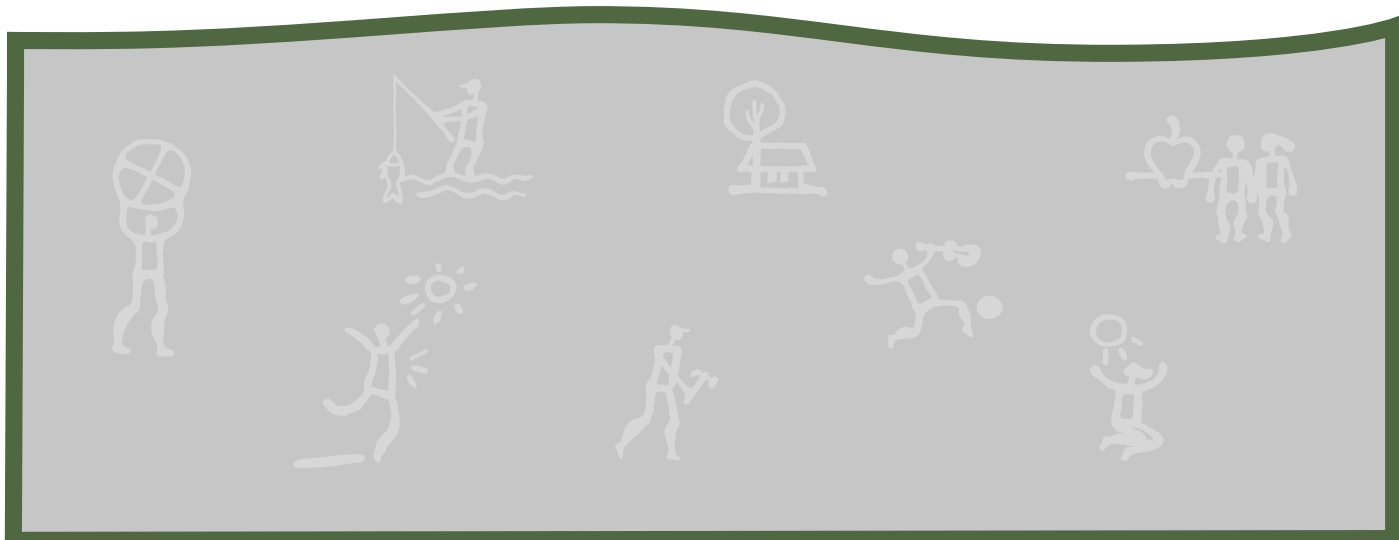


Bokslutsprognos

Delårsrapport per augusti 2023

Beslutad av kommunfullmäktige § 166
15 november 2023



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse

Förenklad förvaltningsberättelse.....	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	3–5
Händelser av väsentlig betydelse	5–6
God ekonomisk hushållning.....	6–12
Balanskravsresultat	12–13
Väsentliga personalförhållanden	13
Förväntad utveckling	14

Finansiella rapporter

Resultaträkningar.....	15
Balansräkningar.....	16
Kassaflödesanalyser.....	17
Noter	18–29
Driftredovisning för nämnder och verksamheter.....	30
Investeringsredovisning.....	31

Verksamhetsredovisning

Målredovisning.....	32–39
Sammanställning samtliga förvaltningar.....	40
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.....	41
Kommunledningsförvaltningen.....	42–43
Teknik- och serviceförvaltningen	44–46
Framtids- och utvecklingsförvaltningen.....	46–47
Miljö- och byggavdelningen.....	47–48
Kultur- och fritidsavdelningen.....	48
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen.....	49–50
Vård- och socialförvaltningen.....	50–51
Närvård Frostviken	52
Revisionen och Valnämnden.....	53
Bredband.....	54
Särredovisning – AVA (avfall, vatten och avlopp).....	54

Dotterbolag

Strömsunds energi AB.....	55
Strömsunds hyresbostäder AB.....	55

Förenklad förvaltningsberättelse – kommunen

Kommunen har stora utmaningar att ställa om till en tid efter hög inflation och lågkonjunktur. Vi saknar längre och bättre planeringsförutsättningar samt värdesäkring av generella statsbidrag.

Finansiella mål	Mål 2023	Prognos uppfyllelse 2023
Resultatmål	+5,0 mnkr	Nej: -10,3 mnkr
Investeringsutrymme	totalt 63,3 mnkr <ul style="list-style-type: none">45,4 mnkr nya objekt16,2 mnkr från 20221,7 mnkr tilläggsanslag	Ja: 58,2 mnkr
Soliditet, inkl. total pensionsförpliktelse	>16 %	Ja
Självfinansieringsgrad, skattefinansierade investeringar	>75 % över en rullande 5-årsperiod	Ja

Sammanfattning

Årets andra resultatprognos för 2023 visar ett resultatunderskott på 10,3 mnkr jämfört med resultatmålets 5,0 mnkr. En negativ budgetavvikelse på 15,3 mnkr. Det är en förbättring med 14,7 mnkr sedan prognosen i våras.

Skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning visar en positiv avvikelse på 26,3 mnkr.

Förvaltningarna beräknar ett totalt underskott på 24,9 mnkr i verksamheterna. Den höga inflationen påverkar alla våra verksamheter med ökade kostnader för insatsvaror och tjänster samt personalkostnader. Största ökningsposten är för våra pensionskostnader.

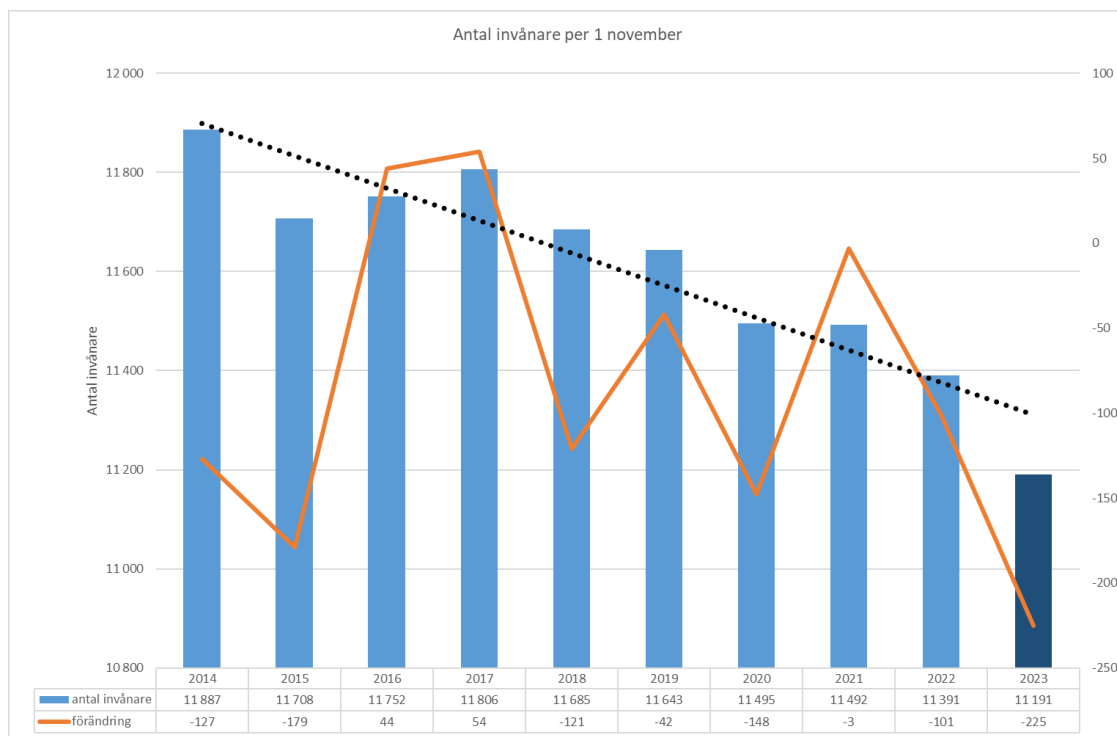
Det pågår ett översynsarbete i förvaltningsorganisationen för framtagning av åtgärder som kan ge kostnadsminskningar och effektiviseringar.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Befolkning

Preliminära befolkningsciffror visar att vår befolkningsminskning har ökat jämfört med de senaste åren. För 2024 befarar vi att befolkningsminskningen ökar till cirka 225–250 invånare. För 2023 hade vi budgeterat minus 50 invånare som blev minus 101 invånare per 1 november 2022, vilket har påverkat årets skatteintäkter. Det är även viktigt hur demografin förändras,

det vill säga vilka av våra verksamheter påverkas av volymförändringen i respektive åldersgrupp.



Arbetsmarknad

Då en av kommunens större företag har gått i konkurs befarar vi att arbetsmarknaden påverkas negativt i väntan på eventuell köpare. Vi ser att vi påverkas av sjunkande invånarantal, då både utbildning och ersättningsjobb kan föranleda en utflyttning.

Finansiella risker

Kommunens pensionsskuld påverkas av den höga inflationen, både tidigare intjäning av pension och pensionsutbetalningar räknas upp kraftigt. Då vi inte har någon upplåning är vi inte exponerade mot räntemarknaden ännu. Våra två kommunala bolag har en upplåning, med kommunal borgen, som påverkas av ökade räntekostnader.

Pensionsförpliktelser

Kommunens samlade pensionsförpliktelse uppgår till cirka 514 mnkr i delårsbokslutet, varav cirka 325 mnkr är i pensionsförvaltning. Prognosen till helåret visar en pensionsförpliktelse på cirka 507 mnkr. Hur marknadsvärdet på våra pensionsförvaltningar utvecklar sig under de sista månaderna är svårt att förutse.

Förvaltningsberättelse

Pensionsförpliktelser, per 31 augusti 2023	mnr
Avsättning, inkl. särskild löneskatt	144,4
Ansvarsförbindelse, inkl. särskild löneskatt	169,5
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring *)	40,5
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	159,3
Summa pensionsförpliktelse	513,7
Totalt pensionsförsäkringskapital *)	52,7
Totalt kapital pensionsstiftelse	272,7
Finansiella placeringar	-
Summa förvaltade pensionsmedel	325,4

*) värde från KPA per 31 december 2022

Värdet i Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, var per den sista augusti 407,1 mnr, varav 272,7 mnr avser Strömsunds kommuns andel i stiftelsen på 67 procent. Årets avkastning till och med sista augusti uppgår till 8,4 procent. Vi planerar att hämta årets budgeterade utdelning på 12 mnr under december 2023.

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, mnr			
Per 31 augusti	Strömsunds andel	Övriga andelsägare	Totalt
Kapitalvärde	272,7	134,4	407,1
Överfört kapital	193,1	99,5	292,6
Tryggande kollektiv, per 31 dec 2022	121,2	58,0	179,2
Utdelningar, ackumulerat t o m 2022	43,3	-	43,3

Vi har uppmärksammat att Rådet för kommunal redovisning, RKR, har kommit med en helt ny rekommendation för Redovisning av kommunala pensionsstiftelser (pensionstillgångar). Arbete pågår med analys och anpassning för både kommunen och koncernens redovisning. Rekommendationen ska tillämpas senast bokslut 2024.

Händelser av väsentlig betydelse

Större företag i konkurs

En av kommunens större arbetsgivare, Attacus Stomsystem AB, gick i konkurs under våren. Konkursförvaltare arbetar vidare med olika möjligheter, men än saknas besked om eventuell fortsättning i annan form. Utbildning

och ersättningsjobb på annan ort påverkar våra skatteintäkter och bidrag, och även våra volymer i våra välfärdsverksamheter.

Lokal utvecklingsstrategi, LUS

Kommunstyrelsen beslutade under mars 2023 att utarbeta en strategisk plan benämnd *Lokal utvecklingsstrategi, LUS, för hela Strömsunds kommun*. Arbetsgruppen ska genomlysa kommunens verksamheter i syfte att bygga en långsiktigt hållbar struktur för verksamheterna i förhållande till medborgarnas behov av välfärdstjänster. Arbetet har en följeforskare. Strategin ska presenteras för kommunstyrelsen i maj 2024.

Budgetprocess 2024

Under maj beslutade fullmäktige att skjuta fram beslut av budget för 2024 till fullmäktigesammanträdet i november 2023. De sena rambesluten påverkar även vår interna budgetprocess, som nu ska vara klar senast mars 2024.

Skolutredning framlagd

I slutet av september har förvaltningschefen för barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen presenterat en skolutredning för politiker och koncernledning. Nu pågår informationsinsatser och dialoger kring de olika förslagen i utredningen, en omstrukturering och effektivisering samtidigt som kvalitet och resultat står i fokus.

God ekonomisk hushållning

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

Vi bedömer att resultatmålet på 5 mnkr inte kommer att nås, utan prognosen visar på underskott med 10,3 mnkr. Därmed blir även balanskravsresultatet negativt.

Prognosen för investeringsmålet ser ut att hålla. Av budgetens 63,3 mnkr beräknar vi att färdigställa för drygt 58 mnkr, utan upplåning under 2023.

