras. För koncernen finns ännu ingen koncernsammansatt budget efter elimineringar. Här nedan visas därför endast en sammanlagd positiv resultatavvikelse för koncernen med 14 mnkr.

### Avvikelse från budgeterat resultat 2021

mnkr	Koncernen	Kommunen
Verksamhetens intäkter	-7	-8
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivn.	-2	11
Skatteintäkter och statsbidrag	21	21
Finansnetto	1	1
<b>Resultat</b>	<b>14</b>	<b>25</b>

Kommunens resultat avviker positivt mot det budgeterade resultatet med 25 mnkr. Det är skatteintäkter och statsbidrag som är största orsaken till det.

### Sammanställning samtliga förvaltningar

inkl. kapitalkostnader	Budget tkr	Redovisat tkr	Avvikelse tkr
Kommunfullmäktige	3 461	823	2 638
Kommunstyrelsen	44 091	41 036	3 055
Kommunledningsförvaltningen	39 378	35 470	3 908
Teknik- och serviceförvaltningen	31 396	30 596	800
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	85 729	84 248	1 481
Miljö- och byggavdelningen	5 008	5 075	-67
Kultur- och fritidsavdelningen	18 352	19 502	-1 150
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	241 489	241 290	199
Vård- och socialförvaltningen	369 350	383 428	-14 078
Närvård Frostviken	25 396	24 697	699
Revisionen	933	826	107
Valnämnden	30	22	8
	864 613	867 014	-2 401

Det störst totala underskottet finns inom vård- och socialförvaltningen. Det är fortfarande ökande kostnader för placeringar inom individ- och familjeomsorgen och bostad med särskild service och personlig assistans inom stöd och service. Samtidigt finns överskott inom äldreomsorg och hemsjukvård, framför allt beroende av statsbidrag som inte har kunnat nyttjas inom året.

Överskotten inom kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och kommunledningsförvaltningen beror på ej utdelade potter, lägre arvoderingskostnader och ej utbeta-

lade bidrag, främst med anledning av pandemin. För mer detaljer av budgetavvikelser per nämnd och förvaltning hänvisas till rapporten Driftredovisning under avsnittet Räknenskaper och under avsnittet Verksamhetsredovisning.

## Investerings- och finansverksamhet

Bruttoinvesteringarna är 48 mnkr, och efter offentliga investeringsbidrag på 5 mnkr summeras koncernens nettoinvesteringar till 43 mnkr. Av årets investeringar har finansierats till 136 procent via koncernens kassaflöde från löpande verksamhet, varför ingen nyupplåning behövdes under året. Målsättningen är att kunna finansiera skatteinfinansierade investeringar med egna medel, och att avgiftsfinansierade och affärsverksamheter kan göras med delvis upplåning.

### Koncernens investeringar och långfristiga skulder

mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
Investeringar netto	43	46	84	53	75
- Förändring, %	-7	-45	59	-29	4
Långfristig låneskuld	107	112	108	82	86
- Förändring, %	-4,6	3,7	31,5	-4,1	-0,6
Långfristig skuld, övrigt	50	45	46	41	32
- Förändring, %	11,2	-1,1	11,2	29,2	63,6
Självfinansieringsgrad, %	136,4	191,5	60,5	52,2	101,5

Den långsiktiga skulden uppgår till uppgår till totalt 157 (157) mnkr. 107 mnkr avser koncernbolagens låneskuld och 50 mnkr kommunens offentliga investeringsbidrag och finansiell leasing. Under året har koncernen inte upptagit nya lån och inga amorteringar är gjorda. Bostadsbolaget har omfört 5 mnkr till kortfristig skuld. De extra statsbidragen som utbetalades under 2020 och 2021 medförde att kommunen kunde skjuta fram behovet av nyupplåning för delar av investeringsvolymen.

Kommunen strävar efter en investeringsverksamhet med en balans mellan resultatmål och investeringstak. Kommunens investeringsbudget för 2021 uppgick till 41 mnkr, utfallet blev 25 mnkr och motsvarar en genomförandegrad på endast 61 procent. Det är framför allt två objekt som inte

har kunnat slutföras inom året, köp av fastighet i Gäddede och bredband i Rossön. Fullmäktige har tagit beslut om att ombudgera 15 mnkr till 2022 för ej färdigställda objekt under 2021. Av årets nettoinvesteringar finansierades 167 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, ytterligare etapp av renovering av trygghetsboendet Rossöcenter, Hotings vattenverk, 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 3 procentenheter till 25 procent, vilket främst beror på det goda resultatet.

För 2020 visar en jämförelse med länet och gruppen landsbygdskommuner att vi ligger 12 respektive 5 procentenheter högre. Rikets genomsnitt låg på 30 procent.

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

Soliditeten i kommunen uppgick till 21 procent, inklusive det totala pensionsåtagandet - det vill säga ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998, med avdrag för tryggande i pensionsstiftelse. Det motsvarar en ökning med 5 procentenheter. Orsakerna är främst ett starkt resultat, ökad likviditet och därmed en framskjuten planerad nyupplåning i kommunen.

Soliditet					
%	2021	2020	2019	2018	2017
Koncernen, inkl pensionsförpliktelser *)	25	22	19	19	19
Kommunen, inkl pensionsförpliktelser *)	21	16	12	12	12
Koncernen, exkl pensionsförpliktelser	43	41	39	40	42
Kommunen, exkl pensionsförpliktelser	46	42	40	40	42

\*) Totala pensionsförpliktelser är reducerade med tryggande i pensionsstiftelse.

Koncernens likvida medel uppgick till 95,1 mnkr, och motsvarade en kassalikviditet på 92 procent. Den kortfristiga betalningsberedskapen fortsätter att förbättras. Vid 100 procent täcks de kortfristiga skulderna av likvidamedel, kortfristiga placeringar och kortfristiga fordringar.

Kassalikviditet					
%	2021	2020	2019	2018	2017
Koncernen	92	74	59	73	86
Kommunen	95	71	54	70	83

### Pensionsskuld

Pensionsskulden uppgår till 81 mnkr netto, och fortsätter att minska totalt. Det är stora pensionsutbetalningarna från ansvarsförbindelsen som utgör minskningen samtidigt som den förmånsbaserade pensionsavsättningen ökar allt mer. Viss dämpning fick vi dock av parametrar som ger rätt till förmånsbestämd pension. Under våren 2021 kom ett nytt livslängdsantagande, vilket ökade pensionsskulden. Parterna slöt ett nytt pensionsavtal under december, A-KAP-KR, vilket träder i kraft 1 januari 2023. Vi har ännu inte fått systemuppdaterade prognoser, men vi gör en skattning om en kostnadsökning på drygt 30 procent. Pensionsskulden avser endast kommunen i koncernen.

Total pensionsskuld					
mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
Summa pensionsförpliktelse	446	445	446	452	465
Summa förvaltade pensionsmedel	365	325	314	294	304
<b>Pensionsskuld netto (återlånade medel)</b>	<b>81</b>	<b>120</b>	<b>132</b>	<b>158</b>	<b>161</b>

### Andra avsättningar

Strömsund har ett fåtal andra avsättningar, förutom pension. För återställande av depotier, tidigare benämnda soptippar, finns 13 mnkr. Strömsunds återvinningscentral, Liden, består av två etapper. Den andra etappen är startad under 2021, och beräkningar visade behov av ytterligare avsättning i år på 300 tkr. För bredband och ADSL finns drygt 4 mnkr avsatta för förpliktelser. I koncernen ingår även bolagens uppskjutna skatt och latent skatteskuld från hanteringen av de obeskattade reserverna med totalt 9 mnkr.

Andra avsättningar					
mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
Koncernen	26	26	35	47	50
Kommunen	18	15	26	37	41

### 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 %	5,3	
Generella statsbidrag och utjämning	1 %	3,6	
Riktade bidrag	1 %	1,0	
Löpande avgifter, taxor och hyror	1 %	1,7	
Effekt på koncernens kostnader, +/-	Förändring	mnkr	
Personalkostnader, exkl pensionskostnader	1 %	7,1	
Pensionskostnader	1 %	0,5	
Inköp av varor och tjänster	1 %	1,7	
Bidrag och transfereringar	1 %	0,5	
Förändrad upplåningsränta	1 %-enhet	1,1	

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

### Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Utfallet för 2021 är starkt. Det är fortfarande frågan om tillfälliga tillskott och minskad verksamhet på grund av pandemin som åstadkommit detta. När vi återgår till en mer normal tid, kommer det fortfarande visa ett glapp mellan intäcks- och kostnadsökningar. Enligt prognosmakare kommer glappet att bli allt större om inget annat görs. I Strömsund är det inte aktuellt med någon skatthöjning, då vår skattesats 2021 ligger på 23,22 procent jämfört med rikets genomsnitt på 20,71 procent. Jämtlands länsnitt uppgår till 22,32 procent.

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

### Balanskravsresultat

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

Strömsunds kommun har uppfyllt balanskravet sedan det infördes 2000, med ett undantag för 2013 med ett underskott på drygt 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 27 mnkr.

## Balanskravsutredning

mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Arets resultat enligt resultaträkning</b>	<b>29,0</b>	<b>25,9</b>	<b>-2,8</b>	<b>-9,4</b>	<b>18,1</b>
- Samtliga realisationsvinster	-0,6	-0,1	-0,1	-0,1	-0,3
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
<b>= Arets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>28,5</b>	<b>25,8</b>	<b>-2,9</b>	<b>-9,5</b>	<b>17,8</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv, RUR	-2,0	-3,3			-2,8
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv, RUR					
<b>= Arets balanskravsresultat</b>	<b>26,5</b>	<b>22,5</b>	<b>-2,9</b>	<b>-9,5</b>	<b>15,0</b>

Kommunen har en resultatutjämningsreserv, RUR, med start från dess tillkomst 2010. Reserveringen uppgår till 51 mnkr för 2020. Fullmäktige kan besluta om ytterligare 2 mnkr till RUR. Därmed skulle utgående RUR uppgå till 53 mnkr, vilket är riktlinjens maxnivå om 6 procent av skatteintäkter och statsbidrag.

## Resultatutjämningsreserv, RUR

mnkr	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Ingående värde</b>	<b>51,4</b>	<b>48,1</b>	<b>48,1</b>	<b>48,1</b>	<b>46,5</b>
Reservering till RUR	2,0	3,3	-	-	1,6
Disponering av RUR	-	-	-	-	-
<b>Utgående värde</b>	<b>53,4</b>	<b>51,4</b>	<b>48,1</b>	<b>48,1</b>	<b>48,1</b>
Utgående värde/skatteintäkter, %	6,0	6,0	5,8	5,8	5,9

## Väsentliga personalförhållanden

Syftet med personalekonomisk redovisning är att visa personalstrategiska nyckeltal och att återge och följa upp kommunens personalpolitiska mål. Resultat och analys ska användas i arbetet med att utveckla kommunens arbetsplatser. Koncernbolagens medarbetare, totalt 22 stycken, ingår inte här ännu.

### Personalpolitisk vision

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

### Inriktningsmål

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

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

### Hälsofrämjande utbildning

#### Kasam 2.0

Projektet Kasam 2.0 är en utbildningsinsats och en arbetsmiljöinsats som medfinansieras genom Europeiska Socialfonden, ESF. Projektet har under 2021 fortgått i enlighet med den anpassade projektplanen utifrån de förutsättningarna som pandemin inneburit.

Anpassningarna har bestått i ytterligare en förändrad tidsplan, där projektet ansökt om och fått beviljad projekttid från 30 juni 2021 fram till och med 31 december 2021. I denna ändringsansökan har även projektet fått beviljat att ta fram och förbereda en ny hälsofrämjande introduktionsutbildning som kan användas vid introduktion av nya medarbetare efter projektslutet. Detta är tänkt att bidra till att utbildningsinsatsens framgångsfaktorer lever vidare även efter satsningen och minska risken för att förhållningssätt och metoder rinner ut i sanden. Som en del i detta har en fem minuter lång introduktionsfilm upphandlats och producerats och som kommer att användas som inledning till den nya hälsofrämjande introduktionsutbildningen. Målet är att den nya introduktionsutbildningen skall tillämpas under 2022 på alla nyanställda medarbetare och chefer.

Under projektets sista månader har utvärderingen av projektet sammanställts och den externa projektutvärderaren som finansieras genom medel från ESF har inkommit med slutrapport om projektets resultat och effekter.

Kasam 2.0 hade som övergripande målsättning att "Minska risken för ökade sjuktal som en följd av snabb samhällsutveckling och nya utmaningar". Som en riktning mot detta övergripande mål har det funnits sex delmål och en rad indikatorer för att mäta projektets och organisationens aktiviteter och möjligheter att uppnå målet.

I slutrapporten går det bland annat att läsa att den externa projektutvärderaren skriver: "Utvärderingsresultaten indikerar att KASAM 2.0 har genomförts med god kvalitet, detta trots en pandemi som har medfört en rad komplikationer", "Måluppfyllelsen för projektet är relativt sett hög vilket har getts av ett gott genomförande" och "Vi menar att det är troligt att KASAM 2.0 når projektmålet att minska risken för ökade sjuktal som en följd av snabb samhällsutveckling och nya utmaningar".

När det gäller sjuktalen så har dessa ökat under projekttiden men det går att se, i SKRs sammanställning över sjuktalen i kommuner i vår region, att sjuktalen i Strömsunds kommun har ökat mindre än våra grannkommuner. Strömsund har även, relativt övriga kommuner i hela riket, gått från plats 74 till 47 när det gäller sjukskrivningstal från 2018 till 2020. Vidare har projektets resultat i mätningen av den organisatoriska och sociala arbetsmiljön förbättrats när vi tittar på resultatet 2021 jämfört med den första mätningen 2019. Det innebär i korthet att personalen som helhet upplever sin organisatoriska och sociala arbetsmiljö som förbättrad under projekttiden.

### Kompetensutveckling

BAM-utbildningen, Bättre ArbetsMiljö, för chefer och skyddsombud fortsatte att genomföras digitalt med en grupp under våren 2021. HR har kvalitetssäkrat BAM-utbildningen genom att utbilda en diplomerad utbildningshandledare i Prevents BAMS utbildningsmaterial och pedagogik. Under hösten 2021 så startade en ny grupp chefer och skyddsombud sin utbildning i det nya BAM digitalt. 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.

Flertalet utbildningar i kommunens personalsystem, självservice, schemahandläggningsystemet TimeCare, Adato och Stella för chefer och medarbetare i berörda verksamheter har genomförts digitalt.

Innan sommaren hade HR utbildning för verksamheter som tar emot minderåriga.

Under hösten utbildades en grupp medarbetare från äldreomsorgen, skolan och socialtjänsten till instruktörer i MHFA, Mental Health First Aid, första hjälpen till psykisk hälsa med medel från omställningsfonden.



### Rehabilitering 2021 och framåt

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

### Åtgärder och insatser under året

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

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

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

### Personalredovisning

#### Andelen anställda ökar något litet

Antalet anställda 31 december 2021 har ökat till 1430 medarbetare. Det innebär att antalet anställda ökat med 11 medarbetare. Den sammanlagda arbetade tiden motsvarar 1252 årsarbetare och har minskat med 69 årsarbetare.

I takt med att fler går i pension och nya anställs sjunker medelåldern och är nu 47 år, se tabell nyckeltal.

#### Sjuktal

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

snittet. Sedan 2012 (5,13 %) har dock sjukfrånvaron ökat och motsvarar nu 7,02 %. Ökningen kan till stor del förklaras utifrån rekommendationerna från Folkhälsomyndigheten med anledning av Covid-19.

Sjukfrånvaron under 2021 har varit högre jämfört med 2020 både totalt sett, bland kvinnor och män samt i alla åldersgrupper förutom i gruppen kvinnor 29 år och yngre. De förhöjda sjuktalet förmodas vara relaterade till pandemin. Under det första pandemiåret 2020 upplevde vi i Strömsunds kommun inte någon allmän smittspridning förrän i slutet av året. Under 2021 fanns en allmän smittspridning med utbrott av Covid-19 vilket lett till att sjukfrånvaron ökade.

Den totala sjuklönekostnaden har ökat med 4 mnkr.

#### Sjukfrånvaro i % av den sammanlagda ordinarie arbetstiden

Indikator:	2020	2021
<b>Sjukfrånvarotid</b>		
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>6,74</b>	<b>7,02</b>
kvinnor	7,52	7,74
män	4,5	4,98
<b>Sjukfrånvaro 29 år och yngre</b>	<b>6,22</b>	<b>5,71</b>
kvinnor	7,08	6,14
män	4,39	4,78
<b>Sjukfrånvaro 30-49 år</b>	<b>5,94</b>	<b>6,31</b>
kvinnor	6,36	6,78
män	4,87	5,11
<b>Sjukfrånvarotid 50 år och äldre</b>	<b>7,47</b>	<b>7,92</b>
kvinnor	8,46	8,83
män	4,18	4,92

### Långtidssjukfrånvaro i % av den totala sjukfrånvaron

Indikator:	2020	2021
Långtidssjukfrånvaro mer än 60 dagar		
Andel av den totala sjukfrånvaron	25,43	29,26
kvinnor	26,59	30,85
män	19,89	22,25

### Sjukfrånvaro i % av sammanlagd ordinarie arbetstid

Förvaltning	2021 Kv	2021 M	2020 Tot	2021 Tot
Teknik- och service	6,96	4,4	4,83	5,76
Kommunledning	3,94	5,3	3,58	4,24
Framtid- och utveckling	3,71	1,12	3,24	2,67
Barn-, kultur- och utbildning	7,15	3,36	6,63	6,46
Vård- och social	9,1	7,42	8,48	8,71
Närvård Frostviken	6,32	4,37	5,68	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.

Exempel: En undersköterska har i genomsnitt en timlön på 149 kronor. Utifrån schablonen skulle kostnaden för sjukfrånvaron bli minst 620 kronor per timme inklusive sociala avgifter. Hur dyr sjukfrånvaron blir beror på hur snabbt medarbetaren kan återgå helt i arbete eller hur länge det tar för en vikarie att uppnå full kapacitet.

### När gör vi en rehabiliteringsutredning?

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

### Lönebildning

#### Löneöversyn

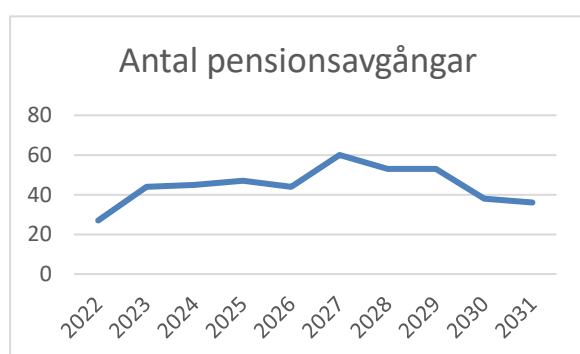
Budgeterad löneökning 2021 var 2,5 % och utfallet stannade också vid 2,5 %. De flesta förbunden fick sina avtal klara under våren. Tyvärr fick lärarkollektivet sina löner försejade till november. Detta bland annat beroende av att de centrala parterna inte avslutat förhandlingarna men också på grund av arbetsanhopning. Lärarnas engångsbelopp betalades ut i juni.

Under året 2021 har revision genomförts av löneprocessen. Revisionen resulterade i

behov av bland annat kommunicera våra lönesättande principer, genomföra översyn av vårt material för resultat- och utvecklingssamtal, RUS, samt uppdatera kunskapen kring lön. Arbetet planeras komma igång under 2022 inför löneprocessen 2023.

### Generationsskifte – många går i pension

Under 2021 har 23 tillsvidareanställda avslutat sin anställning med pension. Fram till år 2031 kommer 447 medarbetare att gå i pension vid 65 års ålder. Det motsvarar i genomsnitt 45 medarbetare per år. Detta gäller medarbetare som är tillsvidareanställda



\*) Prognosen är osäker eftersom en del går redan vid 61 år och andra väljer att arbeta till 68. Tabellen utgår från att pensionsåldern är 65 år.

Prognosen visar att 137 kvinnor och 21 män som idag arbetar som undersköterskor, vårdare, vårdbiträden och personliga assistenter uppnår pensionsåldern, det vill säga 65 år till och med år 2031. Rekryteringsbehov kommer att finnas inom de flesta yrkeskategorier. Tabellen visar antalet pensionsavgångar för olika yrkesgrupper de närmaste sex åren.

