

Årsredovisning 2024

Strömsunds kommun

Beslutad av
kommunfullmäktige
7 maj 2025, §30



Strömsunds
Kommun
Stræjmien tjælte



Innehållsförteckning

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande	3
Befolkning	4
Organisation	5
Kort information om kommunens verksamheter	5-6
Ord- och begreppsförklaringar	7

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling	8-10
Den kommunala koncernen	10-14
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	14-19
Händelser av väsentlig betydelse	20-21
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	21-25
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	25-42
Balanskravsresultat	42-43
Väsentliga personalförhållanden	44-52
Förväntad utveckling	53-57

Finansiella rapporter

Resultaträkningar	58
Balansräkningar	59
Kassaflödesanalyser	60
Noter	61-74
Driftredovisning för nämnder och verksamheter	75
Investeringar	76-79

Verksamhetsredovisning

Redovisning av mål	80-96
Ansvariga i förvaltningsorganisationen	97
Sammanställning samtliga förvaltningar	98
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen	99
Kommunledningsförvaltningen	100-101
Teknik- och serviceförvaltningen	102-104
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	105-107
Miljö- och byggavdelningen	108-110
Kultur- och fritidsavdelningen	111-112
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	113-114
Vård- och socialförvaltningen	115-117
Närvård Frostviken	117-118
Revisionen	118
Valnämnden	118
Bredband	119
Särredovisning – AVA (avfall, vatten och avlopp)	120-123

Koncernföretag

Strömsunds energig AB	124-126
Strömsunds hyresbostäder AB	127-130
Jämtlands räddningstjänstförbund	131-133
Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse	134-135
Revisionsberättelse	136-137

Kommunstyrelsens ordförande

Tro, hopp och kärlek

Det nya världsläget är en källa till oro. Det säkerhetspolitiska läget påverkar oss alla oavsett om vi bor i Strömsunds kommun, Stockholm eller Bryssel. Vi är nu medlemmar av NATO och det pågår en militär upprustning i Europa. Sveriges alla kommuner arbetar hårt med beredskapsplaner, kontinuitetsplanering (plan B för att klara verksamheten om krisen eller kriget kommer) och beredskapsövningar. Samtidigt pågår vår dagliga kommunala verksamhet med alla de utmaningar det för med sig. Vid årsskiftet 2024/2025 hade Strömsunds kommun ca 11 000 invånare. Vi har en hög andel äldre i vår befolkning och rekordlågt barnafödande. Ingen vidare kombination för att klara framtidens kompetensförsörjning. Glädjande är att inflyttningen till kommunen är stabil!

Tro

Vi tror på en framtid i Strömsunds kommun! Vi behöver fokusera på att göra rätt saker och arbeta smart för att fortsätta vara en attraktiv kommun för inflyttning. Det innebär att vi behöver prioritera hårt för att frigöra resurser till en god välfärd och samhällsservice. Vi har under året tagit beslut om sammanslagningar av förskolor, vilket självklart inte uppfattas positivt av de som berörs. Men sammanslagningar innebär att vi kan upprätthålla service trots att den för vissa erbjuds på lite längre avstånd. Många små enheter innebär större resursåtgång jämfört med en mer samlad verksamhet. Under 2023-2024 har kommunstyrelsens arbetsutskott processat fram ett Anpassningsprogram för Strömsunds kommun. Kommunfullmäktige antog Anpassningsprogrammet i februari 2025. Syftet med programmet är att frigöra resurser för att skapa utrymme för utvecklingsarbete. Programmet kommer att användas som en kompass för både politiker och chefer.

Hopp

Visst har vi mycket att hoppas på och glädjas åt i vår kommun. Inom kort kommer vi få besked om Kriminalvården väljer att etablera en anstalt i Ulriksfors. En etablering i Ulriksfors skulle innebära över 100 nya arbetstillfällen inom flera olika kompetensområden. Om planerna går i lås hoppas vi på ökad inflyttning till kommunen och att fler väljer att stanna kvar. Ett bredare utbud på arbetsmarknaden har stor betydelse för all kompetensförsörjning, då det blir lättare för en familj att hitta arbete inom olika branscher. Under 2024 har ett nytt förslag till Näringspolitiskt program arbetats fram. I det kan man läsa om kommunens strategi för att ytterligare attrahera nya etableringar och erbjuda god service och bra förutsättningar för befintliga företag. Kommunfullmäktige kommer att hantera programmet i maj 2025.

Kärlek

Kärlek till vår hembygd! De bästa ambassadörerna för Strömsunds kommun är vi som redan valt att bo här. Nu kraftsamlar vi för att sprida varumärket Strömsunds kommun – både som attraktiv arbetsgivare och som plats att bo och leva på. Ett utvecklingsarbete har startat med finansiering från Europeiska Socialfonden, ESF, Strategi 2032 – Målinriktad kompetensförsörjning. Målen är att förbättra arbetsmiljön, ledarskapet, organisationens styrning och strategier. Vi ska titta närmare på hur vi kan bli bättre på att rekrytera, använda kompetensen rätt och förlänga arbetslivet för våra medarbetare.