Kommunens soliditet, inklusive hela pensionsåtagandet, har varit stigande från 12 till 25 procent under de senaste fem åren. Det är de tre senaste årens höga resultat som bidragit till den utvecklingen samt att vi inte har behövt uppta några lån. Det visar att kommunen har en relativt god nivå på det egna kapitalet för att vara en landsbygdskommun. Utmaningen är att få

mer balans mellan verksamheternas driftskostnader i förhållande till de intäkter vi får, och samtidigt klara av att leverera välfärdstjänster av god kvalitet.

Uppföljningen av verksamheternas mål visar per augusti en god måloppfyllelse. Av totalt 21 mål är 13 uppfyllda, 6 delvis uppfyllda och 2 ej uppfyllda. Måloppfyllelsen för verksamhetsmålen är god men budgetföljsamheten är sämre. Det visar att finansiering av målsättningarna inte harmonierar.

Finansiella mål	Mål 2023	Prognos uppfyllelse 2023
Resultatmål	+5,0 mnkr	Nej: -10,3 mnkr
Investeringsutrymme	totalt 63,3 mnkr <ul style="list-style-type: none"> • 45,4 mnkr nya objekt • 16,2 mnkr från 2022 • 1,7 mnkr tilläggsanslag 	Ja: 58,2 mnkr
Soliditet, inkl. total pensionsförpliktelse	>16 %	Ja
Självfinansieringsgrad, skattefinansierade investeringar	>75 % över en rullande 5-årsperiod	Ja

Delårsbokslut

Kommunen gör ett delårsbokslut per 31 augusti. Delårsresultatet för i år uppgår till 16,1 mnkr, jämfört med 46,2 mnkr för 2022. Resultatavvikelsen mellan delårsperioderna är cirka 30 mnkr. I årets delårsbokslut ligger skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning cirka 38 mnkr högre. På kostnadssidan har vi pensionskostnader som är 29 mnkr högre, fastighetsrelaterade kostnader inklusive el ligger 11 mnkr högre, löner och arvoden inklusive sociala avgifter och semesterlöneskuld 16 mnkr högre, färdtjänst och resor inom grund- och gymnasieskolan 4 mnkr högre samt konsulter och bemanningstjänster 3 mnkr högre. Finansnettot visar också ökade kostnader med knappt 5 mnkr, främst ränta för pensionsskulden.

Skillnaden mellan delårsresultatet och resultatprognosen består främst av periodisering av semesterlöneskulden under intjänandeåret, samt att årets sista tertial har en ökad kostnadstyngd. Tidigare erfarenhet visar att kostnader under september till december är betydligt högre än de två tidigare tertialen för till exempel interkommunal ersättning inom gymnasiet, resor inom grund- och gymnasieskolan, förändring av semesterlöneskuld, fastighetsrelaterade kostnader och inköp av förbrukningsinventarier. Medan skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning är mer jämnt periodiserade över årets månader. De riktade statsbidragen påverkar både intäkter

Förvaltningsberättelse

och kostnader mer oregelbundet då tidsperioder och återredovisningar varierar stort.

Verksamhetens nettokostnad, mnkr	jan-aug 2022	jan-aug 2023
Kommunfullmäktige	0,5	0,8
Kommunstyrelse	131,9	155,0
<i>Kommunstyrelse</i>	27,7	27,4
<i>Kommunledningsförvaltning</i>	22,9	26,7
<i>Teknik- och serviceförvaltning</i>	23,6	38,8
<i>Framtids- och utvecklingsförvaltning</i>	57,6	62,1
Miljö och byggnämnd	3,3	3,5
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	171,2	180,9
<i>Barn, kultur- och utbildningsförvaltning</i>	160,9	169,2
<i>Kultur- och fritidsavdelning</i>	10,3	11,6
Socialnämnd	248,3	266,6
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	14,9	19,3
Revision	0,5	0,6
Valnämnd	-0,3	0,0
Bredband	-1,0	-0,7
Avfall, vatten och avlopp, AVA	0,2	-0,5
Poster ej hänförliga till verksamhet (finans)	-8,8	-0,9
Delsumma:	560,8	624,6
Avgår interna kapitaltjänstkostnader	-17,1	-18,1
Summa nettokostnader verksamhet:	543,6	606,5
Avskrivningar	17,2	18,1
Verksamhetens nettokostnad:	560,8	624,6

Verksamhetens nettokostnad för januari till och med augusti uppgår till 624,6 mnkr mot helårsbudgetens 929,1 mnkr. Det motsvarar cirka 67 procent förbrukning till och med delårsbokslutet per 31 augusti 2023. Prognosen för helåret visar totalt en verksamhetens nettokostnad på cirka 972 mnkr, vilken inkluderar verksamheternas prognostiserade negativa budgetavvikelse samt centrala poster och avskrivningar. Det visar, återigen, att årets fyra sista månader har en högre kostnadstyngd.

Uppföljning av budget och prognos

Stora underskott i verksamheterna

Förvaltningscheferna beräknar i sina prognoser ett totalt underskott med 24,9 mnkr mot den totala budgetramen för verksamheterna på 922,7 mnkr. De största underskottet finns inom vård- och socialförvaltningen med 17,2 mnkr. Det avser främst stöd och service till personer med funktionsnedsättning och korttidssjukfrånvaro inom äldreomsorg. Barn-, kultur-, och utbildningsförvaltningen visar underskott med 3,3 mnkr, särskilt för grundskolans årskurs 1–6. Teknik- och serviceförvaltningen visar 3,7 mnkr i underskott för bland annat storkök och färdtjänst. Framtids- och utveck-

Förvaltningsberättelse

ingsförvaltningen visar 2,5 mnkr i underskott, framför allt inom gymnasieskolan. Kommunstyrelsens verksamhet visar på ett överskott med 3,2 mnkr och det avser ej utdelade medel. Budgetramen för bredband har en positiv avvikelse per augusti på 1,2 mnkr, under förutsättning att inga nya driftsbidrag beviljas. Större delen av bredbandsverksamheten finns under investeringar.

Verksamheternas prognos över budgetavvikelse 2023, mnkr	April-prognos	Augusti-prognos
Kommunfullmäktige	0,0	0,2
Kommunstyrelse	-2,9	-3,6
<i>Kommunstyrelse</i>	3,2	3,2
<i>Kommunledningsförvaltning</i>	0,0	-0,6
<i>Teknik- och serviceförvaltning</i>	-3,3	-3,7
<i>Framtids- och utvecklingsförvaltning</i>	-2,5	-2,5
Miljö och byggnämnd	0,4	0,2
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	-3,9	-3,4
<i>Barn, kultur- och utbildningsförvaltning</i>	-3,7	-3,3
<i>Kultur- och fritidsavdelning</i>	-0,2	-0,1
Socialnämnd	-20,2	-17,2
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	-0,4	-2,2
Revision	0,0	0,0
Valnämnd	0,0	0,0
Bredband	0,1	1,2
Summa budgetavvikelse:	-26,6	-24,8

De avgiftsfinansierade verksamheterna för avfall, vatten och avlopp beräknar ett totalt underuttag för året med 0,7 mnkr. Från bokslut 2022 finns ett sammantaget underuttag på 0,2 mnkr. Prognosen visar en negativ resultatpåverkan för kommunen med 1,4 mnkr.

Avgiftsfinansierad verksamhet resultatprognos 2023, mnkr	April-prognos	Augusti-prognos
Avfall	0,2	-1,4
Vatten och avlopp	1,1	0,7
Summa resultatavvikelse:	1,3	-0,7

Mer detaljer från verksamheterna finns under avsnittet Verksamheternas bokslutsprognos.

Nytt pensionsavtal från 2023 ökar kostnaderna

Våra pensionskostnader ökar dramatiskt för 2023 med anledning av det nya pensionsavtalet. Vi hade budgeterat med en stor ökning av pensionspremierna, men inflationen medför höga indexeringar med ytterligare kostnadsökningar på 19 mnkr enligt senaste prognosen från KPA per augusti. Det avser ökade pensionspremier, ökade pensionsutbetalningar och en högre uppräknings av pensionsskulden. Personalomkostnadspålägget internt i verksamheten har ökat från 39,25 procent 2022 till 44,53 procent

2023 med anledning av de ökade pensionskostnaderna. Vår utdelning med 12 mnkr från Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, Kgps, följer budget, och minskar våra kostnader för pensionsutbetalningarna.

Avsättningen för pension i balansräkningen fortsätter att öka varje år, och avser den förmånsbestämda pensionen. I år och nästa år även starkt påverkad av hög uppräkningsför värdesäkring. Under maj månad gjorde alla medarbetare med förmånsbestämd pension ett val; stå kvar i gamla avtalet eller övergå till det nya. Denna pensionsprognos från KPA inkluderar utfallet av den förändringen. Vi följde riksnittet och cirka 16 procent gick över till det nya avtalet, A-KAP-KR. Det nya avtalet är helt avgiftsbaserat.

Övriga pensionspremier är främst avgiftsbestämda och utbetalas till förvaltning utanför kommunen enligt medarbetarnas individuella val. Ansvarsförbindelsen, som ligger utanför balansräkningen och avser pensioner intjänade före 1998, minskar fortfarande netto trots ökad uppräkningskostnad då även pensionsutbetalningarna stiger.

Skatteintäkterna ökar inte realt

Osäkerheten i ekonomin har gått från fokus på pandemin till krigstillstånd i Europa. Skatteunderlagets utveckling fortsätter att öka ytterligare i senaste skatteprognosen, dock inte realt! Vi beräknar en positiv avvikelse med 8,3 mnkr för skatteintäkterna. De generella statsbidragen och utjämningsbidragen ökar med 18,0 mnkr mot budget, vilket är oförändrat sedan vårprognosen. Ökningen beror främst på att utfallet för vår LSS-utjämningsbidrag påverkades mycket positivt 2023. Skälet är att all utjämningsbidrag baseras på statistik två år bakåt, det vill säga 2021 hade vi högre kostnader och antal insatser som medför ökat utjämningsbidrag för 2023. Denna positiva utdelning blir tyvärr den omvända redan nu under 2024 då LSS-utjämningsbidrag sjunker tillbaka igen med anledning av våra lägre kostnader och färre antal insatser under 2022.

Befolkning minskade per 1 nov 2022 mer än vi hade budgeterat för, minus 101 invånare mot budgetens minus 50 invånare. Annars hade vi haft ytterligare några miljoner kronor i ökning av skatteintäkter och bidrag. Inga tillskott kom kommunsektorn till del för 2023 från vårpropositionen per april.

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

Finansnettot har förbättrats något

Våra finansiella intäkter ser ut att öka med 3,9 mnkr mot budget, varav 3,7 mnkr är tillkommen ränta på likvida medel. De finansiella kostnaderna består fortfarande till största delen av ränta på pensionsskulden, vilken har räknats upp med inflationen. Räntekostnaden ökar med 2,6 mnkr jämfört med budget. Återigen skjuter vi upp behovet av extern upplåning till nästa år. Vi har även en avtalad checkräkningskredit som vi kan börja nyttja vid kortsiktiga likviditetsbehov. Finansnettot är negativt och prognosen visar minus 4,5 mnkr mot budgetens minus 5,8 mnkr.

God likviditet och plan för finansiering

Vår egen likviditet är än så länge relativt god. Till början av september har kommunen även kunnat bistå Strömsunds energi AB med intern kredit. Vi beräknar inget behov av extern upplåning för del av kommunens investeringar under resten av året. Avgörande blir hur det prognostiserade resultatunderskottet utvecklar sig och andelen färdigställda investeringar.

Strömsunds energis nya produktionsanläggning följer plan, vilket medför att kommunen beräknar att utöka sitt borgensåtagande till bolaget. 39 mnkr är nyupplånade till och med augusti. Ytterligare 15 mnkr tillkom i september, och planen visar ytterligare cirka 15 mnkr under senare delen av året. Strömsunds Hyresbostäder har omsatt ett lån under våren på 5,5 mnkr. Vi har ingen kännedom om andra förändringar eller borgensinfriande för närvarande.

Borgensåtagande, mnkr			
Borgensmottagare	Åtagande per 31 aug	Prognos 2023	Beviljat borgensutrymme
Strömsunds hyresbostäder AB	71,3	71,3	100,0
Strömsunds energi AB	99,5	129,5	140,0
Övriga	16,9	16,7	16,9
Summa:	187,7	217,5	256,9

Investeringarna följer plan

Prognosen för investeringsobjekten visar att 58,2 mnkr av hela investeringsramen på 63,3 mnkr, inklusive ombudgeteringar från föregående år med 16,2 mnkr och tilläggsanslag under året 1,7 mnkr, kommer att färdigställas under året. Investeringsvolymen är hög för 2023 och inkluderar inköp av lastbilar och sopkärl för den nya matinsamlingen. Budgeten för investeringsobjekten för 2023 reviderades under november 2022 med nya pri-

ser samt att nyinvesteringen gruppbofastad sköts fram. Preliminär ombudgetering till 2024 uppgår till 7,4 mnkr, och består framför allt av reservkraft Vattudalsskolan och vägbelysning väg 829.