Pensionsavgångar vid 65 år per yrkesgrupp år 2021 -2030*	Antal	
	Kvinnor	Män
<b>Vård – yrken där undersköterskekompetens egentligen krävs</b> <i>Anställda som undersköterskor, vårdare, vårdbiträden, personliga assistenter.</i>	137	21
<b>Vård – övriga</b> <i>Sjuksköterskor, fysioterapeuter, arbetsterapeuter, socialsekreterare.</i>	13	5
<b>Skola</b> <i>Lärare och specialpedagoger</i>	32	18

<b>Förskoleverksamhet</b> <i>Förskollärare, barnskötare, elevassistenter.</i>	57	4
<b>Chefer och arbetsledare</b>	12	10
<b>Kök och lokalvård</b>	29	2
<b>Administratörer</b> <i>Skola, kansli, ekonomi, bibliotek med flera.</i>	26	2
<b>Drift, vaktmästeri, transport</b>	2	20

\*) Prognosen är osäker eftersom en del går redan vid 61 år och andra väljer att arbeta till 67. Tabellen visar de som fyller 65 år närmaste sex åren.

## Hur ser framtida rekryteringsbehov ut?

### Bättre rutiner för rekrytering

Kommunledningsförvaltningens HR-enhet arbetar för och är den sammanhållande länken för all rekrytering i kommunen. Avsikten är att kvalitetssäkra och tydliggöra rekryteringsprocessen och öka möjligheten att rekrytera medarbetare med rätt kompetens.

### Rekryteringsbehov

De verksamheter som annonserat mest efter ny personal är barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen samt vård- och socialförvaltningen. Det är främst yrken som lärare, undersköterskor, sjuksköterskor och socio-nomer som vi behöver rekrytera under året. Chefer och administrativ personal är andra yrkesgrupper där behov av att rekrytera nya medarbetare har ökat under året.

### Beställar- och utförarorganisation för korttidsanställningar

Bemanningen är den enhet inom kommunledningsförvaltningen som utifrån beställningar förser verksamheterna med timvikarier. Målsättningen är att avlasta enhetschefer med korttidsrekrytering och erbjuda timvikarier heltidsarbete och så småningom tillsvidareanställning. I dagsläget rekryterar bemanningen vikarier till 40 arbetsplatser

och samarbetar med 20 chefer inom Kommunals avtalsområde för kommunens förskoleverksamhet, stöd och service samt äldreomsorg. Under 2021 beställdes 27 406 arbetspass av verksamheten, 23 749 av dessa pass tillsattes med vikarie eller 87 %. Av de 324 personer som hade timvikariat via bemanningen månadsanställdes 63 stycken av verksamheterna. Under året rekryterades 171 nya vikarier.

Nyckeltal personal	2021	2020	2019	2018
<b>Anställda</b>	1 482	1 430	1 419	1 555
– varav chefer	72	67	78	79
– varav årsarbetare	1 283	1 252	1 321	1 364
<b>Medellålder</b>	47	47,47	47,79	47
– kvinnor	47	47,64	48,13	48
– män	47	46,93	46,73	46
<b>Könsfördelning anställda</b>				
– kvinnor	74%	75%	76 %	75 %
– män	26%	25%	24 %	25 %
<b>Könsfördelning chefer</b>				
– kvinnor	69%	72%	61 %	73 %
– män	31%	28%	39 %	27 %
<b>Anställning</b>				
Andel heltidsanställningar totalt	76%	74%	76 %	78 %
– kvinnor	79%	71%	75 %	76 %
– män	84%	82%	93 %	87 %
<b>Genomsnittlig sysselsättningsgrad</b>				
– kvinnor	92%	92%	92 %	92 %
– män	95%	94%	94 %	93 %
<b>Medellön (enligt lönekartläggning), kr</b>				
– kvinnor	30 172	29 009	28 631	27 672
– män	30 784	29 219	28 206	27 014
<b>Pensionsavgångar</b>				
Antal som kvarstår i arbete efter 65 års ålder	23	32	11	28
– kvinnor	27	9	8	14
– män	21	6	4	10
– män	6	3	4	4
<b>Samverkan</b>				
Antal arbetstagarorganisationer	18	18	16	16
– med kollektivavtal	18	18	16	16
Kostnad facklig verksamhet, mnkr	1,5	1,5	1,6	1,6
<b>Personalförsörjning</b>				
Antal annonserade tjänster	144	140	125	162
Kostnad för rekrytering (annonser), tkr	78,2	87,9	229,5	201,2
<b>Personalkostnader:</b>				
Lönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr	679,0	645,4	643,0	647,9
<b>Total sjuklönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr varav</b>				
– sjuklönekostnad, dag 2–14	17,5	17,5	13,4	12,9
– sjuklönekostnad, dag 15–90	15,9	16,7	13,6	10,7
	1,6	1,4	1,3	1,3
<b>Övertid- och semesterlöneskuld, mnkr</b>	51,2	51,0	49,1	48,5

## Förväntad utveckling

Fullmäktige fastställde en budget och plan för åren 2022–2024 för kommunen i juni 2021. Budgeten för 2022 är under revidering och fullmäktige kan ta nytt beslut först under sammanträdet i maj 2022.

Den ekonomiska planeringen har en del osäkerheter, både efter pandemiåren och

den nya ovissheten med krig i Europa. Vi får försöka laga efter läge, och löpande uppdatera våra beslut och inriktningar.

Vi har sedan tidigare svårt att arbeta med dessa 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 ökande kostnader, inklusive nya pensionsavtalet, samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag ser ut att utvecklas i en lägre takt.

### Budgetöversikt kommunen 2022-2024

mnkr	Utfall 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens intäkter	247	250	250	250
Verksamhetens kostnader	-1 082	-1 102	-1 101	-1 104
Avskrivningar	-25	-24	-25	-27
Skatteintäkter och statsbidrag	889	887	888	893
Finansnetto	-1	-2	-3	-3
<b>Årets resultat</b>	<b>29</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
Investeringar, netto	21	32	32	32
Låneskuld	0	10	20	30

Kommunens yta är stor, antal invånare per kvadratkilometer i Strömsund är 1,1 jämfört med rikets medelvärde på 25,5. 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 arbetsätt. 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.

Ytterligare angelägna investeringar inom kort är att tillgodose behovet av ett eget LSS-boende i kommunen samt att förbereda inför insamling av matavfall som ska starta senast 1 januari 2023.

Anpassning av bostadsbeståndet behöver fortsätta då uthyrningsgraden av bostäder har minskat ytterligare, främst i Backe, Gäddede, Hoting samt Rossön. Andelen vakanta lägenheter på dessa orter ligger på en hög nivå. I centrala Strömsund och Hammerdal bedöms efterfrågan fortsatt vara god. En utvecklingsgrupp är uppstartad för att börja arbeta med samhällsutveckling i Backe. Följande år är arbetet tänkt att fortsätta på övriga orter. Nu när vi sannolikt står

En helt ny produktionsanläggning för fjärrvärme är beslutad av fullmäktige och bolagets styrelse under våren. Projektets första etapp startade under hösten 2021. Driftstarten planeras under 2023.

Vad kan vi förvänta oss efter pandemin? Hur ser det nya normala ut? Många utmaningar finns sannolikt kvar där både kommunen och landet befann sig före pandemin. Ovissheten är förstås stor hur och när Rysslands invasion av Ukraina kan få ett slut. Just nu pågår förberedelser för att kunna ta emot flyktingar från Ukraina enligt massflyktsdirektivet.

## Resultaträkningar

Mnkr	Not	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Verksamhetens intäkter	3	312,2	306,9	246,8	239,9
Verksamhetens kostnader	4	-1 135,2	-1 099,7	-1 081,6	-1 045,6
Avskrivningar	5	-42,4	-31,7	-25,1	-23,6
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-865,4</b>	<b>-824,5</b>	<b>-859,8</b>	<b>-829,3</b>
Skatteintäkter	6	529,0	508,8	529,0	508,8
Generella statsbidrag och utjämnning	7	360,4	348,1	360,4	348,1
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>24,0</b>	<b>32,3</b>	<b>29,6</b>	<b>27,6</b>
Finansiella intäkter	8	0,7	0,6	1,1	0,7
Finansiella kostnader	9	-2,5	-3,4	-1,6	-2,4
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>22,2</b>	<b>29,5</b>	<b>29,0</b>	<b>25,9</b>
Extraordinära poster	10	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>22,2</b>	<b>29,5</b>	<b>29,0</b>	<b>25,9</b>

## Balansräkningar

Mnkr	Not	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
<b>Anläggningstillgångar</b>					
Immateriella tillgångar	11	0,0	0,0	0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	672,5	670,3	451,4	449,0
Maskiner och inventarier	13	12,5	11,0	11,9	10,2
Finansiella anläggningstillgångar	14	13,7	13,4	32,1	32,1
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>698,7</b>	<b>694,8</b>	<b>495,3</b>	<b>491,3</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd	15	1,9	1,4	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar	16	105,7	86,3	87,1	72,6
Kortfristiga placeringar	17	0,0	0,0	0,0	0,0
Likvida medel	18	95,1	83,8	94,9	80,5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>202,7</b>	<b>171,5</b>	<b>182,0</b>	<b>153,2</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>901,4</b>	<b>866,3</b>	<b>677,3</b>	<b>644,5</b>
<b>Eget kapital</b>					
Årets resultat	19	22,2	29,5	29,0	25,9
Resultatutjämningsreserv (RUR)	19	53,4	51,9	53,4	51,9
Övrigt eget kapital	19	315,2	275,0	226,8	219,9
<b>Avsättningar</b>					
Avsättning för pensioner	20	108,1	96,8	108,1	96,7
Andra avsättningar	21	26,4	26,2	17,7	15,4
<b>Summa avsättningar</b>		<b>134,6</b>	<b>123,0</b>	<b>125,8</b>	<b>112,1</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	22	157,0	157,1	50,4	45,3
Kortfristiga skulder	23	219,0	229,9	192,0	215,8
<b>Summa skulder</b>		<b>376,0</b>	<b>386,9</b>	<b>242,4</b>	<b>261,0</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>901,4</b>	<b>866,3</b>	<b>677,3</b>	<b>644,5</b>
<b>Ställda panter och ansvarsförbindelser</b>					
Ansvarsförbindelse pension	24	167,2	165,6	167,2	165,6
- pensioner intjänade tom 1997		329,7	339,1	329,7	339,1
- tryggade i pensionsstiftelse		-162,6	-173,5	-162,6	-173,5
Leasing	25	0,8	1,4	0,8	1,4
Borgensåtagande	26	17,5	18,0	129,3	129,8

## Kassaflödesanalyser

Mnkr	Not	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>					
Årets resultat		22,2	29,5	29,0	25,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster	K1	66,8	48,3	50,4	42,1
Övriga likviditetspåverkande poster	K2	0,0	0,0	0,0	-7,8
Poster som redovisas i annan sektion	K3	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		89,0	77,8	79,4	60,2
Ökning (-) /minskning (+) av kortfristiga fordringar	18	-19,4	-3,9	-14,5	-1,5
Ökning (-) /minskning (+) av förråd och varulager	17	-0,5	-0,3	0,0	0,0
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder	25	-10,9	15,0	-23,8	22,6
Ökning (-) /minskning (+) av långfristiga fordringar		-	-	-	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>58,3</b>	<b>88,6</b>	<b>41,2</b>	<b>81,3</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar	12,13	-47,5	-46,0	-29,3	-34,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12,13	-2,1	0,1	-0,2	0,1
Investering i kommunkoncernföretag		-	-	-	-
Försäljning av kommunkoncernföretag		-	-	-	-
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar, inkl. fin. leasing	15	-0,2	-0,2	0,0	0,0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar, inkl. fin. leasing	K3	0,0	0,0	0,0	0,2
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-49,8</b>	<b>-46,1</b>	<b>-29,4</b>	<b>-34,2</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna lån	K4	2,7	4,0	2,7	0,0
Amortering av skulder för finsansiell leasing	K4	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Amortering av långfristiga skulder	K4	0,0	-7,8	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>2,6</b>	<b>-3,8</b>	<b>2,6</b>	<b>0,0</b>
<b>BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR</b>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>					
		<b>11,1</b>	<b>38,7</b>	<b>14,4</b>	<b>47,2</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>20</b>	<b>83,8</b>	<b>45,2</b>	<b>80,5</b>	<b>32,2</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>20</b>	<b>95,1</b>	<b>83,8</b>	<b>94,9</b>	<b>80,5</b>



## Noter resultaträkningar

### Not 1 Redovisningsprinciper

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
<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. Pensionsåtaganden Strömsunds kommun redovisar från år 2020 pensioner intjänade före 1998 enligt LKBRs blandmodell, det vill säga att intjänade pensionsförmåner före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse under linjen. Under åren 2006–2019 redovisade kommunen hela pensionsåtagandet som en avsättning i balansräkningen enligt fullfonderingsmodellen. Omräkning av jämförelse- och nyckeltal är gjorda i tillämpliga delar. Sammanställd redovisning De kommunägda bolagens redovisning har skett i enlighet med god redovisningssed och bygger på bokföringslagen, årsredovisningslagen samt aktiebolagslagen. Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att koncernens egna kapital består av 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 hänförts till eget kapital efter avdrag för latent skatteskuld.</p>				

## Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Strömsunds kommuns uppskattning av Pensionsskulden är beräknad utifrån KPAs pensionsberäkning per 21-12-31. 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. Avsättningen för avveckling av ADSL-nät baserar sig på en kalkyl efter liknande kommunal nedmontering av övertaget nät för ADSL. Förpliktelse bredband, avsättningen är baserad på förpliktelse om utbyggnad av bredband i Rossön. Kalkylen bygger på tidigare beräkning av annan entreprenör med beaktande av uppskattad prisökning.				

## Not 3 Intäkter

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Försäljningsintäkter	36,4	30,0	20,7	18,0
Taxor och avgifter	62,5	61,2	62,5	61,2
Hyror och arrenden	75,6	75,8	25,3	24,8
Bidrag	126,4	125,9	126,1	125,8
Investeringsbidrag	2,1	1,9	2,1	1,9
Försäljning av verksamhet	4,5	3,3	3,7	2,9
Övriga intäkter	4,3	8,8	5,8	5,1
Realisationsvinster	0,6	0,1	0,6	0,1
<b>Summa</b>	<b>312,2</b>	<b>306,9</b>	<b>246,8</b>	<b>239,9</b>

## Not 4 Verksamhetens kostnader

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-706,7	-683,6	-692,8	-669,6
Pensionskostnader	-52,5	-46,5	-51,3	-46,1
Lämnade bidrag	-49,9	-47,8	-49,9	-47,8
Köp av verksamhet	-140,4	-139,9	-120,7	-118,9
Lokal- och markhyror	-9,9	-11,7	-12,3	-14,5
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-172,0	-162,7	-151,0	-143,8
Realisationsförluster och utrangeringar	-1,9	-0,7	0,0	0,0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	1,5	-1,9	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-3,6	-4,9	-3,6	-4,9
<b>Summa</b>	<b>-1 135,2</b>	<b>-1 099,7</b>	<b>-1 081,6</b>	<b>-1 045,6</b>

## Not 5 Avskrivningar

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-26,3	-24,4	-22,9	-21,5
Avskrivningar maskiner och inventarier	-7,2	-6,7	-2,2	-1,6
Nedskrivningar	-8,9	-0,5	0,0	-0,4
<b>Summa</b>	<b>-42,4</b>	<b>-31,7</b>	<b>-25,1</b>	<b>-23,6</b>

## Not 6 Skatteintäkter

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Preliminär kommunalskatt	514,0	519,9	514,0	519,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	13,1	-8,3	13,1	-8,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	1,9	-2,8	1,9	-2,8
<b>Summa</b>	<b>529,0</b>	<b>508,8</b>	<b>529,0</b>	<b>508,8</b>

## Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Inkomstutjämning	176,4	176,3	176,4	176,3
Kostnadsutjämning	84,8	83,1	84,8	83,1
Regleringsbidrag	34,2	11,9	34,2	11,9
Kommunal fastighetsavgift	23,2	21,8	23,2	21,8
Bidrag för LSS-utjämning	11,1	8,4	11,1	8,4
Övriga bidrag i utjämningssystemet	20,3	20,5	20,3	20,5
Övriga generella bidrag från staten	10,4	26,0	10,4	26,0
<b>Summa</b>	<b>360,4</b>	<b>348,1</b>	<b>360,4</b>	<b>348,1</b>

## Not 8 Finansiella intäkter

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Utdelningar	0,0	0,0	0,3	0,3
Ränteintäkter	0,2	0,2	0,2	0,2
- varav realiserad värdeförändring under året	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,5	0,3	0,6	0,3
<b>Summa</b>	<b>0,7</b>	<b>0,6</b>	<b>1,1</b>	<b>0,7</b>

## Not 9 Finansiella kostnader

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Räntekostnader på lån	-0,8	-1,2	0,0	-0,2
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-1,3	-1,9	-1,3	-1,9
Förlust vid försäljning av placeringsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserad värdeminskning placeringsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
<b>Summa</b>	<b>-2,5</b>	<b>-3,4</b>	<b>-1,6</b>	<b>-2,4</b>

## Not 10 Extraordinära poster

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Specificeras om poster finns	0,0	0,0	0,0	0,0

## Not Upplösn Bokslutsdispositioner och skatter för bolagen

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Bokslutsdispositioner	-0,6	-2,4	0,0	0,0
Bolagsskatt, årets skattekostnader	1,7	-1,9	0,0	0,0

## Noter balansräkningar

### Not 11 Immateriella tillgångar

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
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 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Mark	46,9	43,3	24,0	24,1
Verksamhetsfastigheter	388,7	372,4	388,7	372,4
Fastigheter för affärsverksamhet	504,5	483,3	162,9	151,8
Publika fastigheter/anläggningar	207,2	205,2	207,2	205,2
Fastigheter för annan verksamhet	131,6	129,0	131,6	129,0
Pågående projekt	52,0	57,9	34,1	40,7
Pågående investeringar i ev exploateringsprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	-658,3	-620,9	-497,0	-474,2
<b>Bokfört värde</b>	<b>672,5</b>	<b>670,3</b>	<b>451,4</b>	<b>449,0</b>
Anskaffningsvärde	1 233,2	1 186,5	882,5	854,6
Årets nyanskaffningar	0,3	1,3	0,0	0,0
Årets omklassificeringar	50,5	48,6	31,9	28,0
Ackumulerade avskrivningar	-576,2	-547,5	-429,1	-407,5
Årets avskrivningar	-31,1	-28,2	-22,8	-21,5
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-45,2	-45,1	-45,1	-45,1
Årets upp-/nedskrivningar	-8,9	-0,1	0,0	0,0
Årets försäljningar, bokfört värde	-2,1	-3,1	-0,2	0,0
<b>Delsumma</b>	<b>620,6</b>	<b>612,4</b>	<b>417,3</b>	<b>408,3</b>
<b>Pågående investeringar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	57,9	63,0	40,7	37,5
Årets nyanskaffningar	43,5	43,9	25,6	31,6
Årets (aktivering) omklassificeringar	-49,5	-48,6	-32,2	-28,0
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	-0,4	0,0	-0,4
<b>Delsumma</b>	<b>52,0</b>	<b>57,9</b>	<b>34,1</b>	<b>40,7</b>
<b>Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>	<b>672,5</b>	<b>670,3</b>	<b>451,4</b>	<b>449,0</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>				
Avskrivningstider (genomsnittliga) 28 år				
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgångar om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>				
<i>*) Taxeringsvärdet för kommunens skog uppgår till 44,35 mnkr 2021 (2020 44,35 mnkr). Bokfört värde är 2,8 mnkr.</i>				
<b>Summa</b>	<b>672,5</b>	<b>670,3</b>	<b>451,4</b>	<b>449,0</b>