Befolkning i kommunen 2024

Befolkning per 31 december

	2024	2023	2022	2021	2020
Folkmängd	11 023	11 113	11 397	11 473	11 488
varav kvinnor	5286	5 340	5 484	5 507	5 517
varav män	5737	5 773	5 913	5 966	5 971
Förändring invånare	-90	-284	-76	-15	11 488
Födelsenetto	-91	-108	-90	-83	-80
varav kvinnor	-45	-54	-47	-34	-32
varav män	-46	-54	-43	-49	-48
Flyttningsnetto	4	-184	0	66	-39
varav kvinnor	-7	-92	20	25	-14
varav män	11	-92	-20	41	-25

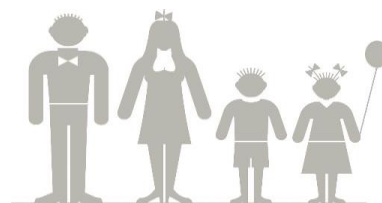
Åldersfördelning 2024

	Kvinnor	Män	Totalt	Kommun	Riket
0 - 6 år	320	331	651	6%	7%
7-15 år	550	533	1 083	10%	11%
16-19 år	201	203	404	4%	5%
20-24 år	199	247	446	4%	6%
25-44 år	1 001	1 222	2 223	20%	26%
45-64 år	1 307	1 418	2 725	25%	24%
65-79 år	1 140	1 329	2 469	22%	15%
80 - år	568	454	1 022	9%	6%
Totalt	5 286	5 737	11 023	100%	100%

Invånare per distrikt 2024

	Kvinnor	Män	Totalt
Alanäs	122	160	282
Bodum	229	281	510
Fjällsjö	373	400	773
Frostviken	358	399	757
Gåxsjö	102	123	225
Hammerdal	967	1 115	2 082
Ström	2 500	2 546	5 046
Tåsjö	628	704	1 332
Totalt	5 279	5 728	11 007

För 16 personer saknas information om distriktstillhörighet.