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

Kommunkoncernens bolag

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

Resultatprognosen för energibolaget visar underskott med 1,9 mnkr, mot det budgeterade underskottet 0,8 mnkr, med osäkerhet kring ökande bränslepriser. Hyresbostäders resultatprognos visar överskott med 1,1 mnkr, mot det budgeterade resultatet 1,4 mnkr. Det är främst stigande utgiftsräntor som är orsaken till det försämrade prognosresultatet.

Balanskravsresultat

Enligt kommunens resultatprognos med underskott på 10,3 mnkr mot resultatmålet på 5,0 mnkr bedömer vi att balanskravsresultatet även blir negativt med cirka 10 mnkr. Det är då upp till fullmäktige att besluta om att återställa underskottet inom tre år, disponera från vår resultatutjämningsreserv, RUR, eller hävda synnerliga skäl för att inte återställa underskottet vid kommande bokslut. Handlingsalternativen går att kombinera och även avse hela eller olika delar av ett underskott. Det finns inga tidigare balanskrav att reglera.

Senaste prognos från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, visar att årets skatteunderlagsutveckling inte understiger rikets tioåriga genomsnitt. Därmed skulle det inte vara möjligt att använda RUR:en för 2023. Då skatteunderlagsutvecklingen mäts i nominella tal blir det extra tydligt i en tid där den reala skatteunderlagsutvecklingen sannolikt inte skulle visa samma utfall. Det återstår att se om och hur tillämpningen av regelverket kan komma att tydliggöras innan det är dags för bokslut för 2023.

Balanskravsutredning

mnkr	Prognos 2023	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	-10,3	39,0	29,0	25,9	-2,8
- Samtliga realisationsvinster		-0,1	-0,6	-0,1	-0,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-10,3	38,8	28,5	25,8	-2,9
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv, RUR		-2,0	-2,0	-3,3	
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv, RUR	?				
= Årets balanskravsresultat	-10,3	36,9	26,5	22,5	-2,9

Resultatutjämningsreserv, RUR

mnkr	Prognos 2023	2022	2021	2020	2019
Ingående värde	55,3	53,4	51,4	48,1	48,1
Reservering till RUR	-	2,0	2,0	3,3	-
Disponering av RUR	?	-	-	-	-
Utgående värde	55,3	55,3	53,4	51,4	48,1
Utgående värde/skatteintäkter, %	5,7	6,0	6,0	6,0	5,8

Väsentliga personalförhållanden

Information från HR

Stödet till chefer och samarbetet med de fackliga organisationerna är en viktig del i arbetet med hållbara arbetsplatser. Under året har arbetet med att förtydliga rutiner och plattformar för gemensamt arbete genom vårt samverkansavtal blivit än mera viktigt. Arbetsmiljöfrågorna är tydligt på varje chefs agenda. Arbetet med att dokumentera i vårt digitala system är nödvändigt. Utbildningar inom arbetsmiljö, rehabilitering och arbetsrätt genomförs regelbundet. Löneöversynen 2023 har genomförts med gott resultat och är klar för året.

Kompetensförsörjning

Under våren startade projektet inkluderande arbetsplatser. Projektet ska tydliggöra vad som behöver åtgärdas inom organisationen för att på bästa sätt kompetensförsörja. Hittills har enkäter och intervjuer genomförts internt i organisationen. Inventering av andra projekt och forskning inom området tillhör projektets intentioner.

Förväntad utveckling

Framåtblick 2024

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

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

Att förbättra verksamheternas obalanser kräver politiska beslut av nödvändiga åtgärder. När vi talar om frivillig verksamhet är det också baserat på lokala frivilliga beslut. En fungerande välfärd för våra kommunmedborgare måste vara långsiktig, inte bara ett år i taget. Vi ser även att de generella statsbidragen blir värdesäkrade för att inte bli urholkade över tid.

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

Resultaträkning

Mnkr	Not	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022-08-31	Budget inkl TA 2023	Prognos 2023	Utfall 2022
Verksamhetens intäkter	3	163,8	162,2	260,0	282,1	240,8
Verksamhetens kostnader	4	-770,3	-705,8	-1 161,1	-1 226,6	-1 097,3
Avskrivningar	5	-18,1	-17,2	-28,0	-27,5	-25,9
Verksamhetens nettokostnader		-624,6	-560,8	-929,1	-972,0	-882,3
Skatteintäkter	6	377,8	362,0	557,2	565,5	551,6
Generella statsbidrag och utjämning	7	268,4	245,7	382,7	400,7	370,4
Verksamhetens resultat		21,6	47,0	10,8	-5,8	39,7
Finansiella intäkter	8	3,3	1,3	0,7	4,6	2,2
Finansiella kostnader	9	-8,8	-2,0	-6,5	-9,1	-3,0
Resultat efter finansiella poster		16,1	46,2	5,0	-10,3	39,0
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		16,1	46,2	5,0	-10,3	39,0

Balansräkning

Mnkr	Not	Utfall 2023-08-31	Utfall 2022
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	11	0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	475,4	464,0
Maskiner och inventarier	13	14,4	11,0
Finansiella anläggningstillgångar	14	35,4	34,2
Summa anläggningstillgångar		525,2	509,2
Omsättningstillgångar			
Förråd	15	0,0	0,0
Fordringar	16	108,2	97,7
Kortfristiga placeringar	17	0,0	0,0
Kassa och bank	18	152,0	126,6
Summa omsättningstillgångar		260,2	224,3
SUMMA TILLGÅNGAR		785,4	733,5
Eget kapital			
Årets resultat	19	16,1	39,0
Resultatutjämningsreserv (RUR)	19	55,3	55,3
Övrigt eget kapital	19	292,8	253,8
Summa eget kapital		364,2	348,1
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	20	144,4	115,6
Andra avsättningar	21	2,7	7,2
Summa avsättningar		147,1	122,8
Skulder			
Långfristiga skulder	22	64,8	54,4
Kortfristiga skulder	23	209,3	208,2
Summa skulder		274,1	262,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		785,4	733,5
Ställda panter och ansvarsförbindelser			
Ansvarsförbindelse pension	24	169,5	167,5
- pensioner intjänade tom 1997		328,8	318,1
- tryggade i pensionsstiftelse		-159,3	-150,6
Leasing	25	0,3	0,5
Borgensåtagande	26	187,7	148,7

Kassaflödesanalys

Mnkr	Not	Utfall 2023-08-31	Årsbudget inkl TA 2023	Prognos helår 2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat		16,1	5,0	-10,3
Justering för ej likviditetspåverkande poster	K1	48,0	42,1	43,9
Övriga likviditetspåverkande poster	K2	-7,2	-6,8	-11,7
Poster som redovisas i annan sektion	K3	0,3	-	-
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		57,2	-	-
Ökning (-) /minskning (+) av kortfristiga fordringar	16	-10,5	-	-
Ökning (-) /minskning (+) av förråd och varulager	15	0,0	-	-
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder	23	1,2	-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten		47,9	40,3	21,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar				
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar	12,13	-33,4	-36,5	-71,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	K3	0,3	-	-
Investering i kommunkoncernföretag		-	-	-
Försäljning av kommunkoncernföretag		-	-	-
Investering i finansiella anläggningstillgångar, inkl. fin. leasing	14	-1,2	-1,8	-1,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar, inkl. fin. leasing	K3	-	-	-
Investeringsbidrag	K3	12,2	-	13,1
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-22,1	-38,3	-59,4
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	K4	-	30,0	-
Amortering av långfristiga skulder	K4	-0,3	-	-0,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-0,3	30,0	-0,5
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR				
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	K5	-	-	-
ÅRETS KASSAFLÖDE		25,4	32,0	-38,0
Likvida medel vid årets början	18	126,6		
Likvida medel vid årets slut	18	152,0		

Noter för resultaträkning

Not 1 Redovisningsprinciper

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-08
<p>Vid delårsbokslut per 31 augusti används i stor sett samma redovisningsprinciper som vid årsbokslut. Periodisering av upplupen leverantörskostnad görs bedömning utifrån en övergripande nivå.</p> <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.</p> <p>Immateriella anläggningstillgångar RKR R3: Bedömning har gjorts att kommunen inte har några immateriella anläggningstillgångar.</p> <p>Materiella anläggningstillgångar</p> <p>I huvudsak tillämpar vi följande linjära avskrivningstider:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Byggnader och anläggningar 15–75 år. • Maskiner, fordon och inventarier 3–10 år. <p>För att aktivering ska ske ska anskaffningsvärdet uppgå till minst ett (1) basbelopp och nyttjandeperioden vara över tre år. Kommunen tillämpar i normalfallet linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. När tillgången tas i bruk börjar avskrivningen. Kommunen införde komponentavskrivningar från 2016.</p> <p>Pensionsåtaganden</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Sammanställd redovisning</p> <p>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 hänförs till eget kapital efter avdrag för latent skatteskuld.</p>		

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-08
Strömsunds kommuns uppskattning av Pensionsskulden är beräknad utifrån KPAs pensionsberäkning per 23-08-31. 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.		

Not 3 Intäkter

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-08
Försäljningsintäkter	17,2	14,6
Taxor och avgifter	43,3	39,2
Hyror och arrenden	19,1	17,5
Bidrag	77,0	83,9
Investeringsbidrag	1,5	1,4
Försäljning av verksamhet	1,7	1,8
Övriga intäkter	3,7	3,6
Realisationsvinster	0,2	0,1
Summa	163,8	162,2

Not 4 Verksamhetens kostnader

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-08
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-465,2	-451,7
Pensionskostnader	-69,1	-40,6
Lämnade bidrag	-31,5	-31,7
Köp av verksamhet	-74,0	-66,1
Lokal- och markhyror	-10,5	-9,0
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-119,6	-106,6
Realisationsförluster och utrangeringar	-0,5	-0,1
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner och bolagsskatt	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	0,0	0,0
Summa	-770,3	-705,8

Not 5 Avskrivningar

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-08
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-16,3	-15,4
Avskrivningar maskiner och inventarier	-1,7	-1,7
Nedskrivningar	0,0	0,0
Summa	-18,1	-17,2

Not 6 Skatteintäkter

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-08
Preliminär kommunalskatt	371,3	349,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	4,1	8,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	2,4	4,1
Summa	377,8	362,0

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-08
Inkomstutjämning	137,1	128,0
Kostnadsutjämning	68,4	57,7
Regleringsbidrag	17,7	21,1
Kommunal fastighetsavgift	15,5	15,2
Bidrag för LSS-utjämning	12,6	7,3
Övriga bidrag i utjämningsystemet	13,4	13,5
Övriga generella bidrag från staten	3,7	2,9
Summa	268,4	245,7

Not 8 Finansiella intäkter

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-08
Utdelningar	0,5	0,8
Ränteintäkter	2,8	0,4
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,1
Summa	3,3	1,3

Not 9 Finansiella kostnader

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-08
Räntekostnader på lån	0,0	0,0
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-8,8	-1,9
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,1
Summa	-8,8	-2,0

Noter för balansräkning

Not 11 Immateriella tillgångar

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets slut	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	0,0	0,0
Bokfört värde	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Mark*	23,8	23,9
Verksamhetsfastigheter	398,0	397,9
Fastigheter för affärsverksamhet	188,0	175,8
Publika fastigheter/anläggningar	224,7	214,6
Fastigheter för annan verksamhet	134,8	133,6
Pågående projekt	33,9	29,4
Pågående investeringar i ev exploateringsprojekt	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	-527,8	-511,4
Bokfört värde	475,4	464,0
Anskaffningsvärde	945,9	905,4
Årets nyanskaffningar	0,0	0,0
Årets omklassificeringar	23,5	40,6
Ackumulerade avskrivningar	-503,9	-443,0
Årets avskrivningar	-16,3	-23,2
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-7,6	-45,1
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	0,0
Årets försäljningar, bokfört värde	-0,1	-0,1
Delsumma	441,5	434,6
Pågående investeringar		
Ingående anskaffningsvärde	29,4	34,1
Årets nyanskaffningar	28,3	36,2
Årets (aktivering) omklassificeringar	-23,8	-40,9
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	0,0
Delsumma	33,9	29,4
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar	475,4	464,0
<i>Därav finansiell leasing</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Avskrivningstider		
<i>Avskrivningstider (genomsnittliga) 27 år</i>		
<i>Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgångar om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>		
<i>*) Taxeringsvärdet för kommunens skog uppgår till 44,06 mnkr 2022 (2021 44,35 mnkr). Bokfört värde är 2,8 mnkr.</i>		
Summa	475,4	464,0

Not 13 Maskiner och inventarier

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Maskiner	4,9	4,9
Inventarier	19,9	8,0
Bilar och andra transportmedel	4,9	5,0
Byggnadsinventarier	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	-15,4	-6,9
Aktivering anläggningar	0,0	0,0
Bokfört värde	14,4	11,0
Anskaffningsvärde	24,8	16,2
Årets nyanskaffningar	5,1	1,5
Årets omklassificeringar	0,0	0,3
Ackumulerade avskrivningar	-13,6	-3,1
Årets avskrivningar	-1,7	-2,6
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	0,0	-1,2
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	0,0
Årets försäljningar, bokfört värde	-0,1	0,0
Summa maskiner och inventarier	14,4	11,0
Därav finansiell leasing	2,2	2,4
Avskrivningstider		
<i>Avskrivningstider (genomsnittliga) 8 år. Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgångar om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>		
Summa	14,4	11,0