## Not 13 Maskiner och inventarier

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Maskiner	8,5	2,6	5,2	2,6
Inventarier	55,0	57,3	54,7	53,6
Bilar och andra transportmedel	6,1	7,0	6,1	7,0
Byggnadsinventarier	0,6	0,8	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	-57,7	-56,7	-54,2	-53,1
Aktivering anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>12,5</b>	<b>11,0</b>	<b>11,9</b>	<b>10,2</b>
Anskaffningsvärde	67,3	65,0	63,2	60,5
Årets nyanskaffningar	3,7	2,8	3,7	2,8
Årets omklassificeringar	0,3	0,0	0,3	0,0
Ackumulerade avskrivningar	-55,1	-53,6	-51,9	-50,3
Årets avskrivningar	-2,4	-1,9	-2,2	-1,7
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>12,5</b>	<b>11,0</b>	<b>11,9</b>	<b>10,2</b>
Därav finansiell leasing	2,7	0,0	2,7	0,0
<b>Avskrivningstider</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>Avskrivningstider (genomsnittliga) 8 år. Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgångar om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>				
<b>Summa</b>	<b>12,5</b>	<b>11,0</b>	<b>11,9</b>	<b>10,2</b>

## Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Aktier och andelar	11,7	11,7	30,4	30,4
Långfristig utlåning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella anläggningstillgångar	1,9	1,7	1,7	1,7
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>13,7</b>	<b>13,4</b>	<b>32,1</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%)	0,2	0,2	0,2	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	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa aktier</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>	<b>19,4</b>	<b>19,4</b>
<b>Andelar</b>				
Kommuninvest ekonomisk förening*	10,8	10,8	10,8	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
Övrigt	0,1	0,1	0,0	0,0
<b>Summa andelar</b>	<b>11,1</b>	<b>11,1</b>	<b>11,0</b>	<b>11,0</b>
<i>*) Andelsskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemmissioner och t.o.m 2021 har dessa ökat med 152 229 kr. Kommunens totala andel per 2021-12-31 uppgick till 10 540 800 kr.</i>				
<b>Övriga finansiella anläggningstillgångar</b>				
Bostadsrätter Strömsund	1,7	1,7	1,7	1,7
Övriga finansiella anläggningstillgångar	0,2		0,0	
<b>Summa övriga finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>1,9</b>	<b>1,7</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 8,9 mnkr enligt rekonstruktionsavtal KS 2021-12-14 §238. Föreningen amorterar årligen 200 tkr. Från och med 2022 blir amorteringen 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>13,7</b>	<b>13,4</b>	<b>32,1</b>	<b>32,1</b>

## Not 15 Förråd

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Bränslelager	1,9	1,4	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>1,9</b>	<b>1,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Not 16 Kortfristiga fordringar

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Kundfordringar	22,1	24,1	16,3	11,6
Kortfristig del av långfristig fordran	0,0	0,0	0,0	0,0
Statsbidragsfordringar och kostadsersättningar	0,0	7,5	0,0	7,5
Kommunalskattefordringar	22,6	0,0	22,6	0,0
Övriga kortfristiga fordringar	21,7	15,5	11,3	15,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	39,2	39,3	36,8	38,6
<b>Summa</b>	<b>105,7</b>	<b>86,3</b>	<b>87,1</b>	<b>72,6</b>

## Not 17 Kortfristiga placeringar

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Övriga kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0

## Not 18 Kassa och bank

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Bank	94,8	83,6	94,8	80,5
Övriga handkassor	0,2	0,3	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>95,1</b>	<b>83,8</b>	<b>94,9</b>	<b>80,5</b>

## Not 19 Eget kapital

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Ingående eget kapital	356,4	317,3	271,3	233,8
Justerat ingående eget kapital	12,2	9,6	8,8	11,6
Årets resultat	22,2	29,5	29,0	25,9
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>390,8</b>	<b>356,4</b>	<b>309,1</b>	<b>271,3</b>
<b>Specifikation eget kapital</b>				
Årets resultat	22,2	29,5	29,0	25,9
Resultatutjämningsreserv (RUR)	53,4	51,4	53,4	51,4
<i>-varav ökning eller minskning av resultatutjämningsreserv</i>	2,0	-3,3	2,0	-3,3
Övrigt eget kapital	315,2	275,4	226,8	194,0
<b>Summa</b>	<b>390,8</b>	<b>356,4</b>	<b>309,1</b>	<b>271,3</b>

<b>Justerat ingående kapital</b>	<b>12,2</b>		<b>8,8</b>	
rättelse via eget kapital, arrendeintäkter bredband 2014-2020, kommunen	8,8		8,8	
Uättelse via eget kapital, fastighet, SHB				
Rustering återbetalat villk. aktieägartillskott fr SHB, 2020Å	0,9			
Rustering avrundning från tidigare år	0,0			



## Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Avsättning till pensioner	79,4	71,3	79,4	71,2
Avsättning för övriga pensioner, visstid och liknande	7,6	6,6	7,6	6,6
Avsättning löneskatt	21,1	18,9	21,1	18,9
<b>Bokfört värde</b>	<b>108,1</b>	<b>96,8</b>	<b>108,1</b>	<b>96,7</b>
<b>Ingående avsättning vid årets början</b>	<b>96,8</b>	<b>85,6</b>	<b>96,7</b>	<b>85,6</b>
Nyintjänad pension, varav	6,9	10,2	6,9	10,2
- förmånsbestämd ålderspension	5,0	6,8	5,0	6,8
- särskild ålderspension	0,0	0,0	0,0	0,0
- efterlevande pension	0,3	0,3	0,3	0,3
- övrigt	1,6	0,0	1,6	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,3	1,9	1,3	1,9
Ändring av försäkringstekniska grunder	4,2	0,0	4,2	0,0
Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Förändring löneskatt	2,2	2,2	2,2	2,2
Årets utbetalningar	-3,2	-3,0	-3,2	-3,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>108,1</b>	<b>96,7</b>	<b>108,1</b>	<b>96,7</b>
<b>Summa</b>	<b>108,1</b>	<b>96,8</b>	<b>108,1</b>	<b>96,7</b>

## Not 21 Andra avsättningar

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Övriga befarade förluster inklusive borgen	0,5	0,5	0,5	0,5
Återställande av deponier	13,1	14,1	13,1	14,1
Aveckling ADSL-nät	0,9	0,9	0,9	0,9
Förpliktelse bredbandsutbyggnad	3,3		3,3	
Övriga avsättningar, latent skattesklud	8,8	10,8	0,0	0,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>26,4</b>	<b>26,2</b>	<b>17,7</b>	<b>15,4</b>
Redovisat värde vid årets början	26,2	35,2	15,4	25,7
Nya avsättningar	3,9	6,1	3,6	4,9
lansspråktaga avsättningar	-3,7	-4,8	-1,3	-4,8
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	-10,4	0,0	-10,4
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>26,4</b>	<b>26,2</b>	<b>17,7</b>	<b>15,4</b>
<b>Övriga befarade förluster inklusive borgen</b>				
Redovisat värde vid årets början	0,5	0,5	0,5	0,5
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
lansspråktaga 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>				
Redovisat värde vid årets början	14,1	14,0	14,1	14,0
Nya avsättningar	0,3	4,9	0,3	4,9
lansspråktaga avsättningar	-1,3	-4,7	-1,3	-4,7
Redovisat värde vid årets början	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>13,1</b>	<b>14,1</b>	<b>13,1</b>	<b>14,1</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>				
Redovisat värde 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	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</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>				
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya avsättningar	3,3	0,0	3,3	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>3,3</b>	<b>0,0</b>	<b>3,3</b>	<b>0,0</b>
Avsättningen är baserad på förpliktelse om utbyggnad av bredband i Rossön.				
<b>Summa</b>	<b>26,4</b>	<b>26,2</b>	<b>17,7</b>	<b>15,4</b>

## Not 22 Långfristiga skulder

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	106,6	111,8	0,0	0,0
Finansiell leasingsskuld	2,6	0,0	2,6	0,0
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	47,8	45,3	47,8	45,3
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>157,0</b>	<b>157,1</b>	<b>50,4</b>	<b>45,3</b>
Genomsnittlig låneränta				
<b>Summa</b>	<b>157,0</b>	<b>157,1</b>	<b>50,4</b>	<b>45,3</b>

## Not 23 Kortfristiga skulder

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	5,2	0,0	0,0	0,0
Leverantörsskulder	57,3	56,8	47,2	50,8
Personalens skatter, avgifter och avdrag	59,2	59,3	58,2	58,8
Semester- och övertidsskuld	51,2	51,0	51,2	51,0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	29,0	38,5	26,5	35,6
Övriga kortfristiga skulder	17,0	24,2	8,9	19,6
<b>Summa</b>	<b>219,0</b>	<b>229,9</b>	<b>192,0</b>	<b>215,8</b>

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

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
<b>Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998</b>				
<i>Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt</i>	<b>339,0</b>	<b>349,5</b>	<b>339,0</b>	<b>349,5</b>
Årets utbetalningar	-17,7	-17,8	-17,7	-17,8
Ränte- och basbeloppsuppräkring	4,9	8,6	4,9	8,6
Ändringar av försäkringstekniska grunder	5,4	0,0	5,4	0,0
Övrig post	-0,1	0,8	-0,1	0,8
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse	0,0	-173,5	0,0	-173,5
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	-1,8	-2,0	-1,8	-2,0
<b>Summa</b>	<b>329,8</b>	<b>165,6</b>	<b>329,8</b>	<b>165,6</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%	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL	0,0	0,0	0,0	0,0
Antal anställda med rätt till visstidspension	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Tryggande i pensionsstiftelse</b>				
Tryggande avser individer födda till och med 1950, inklusive löneskatt	-162,6	0,0	-162,6	0,0
<b>Summa</b>	<b>167,2</b>	<b>165,6</b>	<b>167,2</b>	<b>165,6</b>

## Not 25 Leasing

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år. Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	0,3	0,6	0,3	0,6
Med förfall inom 1-5 år	0,5	0,8	0,5	0,8
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>0,8</b>	<b>1,4</b>	<b>0,8</b>	<b>1,4</b>

## Not 26 Övriga ansvarsförbindelser och borgensåtagande

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Strömsunds hyresbostäder AB	0,0	0,0	71,3	71,3
Jämtlandsvärme AB	0,0	0,0	40,5	40,5
Inlandståget AB	0,9	1,0	0,9	1,0
<i>Summa kommunala bolag</i>	<i>0,9</i>	<i>1,0</i>	<i>112,7</i>	<i>112,8</i>
Förlustansvar Egna hem	0,1	0,1	0,1	0,1
Bostadsrättsförening - HSB	16,1	16,4	16,1	16,4
Idrottsanläggningar och övriga	0,4	0,5	0,4	0,5
<b>Totalt borgensåtagande</b>	<b>17,5</b>	<b>18,0</b>	<b>129,3</b>	<b>129,8</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 2021-12-31 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 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 191 444 971 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 191 356 046 kronor.				
<b>Summa</b>	<b>17,5</b>	<b>18,0</b>	<b>129,3</b>	<b>129,8</b>

## Not 27 Upplösning om upprättade särredovisningar

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
<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 Uppllysning om kostnader för räkenskapsinformation

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
<b>Kostnader för räkenskapsrevision</b>				
Sakkunnigt biträdes kostnader för granskning av räkenskaperna	0,1	0,1	0,1	0,1
Förtroendevalda revisorerens kostnader avseende räkenskapsrevision	0,1	0,0	0,1	0,0
<b>Total kostnad för räkenskapsinformation</b>	<b>0,2</b>	<b>0,1</b>	<b>0,2</b>	<b>0,1</b>
<b>Kostnad för övrig revision</b>				
Sakkunnigt biträde, övrig revision och rådgivning	0,3	0,2	0,3	0,2
Förtroendevalda revisorer, övriga arvoden utöver räkenskapsrevision	0,3	0,5	0,3	0,5
<b>Total kostnad för övrig revision</b>	<b>0,6</b>	<b>0,7</b>	<b>0,6</b>	<b>0,7</b>
<i>Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2021. Den totala kostnaden för revision uppgår till 826 tkr för år 2021, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 385 tkr.</i>				

## Noter kassaflödesanalyser

### Not K1 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Avskrivningar (+)	33,5	30,1	25,1	23,2
Nedskrivningar (+)	8,9	0,5	0,0	0,4
Utrangeringar (+)	0,0	3,0	0,0	0,0
Gjorda avsättningar (+/-)	13,6	15,3	13,6	14,2
Återförda avsättningar (-/+)	0,0	-5,6	0,0	-5,5
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 (-)	2,5	0,0	2,5	0,0
Upplösning av bidrag till infrastruktur (+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster (+/-)	8,2	9,7	9,2	9,7
Förändring uppskjuten skatt (+/-)	0,0	1,1	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>66,8</b>	<b>54,2</b>	<b>50,4</b>	<b>42,0</b>

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

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Utbetalning av avsättningar för pensioner	0,0	-3,0	0,0	-3,0
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	0,0	-4,8	0,0	-4,8
<b>Summa</b>	<b>0,0</b>	<b>-7,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-7,8</b>

### Not K3 Poster som redovisas i annan sektion

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Övriga poster	0,0	-1,9	0,0	0,0
Realisationsresultat immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsresultat materiella anläggningstillgångar	-0,6	-1,2	-0,6	0,0
Avyttring finansiella tillgångar (-/+)	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Försäljning av koncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Inbetalning av optionsavtal	0,0	0,0	0,0	0,0
Utbetalning av optionsavtal	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-0,6</b>	<b>-3,3</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,2</b>

## Not K4 Förändring av långfristiga skulder

Specifikation	Koncernen 2021-12	Koncernen 2020-12	Kommunen 2021-12	Kommunen 2020-12
Nyupptagna lån (+)	2,7	4,0	2,7	0,0
Amortering av finansiell leasing (-)	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Amortering av långfristiga skulder (-)	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>2,6</b>	<b>4,0</b>	<b>2,6</b>	<b>0,0</b>

# RÄKENSKAPER

## Driftredovisning

Driftredovisningen visar nämndernas och verksamheternas interna redovisning och möjliggör en avstämning mellan budgeten och utfallet.

I redovisningen ingår även kapitalkostnader, det vill säga avskrivningar och internränta.

### Driftredovisning, nämnd (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER			INTÅKTER			Nettoavvikelse 2021
	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020	
Kommunfullmäktige	823	3 461	745	0	0	0	2 638
Kommunstyrelsen	401 643	400 850	404 069	210 295	200 256	216 923	9 244
Miljö- och byggnämnden	8 859	8 817	9 534	3 784	3 809	4 395	-67
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	293 669	291 453	281 745	32 877	31 612	32 771	-951
Socialnämnden	457 916	422 621	432 973	74 488	53 271	66 452	-14 078
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	40 032	40 076	40 286	15 335	14 680	14 585	699
Revision	826	933	810	0	0	0	107
Valnämnd	22	30	10	0	0	0	8
<b>Delsumma*</b>	<b>1 203 791</b>	<b>1 168 241</b>	<b>1 170 172</b>	<b>336 779</b>	<b>303 628</b>	<b>335 126</b>	<b>-2 401</b>
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	45 006	42 418	41 208	46 058	42 418	42 556	1 051
<b>Delsumma</b>	<b>1 248 797</b>	<b>1 210 659</b>	<b>1 211 380</b>	<b>382 837</b>	<b>346 046</b>	<b>377 682</b>	<b>-1 350</b>
Poster ej hänförliga till verksamhet	14 721	400	16 369	10 864		7 691	-3 857
<b>SUMMA</b>	<b>1 263 518</b>	<b>1 211 059</b>	<b>1 227 749</b>	<b>393 701</b>	<b>346 046</b>	<b>385 373</b>	<b>-5 207</b>
Avgår interna intäkter och kostnader	-146 880			-146 880			
Avgår interna kapitalkostnader	-33 713						
Avgår interna personalomkostnader	-1 339						
<b>SUMMA enligt resultaträkning</b>	<b>1 081 586</b>			<b>246 821</b>			

\*) Verksamheternas underskott är -2,4 mnkr.

### Driftredovisning, verksamhet (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER			INTÅKTER			Nettoavvikelse 2021
	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020	
Kommunfullmäktige	823	3 461	745	-	-	-	2 638
Kommunstyrelsen	42 445	44 505	48 471	1 409	414	4 056	3 055
Kommunledningsförvaltningen	43 999	45 929	45 524	8 529	6 551	11 177	3 908
Teknik- och serviceförvaltningen	200 131	197 500	194 235	169 536	166 104	169 931	800
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	115 068	112 916	115 839	30 821	27 187	31 759	1 481
Miljö- och byggavdelningen	8 859	8 817	9 534	3 784	3 809	4 395	-67
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	272 399	271 782	261 712	31 109	30 293	30 856	199
Kultur- och fritidsavdelningen	21 270	19 671	20 033	1 768	1 319	1 915	-1 150
Vård- och socialförvaltningen	457 916	422 621	432 973	74 488	53 271	66 452	-14 078
Närvård Frostviken	40 032	40 076	40 286	15 335	14 680	14 585	699
Revision	826	933	810	-	-	-	107
Valnämnden	22	30	10	-	-	-	8
<b>Delsumma*</b>	<b>1 203 791</b>	<b>1 168 241</b>	<b>1 170 172</b>	<b>336 779</b>	<b>303 628</b>	<b>335 126</b>	<b>-2 401</b>
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	45 006	42 418	41 208	46 058	42 418	42 556	1 051
<b>Delsumma</b>	<b>1 248 797</b>	<b>1 210 659</b>	<b>1 211 380</b>	<b>382 837</b>	<b>346 046</b>	<b>377 682</b>	<b>-1 350</b>
Poster ej hänförliga till verksamhet	14 721	400	16 369	10 864		7 691	-3 857
<b>SUMMA</b>	<b>1 263 518</b>	<b>1 211 059</b>	<b>1 227 749</b>	<b>393 701</b>	<b>346 046</b>	<b>385 373</b>	<b>-5 207</b>
Avgår interna intäkter och kostnader	-146 880			-146 880			
Avgår interna intäkter och kostnader	-33 713						
Avgår interna personalomkostnader	-1 339						
<b>SUMMA enligt resultaträkning</b>	<b>1 081 586</b>			<b>246 821</b>			

\*) Verksamheternas underskott är -2,4 mnkr.



## Investeringar

Kommunens totala budget för investeringar under 2021 var 40,8 mnkr. Den summan inkluderar avgiftsfinansierad verksamhet (AVA) och bredbandsutbyggnad. Av dessa var 7,4 mnkr särskilt avsatta för bredbandsutbyggnad och 7,1 mnkr var ombudgeteringar från 2020.

Det totala utfallet för årets investeringar uppgick till 21,9 mnkr exklusive finansiell leasing. Det innebär en avvikelser mot budget med 18,9 mnkr.

Till år 2022 begärde förvaltningarna ombudgeteringar på 15,4 mnkr. Största anledningen till det var att påbörjade projekt fortsatte över årsskiftet.

### Investeringar under året

#### Investeringar Fastighet

Fastighetssidan har under 2021 bytt ventilation samt fönster och fackväggar på Frostvikskolans mittenhus och de kommer att färdigställas under andra kvartalet 2022. Renovering av lägenheter i Rossöcenter har fortsatt under 2021 och kommer att färdigställas under 2022. På Fjällsjöskolan är taket på entrédelen utbytt. Gröna skolan har vi åtgärdat halva yttertakets på grund av fuktproblem. Räddningstjänstens lokaler i Hammerdal är ombyggda och anpassade för att förbättra arbetsmiljön för kvinnor och män.

#### Investeringar AVA

Under 2021 har äntligen renoveringen av Hotings vattenverk slut-

förts. Vi har förnyat nästan 2,5 kilometer av vårt vatten- och avloppsledningsnät, fördelat på flera orter i kommunen, bland annat genom strumpinfodring av avloppsledningar. Vi har fortsatt 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 utrustning för kontrollerad bräddning i Hammerdals reningverk och köpt ett reservkraftaggregat till Strömsunds vattenverk för att klara vattenförsörjningen vid strömavbrott. Vi omfördelade en del investeringsmedel till nya filter i Rosös vattenverk för att förbättra vattenkvaliteten där. Vi har färdigställt byggnaden för mellanlagring av matavfall på Lidens återvinningscentral inför kommande matavfallsinsamling.

#### Investeringar Gator/mark

Beläggningsarbete har genomförts på flera gator. Vi har samarbetat med Jämtlandsvärme för att effektivt motverka sättningar och sprickor i vägen vid fjärrvärmekulvertar. Detta har gjorts med isolering samt nerläggning av armeringsnät innan asfaltering. Strömsunds kommuns mest trafikerade gata, Storgatan i Strömsund, frästes och asfalterades då den var i mycket dåligt skick.

Seriebytet av belysning till led har till viss del blivit framflyttat då avtal och leveranserna varit försenade. Under 2022 kommer det att utföras cirka 3 750 stycken ljuspunktsbyten.