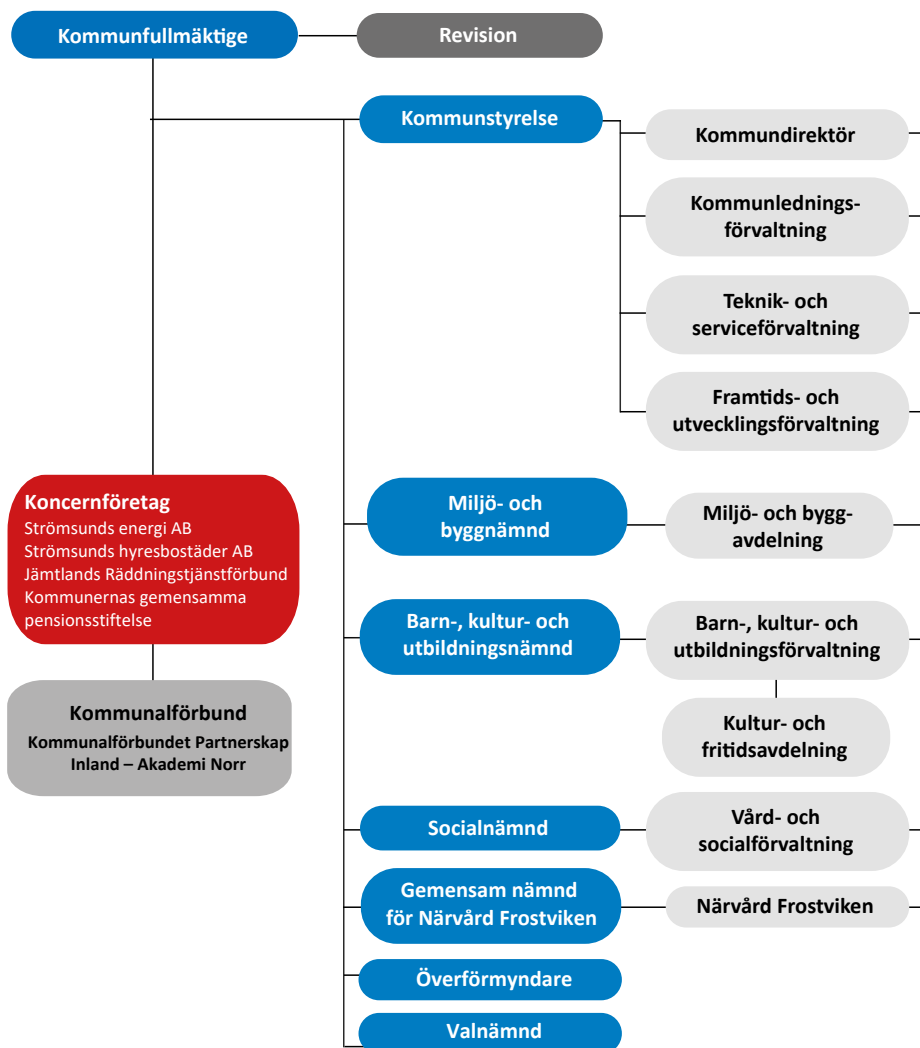


Finansiella nyckeltal koncern per invånare

	2024	2023	2022	2021	2020
Årets resultat, mnkr	19	29	37	22	29
Årets resultat, kr/invånare	1 692	2 585	3 217	1 937	2 566
Årets resultat exkl. jmf-störande poster	4	6			
Årets resultat exkl. jmf-poster, kr/invånare	321	554			
Eget kapital, mnkr	732	714	427	391	356
Eget kapital, kr/invånare	66 449	64 222	37 506	34 062	31 020
Nettoinvesteringar, mnkr	136	136	54	43	46
Nettoinvesteringar, kr/invånare	12 272	12 272	4 735	3 730	4 028
Pensionsskuld, mnkr	195	176	170	116	156
Pensionsskuld, kr/invånare	17 715	15 862	14 895	10 083	13 549
Borgensåtagande, mnkr	16	16	17	17	18
Borgensåtagande, kr/invånare	1 457	1 481	1 487	1 525	1 567
Förpliktelsebelopp, mnkr	967	870	877	859	868
Förpliktelsebelopp, kr/invånare	87 698	78 281	76 969	74 837	75 597

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och Jämtlands räddningstjänstförbund ingår i koncernen från 2024. Jämförelsetal för 2020-2022 är inte justerade för koncernen.

Organisationsschema



Mandatfördelning

Kommunfullmäktiges ledamöter 2022–2026:



Socialdemokraterna, 13
7 kvinnor, 6 män



Centerpartiet, 5
2 kvinnor, 3 män



Moderaterna, 8
4 kvinnor, 4 män



Rättvis demokrati, 1
1 kvinna



Sverigedemokraterna, 6
1 kvinna, 5 män



Vänsterpartiet, 2
1 kvinna, 1 man

Totalt: 35 st
16 kvinnor, 19 män

Ersättare: 20 st

Kort information om kommunens verksamheter

Kommunledningsförvaltning

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

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

myndare, gode män och förvaltare sköter sina uppdrag.

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning

Ansvarar för förskola, grundskola samt kultur- och fritidsfrågor. I kommunen finns sju rektorsområden med nio grundskolor, 13 förskolor samt fritidshem.

Kultur- och fritidsavdelningen driver bibliotek, kulturskola och Allaktivitetshuset Saga. De handlägger föreningsbidrag, sköter vissa idrotts- och fritidsanläggningar och anordnar evenemang inom kultur- och fritidsområdet.

Teknik- och serviceförvaltning

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

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

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

Framtids- och utvecklingsförvaltning

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

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

Vård- och socialförvaltning

Förvaltningen vänder sig till invånare som på grund av sjukdom och/eller funktions-

nedsättning inte själva klarar av den dagliga livsföringen samt har behov av hälso- och sjukvård som ligger inom kommunens ansvarsområde för hemsjukvård. Förvaltningen vänder sig även till barn, unga och familjer med behov av skydd och stöd, personer med beroendeproblematik, psykisk ohälsa eller försörjningsproblem.

Miljö- och byggavdelning

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

Närvård Frostviken

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

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

Koncernföretag

Strömsunds energi AB

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

Jämtlands Räddningstjänstförbund

Är ett kommunalförbund där alla länets åtta kommuner ingår. Syftet med förbundet är att optimera länets nyttjande av resurserna för kommunal räddningstjänst som återfinns i medlemskommunerna.

Strömsunds hyresbostäder AB

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

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse

Stiftelsens uteslutande ändamål är att trygga utfästelser av ålders- och efterlevandepension. Kapitalförvaltningen ska möjliggöra gottgörelse till kommunen.

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom för stadigvarande innehav

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar, skulder och avsättningar

Kapitalkostnader

Internränta och avskrivningar

Koncernredovisning

Redovisar kommunen och dess koncernföretag som en enhet, de koncerninterna transaktionerna tas bort

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt

Långfristiga skulder

Skulder överstigande ett år

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag

Nettokostnader

Kostnader efter avdrag för bidrag, avgifter och ersättningar

Omsättningstillgångar

Lös egendom som inte är anläggningstillgång

Soliditet

Betalningsförmåga på lång sikt, långsiktig finansiell styrka

Tryggandevärde

Pensioner som är särskilt utpekade i pensionsstiftelsens förvaltning

Definitioner

Kassalikviditet

Kortfristiga fordringar, kortfristiga placeringar, kassa och bank delat med kortfristiga skulder

Nettoförmögenhetsvärde

Pensionsstiftelsens nettoförmögenhet minskad med aktuellt värde av trygghandelen blir kommunens placeringstillgång

Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar

Kassaflöde från löpande verksamhet delat med nettoinvesteringar

Soliditet inklusive pensionsförpliktelser

Eget kapital minus nettoansvarsförbindelse pension delat med tillgångar

Årsarbetare

Antal närvarotimmar delat med 1 760 timmar för heltidsmått

Förvaltningsberättelse

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

1 Översikt över verksamhetens utveckling

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 19 (29) mnkr för verksamhetsåret 2024. Med den nya redovisningen av pensionsstiftelse blir resultatet efter jämförelsestörande poster 4 (6) mnkr. Från 2024 har vi utökat koncernen med två koncernföretag, Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och Jämtlands räddningstjänst. I tabellen visas en översikt över verksamhetens utveckling.