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Aktier och andelar	33,7	32,5
Långfristig utlåning	0,0	0,0
Övriga finansiella anläggningstillgångar	1,7	1,7
Summa finansiella anläggningstillgångar	35,4	34,2
Aktier		
Strömsunds energi AB (100%)	11,3	11,3
Strömsunds hyresbostäder AB (100%)	7,5	7,5
Inlandsbanan AB (6%)	2,1	2,1
ServaNet AB (4%)	0,4	0,4
Inera AB	0,0	0,0
Biogas Jämtland/Härjedalen AB (0,5 %)	0,0	0,0
Summa aktier	21,4	21,4
Andelar		
Kommuninvest ekonomisk förening*	12,1	11,0

Strömsundshälsan ekonomisk förening	0,1	0,1
Sönnansjö ekonomisk förening	0,0	0,0
Kreditgaranti	0,1	0,1
Jämtlandsgas ekonomisk förening	0,0	0,0
Övriga andelar	0,0	0,0
Summa andelar	12,3	11,2
*) Andelsskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemmissioner och t.o.m 2022 har dessa ökat med 142 400 kr. Kommunens totala andel per 2022-12-31 uppgick till 12 883 200 kr.		
Övriga finansiella anläggningstillgångar		
Bostadsrätter Strömsund	1,7	1,7
Övriga finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Summa övriga finansiella anläggningstillgångar	1,7	1,7
Långfristiga fordringar		
HSB:s brf Rönnen har en skuld till kommunen på 8,6 mnkr enligt rekonstruktionsavtal KS 2021-12-14 §238. Föreningen amorterar från och med 2022 300 tkr per år. Tåsjöbergets Fritidsanläggning har ett 15-årigt ränte- och amorteringsfritt lån enligt beslut KS 2013-08-20 §203.	0,0	0,0
Summa	35,4	34,2

Not 15 Förråd

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Bränslelager	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 16 Fordringar

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Kundfordringar	16,7	12,5
Kortfristig del av långfristig fordran	0,0	0,0
Statsbidragsfordringar och kostadsersättningar	0,0	0,0
Kommunalskattfordringar	30,8	41,0
Övriga kortfristiga fordringar	26,5	16,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	34,3	27,8
Summa	108,2	97,7

Not 17 Kortfristiga placeringar

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Övriga kortfristiga placeringar	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Not 18 Kassa och bank

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Bank	151,9	126,5
Övriga handkassor	0,1	0,1
Summa	152,0	126,6

Not 19 Eget kapital

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
<i>Ingående eget kapital</i>	<i>348,1</i>	<i>309,1</i>
<i>Justerat ingående eget kapital</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Resultatutjämningsreserv (RUR)	55,3	55,3
-varav ökning eller minskning av resultatutjämningsreserv	0,0	2,0
Årets resultat	16,1	39,0
Övrigt eget kapital	292,8	253,8
Summa	364,3	348,1

Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Avsättning till pensioner	106,4	83,1
Avsättning för övriga pensioner, visstid och liknande	9,8	9,9
Avsättning löneskatt	28,2	22,6
Bokfört värde	144,4	115,6
Ingående avsättning vid årets början	115,6	108,1
Nyintjänad pension, varav	16,1	6,7
- förmånsbestämd ålderspension	13,4	4,2
- särskild ålderspension	0,0	0,0
- efterlevande pension	1,2	0,0
- övrigt	-0,2	0,3
Ränte- och basbeloppsuppräknings	8,8	2,2
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Pension till efterlevande	1,2	0,5
Övrig post	-0,3	0,1
Förändring löneskatt	5,7	1,5
Årets utbetalningar	-2,8	-3,3
Utgående avsättning	144,4	115,6
Summa	144,4	115,6

Not 21 Andra avsättningar

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Övriga befarade förluster inklusive borgen	0,5	0,5
Återställande av deponier	2,2	6,7
	0,0	0,0
Förpliktelse bredbandsutbyggnad	0,0	0,0
Övriga avsättningar, latent skattesklud	0,0	0,0

Bokfört värde	2,7	7,2
Ingående avsättning vid årets början	7,2	17,7
Nya avsättningar	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	-4,5	-6,8
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	-4,1
Förändring av nuvärdet	0,0	0,5
Utgående avsättning	2,7	7,2
Övriga befarade förluster inklusive borgen		
Ingående avsättning vid årets början	0,5	0,5
Nya avsättningar	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,5	0,5
Avsatt till återställande av deponier		
Ingående avsättning vid årets början	6,7	13,1
Nya avsättningar	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	-4,5	-6,8
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,5
Utgående avsättning	2,2	6,7
<i>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.</i>		
Avsatt till avveckling ADSL-nät		
Ingående avsättning vid årets början	0,0	0,9
Nya avsättningar	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	-0,9
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0
<i>Avsättningen baserar sig på en kalkyl efter liknande kommunal nedmontering av övertaget nät för ADSL. ADSL är nät för uppkoppling mot internet.</i>		
Förpliktelse bredband		
Ingående avsättning vid årets början	0,0	3,3
Nya avsättningar	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0
Outnyttjande belopp som återförts	0,0	-3,3
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0
<i>Avsättningen är baserad på förpliktelse om utbyggnad av bredband i Rossön.</i>		
Övriga avsättningar, latent skatteskuld	0,0	0,0
Summa	2,7	7,2

Not 22 Långfristiga skulder

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	0,0	0,0
Finansiell leasingskuld	1,7	2,1
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	63,0	52,3
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	64,8	54,4
Genomsnittlig låneränta		
Summa	64,8	54,4

Not 23 Kortfristiga skulder

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	0,0	0,0
Leverantörsskulder	37,9	47,0
Personalens skatter, avgifter och avdrag	76,0	61,1
Semester- och övertidsskuld	38,2	53,1
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	54,1	45,8
Övriga kortfristiga skulder	3,1	1,3
Summa	209,3	208,2

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

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998		
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt	318,1	329,8
Årets utbetalningar	-12,2	-17,2
Ränte- och basbeloppsuppräknig	19,7	8,1
Nyintjänad visstidspension	0,1	2,3
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0
Övrig post	1,0	-2,7
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse	0,0	0,0
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	2,1	-2,3
Summa	328,8	318,1
Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/avsättningar		
Visstidspension eller liknande	0,0	0,0
Omställningsstöd för förtroendevalda	0,0	0,0

Övriga pensionsförpliktelser	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0
Övriga upplysningar avseende pensioner		
Aktualiseringsgrad 97%		
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF: 5 st		
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL: 26 st		
Antal anställda med rätt till visstidspension: inga		
Tryggande i pensionsstiftelse		
Tryggande avser individer födda till och med 1950, inklusive löneskatt	-159,3	-150,6
Summa	169,5	167,5

Not 25 Leasing

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år. Minimileaseavgifter		
Med förfall inom 1 år	0,3	0,3
Med förfall inom 1-5 år	0,0	0,2
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0
Summa	0,3	0,5

Not 26 Övriga ansvarsförbindelser och borgensåtagande

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Strömsunds hyresbostäder AB	71,3	71,3
Strömsund energi AB	99,5	60,5
Inlandståget AB	0,8	0,8
Summa kommunala bolag	171,6	132,6
Förlustansvar Egna hem	0,0	0,0
Bostadsrättsförening - HSB	15,8	15,8
Idrottsanläggningar och övriga	0,3	0,3
Totalt borgensåtagande	187,7	148,7

<p>Strömsunds kommun har i augusti 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.</p> <p>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.</p> <p>Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Strömsunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 237 648 523 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 218 322 994 kronor.</p>		
Summa	187,7	148,7

Noter för kassaflödesanalys

Not K1 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Avskrivningar (+)	18,1	25,9
Nedskrivningar (+)	0,0	0,0
Utrangeringar (+)	0,0	0,0
Gjorda avsättningar (+/-)	31,5	11,3
Återförda avsättningar (-/+)	0,0	-4,1
Intäktsförda ej likvida gåvor	0,0	0,0
Orealiserade kursförändringar (+/-)	0,0	0,0
Periodisering investeringsbidrag/gatukostnadsersättningar (-)	-1,5	-2,2
Upplösning av bidrag till infrastruktur (+)	0,0	0,0
Övriga ej likviditetspåverkande poster (+/-)	0,0	0,0
Förändring uppskjuten skatt (+/-)	0,0	0,0
Summa	48,0	30,9

Not K2 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-2,8	-3,3
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	-4,5	-6,8
Aktieutdelning	0,0	0,0
Summa	-7,2	-10,2

Not K3 Poster som redovisas i annan sektion

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Realisationsresultat immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Realisationsresultat materiella anläggningstillgångar	0,3	-0,1
Avyttring finansiella tillgångar (-/+)	0,0	0,0
Försäljning av koncernföretag	0,0	0,0
Försäljningspris materiella anläggningstillgångar	-0,3	0,2
Försäljningspris finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Erhållna offentliga investeringsbidrag (+)	12,2	6,7
Övriga poster	0,0	0,0
Summa	12,3	6,8

Not K4 Förändring av långfristiga skulder

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Nyupptagna lån (+)	0,0	0,0
Amortering av finansiell leasing (-)	-0,3	-0,5
Amortering av långfristiga skulder (-)	0,0	0,0
Summa	-0,3	-0,5

Not K5 Bidrag till infrastruktur

Specifikation	Kommunen 2023-08	Kommunen 2022-12
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0

Driftredovisning

Driftredovisning, nämnd (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER				INTÄKTER				Prognos budgetavvik. 2023
	Utfall tom 2023-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall tom 2022-08-31*	Utfall tom 2023-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall tom 2022-08-31*	
Kommunfullmäktige	849	2 270	2 031	549	-	-	-	-	239
Kommunstyrelsen	296 176	416 412	430 943	264 541	141 156	197 632	208 530	132 619	-3 633
Miljö- och byggnämnden	6 217	9 768	9 540	5 865	2 706	4 399	4 399	2 550	228
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	204 715	308 837	316 523	196 160	23 863	27 519	31 760	25 019	-3 444
Vård- och socialnämnden	311 712	445 221	465 329	300 113	45 167	55 810	58 732	51 819	-17 186
Närvård Frostviken	29 082	39 965	42 866	24 497	9 737	15 459	16 118	9 575	-2 242
Revision	614	1 001	1 001	508	-	-	-	-	0
Valnämnden	22	45	45	87	-	-	-	356	0
Bredband	5 323	8 900	7 761	4 569	6 066	8 900	8 947	5 545	1 186
Delsumma	854 710	1 232 419	1 276 039	796 889	228 695	309 719	328 486	227 483	-24 853
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	32 756	-	51 223	27 722	33 279	-	50 459	27 539	-764
Delsumma	887 466	1 232 419	1 327 262	824 611	261 974	309 719	378 945	255 022	-25 617
Poster ej hänförliga till verksamhet	164 744	249 200	285 500	133 791	165 669	286 700	263 817	142 598	-59 183
SUMMA	1 052 210	1 481 619	1 612 762	958 402	427 643	596 419	642 762	397 620	-84 800
Avgår interna intäkter och kostnader	-100 240	-64 919	-132 262	-93 805	-100 240	-64 919	-132 262	-93 805	0
Avgår interna kapitaltjänstkostnader	-21 440	-28 900	-30 600	-19 738	-3 386	-4 800	-5 100	-2 583	1 400
Avgår interna personalomkostnader	-160 210	-226 700	-223 300	-139 066	-160 210	-266 700	-223 300	-139 066	40 000
SUMMA enligt resultaträkning	770 320	1 161 100	1 226 600	705 793	163 807	260 000	282 100	162 166	-43 400