### Investeringar IT-enhet

Vi har infört nytt backup-system för enklare hantering och snabbare återställning. Installerat ny delad lagring för centrala system för att öka prestanda, både vid daglig drift av servrar och snabbare återställning från backup samt möjlighet att starta upp system direkt från backup i händelse av större driftsproblem. Arbeta med redundant serverhall och strömförsörjning för att öka tillgänglighet av system och minska sårbarhet vid eventuella fel i primärhallen. Arbetet avser nätverk, backup, server-infrastruktur, strömförsörjning och kyla. Åtgärder som nämns ovan ger tillsammans Strömsunds kommun en god förmåga att upprätthålla eller återställa åtkomst till IT-system vid större störningar eller rena katastrofscenarion på relativt kort tid.

### Fiberutbyggnad

Kommunens investeringsram för fiberutbyggnad uppgick till 7,4 miljoner kronor år 2021. Av dessa har 5,7 miljoner kronor flyttats över till 2022 års budget då de avser påbörjade projekt som inte slutförts under året.

Under året har en ortssammanbindande sträcka mellan Näsvisen och Öhn byggts. Projektet finansieras till 75 % genom bidrag från EU's regionala fond och Region Jämtland Härjedalen och kommunen. Vidare har efteranslutningar i redan utbyggda områden genomförts och kunder i Fyrån har anslutits till fibernätet. Fiberutbyggnad har också påbörjats i Rosöns tätort men inte slutförts innan årsskiftet som planerat.

Kommunen har via Servanet ansökt

om PTS Bredbandsstöd för fortsatt utbyggnad av fibernät på landsbygden. En av tre ansökningar beviljades. Under året har det även pågått ett internt arbete med uppdatering av den kommunala bredbandsstrategin, den antogs av kommunfullmäktige i december månad.

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsrapport, netto tkr

Förvaltning	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar		
	Beslutad	Ack	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
	totalbudget	utfall		2021*	2021**	2021
Teknik- och serviceförvaltning	32 140	21 415	10 725	12 788	22 324	9 536
- varav Frostviksskolan, ventilation	2 500	666	1 834	666	2 500	1 834
- varav Rossöcenter, renovering	3 600	3 562	38	2 082	1 200	-882
- varav Seriebyte belysning tätort	5 020	3 961	1 059	3 753	4 541	788
Framtids- och utvecklingsförvaltning				37	50	13
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning				210	260	50
Vård- och socialförvaltning	1 200	821	379	693	641	-52
Avgiftsfinansierad verksamhet						
Vatten och avlopp	21 990	21 044	946	11 993	10 141	-1 852
- varav Hotings vattenverk, ombyggnation	9 100	8 984	116	794	1 167	373
- varav Ledningsnät, förnyelse	3 600	2 860	740	2 860	3 600	740
Bredband	107 744	101 114	6 630	-1 124	7 375	8 499
<b>Totala investeringsutgifter</b>				<b>24 597</b>	<b>40 791</b>	<b>16 194</b>
- varav finansiell leasing, maskiner				2 747	0	-2 747
<b>Totala investeringsutgifter, exkl finansiell leasing</b>				<b>21 850</b>	<b>40 791</b>	<b>18 941</b>

\* Inklusive investeringsbidrag 4 660 tkr

\*\*Inklusive beslut om tilläggsanslag 9 010 tkr

## Uppföljning av inriktnings- och effektmål per december 2021

<b>Kommunfullmäktige har i juni 2020 fastställt övergripande mål för 2021:</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fortsatt god ekonomisk hushållning</li> <li>• Utvecklad samverkan med näringslivet</li> <li>• Attraktiv kommun med hög livskvalitet</li> <li>• Motverka ungdomsarbetslöshet</li> <li>• Utveckling av framtidens skola</li> <li>• Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Insatser för klimatanpassning och miljöförbättringar</li> <li>• Utvecklad dialog med kommuninvånarna</li> <li>• Integration av nya kommuninvånare</li> <li>• Ökad jämställdhet och tillgänglighet</li> </ul>

### Kommunstyrelsen

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

<b>Kommunledningsförvaltningen</b>			
<b>Inriktningsmål 2021</b>	<b>Effektmål 2021</b>	<b>Resultat per december 2021</b>	<b>Nivå</b>
Motverka ungdomsarbetslöshet	Kommunledningsförvaltningen ska under året ställa fem praktikplatser till förfogande.	Sex praktikanter har tagits emot under perioden januari-december 2021.	● Uppnått
Fortsatt god ekonomisk hushållning samt ökad jämställdhet och tillgänglighet.	Under 2021 ska kommunen erbjuda fem nya e-tjänster till invånare och näringsliv.	20 stycken e-tjänster har driftsatts under januari-december 2021.	● Uppnått
Fortsatt god ekonomisk hushållning samt insatser för klimatanpassning och miljöförbättringar.	Öka andelen som använder e-faktura från kommunen.	Under perioden januari-december 2021 har ytterligare 191 invånare eller företag börjat ta emot e-faktura.	● Uppnått

## Miljö- och byggnämnden

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

Inriktningsmål 2021	Effektmål 2021	Resultat per december 2021	Nivå																										
Kommunen ska ge god service, såväl till näringslivet som till kvinnor och män.	Fastställda handläggningstider följs.	Antal handlagda bygglov under januari till december är 94. Medelvärde 29 dagar, median 28 dagar, max 81 dagar, min 1 dag.	● Uppnått																										
	Genomföra träffar med framtids- och utvecklingsförvaltningen varje kvartal.	Samverkan med framtids- och utvecklingsförvaltningen sker fortlöpande 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. Regelbundna träffar utförs med förvaltningschefen för framtids- och utvecklingsförvaltningen, där bland annat näringslivsfrågor diskuteras. Har mest skett digitalt på grund av Covid-19.</p>																													
Avdelningen bedriver en rättssäker och effektiv myndighetsutövning.	I planerna prioriterade verksamheter/risker har getts den tillsyn/kontroll som angivits i planernas mål.  *Värden inom parentes är antal planerade kontroller under 2021.  **Händelsestyrt	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tillsyn/kontroll</th> <th>Utfört jan-dec*</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Miljö- och hälsoskydd</td> <td>141 (144)</td> </tr> <tr> <td>Miljörapport</td> <td>28 (31)</td> </tr> <tr> <td>Ovärdad byggnad/tomt</td> <td>5**</td> </tr> <tr> <td>Bostadsklagomål</td> <td>4**</td> </tr> <tr> <td>Livsmedel</td> <td>149 (154)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn tobak</td> <td>7 (8)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn rökfria miljöer</td> <td>20 (20)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn alkohol</td> <td>8 (15)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn folköl</td> <td>5 (6)</td> </tr> <tr> <td>Tillsyn receptfria</td> <td>4 (4)</td> </tr> <tr> <td>Restaurangrapport</td> <td>23 (23)</td> </tr> <tr> <td>Rapport köldmedia</td> <td>24 (38)</td> </tr> </tbody> </table>	Tillsyn/kontroll	Utfört jan-dec*	Miljö- och hälsoskydd	141 (144)	Miljörapport	28 (31)	Ovärdad byggnad/tomt	5**	Bostadsklagomål	4**	Livsmedel	149 (154)	Tillsyn tobak	7 (8)	Tillsyn rökfria miljöer	20 (20)	Tillsyn alkohol	8 (15)	Tillsyn folköl	5 (6)	Tillsyn receptfria	4 (4)	Restaurangrapport	23 (23)	Rapport köldmedia	24 (38)	● Uppnått
		Tillsyn/kontroll	Utfört jan-dec*																										
Miljö- och hälsoskydd	141 (144)																												
Miljörapport	28 (31)																												
Ovärdad byggnad/tomt	5**																												
Bostadsklagomål	4**																												
Livsmedel	149 (154)																												
Tillsyn tobak	7 (8)																												
Tillsyn rökfria miljöer	20 (20)																												
Tillsyn alkohol	8 (15)																												
Tillsyn folköl	5 (6)																												
Tillsyn receptfria	4 (4)																												
Restaurangrapport	23 (23)																												
Rapport köldmedia	24 (38)																												
Samtliga beslut är rätt beslutade.	Nio ärenden är överklagade. Dessa är korrekt handlagda. Ett ärende kan innehålla flera överklaganden kring samma sakfråga	● Uppnått																											
<p><b>Analys och kommentar:</b> Under rådande pandemi har avdelningen varit tvungen att omprioritera vissa arbetsuppgifter. Arbete har exempelvis lagts på information på bekostnad av tillsyn och kontroll. Trängselkontroll, som nytt uppdrag från staten, ska rymmas inom verksamheten. Den nya taxan inom miljöbalkens område har inneburit mycket arbete med nya klassningar och kommuniseringar. Detta till trots uppfyller vi antalet planerade tillsynsbesök. Under maj till september 2021 har tre beslut överklagats. De överklagade besluten har skickats vidare till respektive överprövningsinstans. De enskilda ärendena och utfallen redovisas för nämnden separat. De överklagade besluten kräver, ofta stora, resurser för bland annat yttranden, registrering av handlingar och uppföljning av utfall. Maj 2021 gick miljö- och byggchefen i pension, intern tillförordnad chef var tillsatts men ingen ersättare fanns på plansidan. Ny miljö- och byggchef tillträdde den 1 oktober 2021.</p>																													

## Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

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

Inriktningsmål 2021	Effektmål 2021	Resultat per december 2021	Nivå
Alla barn/elever inom förskola och grundskola ska klara kunskapsmålen.	Fler elever ska ha nått målen i alla ämnen under 2021.	Genom Skolverkets bedömningsstöd kartlägga och bedöma eleverna i årskurs 1. <b>Läsa A:</b> 90 av 97 elever. <b>Skriva A:</b> 90 av 97 elever.	● Uppnått
<b>Analys och kommentar:</b> 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 Skriva A (2021). En skola (35 elever) genomförde inte Skolverkets bedömningsstöd för årskurs 1. Vid Fjällsjöskolan och Kyrktåsjo skola klarade alla elever samtliga delmoment i Läsa A och Skriva A.			
Fler elever ska ha nått målen i alla ämnen under 2021.	Andelen elever i årskurs 6-9 som nått målen i alla ämnen var: 2017 70,0 % 2018 73,7 % 2019 67,1 % 2020 69,6 % 2021 68,8 %		■ Delvis uppnått
Andelen elever som minst är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram ska öka.	Andel behöriga elever: 2018 78,5 % 2019 81,5 % 2020 83,3 % 2021 76,4 % Pojkarna meritvärde ökade medan flickornas minskade.		■ Delvis uppnått
Meritvärdet i årskurs 9 ska öka.	Meritvärde i årskurs 9: 2018 197,1 2019 201,3 2020 211,3 2021 203,3 Pojkarnas meritvärde ökade medan flickornas minskade.		■ Delvis uppnått
<b>Analys och kommentar:</b> Augusti 2021 har kommunens meritvärde i årskurs 9 har minskat våren 2021 till 203,3 (211,3 vårterminen 2020, 201,2 vårterminen 2019). Pojkarna i årskurs 9 har höjt sitt meritvärde och flickor i årskurs 9 har minskat sina meritvärden jämfört med föregående vårterminsbetyg (2020). Kommunens meritvärde i årskurs 6 har ökat våren 2021 till 212,5 (205,4 2020 och 199,3 vårterminen 2019). Både flickor och pojkar i årskurs 6 har höjt sina meritvärden jämfört med föregående vårterminsbetyg (2020). Orsaken till att skillnaden mellan könen minskat jämfört med våren 2020 är att pojkarna har höjt sitt meritvärde mer än flickorna har.			
Utveckla elevhälsoarbetet.	Andelen elever (i förskoleklass, årskurs 4 och årskurs 7) som i hälsosamtalen i skolan uppger att de trivs i skolan ska öka.	För trivsel i skolan relevanta frågor i skolsköterskornas elevhälsosamtal: 93,6 % av eleverna i förskoleklass, årskurs 4 och 7 uppger läsåret 2020-2021 att de trivs i skolan, motsvarande siffra föregående läsår var 89 %.	● Uppnått

## Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

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

Inriktningsmål 2021	Effektmål 2021	Resultat per december 2021	Nivå
Psykisk ohälsa ska minska.	Andelen elever som upplever att de mår bra ska vara över 90 procent, oavsett kön, i årskurs 7. Andelen elever, i årskurs 7, som känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan, ska inte vara över 20 procent oavsett kön.	<p>För psykisk hälsa relevanta frågor i skolsköterskornas elevhälso-samtal.</p> <p>90,2 % av pojkarna och 63,2 % av flickorna uppger läsåret 2020/21 att de mår bra eller mycket bra. Det motsvarar 75,6 % av alla sjuor.</p> <p>7,2 % av pojkarna och 38,7 % av flickorna uppger läsåret 2020/21 att de känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan. Det motsvarar 24,4 % av alla sjuor.</p>	<p>■ Delvis uppnått</p>
<p><b>Analys och kommentar:</b></p> <p>Pojkarna uppger i högre utsträckning att de mår bra jämfört med flickorna. Pojkarnas värden är betydligt bättre och ganska stabila.</p> <p>2021 mådde 63,2 procent av flickorna och 90,2 procent av pojkarna bra. Det motsvarar 75,6 procent av alla sjuor.</p> <p>38,7 procent av flickorna och 7,3 procent av pojkarna uppger att de känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan. Det motsvarar 24,4 procent av alla sjuor. Däremot uppger 88 procent av eleverna i årskurs 7 att de trivs i skolan. Endast 1,1 procent av eleverna i årskurs 7 uppger att de trivs dåligt eller mycket dåligt i skolan.</p>			

## Socialnämnden

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

Inriktningsmål 2021	Effektmål 2021	Resultat per december 2021	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>Mobil nykterhetsvård</b> 100 % skattar att de haft nytta av mobil nykterhetsvård i processen till minskad alkoholkonsumtion.</p> <p><b>Trygghetslarm</b> 66 % av kvinnorna och 75 % av männen känner sig trygga med ett trygghetslarm hemma. 100 % av svarande anhöriga känner sig trygga.</p> <p><b>Nyckelfria lås</b> 73 % av kvinnorna och 56 % av männen känner sig trygga med ett nyckelfritt lås på sin ytterdörr. 100 % av svarande anhöriga känner sig trygga.</p>	<p>■ Delvis uppnått</p>
<p><b>Analys och kommentar:</b> Resultatet har tagits fram genom enkäter till personer med insatserna mobil nykterhetsvård, trygghetslarm samt vårdtagare som har fått ett nyckelfritt lås installerat på sin ytterdörr. Mobil nykterhetsvård-enkäter har skickats till samtliga som nyttjat mobil nykterhetsvård under året. Svarefrekvensen för enkäten är 57 %. Könsuppdelad statistik ej möjlig på grund av få deltagare. Resultatet baseras på användarnas skattning på frågan "Vilken nytta har mobil nykterhetsvård haft i din process till minskad alkoholkonsumtion?" Medelvärdet är 8,1 där användarna skattat nyttan på en tiogradig skala. Samtliga skattningar ligger mellan 5 och 10. Den mobila nykterhetsvården bedrivs via en applikation i mobilen där användaren bland annat kan göra nykterhetskontroller på distans. Trygghetslarm-enkäter är utskickade till samtliga vårdtagare med beslut om trygghetslarm och inte har nyckelfritt lås inom två hemtjänstenheter. Svarefrekvens 46 %. Resultatet baseras på de vårdtagare som svarat "Stämmer ganska bra" och "Stämmer helt och hållet" på påståendet "Jag känner mig trygg med ett trygghetslarm hemma" Nyckelfritt lås-enkäter har skickats ut till samtliga som har ett nyckelfritt lås installerat i kommunen. Svarefrekvens 58 %. Resultatet baseras på de vårdtagare som svarat "Stämmer ganska bra" och "Stämmer helt och hållet" på påståendet "Jag känner mig trygg med ett nyckelfritt lås på min ytterdörr"</p>			



## Socialnämnden

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

Inriktningsmål 2021	Effektmål 2021	Resultat per december 2021	Nivå
Verksamheten bedrivs utifrån evidensbaserad praktik.	Fallskador minskar bland kvinnor och män 80 år och äldre som har hemsjukvårdsinsatser.	Målet är uppnått.	● Uppnått
	<p><b>Analys och kommentar:</b>            Fallskador har minskat för så väl kvinnor som män i en jämförelse mellan kvartal 4 2020 och samma period 2021.            Kvartal 4 2021 - 7 fallhändelser för kvinnor och 9 fallhändelser för män har föranlett skada.            Kvartal 4 2020 - 19 fallhändelser för kvinnor och 16 fallhändelser för män har föranlett skada.            Antalet fallhändelser som föranlett skada har fortsatt att minska under 2021.            Antalet individer som är inblandade i fallhändelser ligger tämligen konstant över tid. Det är fler kvinnor än män som fått skador i samband med fallhändelser vilket troligen hör samman med att det är en större andel kvinnor än män som får insatser.            Åtgärder som vidtagits för att minska fallhändelser är bland annat att fallriskbedömningar genomförs i kvalitetsregistret Senior alert vid inflyttning till särskilt boende samt att en checklista vid tvärprofessionella vårdtagaruppföljningar implementeras för att identifiera risker och planerade insatser för att förebygga fall. Insatser utformas individuellt och följs upp kontinuerligt.</p>		

## Socialnämnden

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

Inriktningsmål 2021	Effektmål 2021	Resultat per december 2021	Nivå
Tidigt förebyggande och rehabiliterade insatser för barn och unga samt vuxna med missbruksproblem ska minska behovet av placeringar.	Behov av placeringar för vård av barn, unga och vuxna ska minska genom insatser inom öppen-vården.	<p><b>Barnärenden</b> I 74 % av ärendena har placering undvikits genom öppenvårds-insats. I 13 % av ärendena inleddes öppenvård men övergick i placering. 13 % av ärendena har lett till att placeringen har förkortats genom öppenvårdsinsatser.</p> <p><b>Vuxenärenden</b> I 80 % av ärendena har placering undvikits genom öppenvårds-insats. I 7 % inleddes öppenvård men övergick i placering. 13 % av ärendena har lett till att placeringen har avslutats enligt plan då vården övergått till öppenvårdsinsatser.</p>	● Uppnått
<p><b>Analys och kommentar:</b> Årsresultatet bygger på mätningar som genomförts under ett år och inkluderar 23 barnärenden och 15 vuxenärenden. I vilka man övervägt placering eller varit placerad och nu har öppenvård. Granskningen visar att öppenvårdens insatser har en god effekt då det gäller att undvika placering och att förkorta placeringstiden. I mer än hälften av barnärendena har det med hjälp av öppenvårdens insatser varit möjligt att förhindra placering och i tre ärenden har det varit möjligt förkorta placeringstiden då insatser kunnat erbjudas av IFO:s öppenvård. I tre ärenden har det trots öppenvårdsinsatser övergått i placering. Öppenvårdsinsatser för vuxna har också en god effekt på att förhindra placering. I mer än hälften av ärendena har placering undvikits. Det handlar ofta om ett ständigt förebyggande arbete för personer med missbruksproblematik. I två ärenden har också placeringen kunnat avslutas enligt plan och öppenvårdsinsatser har tagit vid. I endast ett ärende har inte öppenvårdsinsatserna varit tillräckliga.</p>			
Fortsatt god ekonomisk hushållning.	Tiden för direkta insatser hos vårdtagare med hemtjänst ska utgöra minst 60 procent av hemtjänstens totala arbetstid.	43 procent av hemtjänstens totala arbetstid utgör direkta insatser hos vårdtagare.	▲ Inte uppnått
<p><b>Analys och kommentar:</b> Det finns skillnader på enhetsnivå som behöver analyseras ytterligare. Resultatet baseras på mätning av personalens arbetstid dagtid inom hemtjänsten i relation till den arbetstid som loggas vid hembesök dagtid. Dessa loggningar ska ske strukturerat och likvärdigt. Det finns förbättringsåtgärder i arbetssätt bland annat för att säkerställa att dubbelbemanningar registreras på rätt sätt. En del arbetsuppgifter exempelvis beställning av matinköp och kontaktmannaskaps-uppgifter sker inte alltid hemma hos vårdtagare vilket kan vara en felkälla i resultatet. Vid årets första mätning uppdagades en del metodproblem för att få ett säkert resultat. Dessa problem kvarstår i stor utsträckning. I samband med en uppdatering av det systemet förändrades dessutom möjligheten att ta ut statistik. Under nästa år kommer ett nytt planeringssystem att implementeras vilket kommer försvåra kontinuerliga mätningar under en inkörningsperiod. Förhoppningen är att på sikt få möjlighet till ett säkrare uttag av statistik.</p>			