Den kommunala koncernen

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	377	337	307	312	307
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-1 353	-1 300	-1 190	-1 178	-1 132
Årets resultat	19	29	37	22	29
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	4	6			
Soliditet, %	49	51	44	43	41
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, %	36	39	11	7	2
Investeringar netto	50	137	54	43	41
Självfinansieringsgrad, %	166	57	126	119	216
Långfristig låneskuld	206	201	126	107	112
Antal anställda	1 469	1 471	1 502	1 504	1 452
Investeringar per invånare, kr	4 576	12 332	4 735	3 732	3 571

Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2020-2023 är justerade. Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och Jämtlands räddningstjänstförbund ingår i koncernen från 2024. Jämförelsetal för 2023 är justerade för koncernen. Detta medför en översikt som inte överensstämmer med ekonomistyrning och budget för 2020-2024.

Kommunen					
mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Antal invånare 31 december	11 023	11 113	11 397	11 473	11 488
Kommunal skattesats, %	23,22	23,22	23,22	23,22	23,22
Verksamhetens intäkter	274	242	241	247	240
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-1 248	-1 183	-1 124	-1 108	-1 070
Skatteintäkter och statsbidrag	983	973	922	889	857
Årets resultat	28	49	-2	77	45
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	4	29	38	28	26
Soliditet, %	56	57	58	59	55
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser, %	37	37	36	37	30
Investeringar netto	35	60	31	25	28
Självfinansieringsgrad, %	195	131	210	145	318
Långfristig låneskuld	0	0	0	0	0
Långfristig skuld övrigt	62	64	54	50	45
Antal anställda	1 447	1 449	1 480	1 482	1 430

Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2020-2023 är justerade. Detta medför en översikt som inte överensstämmer med ekonomistyrning och budget för 2020-2024.

Det redovisade resultatet för 2024 är 28 (49) mnkr för den samlade kommunala verksamheten. Med anledning av förändrad redovisningsprincip för förvaltningstillgångar (RKR R20) från och med 2024 blir det viktigt för oss att även redovisa resultat exklusive orealiserade vinster eller förluster från pensionsmedlen som jämförelsestörande poster. Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster blir 4 (29) mnkr, vilket bättre motsvarar vårt presterade resultat. Kommunen har ingen rådighet över placeringsmedlen som ska redovisas i kommunens räkenskaper.

Vi fick en större befolkningsminskning än vi hade budgeterat för, en minskning med 252 invånare per 1 november 2023 mot budgetens minus 225, vilket påverkade våra skatteintäkter och statsbidrag negativt. Tack vare en ökad fastighetsavgift 2024 blev det ändå ett mindre överskott för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Det höga kommunresultatet på 28 (49) mnkr innehåller en tvingande redovisning av vår kapitalförvaltning i pensionsstiftelsen från och med 2024. Om vi undantar den orealiserade vinsten på 24 mnkr under finansiella intäkter blir resultatet istället 4 (29) mnkr.

Soliditeten för koncernen har sjunkit med tre procentenheter och uppgick till 36 (39) procent inklusive det totala pensionsåtagandet.

Strömsunds utmaning är att balansera behov av investeringar mot kostnadsökningar inom driften av verksamheterna. Större investeringar i koncernen, främst inom fjärrvärmeverksamheten, har försämrat soliditeten och samtidigt förbättrat självfinansieringsgraden för investeringarna. Vårt utgångsläge är bra då vår totala låneskuld är relativt låg och det finns obeskattade reserver i bolagen. Den finansiella risken i koncernen är på väg att öka, samtidigt som vi får räkna med en betydligt mer rörlig resultatutveckling framåt. Detta med anledning av att pensionsstiftelsens kapitalförvaltning numera ingår i kommunens och koncernens räkenskaper.