*Justerad jämfört med föregående delår 2208

Driftredovisning, verksamhet (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER				INTÄKTER				Prognos budgetavvik. 2023
	Utfall tom 2023-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall tom 2022-08-31*	Utfall tom 2023-08-31	Budget 2023	Prognos 2023	Utfall tom 2022-08-31*	
Kommunfullmäktige	849	2 270	2 031	549	-	-	-	-	239
Kommunstyrelsen	28 235	48 825	45 833	28 500	827	375	576	754	3 193
Kommunledningsförvaltningen	32 271	47 414	49 038	27 866	5 591	6 276	7 266	4 910	-634
Teknik- och serviceförvaltningen	154 142	204 587	214 579	132 295	115 317	167 602	173 898	108 697	-3 696
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	81 528	115 586	121 493	75 880	19 421	23 379	26 790	18 258	-2 496
Miljö- och byggavdelningen	6 217	9 768	9 540	5 865	2 706	4 399	4 399	2 550	228
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	190 198	288 547	296 162	182 863	20 977	26 962	31 245	22 006	-3 331
Kultur- och fritidsavdelningen	14 517	20 290	20 361	13 297	2 886	557	515	3 013	-113
Vård- och socialförvaltningen	311 712	445 221	465 329	300 113	45 167	55 810	58 732	51 819	-17 186
Närvård Frostviken	29 082	39 965	42 866	24 497	9 737	15 459	16 118	9 575	-2 242
Revision	614	1 001	1 001	508	-	-	-	-	0
Valnämnden	22	45	45	87	-	-	-	356	0
Bredband	5 323	8 900	7 761	4 569	6 066	8 900	8 947	5 545	1 186
Delsumma	854 710	1 232 419	1 276 039	796 889	228 695	309 719	328 486	227 483	-24 853
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	32 756	-	51 223	27 722	33 279	-	50 459	27 539	-764
Delsumma	887 466	1 232 419	1 327 262	824 611	261 974	309 719	378 945	255 022	-25 617
Poster ej hänförliga till verksamhet	164 744	249 200	285 500	133 791	165 669	286 700	263 817	142 598	-59 183
SUMMA	1 052 210	1 481 619	1 612 762	958 402	427 643	596 419	642 762	397 620	-84 800
Avgår interna intäkter och kostnader	-100 240	-64 919	-132 262	-93 805	-100 240	-64 919	-132 262	-93 805	0
Avgår interna kapitaltjänstkostnader	-21 440	-28 900	-30 600	-19 738	-3 386	-4 800	-5 100	-2 583	1 400
Avgår interna personalomkostnader	-160 210	-226 700	-223 300	-139 066	-160 210	-266 700	-223 300	-139 066	40 000
SUMMA enligt resultaträkning	770 320	1 161 100	1 226 600	705 793	163 807	260 000	282 100	162 166	-43 400

*Justerad jämfört med föregående delår 2208

Investeringsredovisningar

Investeringsredovisning, netto tkr	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar			
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Utfall 2023-08-31**	Budget 2023*	Boksluts-prognos*	Avvikelse 2023
Skattefinansierad verksamhet							
Kommunsstyrelsen				0	2 749	2 749	0
Kommunledningsförvaltning				184	0	184	-184
Teknik- och serviceförvaltning	44 622	25 815	18 807	11 097	29 857	24 223	5 634
- varav Fjällsjöskolan ventilation o fönster	3 815	2 283	1 532	3 815	3 815	3 815	0
- varav lastbil, transport	3 245	0	3 245	0	3 245	3 245	0
- varav belysning väg 829	3 000	0	3 000	0	3 000	0	3 000
Framtids- och utvecklingsförvaltning				767	829	837	-8
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	3 285	517	2 768	409	2 868	1 188	1 680
- varav Utemiljö skolgårdar	2 000	242	1 758	75	1 758	600	1 158
Närvård Frostviken				0	200	200	0
Avgiftsfinansierad verksamhet							0
Avfall, vatten och avlopp	37 031	20 895	16 136	3 639	20 205	20 379	-174
- varav 2 sopbilar, renhållning	6 650	0	6 650	0	6 650	6 650	0
- varav matavfallsinsamling, kärl	5 327	3 723	1 604	3 719	5 327	5 327	0
- varav ledningsnät, förnyelse	14 400	11 983	2 417	1 048	3 600	3 600	0
Bredband	111 744	105 385	6 359	5 115	6 611	8 411	-1 800
Totala investeringsutgifter				21 211	63 319	58 171	5 148
- varav finansiell leasing				0	0	0	

* Inklusive ombudgetering från 2022 16 205 tkr enligt beslut i fullmäktige §4 per 22 februari 2023, och årets tilläggsanslag enligt beslut t.o.m 31 augusti 2023, 1 730 tkr fullmäktige §21 per 22 februari 2023, omfördelning 251 tkr kommunstyrelsen §61-62 per 26 mars 2023.

** Inklusive investeringsbidrag 12 232 tkr

Målredovisning till kommunfullmäktige per augusti 2023

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

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

Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen

Inriktningsmål: Minska ungdomsarbetslösheten

Effektmål: Kommunledningsförvaltningen ska under året ställa 5 praktikplatser till förfogande.

Resultat: Målet är delvis uppfyllt. Två praktikanter har hittills tagits emot och förvaltningen planerar att ta emot fler under hösten. Det totala antalet redovisas per december.

Teknik- och serviceförvaltningen

Inriktningsmål: Minska ungdomsarbetslösheten

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

Resultat: Målet är delvis uppfyllt. Förvaltningen har tagit emot 8 praktikanter hittills under 2023 och har avtal om att ta emot ytterligare 2 i höst. Det totala antalet redovisas per december 2023.

Miljö- och byggnämnden

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

Effektmål: Fastställda handläggningstider följs.

Resultat: Målet är uppfyllt. Totala antalet bygglovsärenden under året uppgår till 186 stycken. Andelen ej kompletta ärenden är 48 procent. Medelvärde för handläggningstid av kompletta ärenden är 28 dagar.

Analys och kommentar: Beslut i ärenden om lov eller förhandsbesked ska tas inom tio veckor. Handläggningstider för bygglov håller den lagstadgade handläggningstiden. Vid vissa tillfällen är det på sökandens önskemål som handläggningstiden blir längre.

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

Resultat: Målet är uppfyllt. Samverkan sker fortlöpande i diverse ärende med beröring på näringslivsfrågor.

Analys och kommentar: Regelbundna träffar utförs med förvaltningschefen för framtids- och utvecklingsförvaltningen, där bland annat näringslivsfrågor diskuteras. Formen för träffarna kommer att ses över när den nya näringslivschefen är på plats.

Inriktningsmål: Avdelningen bedriver en rättssäker och effektiv myndighetsutövning.

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

Resultat: Målet är uppfyllt.

- Miljö- och hälsoskydd: 61 utförda av 126 planerade
- Miljörapport: 40 inkomna, 9 avslutade
- Ovårdad byggnad/tomt: 0 (händelsestyrt)
- Bostadsklagomål: 5 (händelsestyrt)
- Livsmedel: 32 inkomna, 29 avslutade
- Rapport köldmedia: 33 planerade, 32 inkomna, 29 avslutade

Effektmål: Samtliga beslut är rätt beslutade.

Resultat: Målet är uppfyllt. 1 ärende är överklagat.

Analys och kommentar: Inga avvikelser från plan för verksamheten.

Överklagat ärende med tre olika klaganden: BYGG.2023.258, BYGG.2023.280, BYGG.2023.281 gällande bygglov för gränshandel i Gäddede.

Två strandskyddsärenden är uppe till förhandling och syn på platsen med Mark- och miljödomstolen.

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

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

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

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

Metod: Genom Skolverkets bedömningsstöd kartlägga och bedöma eleverna i årskurs 1.

Resultat: Målet är uppfyllt.

- Läsa A: 103 av 116 elever (2022)
- Skriva A: 98 av 116 elever (2022)
- Läsa A: 118 av 125 elever (2023)
- Skriva A: 117 av 125 elever (2023)
- Räkna: 122 av 125 elever (2023)

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

Metod: Betygsresultat.

Resultat: Målet är uppfyllt. Andelen elever i årskurs 6 till 9 som nått målen i alla ämnen var 65,8 procent år 2022 och 68,9 procent år 2023 (Källa: egen statistik).

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

Resultat: Målet är ej uppfyllt. År 2022 var 78,4 procent av eleverna behöriga. Andelen för år 2023 var 77,6 procent. (Källa: egen statistik).

Effekt mål: Meritvärdet i årskurs 9 ska öka.

Resultat: Målet är uppfyllt. År 2022 var meritvärdet i årskurs 9 201,2. 2023 var meritvärdet i årskurs 9 202,3 (Källa: egen statistik).

Effekt mål: Varje förskola ska minst ha en förskollärare per avdelning.

Resultat: Målet är delvis uppfyllt. Vid alla de 15 kommunala förskolorna i kommunen finns förskollärare. Av 27 avdelningar saknas det förskollärare vid 2 avdelningar.

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

Resultat: Målet är uppfyllt. Kommunens förskoleenkät läsåret 2021-2022 visade att 93,9 procent av föräldrarna är nöjda med deras barns förskola.

Inriktningsmål: Utveckla elevhälsoarbetet. Indikator:

- Att elevernas trivsel i skolan ska öka

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

Resultat: Målet är uppfyllt. År 2022 angav 96,1 procent av eleverna vid Hälsosamtalet i skolan att de trivs i skolan. Andelen år 2023 var 96,4 procent. (Källa: Hälsosamtalet i skolan).

Analys och kommentar: Läsåret 2022/2023 angav 3,0 procent av eleverna att de trivdes dåligt eller mycket dåligt. Detta samvarierar det här läsåret med frågan kring elevernas mående. Hela 96 procent av eleverna i förskoleklass, årskurs 4 och årskurs 7 svarar att de mår bra och 2,6 procent svarar att de mår dåligt. I årskurs 7 svarar 7,5 procent av eleverna att de mår dåligt.

2023 uppger 29,7 procent av flickorna och 10 procent av pojkarna i årskurs 4 att de känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan. Det motsvarar 20,2 procent av alla fyror.

2023 uppger 36 procent av flickorna och 11 procent av pojkarna i årskurs 7 att de känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan. Det motsvarar 23 procent av alla sjuor.

Upplevelsen från skolorna är att det psykiska måendet påverkar många elever. Elevernas psykiska mående påverkar 1) skolans måluppfyllelse negativt, 2) skolenheten negativt. Samverkan med andra aktörer till exempel socialtjänsten är avgörande.

Socialnämnden

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

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

Resultat: Målet är uppfyllt.

- Digitala möten - 100 procent av personer som haft kontakt med öppenvården känner sig trygga med att ha ett digitalt möte.
- Trygghetslarm - 96 procent av kvinnorna och 83 procent av männen känner sig trygga med ett trygghetslarm i hemmet.
- Nyckelfria lås - 100 procent av kvinnorna och männen känner sig trygga med ett nyckelfritt lås på sin ytterdörr.

Analys och kommentar:

- Digitalt möte - Fyra personer har svarat på enkäten. Samtliga svarande är föräldrar. Samtliga känner sig trygga med att ha ett digitalt möte och lyfter att det sparar både tid och pengar för dem att ha mötet digitalt i stället för fysiskt.
- Trygghetslarm - svarsfrekvens 49 procent. 25 kvinnor och 6 män svarade på enkäten.
- Nyckelfria lås - svarsfrekvens 27 procent. 8 kvinnor och 2 män svarade på enkäten.

Resultatet visar att en stor majoritet av de svarande är trygga med tjänsterna. Verksamheten kan behöva beakta fler möjligheter för målgruppen att lämna sina svar. Svarsfrekvensen ligger dock på liknande nivå som de nationella enkäter som socialstyrelsen genomför.

Inriktningsmål: Verksamheten bedrivs utifrån evidensbaserad praktik.

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

Resultat: Målet är uppfyllt. Fallskador har minskat för både män och kvinnor i en jämförelse mellan kvartal 2 2022 och kvartal 2 2023. Kvartal 2 2023 -rapporterades 6 fallhändelser för kvinnor (19 händelser 2022) och 6 fallhändelser för män (7 händelser 2022) som har föranlett skada.

Analys och kommentar: Antalet individer som är inblandade i fallhändelser ligger tämligen konstant över tid. Majoriteten av fallhändelser medför inga skador för den enskilde men behöver ändå ses som ett tillbud. Fallriskbedömningar vid inflyttning till särskilt boende, checklista vid tvärprofessionella vårdtagaruppföljningar samt noggrannhet vid utformning av individuella insatser har gett resultat. Läkemedelsgenomgångar ha skett i större omfattning under 2023 jämfört med 2022. De ny hälsoplanerna efter övergång till nytt verksamhetssystem är tydligare gällande ordinerade vårdåtgärder. Förbättringsarbete med registrera i kvalitetsregistret Senior alert när det gäller riskbedömningar pågår.

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

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

Resultat: Målet är uppfyllt. I 100 procent av fallen både när det gäller vuxna och barn har insatser från öppenvården bidragit till att placeringar förkortat eller helt undvikits.

- Barnärenden - I 100 procent av ärendena har placering undvikits genom öppenvårdsinsats.
- Vuxenärenden - 91 procent av ärendena har placering undvikits genom öppenvårdsinsats. 9 procent av ärendena har lett till att placeringen har förkortats med öppenvårdsinsatser.

Analys och kommentar: Resultatet bygger på mätning som genomförts under perioden 1 januari 2023 till och med juli 2023 och inkluderar 7 barnärenden och 11 vuxenärenden i vilka man övervägt placering eller varit placerad och nu har öppenvård. Granskningen visar att öppenvårdens insatser har en mycket god effekt då det gäller att undvika placering och att förkorta placeringstiden. I denna mätning har man i samtliga barnärenden med hjälp av öppenvårdens insatser förhindrat placering.

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

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

Resultat: Målet är ej uppfyllt. Medeltal för kvinnor är 11:05 timmar och för män 11:31 timmar.