## Gemensam nämnd för närvård Frostviken

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

Inriktningsmål 2021	Effektmål 2021	Resultat per december 2021	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.	22 kvinnor och 18 män har fått recept med fysisk aktivitet under januari-december 2021.	● Uppnått																																									
Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.	Det totala antalet falltillbud och fallskador ska vara lägre än föregående år.	Se kommentar	● Uppnått																																									
	<b>Analys och kommentar:</b> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Levingsgården</td> <td>82</td> <td>69</td> <td>74</td> <td>10</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>Hemtjänst</td> <td>42</td> <td>20</td> <td>13</td> <td>10</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td><b>Totalt</b></td> <td><b>124</b></td> <td><b>89</b></td> <td><b>87</b></td> <td><b>20</b></td> <td><b>15</b></td> </tr> <tr> <td>Kvinnor</td> <td>36</td> <td>45</td> <td>53</td> <td>3</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>Män</td> <td>88</td> <td>44</td> <td>34</td> <td>17</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td><b>Totalt</b></td> <td><b>124</b></td> <td><b>89</b></td> <td><b>87</b></td> <td><b>20</b></td> <td><b>15</b></td> </tr> </tbody> </table>				2017	2018	2019	2020	2021	Levingsgården	82	69	74	10	9	Hemtjänst	42	20	13	10	6	<b>Totalt</b>	<b>124</b>	<b>89</b>	<b>87</b>	<b>20</b>	<b>15</b>	Kvinnor	36	45	53	3	8	Män	88	44	34	17	7	<b>Totalt</b>	<b>124</b>	<b>89</b>	<b>87</b>	<b>20</b>
	2017	2018	2019	2020	2021																																							
Levingsgården	82	69	74	10	9																																							
Hemtjänst	42	20	13	10	6																																							
<b>Totalt</b>	<b>124</b>	<b>89</b>	<b>87</b>	<b>20</b>	<b>15</b>																																							
Kvinnor	36	45	53	3	8																																							
Män	88	44	34	17	7																																							
<b>Totalt</b>	<b>124</b>	<b>89</b>	<b>87</b>	<b>20</b>	<b>15</b>																																							
Trygg och säker läkemedelsanvändning.	Andelen läkemedelsavvikelser ska under året uppgå till högst 20. Av personer med delegerad medicinhantering är 60 procent kvinnor och 40 procent män i området.  12 stycken för kvinnor, 60 procent av avvikelserna, 8 stycken för män, 40 procent av avvikelserna.	Se kommentar	▲ Inte uppnått																																									
	<b>Analys och kommentar:</b> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kvinnor</td> <td>28</td> <td>16</td> <td>11</td> <td>3</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>Män</td> <td>38</td> <td>40</td> <td>29</td> <td>7</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td><b>Totalt</b></td> <td><b>66</b></td> <td><b>56</b></td> <td><b>40</b></td> <td><b>10</b></td> <td><b>29</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Närvård Frostviken har börjat med läkemedelsapp för att minska läkemedelsavvikelser. Det är tidseffektivt.</p>				2017	2018	2019	2020	2021	Kvinnor	28	16	11	3	13	Män	38	40	29	7	16	<b>Totalt</b>	<b>66</b>	<b>56</b>	<b>40</b>	<b>10</b>	<b>29</b>																	
	2017	2018	2019	2020	2021																																							
Kvinnor	28	16	11	3	13																																							
Män	38	40	29	7	16																																							
<b>Totalt</b>	<b>66</b>	<b>56</b>	<b>40</b>	<b>10</b>	<b>29</b>																																							
Kommunen ska kontinuerligt ställa praktikplatser till förfogande mot-svarande en per tio anställda.	Närvård Frostviken ska ställa två praktikplatser till förfogande under året samt ta emot två stycken extratjänster.	Ingen extratjänst har funnits i verksamheten under 2021. Ingen efterfrågan på praktikplatser under den aktuella perioden.	▲ Inte uppnått																																									

## 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

### Miljö- och byggavdelningen, MOB

**Nämnd:** Miljö- och byggnämnden

**Ordförande:** Lars Andreasson (S)

**Chef:** Erik Casselbrant från oktober 2021 (Anders Bergman tom maj 2021, tf chef Håkan Bredin tom september 2021)

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

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

**Ordförande:** Lena Johansson (S)

**Chef:** Tomas Sjövall från augusti 2021 (Lars Thorin tom mars 2021, tf chef Victoria Tjernlund tom juli 2021)

### Vård- och socialförvaltningen, VSF

**Nämnd:** Socialnämnden

**Ordförande:** Karin Näsmark (S)

**Chef:** Gudrun Öjbrandt

### Närvård Frostviken, NFV

**Nämnd:** Gemensam nämnd för Närvård Frostviken

**Ordförande:** Maud Fortuna (S) från november 2021 (Ardis Lindman (S) tom oktober 2021)

**Chef:** Maria Strängby

### Revisionen

**Nämnd:** Revisionen

**Ordförande:** Jan Rönngren (M)

### Valnämnden

**Nämnd:** Valnämnden

**Ordförande:** Deanne Edin (S) från juni 2021 (Marie Gabrielsson (S) tom maj 2021)

## Sammanställning samtliga förvaltningar

<i>Inkl. kapitalkostnader</i>	<i>Budget tkr</i>	<i>Redovisat tkr</i>	<i>Avvikelse tkr</i>
Kommunfullmäktige	3 461	823	2 638
Kommunstyrelsen	44 091	41 036	3 055
Kommunledningsförvaltningen	39 378	35 470	3 908
Teknik- och serviceförvaltningen	31 396	30 596	800
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	85 729	84 248	1 481
Miljö- och byggavdelningen	5 008	5 075	-67
Kultur- och fritidsavdelningen	18 352	19 502	-1 150
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	241 489	241 290	199
Vård- och socialförvaltningen	369 350	383 428	-14 078
Närvård Frostviken	25 396	24 697	699
Revisionen	933	826	107
Valnämnden	30	22	8
	<b>864 613</b>	<b>867 014</b>	<b>-2 401</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>3 461</b>	<b>823</b>	<b>2 638</b>	<b>2 638</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	3 461	823	2 638	2 638
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 461</b>	<b>823</b>	<b>2 638</b>	<b>2 638</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>-1 409</b>	<b>995</b>	<b>44 505</b>	<b>42 445</b>	<b>2 060</b>	<b>3 055</b>

### ÅRETS HÄNDELSE

Även 2021 har präglats av den pågående Coronapandemin. Smittspridningen var hög i början av året och avtog sedan under våren och sommaren. Vid slutet av året kom den nya varianten Omikron som visade sig vara oerhört smittsam vilket innebar betydande påverkan på verksamheterna i form av hög frånvaro till följd av sjukdom och karantänsregler. Kommunens ökade kostnader till följd av pandemin har under året kompenseras med extra statsbidrag i flera omgångar.

Kommunstyrelsen har en avsatt budgetpost för driftsbidrag till samlingslokaler. Under 2021 har möjligheterna för aktiviteter och därmed intäkter varit ytterst begränsade till följd av Folkhälsomyndighetens rekommendationer under pandemin. För att hjälpa föreningarna med driftskostnader har kommunstyrelsen beslutat att fördela driftsbidraget på 1,4 mnkr utifrån tidigare års fördelning. Årligen erhåller även funktionshindersföreningarna ett bidrag till hyra för verksamhetslokal med 30 tkr.

Leader 3sam finansierar projekt för lokalt ledd utveckling. Strömsunds kommun medfinansierar under innevarande projektperiod 772 tkr per år.

Fjällsjö Framtid och Bygdens intresseförening i Hoting erhåller bidrag för att jobba med lokal utveckling och service till medborgarna. Teknikhuset i Strömsund med filialverksamhet i kommunens övriga orter finansieras av Strömsunds kommun och engcon. Syftet är att väcka intresse för teknik och innovation hos barn och ungdomar.

### EKONOMI

Kommunstyrelsens överskott på 3,0 mnkr beror främst på utnyttjade pottor, lägre arvodes- och resekostnader för förtroendevalda, lägre kostnader för marknadsföring och information samt att kommunstyrelsen i övrigt varit återhållsam. Medlemsavgiften till Jämtlands Räddningstjänstförbund uppgick till 17,2 mnkr för 2021.

### FRAMTID

En konsekvens av pandemin är att vi lärt oss hantera den digitala tekniken. Under året har kommunstyrelsens sammanträden genomförts digitalt, vilket har fungerat väl. Ur ett miljöperspektiv och ekonomiskt perspektiv är digitala möten bra. Vi har minskat kostnaderna för resor under 2021. Överväganden behöver göras utifrån demokratiska aspekter då det finns risk för att de politiska debatterna minskar vid digitala möten. Det får heller inte bli så att endast personer som har tillgång till snabbt bredband kan vara aktiva inom kommunpolitiken. Förutsättningarna att genomföra några möten per år digitalt är goda och något vi kommer att se över inför 2022.

Möjligheten att delta i konferenser och utbildningar digitalt gör att vi kan delta i större utsträckning då kostnader för resor och boende istället kan läggas på fler deltagaravgifter.

<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	2	-2	6 475	5 443	1 032	1 030
002 Kommunstyrelse, ej pol.	-339	-598	259	5 024	4 423	601	860
091 Lokaler, outhyrda	0	0	0	2 700	2 619	81	81
092 Lokaler	-75	-111	36	8 142	8 372	-230	-194
095 Marknadsföring o inform.	0	-52	52	899	173	726	777
098 Projekt	0	-800	800	343	833	-490	310
350 Näringsliv	0	150	-150	3 659	3 271	388	238

370 Räddningstjänst	0	0	0	17 263	17 312	-49	-49
	-414	-1 409	995	44 505	42 445	2 060	3 055

<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>-6 551</b>	<b>-8 529</b>	<b>1 978</b>	<b>45 929</b>	<b>43 999</b>	<b>1 930</b>	<b>3 908</b>

## ÅRETS HÄNDELSE

Även i år har pandemin påverkat oss i stor utsträckning. Detta har bland annat inneburit ambulerande turistinformation, turistinformation utomhus i paviljonger, digitala sammanträden och digitala utbildningar. Pandemin innebar också fler statsbidragsansökningar, stabsarbete och att kunskapen om arbetet med riskbedömning och handlingsplan behövde ökas. Detta innebär att flera av förvaltningens medarbetare fått prioritera pandemiarbetsuppgifter före andra ordinarie arbetsuppgifter.

Vårt interna arbete med digitalisering har fortsatt under året. Målet med att färdigställa 5 e-tjänster uppnåddes tidigt och ett nytt mål på 20 e-tjänster sattes upp och uppnåddes innan årets slut. En tjänst för att digitalt signera dokument färdigställdes också och lanserades under hösten. Under året har vi även infört ett system för att säkert distribuera kallelser, protokoll och sekretessdokument, ett system för elektroniska anställningsavtal, ett bokslutsprogram för att kvalitetssäkra och dokumentera bokslut samt bokslutsbilagorna och överförmyndaren har uppgraderat sitt verksamhetssystem. Arbetet med att öka andelen e-faktura har gett resultat.

Under året har det koncernövergripande arbetet med Kasam 2.0 avslutats och den 25 september genomförde vi slutkonferensen. Det salutogena förhållningssättet och kunskapen om att arbeta med våra värdegrundsord är förankrat och arbetet ska nu fortsätta i organisationen. Arbetsmiljöarbetet med uppföljning har stort värde och är avgörande för att Strömsunds kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.

Under året har vi haft tre revisioner, en om löneprocessen, en om kränkande särbehandling och en om bemanningsenheten uppdrag och ansvar. Revisionerna har bidragit till att utveckla och göra frågeställningar synliga.

Behovet av hjälp med budget- och skuldrådgivning är fortfarande stort i kommunen. Under 2021 har vi sett en ökning av rådsökande med utländsk bakgrund. Rekordmånga ansöker om skuldsanering men många som söker är inte tillräckligt förberedda och Kronofogden hänvisar många till kommunernas budget- och skuldrådgivare eftersom sannolikheten att få skuldsanering och att klara av den då ökar.

Strömsunds camping hade under året ca 22 700 gästnätter, en ökning från 2020 med 31 %. Ett ökat antal svenska gästnätter bidrar till ökningen eftersom gränsen till Norge varit stängd. Vildmarksvägen hade i år 40 600 passager.

## EKONOMI

Resultatet, ett överskott på 3,9 mnkr, 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, lägre resekostnader och lägre kostnader för icke genomförda fysiska brand-, ergonomi-, och HLR-utbildningar. Att Region Jämtland/Härjedalen har hyrt Folkets hus april till september och också bidragit till överskottet. Intäkterna för rehabiliteringsstöd har också blivit högre än beräknat.

## FRAMTIDEN

Under 2022 kommer digitaliseringsarbetet att fortsätta. Arbetet med att ansluta oss till digital brevlådor ska slutföras. Även arbetet med att skapa fler e-tjänster fortsätter och vi ska även påbörja arbetet med interna e-tjänster. Vi har blivit inbjuden till ett läns-gemensamt arbete för att kunna arbeta med e-arkiv. Arbetet med en förstudie som ska ligga som grund för ett beslut ska genomföras under första halvåret 2022. Digitaliseringsgruppen har påbörjat arbetet med ett förslag till god kompetens och bra teknik för inspelning av film. I detta arbete ingår även att vi säkerställer att vi förhåller oss till gällande lagstiftning, till exempel tillgänglighetsdirektivet och dataskyddsförordningen GDPR.

Inom HR fortsätter arbetet med att skapa förutsättningar för arbetet efter Kasam 2.0. Det innebär att stärka samverkansavtalet, utveckla medarbetarsamtalet och utbilda chefer och medarbetare. Samverkan är extra viktig för att skapa utvecklingsmöjligheter för våra olika verksamheter och medarbetare i stort och smått. Det fortsatta arbetet med rutiner och klara rapportvägar för uppföljning av arbetsmiljöarbetet kommer att intensifieras under 2022. Bemanningseenheten har tagit fram mål som under 2022 ska implementeras och återrapporteras till



kommunstyrelsen.

Överförmyndarverksamheten har en spännande tid framöver eftersom det med stor sannolikhet blir en lagändring som innebär en ökning av arbetsuppgifter i samband med att överförmyndarverksamheten tar över arbetsuppgifter från domstolarna. Lagändringen kommer preliminärt att börja gälla den 1 januari 2023 och innehåller bland annat möjlighet till digitalisering, nationellt ställföreträdarregister, fler moment och uppföljning i granskningen av ställföreträdarnas arbete och att professionella ställföreträdare tillåts.

<b>Ekonomi</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>	
120 Ekonomi	-304	-308	4	6 170	6 062	108	112
	<b>-304</b>	<b>-308</b>	<b>4</b>	<b>6 170</b>	<b>6 062</b>	<b>108</b>	<b>112</b>
<b>HR</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>	
093 Fackl anst m fl	0	-1	1	1 718	1 484	234	235
096 Företagshälsovård	0	0	0	1 882	1 466	416	416
105 Medel omställningsfonden	0	0	0	0	85	-85	-85
110 HR	-49	-2 334	2 285	3 846	5 468	-1 622	663
113 Bemanningseenhet	0	-5	5	1 295	1 288	7	12
119 Friskvård	0	0	0	2 000	1 516	484	484
	<b>-49</b>	<b>-2 339</b>	<b>2 290</b>	<b>10 741</b>	<b>11 306</b>	<b>-565</b>	<b>1 725</b>
<b>Kansli</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>	
097 Lönebidrag	0	0	0	1 000	632	368	368
100 Kansli	-152	-253	101	5 013	4 450	563	664
351 Hemsändning	-180	-161	-19	360	333	27	7
	<b>-332</b>	<b>-413</b>	<b>81</b>	<b>6 373</b>	<b>5 415</b>	<b>958</b>	<b>1 039</b>
<b>KLF Gemensam</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>	
140 Gemensamma kostn.	-818	-589	-229	5 251	4 674	577	347
141 Digitalisering	0	0	0	700	493	207	207
	<b>-818</b>	<b>-589</b>	<b>-229</b>	<b>5 951</b>	<b>5 167</b>	<b>784</b>	<b>555</b>
<b>Löner</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>	
112 Lönekontor	-176	-310	134	4 261	4 439	-178	-44
	<b>-176</b>	<b>-310</b>	<b>134</b>	<b>4 261</b>	<b>4 439</b>	<b>-178</b>	<b>-44</b>
<b>Turism</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>	
220 Folkets Hus	-1 125	-1 029	-96	2 969	2 956	13	-83
380 Turism	-295	-264	-31	1 255	1 039	216	185
381 Camping	-3 003	-2 828	-175	3 181	2 831	350	175
382 Administration	-299	-255	-44	2 618	2 355	263	220
	<b>-4 722</b>	<b>-4 377</b>	<b>-345</b>	<b>10 023</b>	<b>9 181</b>	<b>842</b>	<b>497</b>
<b>Överförmyndaren</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>	
198 Administration	-150	-192	42	1 909	2 047	-138	-96
199 Gode män/Förvaltare	0	0	0	501	381	120	120
	<b>-150</b>	<b>-192</b>	<b>42</b>	<b>2 410</b>	<b>2 428</b>	<b>-18</b>	<b>24</b>

## Teknik- och serviceförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-166 104	-169 536	3 432	197 500	200 131	-2 631	800

### ÅRETS HÄNDELSE

Covid-19 har fortsatt inneburet en mängd utmaningar för Strömsunds kommun och därmed även teknik- och serviceförvaltningen. Oavsett utveckling kring covid-19 så har teknik- och serviceförvaltningen ansvar för en mängd uppgifter som är själva livsnerven för att samhället och andra förvaltningar ska kunna fungera. Vård, skola och omsorg ska fungera oavsett vad som händer och behöver således mat från oss, vi behöver städa deras lokaler och fortsätta sköta nödvändiga fastighetsfrågor. Medborgarnas gemensamma tillgångar såsom parker och skogar ska skötas och infrastrukturen med vatten, avlopp, sophämtning, gator och vägar måste fungera som vanligt, trots covid-19. Jämför vi året som gått med 2020 så har vi lärt oss nya arbetssätt som medfört att vi kunnat utföra de flesta av våra planerade arbeten trots pandemin. Även om det på grund av risk för smittspridning varit utmanande så har kundernas önskemål och förväntningar hela tiden prioriterats då det varit möjligt med tanke på de restriktioner som gäller för minskad smittspridning.

Upphandlare och avtalscontroller inom teknik- och serviceförvaltningen har under året arbetat vidare med att se till att förvaltningen, men även kommunen som helhet, är försörjda med ramavtal som motsvarar behoven och att avtalen följs av både leverantörer och beställare. Utmaningen detta år har varit brister på varor och leveranser, nästan i samtliga branscher, samt ökade priser på varor generellt.

Under 2021 har vi på fastighetssidan bland annat bytt taket på Gröna skolan i Strömsund, påbörjat byte av ventilationen på Frostviksskolan. Några av kommunens förskolor har fått sina kök renoverade och i Rossön har renoveringen av Rossöcenter fortsatt. Det nya internhyressystemet har under året arbetats fram och förankrats i alla förvaltningar, så det nya internhyressystemet är 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 så sitter vi representerade i både styrgrupp och i olika arbetsgrupper. Förvaltningen har under 2021 fortsatt arbetat utifrån den överenskommelse som tecknats mellan Myndigheten för samhällsskydd och beredskap och kommuner/regioner för att stärka arbetet med krisberedskap och civilt försvar.

När det gäller färdtjänst 2021 genomfördes 7608 resor varav 261 riksfärdtjänst vilket är cirka 750 stycken fler resor än 2020. Vi ser att ökningen av antalet resor skedde efter sommaren vilket kan ha ett göra med att restriktionerna för covid-19 lättades.

Vi har under 2021 avverkat gammal skog i ett antal områden i Strömsunds tätort med omnejd. Det har vi gjort för att skogen utgör en säkerhetsrisk för de som bor nära eller vistas i området.