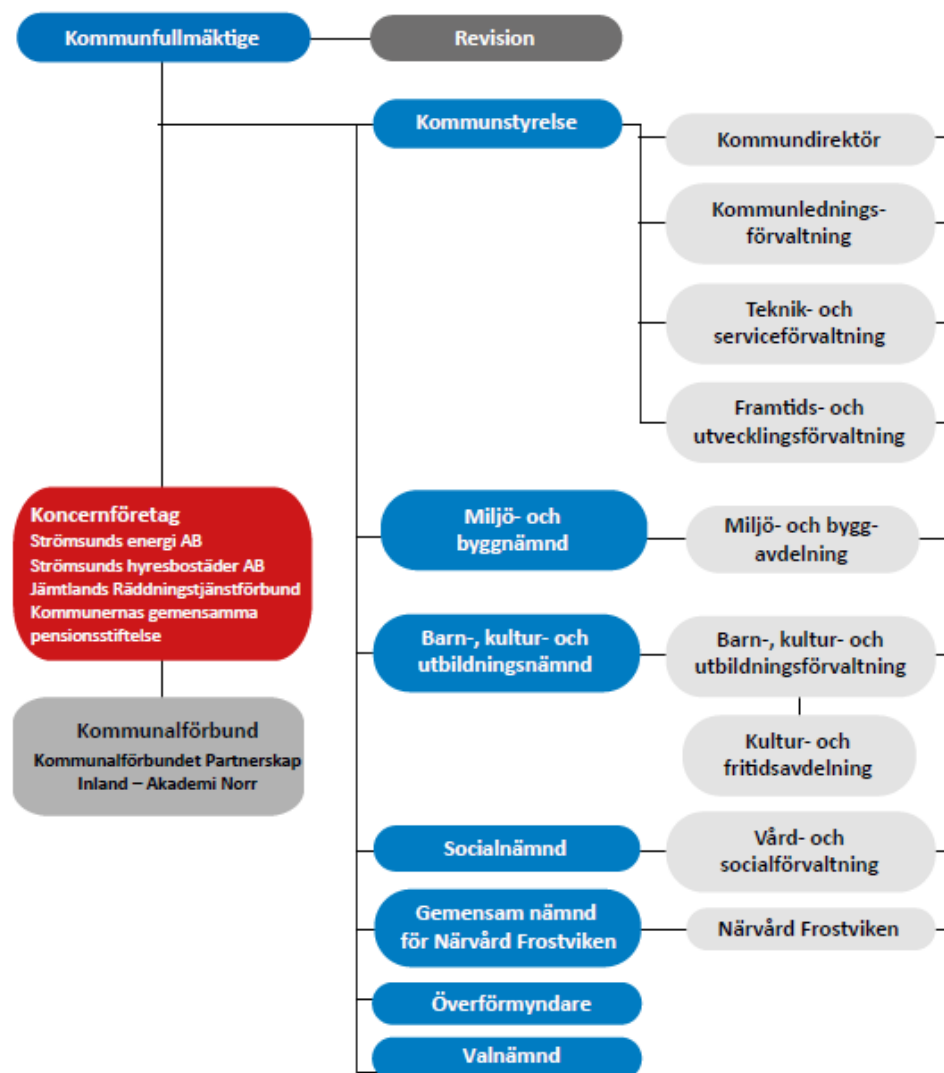
2 Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedriver vi i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda dotterbolag, Strömsunds hy-resbostäder AB och Strömsunds energi AB. Under 2024 har vi lagt till en-heterna Jämtlands Räddningstjänstförbund med ägarandel 11 procent och Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse med ägarandel 67 procent. Detta med anledning av förtydligande av begreppet koncernföretag enligt Rådet för kommunal redovisning, RKR R16.

Övriga mindre ägarandelar finns under avsnittet Finansiella rapporter, not 15 Aktier och andelar. Andra betydande avtal för samverkan har vi med den gemensamma nämnden för upphandling, GNU, med samtliga kommuner i länet samt några bolag och förbund. Med kommunerna Sollefteå och Ragunda samarbetar vi kring lönehantering och telefonväxel.

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

Organisationsschema



Kommunala förvaltningar

Kommunledningsförvaltningen

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

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

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning

Förvaltningen ansvarar för förskola, grundskola samt kultur- och fritidsfrågor. I kommunen finns sju rektorsområden med nio grundskolor i varierande storlek. Barnomsorgen innebär ansvar för 13 förskolor samt fritidshem och stöd till ett kooperativ.

Kultur och fritid driver bibliotek, kulturskola och Allaktivitetshuset Saga. De handlägger föreningsbidrag, sköter vissa idrotts- och fritidsanläggningar och anordnar evenemang inom kultur- och fritidsområdet.

Teknik- och serviceförvaltning

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

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

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

Framtids- och utvecklingsförvaltning

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

Förvaltningen ansvarar för inflyttarservice och flyktingmottagning. De flesta EU-projekt med kommunal medfinansiering är sorterade här. Näringslivsfrågor ingår även i förvaltningens ansvarsområde. Från och med 2024 ansvarar de även för kommunens arbetsmarknadsenhet, AME, vilket tidigare låg inom vård- och socialförvaltningen.

Vård- och socialförvaltning

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

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

Miljö- och byggavdelning

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

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

Närvård Frostviken

Närvård Frostviken erbjuder primärvård vid hälsocentral, ambulans, särskilt boende, gemensamhetsboende, hemtjänst, hemsjukvård och fotvård.