Analys och kommentar: Resultatet ligger mycket nära målvärdet.

Syftet med att mäta nattfasta är att påvisa vikten av måltidsspridning över dygnet för att undvika undernäring hos de äldre i särskilda boenden. Nattfasta mäts på individnivå och resultat sammanställs övergripande för samtliga särskilda boenden. Det är inte möjligt att mäta nattfastan för samtliga vårdtagare. 88 % har fått erbjudande om mellanmål som bryter nattfastan. 7 % förser sig själva med mellanmål.

Under våren 2023 genomfördes en utbildningsinsats för att stärka kunskapsnivån inom näringsområdet. Kostombuden kommer få en utökat ansvar att arbeta med frågan på respektive enhet bland annat genom tätare mätningar och analys av resultat i samarbete med enhetschef.

Gemensam nämnd för närvård Frostviken

Inriktningsmål: Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor.

Effektmål: Antal FAR-recept (Fysisk aktivitet på recept) ska under året uppgå till minst 15 stycken för kvinnor 15 stycken för män. FAR-recept ska kunna utfärdas av sjukgymnast, läkare och distriktssköterska.

Resultat: Målet är delvis uppfyllt. 16 kvinnor och 9 män har fått FAR-recept under 2023. Totalt antal redovisas per december 2023.

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

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

Resultat: Målet är delvis uppfyllt. 2023 har 18 tillbud rapporterats, 5 på Levinsgården och 13 inom hemtjänsten. Av dessa var 13 kvinnor och 5 män. 2022 inträffade 55 incidenter. Den totala siffran för 2023 redovisas per december 2023.

Inriktningsmål: Trygg och säker läkemedelsanvändning.

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

Resultat: Målet är delvis uppfyllt. 2023 har 18 avvikelser rapporterats, 13 för kvinnor och 5 för män. Det totala antalet redovisas per december. 2022 rapporterades 13 avvikelser.

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

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

Resultat: Målet är uppfyllt. ST läkare har gjort glesbygdsrandning och en sjuksköterskestudent som gjort praktik.

Sammanställning samtliga förvaltningar

	<i>Budget tkr</i>	<i>Prognos tkr</i>	<i>Avvikelse tkr</i>
Kommunfullmäktige	2 270	2 031	239
Kommunstyrelsen	48 450	45 257	3 193
Kommunledningsförvaltningen	41 138	41 772	-634
Teknik- och serviceförvaltningen	36 985	40 681	-3 696
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	92 207	94 703	-2 496
Miljö- och byggavdelningen	5 369	5 141	228
Kultur- och fritidsavdelningen	19 733	19 846	-113
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	261 585	264 916	-3 331
Vård- och socialförvaltningen	389 411	406 597	-17 186
<i>-varav försörjningsstöd</i>	<i>13 500</i>	<i>13 500</i>	<i>0</i>
<i>-varav externa placeringskostnader vuxen</i>	<i>4 800</i>	<i>5 150</i>	<i>-350</i>
<i>-varav externa placeringskostnader barn & familj</i>	<i>7 600</i>	<i>7 350</i>	<i>250</i>
Närvård Frostviken	24 506	26 748	-2 242
Revisionen	1 001	1 001	0
Valnämnden	45	45	0
Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet	0	-1 186	1 186
Totalt:	922 700	947 553	-24 853

Prognoshistorik

Februari	-33 353
April	-26 643
Augusti	-24 853

Kommunfullmäktige

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
		0	2 270	2 031	239	239	Februari	0
							April	0
							Augusti	239

Kommunfullmäktige beräknas gå med överskott, 239 tkr.

KF	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
000 Kommunfullmäktige			0	2 270	2 031	239	239
			0	2 270	2 031	239	239

Kommunstyrelsen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
-375	-576	201	48 825	45 833	2 992	3 193	Februari	85
							April	3 215
							Augusti	3 193

Prognosen per den 31 augusti visar ett överskott för kommunstyrelsen på 3,2 mnkr. Kostnaden för arvode och ersättning till förtroendevalda överskrider budget med 300 tkr. Det beror delvis på att sammansättningen av förtroendevalda denna mandatperiod har färre pensionärer och därmed ökar utbetalningarna av förlorad arbetsförtjänst. Ett extra möte för kommunstyrelsens ledamöter har genomförts i samband med uppstarten av arbetet med den lokala utvecklingsstrategin. Detta möte var inte budgeterat. Deltagande i utbildningar och konferenser sker i första hand digitalt, vilket håller nere kostnader för resor och logi.

Utfallet för hyra av lokaler visar ett underskott på närmare 400 tkr till följd av högre hyreshöjningar än beräknat. Tidigare avsatta medel för finansiering av fiberutbyggnad i Lövberga beräknas ge ett överskott om 1 260 tkr. Räddningstjänstförbundet har ett underskott mot budget motsvarande 130 tkr då ett investeringsbidrag beslutats efter att budgeten fastställts samt en ökad kostnad till följd av förbundets utökade åtagande. De budgeterade medlen för anställda som studerar till förskollärare kommer inte att användas då vi inte har någon som studerar detta år.

KS	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
001 Kommunstyrelse			0	10 656	9 065	1 591	1 591
002 Kommunstyrelse, ej politisk	-300	-401	101	4 968	3 839	1 129	1 230
091 Lokaler, outhyrda			0	1 390	1 499	-109	-109
092 Lokaler	-75	-75	0	7 782	8 075	-293	-293
095 Marknadsföring o information			0	1 099	795	304	304
098 Projekt, Ks			0	330	161	169	169
370 Räddningstjänst			0	19 252	19 388	-136	-136
	-375	-476	101	45 477	42 822	2 655	2 756

Näringsliv	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
350 Näringsliv	0	-100	100	3 348	3 011	337	437
	0	-100	100	3 348	3 011	337	437

Kommunledningsförvaltningen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
-6 276	-7 265	990	47 414	49 037	-1 624	-634	Februari	-229
							April	-20
							Augusti	-634

Delårsbokslutsprognosen för kommunledningsförvaltningen hamnar på cirka 600 tkr minus. Budget för rehabiliteringsinsatser och hälsokontroller via företagshälsovården är redan förbrukad. Detta beror på att behovet av insatser genom företagshälsovården ökat påtagligt. Prognosen är att denna kostnad kommer att gå minus med cirka 1,2 mnkr. Trots inflation, höga räntor och drivmedelspriser så har antalet besökare på Strömsunds camping ökat jämfört med förra året varav vi beräknar att få ett överskott på cirka 175 tkr. Uttaget av friskvårdsbidraget, ansökning av hemsändningsbidrag och lönebidrag till föreningar är alltid svårt att uppskatta. I prognosen så har vi räknat med att budget för föreningsbidraget och friskvårdsbidraget inte kommer att utnyttjas fullt ut. Förvaltningen har under 2023 flera resurskrävande arbetsuppgifter, bland annat arbetet med microsoft 365+, civilförsvaret, förberedelse inför EU valet 2024, förstudien för nytt intranät, kompetensförsörjning och digital sändning av kommunfullmäktige samt förändringar i kollektivavtal gällande arbetstidslagen.

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
Ekonomi							
120 Ekonomi	-255	-219	-36	7 315	7 276	40	4
	-255	-219	-36	7 315	7 276	40	4

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
HR							
093 Fackl anst m fl			0	1 691	1 752	-60	-60
096 Företagshälsovård	-200	-200	0	2 118	3 318	-1 200	-1 200
110 HR	0	-499	499	3 720	3 883	-163	336
113 Bemanningenhet			0	1 340	1 508	-168	-168
119 Friskvård			0	1 000	700	300	300
	-200	-699	499	9 869	11 160	-1 291	-792

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
Kansli							
100 Kansli	-132	-132	0	2 331	2 619	-288	-288
198 Administration	-150	-99	-51	2 124	2 230	-106	-157
199 Gode män/Förvaltare			0	447	347	100	100
	-282	-231	-51	4 902	5 196	-294	-345

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
KLF gemensam							
097 Lönebidrag			0	1 000	900	100	100
140 Gemensamma kostnader KLF	-768	-768	0	5 668	5 304	363	363
141 Digitalisering			0	700	751	-51	-51
142 KLF Stab	-20	-20	0	3 731	3 713	18	18
351 Hemsändning	-180	-180	0	373	373	0	0
	-968	-968	0	11 472	11 041	431	431

	<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Tot avv.</i>
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
Löner							
112 Lönekontor	-145	-157	12	4 137	4 255	-118	-106
	-145	-157	12	4 137	4 255	-118	-106

Turism	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
220 Folkets Hus	-860	-776	-84	2 277	2 475	-198	-282
380 Turism	-250	-258	8	1 156	1 240	-84	-76
381 Camping	-3 066	-3 701	635	3 606	3 680	-74	561
382 Administration	-250	-256	6	2 679	2 714	-35	-28
	-4 426	-4 991	565	9 719	10 109	-390	175

Teknik- och serviceförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse			
-167 602	-173 898	6 296	204 587	214 579	-9 992	-3 696	Februari	-4 348
							April	-3 324
							Augusti	-3 696

Teknik- och serviceförvaltningen beräknas, efter årets åtta första månader, gå med ett underskott på cirka 3 700 tkr för 2023 jämfört med tilldelad budgetram.

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

I budgetarbete 2023 presenterades effekten av att inte kunna använda sig av självkostnadsprincipen vid den interna prissättningen. Årets tredje prognos för lokalvården visar ett underskott på cirka 1 000 tkr.

Det ökade PO-påslaget som inte var medräknat i budget medför en kostnadsökning på ca 508 tkr jämfört med budget.

De ökade drivmedelskostnaderna beräknas innebära en ökad kostnad med ca 190 tkr jämfört med budget.

Gatu- och markenheten får en direktavskrivningskostnad 2023 på 466 tkr som inte var budgeterad och inte med i senaste prognosen. Kostnaden beror på de komponenter som bytts ut i samband med att kommunen bytt ut all gatubelysning till LED. Det här är en ny frågeställning gällande komponentredovisningen som kommer dyka upp mer frekvent framåt i och med att komponenter byts ut tidigare än avskrivningstiden. De här komponenterna byttes ut tidigare p g a tekniskifte än som var förväntat när man la upp tillgången. Detta gör att värdet att utränga är relativt högt. Frågan om utrangeringskostnader ska tas centralt eller om de fortsatt ska läggas på driftsbudgeten.

Färdtjänsten beräknas vara underfinansierad med ca 2 791 tkr. Vi ser att resmönstret för färdtjänst och riksfärdtjänst nu överträffar de nivåer vi hade innan pandemin. Under januari-juli 2023 har 1 000 stycken fler resor genomförts jämfört med samma period 2022. Entreprenören har även gjort en prisjustering (helt enligt avtal) som börjar gälla från och med juli 2023. Denna justering innebär en ökning på cirka 15,3 procent. Det blir en ökning på cirka 600 tkr fram till årsskiftet som inte var medräknad i den tidigare prognosen.

Bostadsanpassningen beräknas gå med ett underskott på cirka 200 tkr. 2022 kom det totalt in 69 ärenden och hittills i år har det kommit in 56 ärenden. Många av de inkomna ärendena gäller utomhusramper och det lager vi tidigare har haft har tagit slut. Därav har det varit en ökad kostnad på inköp av ramper jämfört med tidigare. Det ligger många ärenden som är beviljad men där vi väntar på att arbetet ska utföras och vi har inte fått fakturan än. Det ligger cirka 15 beviljade ärenden där arbeten är påbörjade men inte klara, vilket är i grova drag 360 tkr. Vissa stora ärenden och många under 20 tkr. Vi har 2 stycken trapphissärenden som är under utredning, inväntar offert och blir de beviljat är det ytterligare cirka 200 tkr

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

För att lyckas med att uppfylla nuvarande och kommande krav på kommunerna gällande totalförsvaret så har vi i budgetarbete 2023 lyft behovet av extra resurser för att lyckas. Dock har inga extra medel tillförts detta ändamål. Förvaltningen har i budgetdialog 2024 åter igen lyft behovet för behov av mer resurser för att klara av kraven på kommunen gällande krisberedskap, civilt försvar och säkerhetsskydd.

Inom IT-enheten ligger vi ekonomiskt inom budget. Något högre utfall på datakonsulter i januari och februari beroende på omvärldsfaktorer såsom upptäckta sårbarheter i olika operativsystem och applikationer som har behövt uppdateras akut. Fortsatt IT-säkerhetsarbete med fokus på att fasa ut gamla operativsystem samt ett flertal verksamhetsprojekt som IT-enheten är inblandade inom avfall- vatten och avlopp, vård- och socialförvaltningen, skola och Strömsunds energi AB. Sverige har en hög grad av digitalisering jämfört med många andra länder och med en ökad digitalisering blir också riskerna fler om säkerheten skulle brista. Kommuner ansvarar för omfattande, sammanlänkade och viktiga informationssystem som berör alla människor i landet. Den kommunala cybersäkerheten är avgörande för att samhällets äldreomsorg, hälsovård, skola, vatten/avlopp, avfallshantering och energi ska fungera. Vi har inför 2024 dragit ner på investeringsvolymen inom IT i förhoppning om att kunna få en utökad driftsram istället.