En avgörande förutsättning för industriell tillväxt i kommunen är att det finns tillgång till byggbar industrimark. Det har nu realiserats genom att kommunen har styckat av och markberett tre tomter på 9 000 kvadratmeter på Strömsunds industriområde.

### EKONOMI

Förvaltningens samlade resultat, exklusive avfall, vatten och avlopp (AVA), ger ett överskott mot budget på 800 tkr. Bostadsanpassningen går med ett överskott jämfört med budget på ca 460 tkr, främst beroende på att inga större bostadsanpassningar har genomförts under 2021. Kundtjänst går med ett överskott på ca 240 tkr jämfört med budget på grund av viss osäkerhet i kostnaden för det nya avtalet med Telia. Driftgrupperna går tillsammans med ett överskott på ca 20 tkr, men skillnader finns inom de olika driftgrupperna. Till exempel så går kostverksamheten med ett underskott jämfört med budget på ca 800 tkr. Det beror dels på beslutet om att kommunen skulle konkurransutsätta del av verksamheten innebar att vi fick under en period fick behålla personalkostnader men tappade motsvarande intäkter, samt att priset per portion inte fått höjas i samma takt som livsmedelspriserna ökat.

### FRAMTID

Regeringen har föreslagit att Kommunerna ska ta ett lagstadgat ansvar för samordningen av det brottsförebyggande arbetet samt inrätta en funktion som bland annat stöder kommunens arbete internt och utgör en kontaktyta mot externa aktörer. Lagen föreslås träda ikraft den 1 januari 2023. Teknik- och serviceförvaltningen jobbar inte enbart med upphandling och avtalsuppföljning av våra ramavtal utan även med att hela kommunens inköpsprocess ska fungera kvalitetssäkert och effektivt. Ett stort steg i rätt riktning togs när kommunstyrelsen i slutet av 2021 beslutade att ett e-handelssystem ska införas kommande år. E-handelssystemet kommer underlätta för beställarna att köpa rätt av rätt leverantör och underlätta för upphandlare och avtalscontroller att ta fram statistik och bättre beslutsunderlag inför kommande upphandlingar.

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. Arbetet med att stärka kommunens krisberedskap samt vårt arbete när det gäller totalförsvar och civilt försvar prioriteras högt.

<b>Stab</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>	
130 IT Drift	-1 427	-1 362	-65	9 678	9 658	20	-46
135 Upphandling	0	0	0	780	846	-66	-66
136 Avtalscontroller	0	-458	458	623	523	100	558
191 Administration	-70	0	-70	3 166	2 768	398	328
192 Kundtjänst	-1 540	-1 544	4	3 286	3 052	234	238
391 Säkerhetssamordning	-808	-717	-91	1 239	986	253	162
441 Samlingslokaler, bidrag	0	0	0	1 400	1 400	0	0
975 Tjänsteperson i beredskap	0	0	0	495	379	116	116
	<b>-3 845</b>	<b>-4 081</b>	<b>236</b>	<b>20 667</b>	<b>19 613</b>	<b>1 054</b>	<b>1 291</b>
<b>AVA</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>		
551 Dagvattenverksamhet	0	-34	34	880	912	-32	2
563 Ext avfall fr ftg,inst	-3 960	-5 394	1 434	3 742	5 145	-1 403	31
	<b>-3 960</b>	<b>-5 428</b>	<b>1 468</b>	<b>4 622</b>	<b>6 057</b>	<b>-1 435</b>	<b>33</b>
<b>Drift</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>		
900 Driftsgrupp	-15 746	-16 414	668	15 746	15 437	309	977
910 Transport	-6 685	-6 655	-30	6 685	7 018	-333	-363
930 Lokalvård	-16 172	-17 264	1 092	16 172	17 038	-866	226
960 Storkök	-35 990	-35 110	-880	35 990	35 932	58	-822
970 Beredskap	-1 735	-1 669	-66	1 735	1 669	66	0
	<b>-76 328</b>	<b>-77 112</b>	<b>784</b>	<b>76 328</b>	<b>77 094</b>	<b>-766</b>	<b>18</b>
<b>Fastigheter</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>		
800 Administration fastighet	-20	2	-22	5 266	4 856	410	389
801 Av kommunen ägd lokal	-58 730	-60 605	1 875	46 172	51 720	-5 548	-3 674
802 Av kommunen hyrd lokal	-3 246	-1 796	-1 450	3 923	1 746	2 177	727
810 Av kommunen ägd bostad	-16 428	-16 335	-93	15 413	13 900	1 513	1 421
811 Av kommunen hyrd bostad	-1 521	-2 083	562	2 171	1 715	456	1 018
	<b>-79 945</b>	<b>-80 817</b>	<b>872</b>	<b>72 945</b>	<b>73 937</b>	<b>-992</b>	<b>-120</b>
<b>Gator &amp; mark</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>		
201 Drift o underh. industris	0	0	0	22	18	4	4
210 Skogsdrift	-1 300	-1 333	33	585	312	273	306
230 Länstrafik	0	0	0	433	392	41	41
300 Bostadsmark under expl.	0	-7	7	331	377	-46	-39
301 Torg-/cirkusplatser,mm	-127	-138	11	2 042	1 980	62	73
302 Industrimark	0	0	0	0	30	-30	-30
305 Arrende vindkraft	0	-119	119	0	0	0	119
320 Vägar	-385	-385	0	8 263	8 261	2	2
330 Belysn. gator planl.omr	-214	-116	-98	4 007	4 441	-434	-531
	<b>-2 026</b>	<b>-2 098</b>	<b>72</b>	<b>15 683</b>	<b>15 811</b>	<b>-128</b>	<b>-56</b>
<b>Tillgänglighet</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>		
787 Färdtjänst	0	0	0	5 701	6 525	-824	-824
790 Bostadsanpassningsbidrag	0	0	0	1 554	1 095	459	459
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 255</b>	<b>7 620</b>	<b>-365</b>	<b>-365</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>-27 187</b>	<b>-30 821</b>	<b>3 634</b>	<b>112 916</b>	<b>115 068</b>	<b>-2 152</b>	<b>1 481</b>

### ÅRETS HÄNDELSE

Elevunderlag samt studieresultat inom Hjalmar Strömerskolan försätter att utvecklas gynnsamt. Skolinspektionens granskning av verksamheten visar på ett mycket bra samlat omdöme. Programriktningen Anläggningsfordon är helt implementerad med elever i samtliga årskurser. Resurscentrum (RC) har breddat sin verksamhet och är en viktig förvaltningsövergripande stödverksamhet inom integration, arbetsmarknadsinsatser och brottsförebyggande arbete. Industritomter har färdigställts på Strömsunds industriområde med tillhörande prospekt för att underlätta nya företagsetableringar.

### EKONOMI

På övergripande förvaltningsnivå redovisas ett överskott på 1481 tkr vilket påverkats av gynnsam utveckling av interkommunala ersättningar och minskade kostnader för externa placeringar inom flyktmottagningen.

Hjalmar Strömerskolan visar ett underskott på 506 tkr som är kopplat till kompensatoriska utbildningsinsatser rörande Covid-19 samt strukturellt tillkommande kostnader för lärare och maskinhyror på programriktningen anläggningsfordon.

Resurscentrum (RC) visar ett överskott på 1398 tkr tack vare betydligt minskade kostnader för externa placeringar och justeringar mellan förvaltningar av engångskaraktär.

Näringsliv och utveckling samt övriga projekt (Teknikhuset, Vindkraftcentrum) ligger i huvudsak i linje med budget.

### FRAMTID

Den organisationsförändring som genomfördes 2020 kommer utvecklas vidare och fokusera på ytterligare förbättringar inom ledning och styrning samt systematiskt kvalitetsarbete inom samtliga verksamheter.

Marknadsföringen av Hjalmar Strömerskolan samt bra studieresultat blir fortsatt viktigt för att säkerställa den positiva utvecklingen av elevunderlaget och därmed också de ekonomiska förutsättningarna.

Näringsliv och utveckling kommer lägga fokus på kompetensförsörjning genom att vidareutveckla plattformen Heja Strömsund tillsammans med näringslivet och regionen. Industriområdet i Strömsund kommer utvecklas vidare bl.a. genom att ytterligare industritomter kommer avstyckas och grovplaneras. Kontakten mellan näringslivet och kommunen ska förbättras genom bl.a. nya mötesformer och fler företagskontakter.

Resurscentrum (RC) kommer att vidareutveckla sin nya breddade roll för professionellt förvaltningsövergripande stöd inom områdena integration, arbetsmarknadsinsatser och brottsförebyggande arbete.

	<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>Centrala kostnader</b>							
180 EU-projekt	-3 455	-1 289	-2 166	107	252	-145	-2 311
190 Administration	-4 594	-7 863	3 269	11 056	12 731	-1 675	1 594
	<b>-8 049</b>	<b>-9 152</b>	<b>1 103</b>	<b>11 163</b>	<b>12 983</b>	<b>-1 820</b>	<b>-717</b>
<b>Hjalmar Strömerskolan</b>							
196 Centrala kostnader	-200	-267	67	4 241	4 567	-326	-258
240 Elevhem	-882	-693	-189	3 004	2 819	185	-4
601 Skolhälsovård	0	-3	3	518	623	-105	-102
603 Elevvård	0	-1	1	666	637	29	30
604 SYV Studie- o yrkesvägl.	0	-14	14	1 256	694	562	576
608 Interkommunal ersättning	-3 260	-5 393	2 133	16 141	16 031	110	2 243
619 Utvecklingsprojekt	-146	-100	-46	147	118	29	-17
650 Gymnasieskola	-2 940	-3 142	202	53 398	55 511	-2 113	-1 911
660 Kommunal vuxenutb.	-2 802	-3 554	752	7 035	8 094	-1 059	-306
666 Vindkraft	-3 400	-2 952	-448	2 954	3 325	-371	-819
680 Uppdragsutbildning	-175	-44	-131	84	126	-42	-173
691 Lärcenter	0	-556	556	666	1 007	-341	215
692 Akademi Norr	0	0	0	328	316	12	12

	<b>-13 805</b>	<b>-16 721</b>	<b>2 916</b>	<b>90 438</b>	<b>93 870</b>	<b>-3 432</b>	<b>-516</b>
	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
<b>Integration</b>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
758 Flyktingmottagande, introd.	-5 333	-3 897	-1 436	7 824	4 052	3 772	2 336
	<b>-5 333</b>	<b>-3 897</b>	<b>-1 436</b>	<b>7 824</b>	<b>4 052</b>	<b>3 772</b>	<b>2 336</b>
	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
<b>KS</b>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
350 Näringsliv	0	-1 051	1 051	3 491	4 164	-673	378
	<b>0</b>	<b>-1 051</b>	<b>1 051</b>	<b>3 491</b>	<b>4 164</b>	<b>-673</b>	<b>378</b>

## Miljö- och byggavdelningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-3 809	-3 784	-25	8 817	8 859	-42	-67

### ÅRETS HÄNDELSE

Under 2021 har miljöbalkstillsyn bedrivits på olika verksamheter i kommunen. Några av erfarenheterna från 2021 års tillsyn är:

Covid-19 - Pandemin har även under 2021 påverkat tillsynen. Folkhälsomyndighetens allmänna råd, kommunens restriktioner för personal och ibland även verksamheternas egna regler ledde till ett delvis förändrat arbetssätt för tillsynsverksamheten. Fysiska besök ute på anläggningarna har i flera fall ersatts av andra former av kontakt och revisioner av handlingar.

Skrotbilar Nämnden har beslutat att avsätta 30 000 kronor per år för omhändertagande av fordonsvrak. Under 2021 har miljö- och byggavdelningen omhändertagit ett 20-tal skrotbilar. Nämnden har sökt bidrag för transport-kostnaderna hos Naturvårdsverket.

Ny taxa för miljö- och byggnämndens verksamhet Inklassning, kommunikering och fastställande av nya tillsynsavgifter har varit mycket tidskrävande för avdelningen. Det har också inneburit en omfattande registervård bland våra objektsregister.

Ett ökat antal klagomål under året. 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 att fler jobbar hemifrån med ökad risk för störningar från omgivningen.

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 2021 har handläggning och tillsyn enligt Plan- och bygglagen bedrivits i kommunen. Några erfarenheter från 2021 års verksamhet är:

201 bygglov, förhandsbesked och anmälningsärenden hanterats.

Ca 20 samråd/platsbesök genomförts

Ca 75 slutsamråd/slutbesked utfärdats.

10 inspektioner av fallfärdiga byggnader/ovårdade tomter har utförts. I ärendehanteringssystemet finns idag (2020-11-05) 86 stycken ärenden av denna typ. Under året är 5 ärenden avslutade. Inga ärenden har hanterats av nämnden.

36 ärenden avseende dispens från strandskyddet har inkommit.

1 ärenden avseende olovligt uppförd byggnad inom strandskyddsområde.

3 planbesked har beviljats.

3 detaljplaner har antagits och vunnit laga kraft

Nämnden följer löpande upp att den verksamhet som planeras blir utförd.

Varje månad genomförs ett möte med avdelningschef och livsmedelsinspektörerna. Där avhandlas bland annat månadsplanering av den offentliga kontrollen, ärendediskussioner, för att likrikta och koordinera sättet att utföra kontroll, och översyn så att rätt prioriteringar görs enligt kontrollplanen. Dessutom genomför inspektörerna vissa gemensamma kontroller. Ibland följer avdelningschefen med vid kontrolltillfället.

### EKONOMI

I relation till budget gick vi -67 tkr. 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.

### FRAMTID

Strategin för arbetet med förorenade områden kommer uppta en hel del av våra resurser framöver. Detta i kombination med en återgång till normal tillsynsverksamhet efter pandemin kommer ställa helt nya krav på organisation och ledarskap.

	<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>Nämnd</b>							
003 Miljö- och byggnämnd	0	0	0	461	465	-4	-4
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>461</b>	<b>465</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>
<b>Administration</b>							
193 Administration	0	-4	4	1 960	1 960	0	4
	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>4</b>	<b>1 960</b>	<b>1 960</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
<b>Alkohol och tobak</b>							
363 Alkohol	-170	-235	65	333	298	35	99
	<b>-170</b>	<b>-235</b>	<b>65</b>	<b>333</b>	<b>298</b>	<b>35</b>	<b>99</b>
<b>Byggverksamhet</b>							
311 Bygg och fysisk planering	-1 555	-1 005	-550	2 766	2 911	-145	-695
	<b>-1 555</b>	<b>-1 005</b>	<b>-550</b>	<b>2 766</b>	<b>2 911</b>	<b>-145</b>	<b>-695</b>
<b>Livsmedel</b>							
362 Livsmedel	-655	-554	-101	1 014	931	83	-17
	<b>-655</b>	<b>-554</b>	<b>-101</b>	<b>1 014</b>	<b>931</b>	<b>83</b>	<b>-17</b>
<b>Miljö &amp; hälsa</b>							
360 Miljö och hälsa	-1 429	-1 986	557	2 283	2 295	-12	545
	<b>-1 429</b>	<b>-1 986</b>	<b>557</b>	<b>2 283</b>	<b>2 295</b>	<b>-12</b>	<b>545</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>-1 319</b>	<b>-1 768</b>	<b>449</b>	<b>19 671</b>	<b>21 270</b>	<b>-1 599</b>	<b>-1 150</b>

Året 2021 var precis som 2020 inte likt något annat år p.g.a. Corona pandemin. Det har inneburit att vi gått mellan hopp och förtvivlan. Många olika kulturevenemang blev först inställda eller framflyttade. Vi genomförde Kulturveckan digitalt, vilket var en utmaning men det fungerade ändå förvånansvärt bra. Under sensommaren och hösten lyckades vi sedan genomföra flera välbesökta och uppskattade kulturevenemang. Under året beslutades även att vi åter skulle öppna upp biblioteksfilialerna i Hoting och Backe. Vilket har mottagits positivt på båda orterna. Engcon har genom ett avtal från hösten 2021 övertagit ansvaret för skötseln av skidspåren på Rotnäset samt skidstadion. Även pistningen av slalombacken Vallberget. Vi ansvarar fortfarande för el, belysning samt besiktning och underhåll av liften i Vallberget.

När det gäller ekonomin visar vi ett underskott på c:a 1 100 tkr. Kulturskolan visar ett överskott p.g.a. lägre bemanning än budgeterat, detsamma gäller fritidsgårdsverksamheten. Biblioteket visar däremot på ett stort underskott. Under året har vi haft omfattande arbetsmiljöarbete och en omorganisation inom avdelningen. Detta har gett gott resultat, vilket är positivt.

Inför 2022 hoppas vi kunna återgå till ett mera normalt läge, efter Coronapandemin. Men oavsett hur det blir försöker vi anpassa vår verksamhet så att den ska bli så bra som möjligt, utifrån rådande läge. Vi hoppas på en riktig nystart för Jämtlis öppna förskola på Hembygdsgården, som under 2021 gick på halvfart. Kulturveckan har vi 2022 flyttat fram till v. 19 för att förhoppningsvis kunna genomföra den live. I övrigt ser vi positivt på framtiden.

	<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	-6	6	2 653	2 729	-76	-69
	<b>0</b>	<b>-6</b>	<b>6</b>	<b>2 653</b>	<b>2 729</b>	<b>-76</b>	<b>-69</b>
<b>Kultur</b>							

400 Allmänkulturell vht.	-11	-22	11	420	469	-49	-38
402 Stöd till studieförbund	0	0	0	575	575	0	0
410 Bibliotek	-270	-294	24	5 433	7 350	-1 917	-1 893
420 Kulturskola	-264	-9	-255	5 286	4 517	769	514
	<b>-545</b>	<b>-325</b>	<b>-220</b>	<b>11 714</b>	<b>12 910</b>	<b>-1 196</b>	<b>-1 416</b>

	<b>Intäkter tkr</b>			<b>Kostnader tkr</b>			
<b>Fritid</b>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
430 Stöd till allm fritidsvht.	0	-230	230	1 885	2 124	-239	-9
440 Friluft- och fritidsanl.	-258	-245	-13	1 823	1 959	-136	-149
450 Fritidsgårdar	-516	-460	-56	1 596	1 085	511	454
	<b>-774</b>	<b>-934</b>	<b>160</b>	<b>5 304</b>	<b>5 168</b>	<b>136</b>	<b>296</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	-503	503	0	463	-463	39
	<b>0</b>	<b>-503</b>	<b>503</b>	<b>0</b>	<b>463</b>	<b>-463</b>	<b>39</b>



Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-30 293	-31 109	816	271 782	272 399	-617	199

## ÅRETS HÄNDELSE

2021 präglades av pandemin, Covid-19, på många sätt. Året började med distansarbete för de som kunde och för de verksamheter som var igång gällde det att anpassa sig efter rådande restriktioner och riktlinjer. Under 2021 kom lättnader som sedan under hösten och framför allt i slutet av året skärptes igen. Att som organisation snabbt kunna ställa om, klara av förändringar av förutsättningar och samtidigt bedriva verksamhet med hög kvalitet har definitivt varit något som kännetecknat 2021. I tätorten har barn-, kultur- och fritidsförvaltningen tagit över driften av en förskola på mindre än tre månader. En tät samverkan över förvaltningsgränserna möjliggjorde detta samtidigt som barnperspektivet fanns med i fokus under hela processen.

I Backe har måltidsservice lagts ut på entreprenad till en lokal ekonomisk förening, en omställning som också skett i samarbete över förvaltningsgränserna.

Två goda exempel på samverkan inom kommunen som borgar för god kvalitet i service till medborgaren och god ekonomisk hushållning.

Internt inom förvaltningen har det skett förändringar i form av att det tillsatts en ny förvaltningschef/skolchef, en ny elevhälsochef har utsetts och nya rektorer har tillkommit. Det har även inom förskoleverksamheten skett en omorganisation i rektorsgruppen.

## EKONOMI

### HELHETEN

På helheten gör förvaltningen ett litet plusresultat (motsvarande en promille av budgeten), så mycket närmare än noll går egentligen inte att komma.

Resultatet påverkas av totalt sett ökade lönekostnader, möjligtvis en konsekvens av pandemin, det har i vart fall inte underlättat. Förvaltningen jobbar vidare under 2022 med tjänsteplaneringsprocesser i rektorsgrupperna.

Det blir också tydligt att förändringar i rektorsorganisation, byte av förvaltningschef, avsaknad av ekonom del av år, påverkar möjligheterna och förutsättningarna för arbetet med ekonomin. Det syns i utfallen som skiftar väldigt inom och mellan verksamheterna men som på totalen faller ut som ett nollresultat.