Uppgiften är att genom samordning av resurser genomföra en nära, god och kostnadseffektiv vård till medborgarna i Frostviken.

Uppagningsområdet är 45 kvadratmil stort. Närvård Frostviken är ett samarbete mellan Strömsunds kommun och Region Jämtland Härjedalen.

Koncernföretag

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

Vi ingår även i Jämtlands räddningstjänstförbund med 11 procent och Kom-munernas gemensamma pensionsstiftelse med 67 procent.

Förbundet och stiftelsen är konsoliderade i den sammanställda redovisningen, koncernredovisningen, från och med 2024.

Strömsunds energi AB, 100 %

Strömsunds energi AB grundades 1982 och har drygt 480 fjärrvärmeabonnenter i Strömsund, Hammerdal, Gäddede, Hoting, Backe, Rossön och Kyrktåsjö.

Strömsunds hyresbostäder AB, 100 %

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

Jämtlands räddningstjänstförbund, 11 %

Förbundet startade 2004 med kommunerna Östersund, Krokom och Strömsund. Från 2024 ingår länets alla kommuner då Åre som sista kommun gick med i förbundet.

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse, 67 %

Kommunen startade en egen pensionsstiftelse 2011. Från 2020 ingår kommunen i en gemensam pensionsstiftelse tillsammans med kommunerna Åre och Eda. Stiftelsens ändamål är att förvalta pensionskapital. Särskilt utpekad destinatärskrets finns för respektive kommun, vilket ligger till grund för det så kallade trygghandvärdet i stiftelsen.

Koncernöversikt 2024

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

tkr	Ägarandel	Resultat enligt årsredov.	Villkorat aktieägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning		Försäljning		Borgen	
			Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Given	Mottagen	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare
Strömsunds kommun	100%	28 229	32 500		19 877			-	16 797	9 489	211 300	
Strömsunds hyresbostäder AB	100%	1 123		32 500					15 213	4 596		71 300
Strömsunds energi AB	100%	-6 154					-		2 260	19 632		140 000
Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse *)	67%	40 403										
Jämtlands räddningstjänstförbund *	11%	-1 639			19 877				100	653		

*) ingår från och med 2024 i koncernsammansättningen

3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

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

Omvärldsrisker

Den ekonomiska återhämtningen efter pandemiåren har ersatts av kris- och krigstillstånd i vår omvärld. Nu pågår istället upprustning av vårt nationella försvar och säkerhetsskyddarbete. Tillbakagången av inflationen har medfört att Riksbanken gjort ett antal räntesänkningar under året.

Befolkning och demografi

Strömsunds kommuns befolkning uppgick till 11 023 (11 113) invånare vid årsskiftet 2024. Under 2024 minskade befolkningen med 90 (284) personer. Befolkningsminskningen har under den senaste femårsperioden legat på en genomsnittlig årlig minskning på 1,0 procent eller 116 personer. Det är främst födelsenettot som är negativt.

Befolkning					
per 31 december	2024	2023	2022	2021	2020
Antal invånare	11 023	11 113	11 397	11 473	11 488
-Förändring antal	-90	-284	-76	-15	-117
-Förändring,%	-0,8	-2,5	-0,7	-0,1	-1,0

per 1 november (till skatter och bidragsber.)	2024	2023	2022	2021	2020
Antal invånare	10 995	11 139	11 391	11 492	11 495
-Förändring antal	-144	-252	-101	-3	-148
-Förändring,%	-1,3	-2,2	-0,9	0,0	-1,3

Strömsunds kommun tillhör kommungruppen *Landsbygdskommun* enligt Sveriges Kommuner och Regioners, SKR:s, definition. Vi har enligt definitionen ingen besöksnäring eller närhet till större stad. Andelen invånare i åldersgruppen över 65 år är 11 procentenheter högre än rikssnittet, samtidigt som andelen barn och unga är 4 procentenheter under och andelen i förvärvsarbetande ålder är 7 procentenheter under rikssnittet. Se fler befolkningstabeller under avsnittet Inledning.

Sverige står inför en kommande demografisk utmaning då befolkningsprognoser från SCB visar att gruppen äldre än 80 år ökar stort samtidigt som det föds historiskt få barn. Många olika sektorer visar dessutom kommande brist på rätt arbetskraft då den förvärvsarbetande andelen i befolkningen inte ökar tillräckligt mycket. Tidigare framskrivningar har pekat på en särskilt påfrestande minskning för landsbygdskommuner. Kommunen arbetar intensivt med kompetensförsörjning. Se vidare under kapitel 10 Väsentliga personalförhållande.