Vi har redan i budgetarbete 2023 lyft behovet av extra resurser för att lyckas med de utmaningar vi står inför. Dock har inga extra medel tillförts detta ändamål. Förvaltningen har i budgetdialog 2024 åter igen lyft behovet för behov av mer resurser för att kommande utmaningar och för att kunna öka säkerheten inom IT.

Stab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
130 IT Drift	-2 015	-2 036	21	9 994	9 997	-2	19
135 Upphandling			0	1 549	1 270	279	279
136 Avtalscontroller			0	684	51	633	633
191 Administration			0	3 349	3 153	196	196
192 Kundtjänst	-1 594	-1 594	0	2 715	2 839	-124	-124
391 Säkerhetssamordning	-908	-1 125	217	1 324	1 250	74	291
441 Samlingslokaler, bidrag			0	1 400	1 400	0	0
975 Tjänsteperson i beredskap			0	540	542	-2	-2
	-4 517	-4 755	238	21 553	20 501	1 052	1 290
AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
551 Dagvattenverksamhet			0	977	975	2	2
563 Ext avfall fr ftg,inst	-4 705	-5 805	1 100	4 493	5 588	-1 094	6
	-4 705	-5 805	1 100	5 470	6 563	-1 092	8
Drift	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
900 Driftsgrupp	-17 402	-17 762	360	17 402	18 197	-795	-435
910 Transport	-7 273	-7 384	111	7 273	7 720	-447	-336
930 Lokalvård	-17 627	-17 763	136	17 627	18 826	-1 199	-1 064
960 Storkök	-35 810	-37 915	2 105	35 810	37 915	-2 105	0
970 Beredskap	-1 865	-1 868	3	1 915	1 868	48	50
	-79 977	-82 691	2 714	80 027	84 526	-4 499	-1 785
Fastigheter	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
800 Administration fastighet	-20	-20	0	5 799	5 592	208	208
801 Av kommunen ägd lokal	-56 821	-58 810	1 989	51 172	53 111	-1 939	49
802 Av kommunen hyrd lokal	-2 446	-2 517	71	2 667	2 880	-213	-143
810 Av kommunen ägd bostad	-14 735	-14 735	0	15 029	15 029	0	0
811 Av kommunen hyrd bostad	-2 499	-2 585	86	1 854	2 054	-200	-115
	-76 521	-78 666	2 145	76 521	78 666	-2 145	0
Gator & mark	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
201 Drift o underh. industris			0	15	15	0	0
210 Skogsdrift	-1 000	-1 017	17	665	613	52	69
230 Länstrafik			0	450	450	0	0
300 Bostadsmark under expl.			0	51	51	0	0
301 Torgplatser,cirkusplatser,mm	-93	-93	0	1 569	1 566	3	3
302 Industrimark			0	33	33	0	0
305 Arrende	-177	-224	47	0	0	0	47
320 Vägar	-398	-433	35	7 623	7 644	-20	15
330 Belysn. gator planl.områden	-214	-214	0	2 905	3 252	-346	-346

	-1 882	-1 981	99	13 312	13 624	-312	-213
Tillgänglighet	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Tot avv.
787 Färdtjänst			0	6 045	8 836	-2 791	-2 791
790 Bostadsanpassningsbidrag			0	1 658	1 863	-205	-205
			0	7 703	10 699	-2 996	-2 996

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		
-23 379	-26 790	3 411	115 586	121 493	-5 907	-2 496	Februari -2 590 April -2 454 Augusti -2 496

På förvaltningsövergripande nivå prognostiseras ett underskott på strax under 2,5 mnkr. Underskottet beror på ökade kostnader för Hjalmar Strömerskolan, där bland annat minskade statsbidrag och en ökad kostnad för skolhälsovården är stora poster.

FUF ledning

Prognosen visar ett överskott på drygt 570 tkr på grund av omorganisation av personal.

Hjalmar Strömerskolan

Hjalmar Strömerskolan har enligt prognos ett underskott på cirka 3,3 mnkr. De bidragande faktorerna till underskottet är minskade intäkter från statsbidrag samt ökade kostnader för skolhälsovård, elevhem, måltider och lokalhyror. Ny lagstiftning om behörighetsgivande yrkesutbildningar har även medfört ett ökat behov av personal.

Näringsliv och utveckling

Prognos enligt budget.

Övriga projekt

Vindkraftcentrums, VKCs prognos visar ett överskott på cirka 250 tkr.

Resurscentrum (RC)

En budget i balans möjliggörs av Resurscentrums övriga intäkter från projektverksamhet. Dock finns risk att kostnader kopplade till flyktningmottagande och placeringar av ensamkommande barn kan komma att öka.

Stab och övriga projekt	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
188 Administration VKC	-923	-1 762	839	924	1 513	-589	250
189 Administration FUF	-500	-828	328	3 384	3 136	248	576
	-1 423	-2 590	1 167	4 307	4 648	-341	826

Hjalmar Strömerskolan	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
196 Centrala kostnader	-370	-370	0	5 066	6 152	-1 086	-1 086
240 Elevhem	-867	-770	-97	4 103	4 198	-96	-193
601 Skolhälsovård			0	741	1 624	-883	-883
603 Elevvård			0	661	626	36	36
604 SYV Studie- o yrkesvägled			0	1 473	965	509	509
608 Interkommunal ersättning, IKE	-5 000	-5 000	0	14 040	13 840	200	200
619 Utvecklingsprojekt	-146	-146	0	147	351	-204	-204
650 Gymnasieskola	-2 867	-2 560	-307	60 896	62 165	-1 269	-1 576
660 Kommunal vuxenutbildning	-2 302	-2 222	-80	6 351	6 036	315	235
666 Vindkraft	-2 587	-1 275	-1 312	3 483	2 691	792	-520

680 Uppdragsutbildning	-125	5	-130	130	0	130	0
691 Lärcenter	-600	-257	-343	1 429	874	555	212
692 Akademi Norr			0	332	384	-52	-52
	-14 864	-12 595	-2 269	98 851	99 905	-1 053	-3 322

Näringsliv	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
350 Näringsliv	-200	-1 440	1 240	3 188	4 428	-1 240	0
	-200	-1 440	1 240	3 188	4 428	-1 240	0

Resurscentrum	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
190 Administration (utveckling)	-3 900	-6 566	2 666	5 397	8 062	-2 666	0
758 Integrationservice	-2 992	-3 599	607	3 842	4 449	-607	0
	-6 892	-10 165	3 273	9 239	12 512	-3 273	0

Miljö- och byggavdelningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse			
-4 399	-4 399	0	9 768	9 540	228	228	Februari	270
							April	364
							Augusti	228

På grund av pensionsavgång i maj och sjukfrånvaro beräknas personalkostnaderna underskrida budget för 2023. Rekrytering är nu avslutad och vi har ny personal på plats. På grund av sjukfrånvaro beräknas inte personalkostnaderna påverkas under Q3. Intäkter från årliga tillsynsavgifter för miljöbalkstillsynen och livsmedelstillsynen är något försenad och beräknas inkomma under Q3.

Den tidigare bristen i bemanningen inom miljöbalkstillsynen är nu delvis åtgärdad genom rekrytering och omflyttning av personal.

Arbetet med en ny taxa för ärenden enligt Plan- och bygglagen förväntas få genomslag i budgeten först under senare delen av 2024.

I övrigt ingen väsentlig avvikelse från budget 2023.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
003 Miljö- och byggnämnd			0	459	459	0	0
			0	459	459	0	0

Administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
193 Administration, miljö & bygg			0	2 549	2 180	370	370
			0	2 549	2 180	370	370

Alkohol och tobak	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
363 Alkohol	-220	-220	0	366	436	-70	-70
	-220	-220	0	366	436	-70	-70

Byggverksamhet	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
311 Bygg och fysisk planering	-1 575	-1 575	0	2 957	2 972	-14	-14

	-1 575	-1 575	0	2 957	2 972	-14	-14
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Livsmedel	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
362 Livsmedel	-540	-540	0	1 044	1 035	8	8
	-540	-540	0	1 044	1 035	8	8
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Miljö & hälsa	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
360 Miljö och hälsa	-2 064	-2 064	0	2 393	2 458	-65	-65
	-2 064	-2 064	0	2 393	2 458	-65	-65

Kultur- och fritidsavdelningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>		
-557	-515	-42	20 290	20 361	-71	-113	Februari 69
							April -240
							Augusti -113

Vår uppföljning per augusti visar på ett underskott på 113 tkr. De stora avvikelserna i budget är på administration, här har vi ett underskott på 304 tkr, och det är Kulturarvspedagogen på 50 % till bland annat Öppna förskolan Jamtli på Hembygdsgården som inte är budgeterade. Biblioteket har ett överskott på 252 tkr och Kulturskolan på 106 tkr och det beror på lägre personalkostnader. Stöd till allmän fritidsverksamhet har ett underskott på 109 tkr och det beror på att vi haft flera bidragsutbetalningar/ansökningar än budgeterat.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	
Administration							
194 Administration, kultur-fritid	0	-49	49	2 762	3 115	-353	-304
	0	-49	49	2 762	3 115	-353	-304
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Kultur	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
400 Allmänskulturell verksamhet			0	438	448	-10	-10
402 Stöd till studieförbund			0	575	575	0	0
410 Bibliotek	-23	-23	0	6 202	5 949	252	252
420 Kulturskola			0	4 790	4 684	106	106
	-23	-23	0	12 005	11 657	348	348
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Fritid	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Tot avv.</i>
430 Stöd till allm fritidsverksamhet			0	1 894	2 003	-109	-109
440 Friluft- och fritidsanläggningar	-293	-258	-35	2 201	2 226	-25	-60
450 Fritidsgårdar	-241	-185	-56	1 427	1 360	68	12
	-534	-443	-91	5 522	5 589	-66	-157

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
-26 962	-31 245	4 283	288 547	296 162	-7 615	-3 331	-9 512	-3 688
							Augusti	-3 331

Verksamhetsprognosen per augusti månad visar på ett något bättre resultat än prognosen i april. Verksamheterna är planerade utifrån resursmodellerna för verksamhetsåret 23/24 och under hösten fortsätter dialogen kring organiseringen, framför allt gällande förskolan där vi förutspår en stor minskning av antalet inskrivna barn. Kostnader för måltider kommenterades i förra prognosen, men i denna har vi två nya poster som påverkar och det är inköp av datorer samt interkommunal ersättning.

Inköp av datorer kommer sig av uppgradering av system som gör att vissa datorer helt enkelt blir för gamla och behöver bytas ut.

Den ökade kostnaden för IKE, interkommunal ersättning, i skolverksamheten beror på att vi har elever som väljer en annan huvudman. Vi har ganska få som gör det, men i vissa fall kan det få ett stort genomslag i prognosen. Inom förskolan ser vi att den fristående förskolan som finns kvar har färre barn i verksamheten vilket minskar IKE för vår del.

I förskolan har ett intensivt arbete genomförts för att anpassa verksamheterna till budgetramen. Bland annat har förskoleavdelningar flyttat och slagits ihop med andra förskolor (Nallen).

Intäktsmässigt har vi fått ett ej budgeterat tillskott om 200 tkr från omställningsfonden till fortbildning för barnskötare vilket använts till förskolekonferensen i juni.

Framöver ser vi ökande skolskjutskostnader men att det bedöms rymmas inom budgetramen.

Vi jobbar vidare med att hantera förändringar i statsbidragen där vi får ta del av satsningar kring läromedel. Övrigt positivt är att vi ser att vårt förändrade arbetssätt kring ekonomi och organisationsplanering verkar ge resultat. Fler är mer insatta i hur vi behöver jobba för att möta förändringarna i omvärlden vilket också gör att vi kan hantera dessa nya förutsättningar på ett bättre sett och i denna prognos syns det, så att säga, på sista raden att vi fortsätter att förbättra vårt resultat.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
Nämnd							
006 Barn- och utbildningsnämnd			0	1 365	1 380	-16	-16
			0	1 365	1 380	-16	-16
Centrala kostnader							
610 Centrala kostnader	-356	-1 352	996	27 715	26 741	974	1 971
611 Projektmedel	0	-320	320	0	320	-320	0
	-356	-1 672	1 316	27 715	27 060	654	1 971
Fritidshem							
633 Fritidshem	-3 689	-3 987	298	18 206	18 345	-139	159
	-3 689	-3 987	298	18 206	18 345	-139	159
Förskola							
622 Förskola	-6 507	-8 855	2 348	70 624	73 202	-2 578	-230
623 Familjecentralen	-280	-361	81	1 062	1 053	9	90
	-6 787	-9 216	2 429	71 686	74 255	-2 569	-140
Grundskola							
612 Elevhälsa	-400	-349	-51	7 474	7 324	149	99
630 Förskoleklass	-106	-70	-36	7 652	9 032	-1 380	-1 416
631 Grundskola åk 1-6	-10 144	-10 748	604	89 671	94 700	-5 029	-4 425
632 Grundskola åk 7-9	-5 465	-5 203	-262	57 940	58 182	-242	-504

635 Anpassad grundskola	-15	0	-15	6 838	5 883	955	940
	-16 130	-16 370	240	169 575	175 121	-5 546	-5 306

Vård- och socialförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		Februari	April
-55 810	-58 732	2 922	445 221	465 329	-20 108	-17 186	-17 226	-20 212
							Augusti	-17 186

Verksamhetsprognos per augusti visar på ett underskott om - 17,2 mnkr. Det är på samma nivå som i början av året (februari -17,2 mnkr, april - 20 mnkr).