### CENTRALA KOSTNADER INOM BKU

Lönekostnaderna på den centrala förvaltningen (inkl rektorer) har minskat under året, främst kopplat till avsaknad av Förvaltningschef, Elevhälsochef och andra rockader inom ledningsorganisationen. Lönekostnaderna är cirka 2,5 mkr lägre än budgeterat.

På intäktssidan redovisas cirka 300tkr i mindre statsbidrag än budgeterat. Det beror på att det är svårt att förutse de statliga besluten som kommer långt senare efter att budgeten är beslutad.

Den del av budget som avser nämndens egen verksamhet blir det ett överskott på cirka 200tkr kopplat till en något lägre arvodesutbetalning än beräknat samt km-ersättningar.

### ELEVHÄLSAN

Lönekostnaderna ökade med cirka 800tkr vilket sammanfaller med lyckosamma rekryteringar. Det gäller till exempel skolpsykolog.

### FÖRSKOLAN

Intäkterna överstiger budgeten med cirka 1,5mkr, det gäller driftbidrag och barnomsorgsavgifter. Kostnader/utgifter minskade kraftigt beroende på att Regnbågens förskola övergick till kommunal regi årets sista två månader.

Måltiderna blev cirka 400tkr dyrare än budgeterat och köp av interna tjänster cirka 100tkr dyrare. Hyrorna ökade mer än budgeterat likaså kostnaderna för lokalvård.

Lönekostnaderna för fast anställd personal minskade med 2,8mkr men det äts upp av ökade kostnader för timvikarier med cirka 1,8 mkr plus semestersättningar för samtliga kategorier som ökade med nästan 900tkr jämfört med budget. Sjuklön dag 2-14 ligger på en ökad kostnad med 1,5mkr, där vi får tillbaka cirka 650tkr. Totalt sett inom personalkostnadsdelen ökade kostnaden med 2,2 mkr.

Totalt sett gjorde förskolan ett minusresultat med 1,5mkr.

### GRUNDSKOLAN

Skolskjutsarna blev cirka 650tkr dyrare än beräknat i budget men ändock bättre än vad vissa prognoser förutspådde under verksamhetsåret.

Personalkostnaderna minskade med cirka 1,1mkr inom grundskolan.

Intäkterna för både IKE och statsbidrag minskade i jämförelse med budget med 500- respektive 800 tkr.

När det gäller hyreskostnader är de cirka 940tkr minder än budgeterat vilket beror på hyrorna har justerats för respektive byggnad och är mer korrekt. Internräntan harsänkts vilket gör att

kapitalkostnaden är lägre (vilket får genomslag framför allt för kapitaltyngda fastigheter).

Städet har blivit nästan 700tkr dyrare än budgeterat och måltider cirka 100 tkr dyrare.

Totalt sett gick grundskolan F-9 med ett minusresultat på 1,5mkr.

#### FRITIDSHEM

Intäkterna ökade med 400tkr vilket kan beror på ett ökat antal inskrivna barn. Personalkostnaderna

ökade med 500tkr och hyreskostnaden ökade med cirka 300tkr. Totalt gick

fritidshemsverksamheten med ett minusresultat på 300tkr.

#### SÄRSKOLAN

Särskolan gjorde ett minusresultat med 550tkr. Det underskottet beror i princip helt och hållet på

ökade personalkostnader. Minusresultatet motsvarar nästan elevpengen för en inskriven

särskoleelev.

#### FRAMTIDEN

Utifrån prognoser under året är det en väldigt bra återhämtning som har skett. Rektorerne och personalen har gjort ett bra arbete under året vilket lett till ett bra slutresultat.

Förhoppningsvis ser vi ljuset i tunneln i pandemin och vi kan mer återgå, eller snarare övergå, till

det nya normala. BKU kraftsamlar nu för att ta sig an gamla och nya utmaningar 2022.

Förvaltningen har ett fortsatt fokus på att förbättra rutiner och strukturer till den ekonomiska

planeringen och uppföljningen, likaså personalplaneringsdelen. Det är viktigt att den planerade

verksamheten (budgeten) stämmer bättre överens med verkligheten så att centrala prioriteringar

kan göras utifrån barns och elevers behov. Det kommer att 2022 vara en bättre utgångsposition i

form av förvaltningschef på plats och ett bättre ekonomistöd då vakansen är tillsatt.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
006 Barn- och utb.nämnd	0	0	0	1 261	1 058	203	203
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 261</b>	<b>1 058</b>	<b>203</b>	<b>203</b>
Centrala kostnader	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
610 Centrala kostnader	-1 133	-804	-329	27 082	22 449	4 633	4 305
611 Projektmedel	0	-632	632	0	631	-631	0
	<b>-1 133</b>	<b>-1 436</b>	<b>303</b>	<b>27 082</b>	<b>23 080</b>	<b>4 002</b>	<b>4 305</b>
Fritidshem	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
633 Fritidshem	-3 101	-3 567	466	21 674	22 441	-767	-301
	<b>-3 101</b>	<b>-3 567</b>	<b>466</b>	<b>21 674</b>	<b>22 441</b>	<b>-767</b>	<b>-301</b>
Förskola	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
622 Förskola	-7 551	-9 014	1 463	70 152	73 183	-3 031	-1 568
623 Familjecentralen	-210	-210	0	875	745	130	130
	<b>-7 761</b>	<b>-9 224</b>	<b>1 463</b>	<b>71 027</b>	<b>73 928</b>	<b>-2 901</b>	<b>-1 439</b>
Grundskola	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
612 Elevhälsa	0	-23	23	5 500	6 486	-986	-963
630 Förskoleklass	-353	-540	187	8 309	7 524	785	972
631 Grundskola åk 1-6	-9 172	-7 973	-1 199	73 336	74 408	-1 072	-2 272
632 Grundskola åk 7-9	-8 773	-8 245	-528	57 804	57 030	774	246
635 Särskola	0	-103	103	5 789	6 443	-654	-551
	<b>-18 298</b>	<b>-16 883</b>	<b>-1 415</b>	<b>150 738</b>	<b>151 892</b>	<b>-1 154</b>	<b>-2 569</b>

## Vård- och socialförvaltningen

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>-53 271</b>	<b>-74 649</b>	<b>21 378</b>	<b>422 621</b>	<b>458 077</b>	<b>-35 456</b>	<b>-14 078</b>

### ÅRETS HÄNDELSE

Arbetsmarknadsenheten har under året haft en ökad volym och sysselsatt många deltagare som står långt från arbetsmarknaden. Möjligheterna till extratjänst har varierat över tid men sträckt sig över hela året vilket varit gynnsamt även för att hålla nere försörjningsstöd inom individ- och familjeomsorgen. Underskottet för försörjningsstöd stannar därmed på -400 tkr vilket är ett betydligt bättre utfall än tidigare prognostiserat. Smittskyddsarbetet har varit ständigt pågående under hela året inom alla vård- och omsorgsverksamheter. Många satsningar och utvecklingsarbeten har trots detta kunnat fortsätta eller inledas. Digitalisering har skett med både tester och breddinförande av exempelvis mobil nykterhetsvård, robotsällskapsdjur och läkemedelsrobotar. Vårdpersonal och chefer har deltagit i projekt för välfärdsteknologi för att bli mer rustade för den digitala utvecklingen. Stor rörlighet på nyckelbefattningar exempelvis chefer och socialsekreterare har inneburit utmaningar med rekrytering och introduktion som i stor utsträckning behövt ske på distans. Uteplatser vid alla äldreboenden har fått välkomna åtgärder för tillgänglighet och trivsel.

### EKONOMI

Resultatet för året visar ett underskott på -14,1 mnkr inom socialnämndens område. Kostnader som hör samman med pandemin för sjukfrånvaro, skyddsutrustning och smittskyddsarbete har tillkommit under hela året gemensamt i förvaltningen vilket lett till ett underskott inom ledning och administration. Arbetsmarknadsenhetens kostnader och intäkter ligger långt över budget med ett sammantaget utfall på överskott. Sjuklön, vikariekostnader och övertidsarbete har resulterat i underskott inom vissa enheter i både äldreomsorg och funktionshinderverksamhet inom stöd och service. Äldreomsorgen visar sammantaget ett överskott genom att riktade statsbidrag under året kunnat kompensera vissa kostnader och finansiera kortsiktiga satsningar. Inom bostad särskild service uppvisas ett underskott varav största delen utgörs av kostnader för boendelösningar utanför kommunen. Personlig assistans har uppvisat ökande underskott under året relaterat till några assistansärenden där kommunens och försäkringskassans bedömning av behovet skiljer sig helt. Följden blir att kommunen ytterst måste stå för hela assistanskostnaden om inte försäkringskassan tar ett nytt beslut så att finansiering kan komma från staten. Därtill tillkom ett nytt assistansärende under hösten vilket inte kunnat beräknas i budget. Underskott inom individ- och familjeomsorgen härrör till största delen till placeringar av barn, unga och vuxna där insatser på hemorten inte är tillräckligt som stöd för den enskilde. Kostnaderna har i vissa fall hållits tillbaka genom avslut av ärenden och hemtagning. Åtgärder för att hålla tillbaka kostnaderna pågår kontinuerligt genom att arbeta med pågående placeringar för att kunna avsluta och/eller övergå i andra insatser där det är möjligt. Hemsjukvårdens utfall med överskott mot budget hör samman med vakanser samt riktade bidrag för god och nära vård som gett viss finansiering av pågående satsningar.

### FRAMTID

Personal- och kompetensförsörjningen är en av de största utmaningarna inom alla personalkategorier och avgörande för att klara uppdraget framåt. Utvecklingen av digitalisering och välfärdsteknik fortsätter med syfte att skapa nytta och värde för kommunmedborgare och medarbetare. Med digitala lösningar följer även utmaningar som exempelvis säker autentisering, informationssäkerhet och nya kompetensområden. En strategisk utveckling av kommunens samlade insatser inom arbetsmarknadsområdet är av stor vikt. Individ- och familjeomsorgen fortsätter arbetet med att effektivisera verksamheten baserat på bästa tillgängliga kunskap inom socialtjänst. Behov av boendeformer både för äldre och personer med funktionsnedsättning behöver ses över på ett samlat sätt. God och nära vård fortsätter att utvecklas i samverkan på den lokala nivån i Strömsunds kommun.

<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>	
007 Socialnämnd	0	0	0	1 100	1 183	-83	-83
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 100</b>	<b>1 183</b>	<b>-83</b>	<b>-83</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>	
197 Ledning och admin.	-987	-3 256	2 269	31 010	33 945	-2 935	-667
	<b>-987</b>	<b>-3 256</b>	<b>2 269</b>	<b>31 010</b>	<b>33 945</b>	<b>-2 935</b>	<b>-667</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>Arbetsmarknadsenheten</b>							
730 Sysselsättningsåtgärder	-9 285	-22 469	13 184	17 399	29 379	-11 980	1 204
	<b>-9 285</b>	<b>-22 469</b>	<b>13 184</b>	<b>17 399</b>	<b>29 379</b>	<b>-11 980</b>	<b>1 204</b>
<b>Hemsjv./Kommunrehab</b>							
782 Hemsjukvård	-1 640	-3 285	1 645	22 998	23 957	-959	686
785 Kommunrehab	-120	-266	146	10 356	9 820	536	682
	<b>-1 760</b>	<b>-3 551</b>	<b>1 791</b>	<b>33 354</b>	<b>33 777</b>	<b>-423</b>	<b>1 368</b>
<b>Individ &amp; familjeomsorg</b>							
700 Biståndsenhet	0	-25	25	5 082	4 508	574	600
752 Ekonomienhet	-1 755	-1 041	-714	18 694	18 704	-10	-725
754 Boendestöd	0	-5	5	1 742	1 125	617	622
755 Vuxenenhet, öppenvård	-353	-626	273	8 604	14 493	-5 889	-5 616
756 Familjecentralen	0	0	0	115	83	32	32
757 Barn och familj	-1 997	-1 955	-42	23 717	31 357	-7 640	-7 683
759 Familjerätt	0	0	0	860	795	65	65
	<b>-4 105</b>	<b>-3 652</b>	<b>-453</b>	<b>58 814</b>	<b>71 066</b>	<b>-12 252</b>	<b>-12 705</b>
<b>Stöd &amp; service</b>							
711 Bostad m särsk service	-847	-1 655	808	37 395	43 241	-5 846	-5 038
713 Dagverksamhet	-567	-639	72	7 949	7 579	370	443
717 Personlig assistans	-16 740	-16 626	-114	24 551	33 772	-9 221	-9 335
718 Stödinsatser	-192	-182	-10	6 624	4 878	1 746	1 736
	<b>-18 346</b>	<b>-19 102</b>	<b>756</b>	<b>76 519</b>	<b>89 470</b>	<b>-12 951</b>	<b>-12 194</b>
<b>Äldreomsorg</b>							
771 Särskilt boende	-13 155	-14 726	1 571	104 705	104 739	-34	1 537
776 Nattnattlag	-347	-654	307	29 426	29 112	314	621
778 Trygghetsboende	0	0	0	1 226	1 233	-7	-7
781 Hemvård	-5 286	-7 239	1 953	69 068	64 173	4 895	6 847
	<b>-18 788</b>	<b>-22 619</b>	<b>3 831</b>	<b>204 425</b>	<b>199 258</b>	<b>5 167</b>	<b>8 998</b>

## Närvård Frostviken

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-14 680	-15 335	655	40 076	40 032	44	699

### ÅRETS HÄNDELSE

Stort fokus på Covid-19 under hela året, men vi har lyckats hålla våra boende fria från smitta. Hälsocentralen har god tillgänglighet och öppen telefontid mån-fre. God läkarbemanning under året där vi roterat på 4 olika.

Under året har vi köpt in lite ny utrustning, så som en laser till fysioterapin och en mobil EKG utrustning.

Vårt särskilda boende, Levinsgården, har varit fullbelagt under hela året. Alla boende har fått nya sängar och madrasser under året. 15 st.

Vi har även byggt en paviljong på baksidan av Forsgården, detta för att förenkla utevistelse. Stod klar till midsommar.

Har varit lite tufft med bemanningen under delar av året, gäller både på säbo och HC.

### EKONOMI

Budgetöverskottet beror delvis på oförutsedda intäkter. Samt att vi får ersättning för vaccinering som vi inte visste om i början av året.

Vi har under året jobbat med att se över befintliga avtal och utgifter som vi inte längre behöver, har resulterat i del besparingar.

### FRAMTIDEN

Läkarbemanningen är klar för 2022, där vi har 3 st som återkommer under hela året.

Fortsatta utmaningar när det gäller rekrytering av Distriktsköterska.

Tanken är att vi under året kommer att ha tillgång till timvikare som kommer att jobba med att aktivera och sysselsätta våra brukare.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
<b>Nämnd</b>							
008 Närvårdsnämnd Frostviken	0	0	0	276	219	57	57
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>276</b>	<b>219</b>	<b>57</b>	<b>57</b>
<b>Administration</b>							
197 Ledning och admin.	0	-22	22	1 950	1 911	39	61
	<b>0</b>	<b>-22</b>	<b>22</b>	<b>1 950</b>	<b>1 911</b>	<b>39</b>	<b>61</b>
<b>Hemsjv./Kommunrehab</b>							
782 Hemsjukvård	-90	-119	29	2 184	1 496	688	718
	<b>-90</b>	<b>-119</b>	<b>29</b>	<b>2 184</b>	<b>1 496</b>	<b>688</b>	<b>718</b>
<b>Samverkan med Regionen</b>							
720 Hälsocentral	-5 997	-6 976	979	7 035	6 433	602	1 581
721 Ambulans	-6 610	-6 254	-356	7 283	7 567	-284	-641
	<b>-12 607</b>	<b>-13 229</b>	<b>622</b>	<b>14 318</b>	<b>14 000</b>	<b>318</b>	<b>940</b>
<b>Stöd &amp; service</b>							
717 Personlig assistans	-95	-129	34	318	2 440	-2 122	-2 089
718 Stödinsatser	0	0	0	36	0	36	36
	<b>-95</b>	<b>-129</b>	<b>34</b>	<b>354</b>	<b>2 440</b>	<b>-2 086</b>	<b>-2 053</b>
<b>Äldreomsorg</b>							
771 Särskilt boende	-1 365	-1 111	-254	12 423	11 401	1 022	768
778 Trygghetsboende	0	0	0	387	393	-6	-6
781 Hemvård	-468	-598	130	7 955	7 956	-1	129
786 Fotvård	-55	-126	71	229	215	14	85
	<b>-1 888</b>	<b>-1 836</b>	<b>-52</b>	<b>20 994</b>	<b>19 965</b>	<b>1 029</b>	<b>976</b>

## Revisionen

*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>933</b>	<b>826</b>	<b>107</b>	<b>107</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>Revision</b>							
010 Revision	0	0	0	933	826	107	107
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>933</b>	<b>826</b>	<b>107</b>	<b>107</b>

## Valnämnden

*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>30</b>	<b>22</b>	<b>8</b>	<b>8</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>Nämnd</b>							
005 Valnämnd	0	0	0	30	22	8	8
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>22</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

## Avgiftsfinansierad verksamhet, AVA

<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>-42 418</b>	<b>-46 058</b>	<b>3 640</b>	<b>42 418</b>	<b>45 006</b>	<b>-2 588</b>	<b>1 051</b>

### ÅRETS HÄNDELSE

Under 2021 har äntligen reoveringen av Hotings vattenverk slutförts, endast några mindre detaljer återstår, men processen är igång. Vi har förnyat nästan 2,5 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 reoverat flera pumpstationer, installerat utrustning för kontrollerad bräddning i Hammerdals reningsverk och köpt ett reservkraftaggregat till Strömsunds vattenverk för att klara vattenförsörjningen vid strömavbrott. Vi omfördelade en del investeringsmedel till nya filter i Rossöns vattenverk för att förbättra vattenkvaliteten där. Naturvårdsverket beviljade vår ansökan om bidrag för ett projekt kring rening av läkemedelsrester i avloppsvattnet vid Strömsunds reningsverk. Projektet har påbörjats, tillsammans med företaget Envix, och beräknas vara slutförd i oktober 2022.

Vi har under hösten förberett för att klara av ansvaret för insamling och återvinning av tidningar och returpapper som kommunerna får ansvaret för från och med 1 januari 2022. Vi började att samla in fett från hushållen, fett ska gå till återvinning istället för till förbränning. Vi har ingått ett samarbete med Myrona för att samla in textil på återvinningscentralerna i början av nästa år, vilket kommer att minska den brännbara fraktionen som skickas till förbränning. Vi har färdigställt byggnaden för mellanlagring av matavfall på Lidens återvinningscentral inför kommande matavfallsinsamling och anlagt en betongplatta med sedimentering och oljeavskiljare på Lidens avfallsanläggning för att kunna ta emot och lagra oljeskadad jord och snö. Detta gör att denna typ av material kan hanteras lokalt och om det är möjligt kan jorden sedan användas till kommande deponiavslutning.

### EKONOMI

För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för avfallshantering visar årets resultat ett överuttag på 452 tkr vilket kompenserar 2019 års underuttag (efter justering av för högt uttagen internränta) och kvar blir ett överuttag på 395 tkr. För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för vatten och avlopp visar årets resultat ett överuttag på 1 874 tkr vilket gör att ett återstående underuttag (efter justering av för högt uttagen internränta) kompenseras fullt ut. Kvar är ett överuttag på 880 tkr. Överuttagen ska kompenseras respektive kollektiv inom tre år.

### FRAMTID

Under 2022 planerar vi för mer förnyelse av vatten och avloppsledningar utifrån utförda filmningar, att reovera 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.

Arbetet med att planera för införandet av separat insamling av matavfall fortsätter eftersom det ska vara igång hösten 2023, bland annat ska upphandling av sopbilar göras och nya rutter planeras. Vi kommer att uppdatera våra avfallsföreskrifter och avfallstaxan utifrån detta införande. Vi ska uppföra tälthallar på alla våra återvinningscentraler för att kunna ta emot mer och större återanvändningsbara saker, förbättra arbetsmiljön för personalen genom att köpa in moduler med WC och dusch och asfaltera en del ytor för att underlätta hanteringen av avfall. Förberedelser för avslutningen av Lidens deponi 2 är påbörjade och avslutningen kommer att utföras med ett tätskikt av aska och rötat slam. När vi tar emot aska och det rötade slammet får vi en intäkt, vilket gör att kostnaderna för att framställa en FSA (flygstabiliserande aska) kan täckas. Sluttäckningen kommer att utföras i tre etapper och kommer att pågå i tre till fem år. 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.