Oavsett utvecklingen i den egna kommunen, kommer problematiken att bestå då kostnadsökningen kommer att utjämnas mellan kommunerna. Utmaningen ligger i att både finansiera de förändrade behoven som att förse verksamheten med personal. Detta kommer att kräva både prioriteringar, förändrat arbetssätt och ny finansiering. Inför omställningsarbetet beslutade kommunstyrelsen under 2023 om framtagna av en lokal utvecklingsstrategi, LUS. Under mötet i februari 2025 beslutade fullmäktige om ett Anpassningsprogram. Syftet med programmet är att frigöra resurser för att skapa utrymme för utvecklingsarbete. Programmet kommer att användas som en kompass för både politiker och chefer.

Utbildning

Kommunens invånare har en lägre utbildningsnivå än riket. 26 (26) procent av befolkningen mellan 25 och 64 år har en eftergymnasial utbildning, medan rikssnittet ligger på 47 (46) procent. Vi ligger under både länet och kommungruppen Landsbygds kommun. Skillnaden mellan kvinnor och män är genomgående i alla jämförelser, där kvinnors utbildningsnivå är högre än männens.

Gymnasieelever med examen inom tre år är 67 (62) procent mot rikets 71 (69) procent, en förbättring mot föregående år. Jämför vi oss med riket med examen inom fyra år ligger Strömsund cirka 6 procentenheter under rikets snitt på 74 procent. Det är tyvärr ytterligare en försämring mot föregående år, då vi låg 4 procentenheter under rikssnittet.

Alla nyckeltalen avser 2023, källa www.kolada.se.

Finansiella risker

Fullmäktige har beslutade riktlinjer för finansverksamheten inom kommun-koncernen. Finanspolicyn för kommunen och de två kommunala bolagen Strömsunds hyresbostäder AB och Strömsunds energi AB har en del avvikelser då riktlinjen inte är uppdaterad och anpassad till rådande vägledning inom området. Bostadsbolagets lån är överviktade i intervallet 1-3 år och underviktad i intervallet 5-7 år. Fjärrvärmebolaget är underviktad i lån kortare än 1 år. Riktlinjerna för koncernens finansverksamhet uppdaterades i fullmäktige under december 2024. Vi påbörjar nu en successiv anpassning till de nya målvärdena under kommande låneförfall.

Under mars 2024 omsatte bostadsbolaget ett lån på 5,5 mnkr. Fjärrvärmebolaget gjorde en nyupplåning netto på 10,5 mnkr och har nu ökat sin skuldportfölj med totalt 100 mnkr under 2022–2024 för den nya produktionsanläggningen.

Koncernens upplåning består endast av bolagens lån sedan 2009, och uppgår till 211 (201) mnkr. Det är byggnationen av den nya fjärrvärmeanläggningen som har ökat upplåningen. För bolagen har kommunen gått i borgen, och risken bedöms som relativt låg. Kommunen har ytterligare borgensåtagande på cirka 16 (16) mnkr, varav större delen avser borgen för en bostadsrättsförening sedan 90-talet. Under året har inga nya beslut om borgensåtagande tillkommit. Vi har heller inte infriat något borgensåtagande.

Förvaltningsberättelse

Borgensåtagande

mnkr	Åtagande per 31 dec	Beviljat utrymme	Kapital- bindning	Ränte- bindning	Snittränta 2024
Strömsunds hyresbostäder AB	71	100	1,55 år	1,53 år	2,54%
Strömsunds energi AB	140	140	3,90 år	3,90 år	3,28%
Övriga	16	16			
Summa:	227	256			

Pensionsförpliktelser

Kommunkoncernen har ett omfattande pensionsåtagande på 540 (501) mnkr, där hela åtagandet avser kommunen.

Pensionsförpliktelse

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkning och inom linje, exkl. tryggnad i pensionsstiftelse	352	312	283	275	262
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	155	117	92	84	71
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	197	195	191	191	191
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	35	39	40	40	43
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse, inkl. särskild löneskatt	153	150	151	163	174
4. Summa pensionsförpliktelse	540	501	474	478	479
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde					
5. Totalt pensionsförsäkringskapital	46	49	53	60	62
a. varav överskottsmedel	2	1	4	8	7
6. Totalt kapital pensionsstiftelse	299	276	252	302	261
7. Finansiella placeringar	-	-	-	-	-
8. Summa förvaltade pensionsmedel	345	325	304	362	323
Finansiering					
9. Återlånade medel	195	176	170	116	156
10. Konsolideringsgrad	64%	65%	64%	76%	67%

Förpliktelser har tryggats genom:

pensionsförsäkring	endast ansvarsförbindelse
pensionsstiftelse	individer födda t.o.m. 1950, avseende både ansvarsförbindelse och avsättning

Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2020-2023 är justerade. Detta medför en översikt som inte överensstämmer med ekonomistyrning och budget för 2020-2024.