Kostnader för den höga sjukfrånvaron, vikarier, vikariebrist samt övertidskostnader utgör stora delar av underskottet. Dyra lösningar inom hemsjukvård och äldreomsorg har behövts under sommaren med hyrpersonal från bemanningsföretag där de kostnaderna uppgår till cirka 2 mnkr. Den tuffa belastningen på verksamheterna medför att kostnader för utskrivningsklara uppstått trots alla insatser för att ta hem personer från sjukhus i tid.

För hemsjukvård ger några lyckade rekryteringar av sjuksköterskor positiv påverkan på budgetutfall tillsammans med tillskott av statsbidrag för omställning till god och nära vård. Ny lösning kommer att testas för sjuksköterskearbete nattetid, för att följa behov och kostnader samt hur arbetstidsdirektivet påverkar. Inom kommunrehab finns fortsatt behov av hyrpersonal för fysioterapeut för att verksamheten ska kunna klara sitt uppdrag.

Individ- och familjeomsorgen fortsätter att ställa om till insatser på hemorten i första hand. Den återhållsamma användningen av placeringsformer återspeglas i prognosen på - 100 tkr. Ekonomiskt bistånd ser ut att kunna landa inom tilldelad ram. Systematiskt arbete med unga vuxna och i samverkan med arbetsmarknadsenheten har haft god inverkan. Detta gör avtryck även i kommun- och landstingsdatabasen (KOLADA). Där ser vi att nettokostnadsavvikelsen gått från den högsta nivån 2020 (47,1 %) ner till 16,2 % för 2022.

Inom funktionshinderverksamheten stöd och service fortsätter rörligheten bland ärenden på individnivå. Det påverkar utfallet framför allt inom personlig assistans där prognosen för underskott - 1,6 mnkr är mycket lägre än per april (- 4 mnkr). En hög medelålder bland brukare i gruppbostad påverkar kostnader i negativt både i boenden och inom dagverksamhet. Genomlysning av hela stöd- och serviceverksamheten gjordes i början av sommaren med extern resurs. Den visar bland annat att det förändringsarbete som tidigare inletts är på rätt väg med utökat samarbete mellan de små boendeenheterna.

Äldreomsorgens prognos på totalt -8,8 mnkr skiljer sig inte mycket från prognos per april (-8,6 mnkr). Internt har kostnader för nattpersonal justerats för att belasta rätt budget. Avvikelsen mot budget fördelar sig ojämnt mellan de olika enheterna sett till deras omfattning. Arbetet med ekonomi och omställning av äldreomsorgen behöver fortgå på flera nivåer, från enhet till övergripande i kommunen. Förslag har lämnats för att kunna öka intäkterna genom höjda avgifter samt att se över strukturen med särskilda boenden i kommunen.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
007 Socialnämnd			0	1 086	1 277	-191	-191
			0	1 086	1 277	-191	-191
Ledning och administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
197 Ledning och administration	-1 630	-1 071	-559	33 396	34 674	-1 279	-1 837
	-1 630	-1 071	-559	33 396	34 674	-1 279	-1 837
Arbetsmarknadsenheten	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
730 Sysselsättningsåtgärder	-18 090	-13 425	-4 665	28 158	23 459	4 699	34
	-18 090	-13 425	-4 665	28 158	23 459	4 699	34

Bistånd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
700 Biståndsenhet			0	5 689	5 855	-166	-166
			0	5 689	5 855	-166	-166

Hemsjukvård, Kommunrehab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
772 Utskrivningsklara			0	0	250	-250	-250
782 Hemsjukvård	-1 553	-4 939	3 386	23 366	24 568	-1 202	2 184
785 Kommunrehab	-140	-115	-25	7 999	9 034	-1 035	-1 060
	-1 693	-5 054	3 361	31 364	33 852	-2 488	874

Individ & familjeomsorg	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
752 Ekonomienhet	-400	-976	576	16 888	17 064	-176	400
753 Öppenvård IFO	-30	-156	126	9 858	7 680	2 178	2 304
755 Vuxenenhet, öppenvård	-379	-379	0	7 135	7 928	-793	-793
756 Familjecentralen			0	0	76	-76	-76
757 Barn och familj	-1 350	-1 861	511	19 276	22 285	-3 009	-2 498
759 Familjerätt			0	893	907	-14	-14
	-2 159	-3 372	1 213	54 050	55 939	-1 890	-677

Stöd & service	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
711 Bostad m särsk service	-1 264	-1 337	73	41 743	46 095	-4 353	-4 279
713 Dagverksamhet	-482	-535	53	9 200	9 280	-80	-27
717 Personlig assistans	-13 628	-14 628	1 000	29 181	31 841	-2 660	-1 660
718 Stödinsatser	-90	-93	3	4 318	4 354	-36	-34
	-15 464	-16 593	1 129	84 442	91 570	-7 128	-6 000

Teknikstöd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
731 Teknikstöd			0	3 437	3 843	-406	-406
			0	3 437	3 843	-406	-406

Äldreomsorg	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
771 Särskilt boende	-12 121	-14 038	1 917	101 249	109 915	-8 666	-6 748
776 Nattlag	-120	-62	-58	31 583	32 212	-629	-687
778 Trygghetsboende	-28	0	-28	1 292	1 376	-84	-112
781 Hemvård	-4 505	-5 116	611	69 477	71 357	-1 880	-1 269
	-16 774	-19 217	2 443	203 601	214 860	-11 259	-8 816

Närvård Frostviken

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik	
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse			
-15 459	-16 118	659	39 965	42 866	-2 901	-2 242	Februari	12
							April	-364
							Augusti	-2 242

Prognosen visar just nu på ett underskott vid årets slut på -2.242 tkr.

Ändamål 197, underskottet på -773 tkr beror till största del på avslutning av anställning där semester och sjuklöner betalats ut.

Ändamål 782, överskottet härrör till studie- och föräldraledighet.

Ändamål 720, underskottet beror till stor del på en obetald läkarfaktura från 2021. Samt ökat behov av bemanningssköterska.

Ändamål 771 kostnader för hyra av bemanningspersonal.

Ändamål 778 felaktigt konterad hyreskostnad, rättades till på förra prognosen

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
008 Närvårdsnämnd Frostviken			0	237	245	-8	-8
			0	237	245	-8	-8
Ledning och administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
197 Ledning och administration			0	1 718	2 491	-773	-773
			0	1 718	2 491	-773	-773
Hemsjukvård, Kommunrehab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
782 Hemsjukvård	-90	-148	58	1 999	1 190	809	866
	-90	-148	58	1 999	1 190	809	866
Samverkan med Regionen	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
720 Hälsocentral	-6 532	-6 572	40	8 263	9 426	-1 164	-1 124
721 Ambulans	-7 070	-7 300	230	7 981	8 129	-147	83
	-13 602	-13 872	270	16 244	17 555	-1 311	-1 041
Äldreomsorg	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
771 Särskilt boende	-1 135	-1 135	0	11 577	12 021	-445	-445
778 Trygghetsboende			0	387	1 217	-830	-830
781 Hemvård	-577	-908	331	7 696	7 959	-262	69
786 Fotvård	-55	-55	0	108	189	-81	-81
	-1 767	-2 098	331	19 768	21 386	-1 618	-1 286

Revisionen

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
		0	1 001	1 001	0	0	Februari	0
							April	0
							Augusti	0

Revision

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

Valnämnden

<i>Intäkter tkr</i>			<i>Kostnader tkr</i>			<i>Netto</i>	<i>Prognoshistorik</i>	
<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Prognos</i>	<i>Avvikelse</i>			
		0	45	45	0	0	Februari	0
							April	0
							Augusti	0

Nämnd

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

Bredband, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto	Prognoshistorik
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse		
-8 900	-8 947	47	8 900	7 761	1 139	1 186	Februari 116 April 80 Augusti 1 186

Prognosen pekar på ett överskott på 1 186 tkr. 80 tkr beror på justering av avskrivningar, internränta och arrendeintäkter. Interna investeringsbidrag är svårt att prognosticera, just nu finns beslut på 224 tkr. Om inga fler beslut om medfinansiering tas under året kan det bli ett överskott på 876 tkr. Utfallet av fiberprojektet i Rossön är osäkert. Enligt vår prognos kommer inte hela budgeten för kabelutsättning användas utan ger ett överskott på 230 tkr.

Bredband	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Tot avv.
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
990 Bredband	-8 900	-8 947	47	8 900	7 761	1 139	1 186
	-8 900	-8 947	47	8 900	7 761	1 139	1 186

Avfall, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-16 843	-19 158	2 315	16 845	20 579	-3 734	-1 419

Totalt en avvikelse mot lagd budget beräknas till minus 1,4 miljoner. Intäkterna ökar på grund av mottagna jordmassor från sanering av kraftledning och ökade grundavgifts intäkter på grund av registervård. Men kostnaderna ökar kraftigt innan årets slut eftersom vi måste göra åtgärder på Lidens ÅVC inför kommande ansvar för förpackningsinsamling. Dessa kostnader ska vi få ersättning för från producenterna, men det blir efter första kvartalet 2024. Övriga kostnader som ökar är olika åtgärder inför matavfallsinsamlingen som ska påbörjas under hösten och kostnaderna för mottagning och transport av det brännbara avfallet.

AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
561 Deponeringsanläggningar	-1 195	-2 995	1 800	7 032	8 974	-1 942	-142
562 Insamling av avfall	-15 648	-16 163	515	9 813	11 605	-1 792	-1 277
	-16 843	-19 158	2 315	16 845	20 579	-3 734	-1 419

Vatten och avlopp, avgiftsfinansierad verksamhet

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-30 011	-31 301	1 290	29 962	30 644	-682	608

Resultatet beräknas bli ca 600 tkr bättre än budgeterat. Intäkterna ökar med ca 1 200 tkr på grund av högre indexuppräknings än budgeterat och kostnaderna ökar med ca 600 tkr på grund av ökade lönekostnader utifrån lönekartläggning och inköp av dataprogram som inte fanns med i budget.

AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
	Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
541 Vattenverksamhet	-14 525	-15 065	540	14 240	14 786	-546	-6
542 Avloppsverksamhet	-15 486	-16 236	750	15 722	15 857	-136	614
	-30 011	-31 301	1 290	29 962	30 644	-682	608

Bokslutsprognos per augusti 2023, tkr

Före bokslutsdispositioner och skatt

Strömsunds hyresbostäder AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2023	Utfall augusti	Prognos helår 2023
Intäkter	59 910	39 906	60 450
Kostnader	-54 371	-33 696	-54 400
Avskrivningar	-3 500	-2 292	-3 450
Periodens/årets rörelseresultat	2 039	3 918	2 600
Finansiella intäkter	50	20	30
Finansiella kostnader	-650	-1 023	-1 530
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	1 439	2 915	1 100

Intäkterna för perioden ligger i nivå med budget men väntas för helåret bli något högre, till största delen beroende på att årets hyreshöjning ger genomslag från och med april. På minussidan kan vi se kostnadsökningar, framförallt för byggmaterial och andra fastighetsanknutna varor samt el. Dock har åtstramningar under sommaren bidragit till lägre utgifter än budgeterat för perioden. För helåret väntas fastighetskostnaderna landa i nivå med budget. Räntekostnaderna har ökat markant under året och är den huvudsakliga orsaken till ett något svagare resultat än budgeterat på helårsbasis.

Strömsunds energi AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2023	Utfall augusti	Prognos helår 2023
Intäkter	43 669	25 677	42 986
Kostnader	-37 709	-22 552	-37 198
Avskrivningar	-5 302	-3 554	-5 302
Periodens/årets rörelseresultat	658	-429	486
Finansiella intäkter		7	135
Finansiella kostnader	-1 483	-1 326	-2 559
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	-825	-1 748	-1 938

Resultatet väntas bli cirka 1 113 tkr lägre jämfört mot budget. Främsta anledning till det negativa resultatet är en minskad försäljningsvolym och det i kombination med ökade underhållskostnader. Även det höga ränteläget påverkar resultatet negativt. Faktorer som påverkar försäljningen är främst ett varmare klimat men även fastighetsägarnas energisparåtgärder påverkar försäljningen. Kundfordringarna har ökat och det främst på grund av att ett av bolagets enskilt största kund försatts i konkurs. Bränslepriserna kommer fortsatt ligga på höga nivåer och inget tyder på en prisnedgång.



Strömsunds
Kommun
Stræjmien tjælte

Kommunledningsförvaltningen

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