Vi inväntar besked om tillståndet för Lidens avfallsanläggning som vi lämnade in en överklagan på eftersom det fanns ett krav på att alla ytor på anläggningen ska vara hårdgjorda och täta före 30 juni 2022, vilket vi ansåg vara alltför kort tid för att ordna detta. Från de hårdgjorda ytorna ska dagvatten samlas upp och avledas och renas. Regeringen har utarbetat ett förslag kring förbättrad

förpackningsinsamling, vilket innebär att kommunen ska överta ansvaret för insamlingen av förpackningar från producenterna från och med 2026. Beslut väntas i juni 2022 så det ska bli spännande att se hur insamlingen ska utformas och vad det kommer att innebära för oss.

	<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>Renhållning</b>							
561 Deponeringsanläggningar	-1 116	-1 848	732	6 096	6 354	-258	474
562 Insamling av avfall	-13 877	-14 009	132	8 896	9 446	-550	-418
	<b>-14 993</b>	<b>-15 857</b>	<b>864</b>	<b>14 992</b>	<b>15 800</b>	<b>-808</b>	<b>56</b>
<b>Vatten och avlopp</b>							
541 Vattenverksamhet	-14 022	-13 596	-426	13 317	12 782	535	110
542 Avloppsverksamhet	-13 403	-16 604	3 201	14 109	16 424	-2 315	885
	<b>-27 425</b>	<b>-30 200</b>	<b>2 775</b>	<b>27 426</b>	<b>29 206</b>	<b>-1 780</b>	<b>995</b>



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

### Resultaträkning - Avfall

tkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Externa intäkter	14 975	13 995
Interna intäkter	882	597
Externa kostnader	-10 974	-9 038
Interna kostnader	-4 231	-4 368
Avskrivningar	-520	-516
Finansiella kostnader	-75	-154
<b>Årets resultat</b>	<b>57</b>	<b>516</b>

### Resultaträkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Externa intäkter	28 144	25 937
Interna intäkter	2 056	2 026
Externa kostnader	-21 321	-18 125
Interna kostnader	-4 396	-5 269
Avskrivningar	-2 964	-2 855
Finansiella kostnader	-525	-883
<b>Årets resultat</b>	<b>994</b>	<b>832</b>

### Balansräkning - Avfall

tkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	6 700	6 125
Kortfristiga fordringar	3 261	2 186
<b>Summa tillgångar</b>	<b>9 961</b>	<b>8 311</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	57	516
Långfristiga skulder	6 700	6 125
Kortfristiga skulder	3 204	1 670
<b>Summa eget kapital avsättningar och skulder</b>	<b>9 961</b>	<b>8 311</b>

### Balansräkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut 2021	Bokslut 2020
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	59 800	54 630
Kortfristiga fordringar	7 903	5 800
<b>Summa tillgångar</b>	<b>67 703</b>	<b>60 430</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	994	832
Långfristiga skulder	59 800	54 630
Kortfristiga skulder	6 909	4 969
<b>Summa eget kapital avsättningar och skulder</b>	<b>67 703</b>	<b>60 430</b>

Översikt av över -och underuttag, tkr	2017	2018	2019	2020	2021	Restskuld till kollektivet 2021
<b>Avfallsverksamheten resultat aktuellt år</b>	<b>-34</b>	<b>-640</b>	<b>-519</b>	<b>516</b>	<b>452</b>	
Skuld till kollektivet 2015 reglerades 2016-18	34	370				
Underuttag gentemot kollektivet (får regleras inom 3 år)		-270	-519			
Kompensering 2020 av tidigare års underuttag		270	303			
Kvittning av för hög internränta 2017-2020			216			
Överuttag gentemot kollektivet (ska regleras inom 3 år)		0	0		395	395
<b>Resultatpåverkan kommun</b>	<b>0</b>	<b>-270</b>	<b>-519</b>	<b>516</b>	<b>57</b>	

<b>VA-verksamhetens resultat aktuellt år</b>	<b>100</b>	<b>-2 857</b>	<b>848</b>	<b>831</b>	<b>1 874</b>	
Skuld till kollektivet 2012 (-1 435 tkr), reglerat 2013 och 2015						
Skuld till kollektivet från 2014, reglerat 2015 och 2016						
Underuttag gentemot kollektivet (får regleras inom 3 år)		-2 857				
Kompensering 2020 av tidigare års underuttag		1 825				
Kvittning av för hög internränta 2017-2020		1 032				
Överuttag gentemot kollektivet (ska regleras inom 3 år)		0			880	880
<b>Resultatpåverkan kommun</b>	<b>100</b>	<b>-2 857</b>	<b>848</b>	<b>831</b>	<b>994</b>	



## Jämtlandsvärme AB

### Årets händelser

Temperaturen 2021 var ca 14 % kallare jämfört med 2020.

Leveransvolymen ökade med ca 5 000 MWh jämfört med 2020. Bolaget anslöt 5 nya kunder under året som motsvarar cirka 85 MWh.

Under året beslutade bolagets styrelse om att investera i en ny produktionsanläggning i Strömsund. Den nya anläggningen kommer byggas på ny plats vid industriområdet. Som en del i projektet med den nya anläggningen kommer nya kunder i industriområdet anslutas. Den nya produktionsanläggningen beräknas vara i drift under 2023. Efterfrågan att ansluta sig till fjärrvärme har legat i nivå med tidigare år. Från och med 1 januari höjdes fjärrvärmeförbrukningen med 2%.

### Ekonomi

Under 2021 levererade bolaget 55 544 MWh till 466 fastigheter.

De största kunderna var Strömsunds kommun och Strömsunds Hyresbostäder AB.

Intäkterna uppgick till 40,9 (37,8) mnkr och det ekonomiska resultatet före dispositioner och skatt uppgick till 2,1 (1,5) mnkr.

Följande investeringar om ca 16 mnkr har gjorts under året:

- Utbyggnad av kulvert till den planerade produktionsanläggningen
- Byte av energimätare
- Anslutning av nya kunder
- Murning av panna

### Om bolaget

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

### Kvalitet och miljö

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

Miljöarbetet är inriktat på minskad miljöbelastning med avseende på utsläpp till luft och vatten samt minskad användning av fossil olja och el. För att minska användningen av fossil olja arbetar vi med att effektivisera våra värmeanläggningar så att behovet av fossil olja minskar.

Andelen biobränsle av den totala användningen låg under 2021 på 99,3 %. Målet är 99 %.

### Framtiden

Styrelsen bedömer att bolagets ekonomi kommer påverkas kommande år och det med anledning av den investering vi står inför men framförallt på grund av kraftig prisökning på bland annat material och vissa typer av bränslen. Priset på skogsbränslen ska omförhandlas under sommaren och allt tyder på en prisökning. Bränslet utgör en stor del av bolagets kostnader.

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

Bolaget ser dock en minskad efterfrågan i områden där vi sedan tidigare anlagt kulvert och där det skulle vara möjligt att ansluta nya kunder.

## Jämtlandsvärme AB

### Resultaträkningar

tkr	2021	2020
Intäkter	41 045	38 457
Kostnader	-33 683	-31 563
Planenliga avskrivningar	-4 975	-5 027
<b>Rörelseresultat</b>	<b>2 387</b>	<b>1 867</b>
Finansiella intäkter	7	15
Finansiella kostnader	-272	-366
<b>Resultat</b>	<b>2 122</b>	<b>1 516</b>
Bokslutsdispositioner	-1 780	-1 200
Skatt	-70	-68
<b>Årets resultat</b>	<b>272</b>	<b>248</b>

### Balansräkningar

tkr	2021	2020
<b>Tillgångar</b>		
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	91 828	80 209
Omsättningstillgångar	13 300	13 851
<b>Summa tillgångar</b>	<b>105 128</b>	<b>94 059</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	12 899	12 882
Obeskattade reserver	37 401	35 621
Långfristiga skulder	43 001	40 500
Kortfristiga skulder	11 827	5 056
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>105 128</b>	<b>94 059</b>

### Statistik

	2021	2020	2019
Antal abonnenter	466	461	455
Försäljning, MWh	55 544	50 537	54 400
Medelpris, kr/MWh	737	748	702
Soliditet, %	40,50	43,50	42,36
Genomsnittlig låneränta, %	0,67	0,90	1,01
Genomsnittlig räntebindningstid, år	1,91	1,46	2,23



**STRÖMSUNDS HYRESBOSTÄDER AB**  
Streejmien Gáetieluhpieh AB

## Strömsunds hyresbostäder AB

Bolagets verksamhet består i uthyrning och förvaltning av eget fastighetsbestånd samt teknisk förvaltning på uppdrag. Uthyrningsobjekten omfattade vid årets utgång 932 bostäder, 96 lokaler, 44 garage, 18 carports och 590 parkeringsplatser.

### Årets händelser

Räkenskapsåret har till stora delar präglats av en hög vakansgrad, även om läget stabiliserats något till följd av föregående års rivningar omfattande 17 lägenheter samt försäljning av en fastighet med 16 lägenheter. Under 2021 har 1 hus i Hoting med 2 lägenheter rivits. Detta till trots, ligger vakansgraden fortfarande på en hög nivå om totalt 5,79 procent vid utgången av räkenskapsåret. Ytterligare 1 hus med 2 lägenheter i Backe låg i plan för rivning under 2021, vilken avbröts efter beslut av Kommunfullmäktige. Till grund för aktuellt beslut låg en förfrågan från intressent om förvärv av bolagets hela fastighetsbestånd i Backe. Efter utredning beslutade Kommunfullmäktige att inga fastigheter i Strömsunds Hyresbostäders bestånd i Backe skulle säljas eller rivas under kommande femårs period.

### Hyor

Hyresförhandlingen för 2021 resulterade i en generell hyreshöjning om 1,45 procent.

### Vakanser

Tabellen visar vakansläget i beståndet fördelat per ort 31 december 2021. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

### Om bolaget

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

Ort	Vakanta	Av totalt
Strömsund	6 (0)	563 (563)
Hammerdal	10 (12)	155 (155)
Backe	14 (11)	58 (58)
Rossön	8 (11)	31 (31)
Hoting	4 (3)	66 (68)
Gäddede	12 (10)	59 (59)
Totalt	54 (47)	932 (934)

### Underhåll

En betydande del av byggnadernas komponenter och fastigheternas markanläggningar har passerat sin tekniska livslängd, varför underhållsåtgärder bereds stort utrymme i bolagets femåriga budget.

### Ekonomi

Bolaget har gjort en intern värdering av fastighetsbeståndet samt även inhämtat externa värdeutlåtanden. Resultatet av värderingarna har jämförts mot fastigheternas bokförda värden i syfte att identifiera eventuella nedskrivningsbehov. Detta har medfört att nedskrivning med 8,9 mnkr har gjorts vad gäller 4 fastigheter. Vidare har utrangering av restpost gjorts i samband med ombyggnation av lokaler till bostadslägenheter om sammanlagt 1,9 mnkr. Årets intäkter uppgick till 55 mnkr. Till följd av nedskrivningarna samt utrangeringen blev resultatet före dispositioner och skatt -7,7 mnkr.

### Framtid

Andelen vakanta lägenheter antas fortsatt ligga på en hög nivå under de närmaste åren. I centrala Strömsund och Hammerdal bedöms efterfrågan relativt god. En fortsatt satsning på underhåll bedöms ha en betydande påverkan när det gäller graden av uthyrning i framtiden.

## Strömsunds hyresbostäder AB

### Resultaträkningar

tkr	2021	2020
Intäkter	55 077	58 006
Kostnader	-49 712	-50 217
Planenliga avskrivningar	-12 396	-2 956
<b>Nettokostnad</b>	<b>-7 031</b>	<b>4 833</b>
Finansiella intäkter	38	32
Finansiella kostnader	-734	-643
<b>Resultat</b>	<b>-7 727</b>	<b>4 222</b>
Bokslutsdispositioner	1 224	1 174
Skatt	1 732	-1 846
<b>Årets resultat</b>	<b>-4 771</b>	<b>3 551</b>

### Balansräkningar

tkr	2021	2020
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	130 350	142 033
Omsättningstillgångar	12 525	8 192
<b>Summa tillgångar</b>	<b>142 875</b>	<b>150 225</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	53 767	57 623
Obeskattade reserver	5 146	6 370
Avsättningar	49	2 177
Långfristiga skulder	66 100	71 300
Kortfristiga skulder	17 813	12 755
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>142 875</b>	<b>150 225</b>

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 35,5 mnkr.

### Statistik

	2021	2020	2019
Reparation/underhåll, mnkr	6,44	9,15	8,93
Soliditet, %	40,50	42,00	42,10
Genomsnittlig låneränta, %	0,78	0,90	1,07
Genomsnittlig räntebindningstid, år	2,37	3,05	3,50



## Jämtlands Räddningstjänstförbund

### Verksamhetsåret

Även detta år fortsatte utmaningarna att hantera pandemin som begränsade våra möjligheter att bedriva en för räddningstjänsten normal verksamhet. Problemet med att genomföra vår interna utbildningsverksamhet skiftade under året. Vi har därför en "utbildningsskuld" som vi måste hantera under -22 vilket då med största sannolikhet belastar vår budget för intern utbildning negativt.

Samverkansavtalet med Åre kommun fortskrider enligt plan. Syftet med avtalet är att över tid undersöka om det finns förutsättningar som gynnar båda parter i ett samgående av räddningstjänsterna. Parallellt med detta länsvisa samverkansprojekt fortgår arbetet för att i nästa steg samordna Jämtland och Västernorrland i ett gemensamt ledningssystem för operativ räddningstjänst under benämningen Räddningsregion MittNorrland.

Utöver detta samarbete har, efter hemställan från 10 st inlandskommuner, avtal tecknats om att få ansluta sina ledningssystem till vår räddningscentral. Denna samverkan inleds under april-22 för att över tid sedan ingå i Räddningsregion MittNorrland

### Ekonomi

För 2021 redovisar förbundet en negativ budgetavvikelse med ett negativt resultat på -0,5 mnkr. Resultatet innehåller inga statliga kostnadslättnader eller ersättningar för Coronapandemin. Den största enskilda anledningen till överskridandet är det

### Förbundets uppdrag

- Räddningschef: Lars Nyman
- Ordförande: Stephen Jerand (kd)
- Anställda totalt: 467, varav tillsvidareanställda 57 och 376 på beredskapstjänst inom deltidsskåren.
- Är ett samarbete mellan Östersund, Krokoms, Strömsund, Berg, Bräcke, Ragunda och Härjedalen.

Målet är att tillsammans optimera gemensamma resurser och öka säkerheten för medborgarna. Vi arbetar för att skydda människors liv, hälsa och egendom samt miljön mot olyckor. Räddningstjänstförbundet arbetar även förebyggande.

föränderliga pensionskostnaderna som för verksamhetsåret uppgick till 2,5 mkr över budget. Till det ska då det negativa effekter som coronapandemin medförde med minskade utbildningsintäkter och minskade avgiftsbelagda tillsyner läggas till. Till följd av att vår interna verksamhet inte kunnat producera utbildningsinsatser som tänkt samt beredskapshållningen som inte heller kunnat upprättas fullt ut har ett överskott redovisats som i sin tur gör att det negativa resultatet har begränsats. Den utbildningsverksamhet som inte genomförts medför ett uppdämt behov inför kommande år. Räddningstjänstförbundet, bör i samråd med ägarkommunerna, undersöka möjligheterna till vilka alternativa lösningar som finns för att kunna hantera pensionskostnaderna.

### 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.

I år 2022 ska vi äntligen få inviga och ta Brunflo brandstation i bruk! En efterlängtat satsning som vi hanterat över flera år för att verkställa!

## Jämtlands räddningstjänstförbund

## Resultaträkningar

tkr	2021	2020
Intäkter	9 307	8 003
Kostnader	-138 038	-132 263
Avskrivningar	-6 070	-5 757
<b>Nettokostnad</b>	<b>-134 801</b>	<b>-130 017</b>
Kommunbidrag	134 790	127 402
Finansiella intäkter	32	25
Finansiella kostnader	-540	-777
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-519</b>	<b>-3 367</b>
Bokslutsdispositioner	-	-
Skatt	-	-
<b>Årets resultat</b>	<b>-519</b>	<b>-3 367</b>

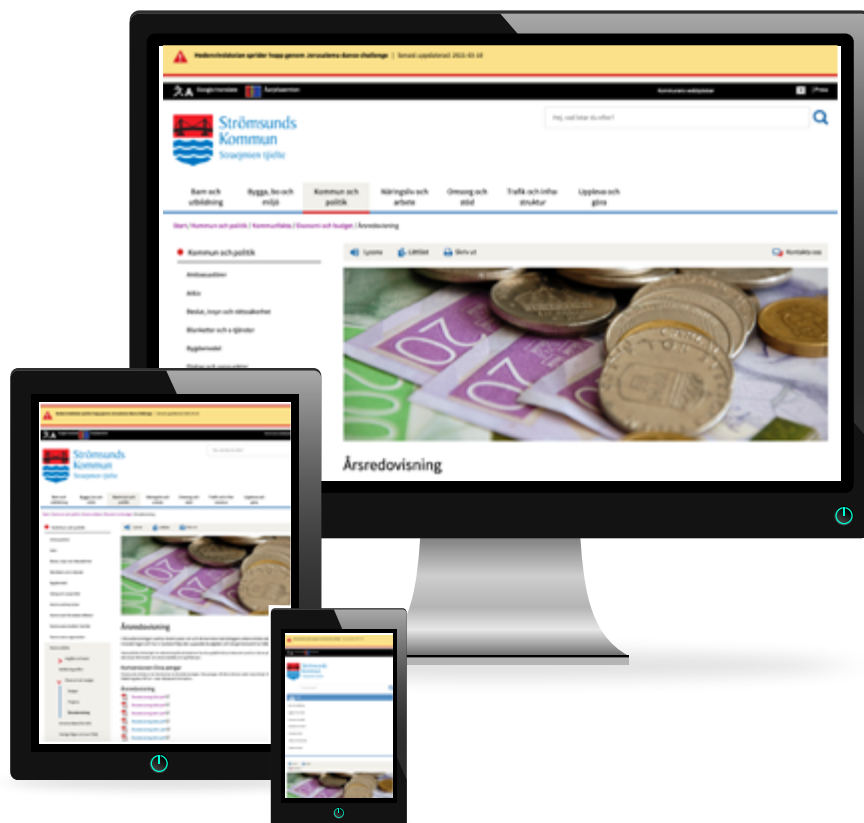
## Balansräkningar

tkr	2021	2020
<b>Tillgångar</b>		
Anläggningstillgångar	54 226	55 556
Omsättningstillgångar	51 781	44 295
<b>Summa tillgångar</b>	<b>106 007</b>	<b>99 852</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>		
Eget kapital	13 297	13 816
Avsättning	32 208	28 802
Långfristiga skulder	2 087	3 130
Kortfristiga skulder	58 415	54 103
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>106 007</b>	<b>99 852</b>

## Statistik

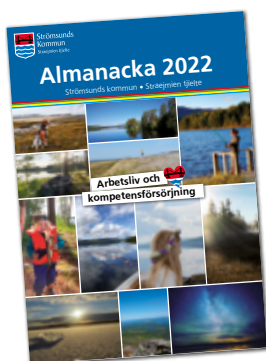
	2021	2020	2019
Soliditet, %	12,5	13,8	16,8
Medlemsfinansiering, % *	93,5	94,1	84,6
Totalt antal larm	2 226	2 188	2 235
- varav brand/brandtillbud	311	368	296
- varav trafikolycka	285	313	324
- varav utsläpp av farligt ämne	79	79	69
- varav händelse utan risk för skada	606	564	604
- varav automatlarm utan brandtillbud	-	-	-
- varav sjukvårdsuppdrag/annat uppdrag	843	774	785
- varav övrigt	102	90	157

\*) Medlemsfinansiering 2018 och 2021 är inkl MSB;s bidrag.



## Vill du läsa Årsredovisningen på nätet?

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



## Arbetsliv och kompetensförsörjning

Det är temat i 2022 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)