För att möta de stora utbetalningarna och kostnaderna för pensioner har kommunen gjort försäkringslösningar i KPA på en total premie på 84 mnkr. Därefter bildade kommunen en egen pensionsstiftelse 2011. Överfört kapital uppgår till 193 mnkr, och särskild löneskatt på 47 mnkr deklarerades vid överföringarna. Från maj 2020 är vår egen pensionsstiftelse avvecklad och överförd till en gemensam pensionsstiftelse, Kommunernas gemensamma Pensionsstiftelse, Kgps. Marknadsvärdet på vårt andelskapital uppgick till 299 (276) mnkr vid årsskiftet. Återlånade medel uppgår till 195 (176) mnkr och konsolideringsgraden till 64 (65) procent. Avkastningen i pensionsstiftelsen blev drygt 10,7 (13,1) procent och en redovisad vinst på 40 (47) mnkr, varav kommunens andel är 27 (32) mnkr. Kommunen begär utdelning, så kallad gottgörelse, från pensionsstiftelsen för att på så sätt delfinansiera de stora pensionsutbetalningarna från ansvarsförbindelsen under de närmaste åren. Under november 2024 beslöt kommunstyrelsen att inte begära gottgörelsen för 2024 med anledning av förbättrad resultatprognos.

Pensionsstiftelsen					
mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Pensionsstiftelsens marknadsvärde	452	412	377	445	381
- varav Strömsunds kommuns andel 67 %	299	276	252	302	261
Utdelning under året, Strömsunds kommun	-	12	10	10	10
Pensionsskuld att trygga, Strömsunds kommun	123	120	121	131	140
Pensionsstiftelsens resultat	40	47	-59	74	43
- varav Strömsunds kommuns andel 67 %	27	32	-40	50	29
Pensionsstiftelsens avkastning, %	10,7	13,1	-13,2	19,6	6,9

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

Pensionsförpliktelsen ska sedan 1998 redovisas enligt den så kallade blandmodellen där pensioner intjänade före 1998 inte ska skuldföras i balansräkningen utan redovisas som ansvarsförbindelse. Förpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår till brutto 324 (319) mnkr. Efter tryggandet i pensionsstiftelsen för ansvarsförbindelsen på 127 (125) mnkr inklusive löneskatt, minskar den till 197 (195) mnkr netto.

Från 2024 redovisar kommunen en placeringstillgång på 176 (151) mnkr under omsättningstillgångar i balansräkningen. Den motsvarar kommunens andel av nettoförmögenhetsvärdet i pensionsstiftelsen med avdrag för vårt trygghande. Omställningen är hanterad som en förändrad redovisningsprincip, och jämförelsevärden är justerade för åren 2020–2023. Upplysningar om pensionsförpliktelsen finns vidare i not 20 och 24 under avsnittet Finansiella rapporter, Noter.

Risker i skatteintäkter och statsbidrag

Det finns risk för minskade skatteintäkter och generella statsbidrag till följd av befolkningsminskning och förändrad befolkningssammansättning. Även om vi ser en god utveckling av skatteunderlaget påverkas vi också av inflationen med försämrad köpkraft. Under 2024 visar senaste prognos att Sverige har den sämsta utvecklingen av skatteunderlaget på närmare 20 år. Till den försämringen läggs vår minskade befolkning och därmed blir uppräkningsen av vårt underlag ännu mer påverkat.

Oroligheterna i vår omvärld har ökat dramatiskt. Rysslands invasion i Ukraina och kriget mellan Hamas och Israel är de två konflikter som utmärker sig mest med stort mänskligt lidande för civilbefolkningen. Sverige har gått med i NATO den 7 mars 2024. Vi kommer att behöva lägga större kraft och ökade resurser på säkerhetsfrågor och beredskap, både på lokal och på nationell nivå.

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

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

4 Händelser av väsentlig betydelse

Ny produktionsanläggning fjärrvärme

En helt ny produktionsanläggning för fjärrvärme beslutade fullmäktige och bolagets styrelse under 2021. Första året 2022 slutförde bolaget kulvertdragning och markarbeten, samt upphandlade byggnationen av själva pannan. Under 2023 blev pannan färdigbyggd och installerad. Driftsättning skedde i början av 2024, varför försäljningsintäkter och större delen av drift- och avskrivningskostnader påverkar bolaget först nu under 2024 och framåt. Nyupplåning är gjord med 20 mnkr 2022, 69 mnkr 2023 och slutligen 11 mnkr 2024 – totalt 100 mnkr. Detta medför rejält ökade kostnader för räntor och avskrivningar. Bolaget har upparbetade obeskattade reserver som successivt kan upplösas innan den nya anläggningen fullt ut genererar extra försäljningsintäkter. Det har varit betydande svårigheter att få tillgång till bra bränsle, med kraftigt ökade priser till följd, varför bolaget har upparbetat bränslelager med två av leverantörerna för att säkra upp tillgången. Taxan till 2025 är höjd med ytterligare 25 procent. För 2024 höjdes den med 15 procent.

Sanktionsavgift är överklagad

Strömsunds kommun har fått en administrativ sanktionsavgift på 1,5 miljoner kronor under 2023 från Länsstyrelsen i Norrbotten. Anledningen är att kommun, enligt Länsstyrelsen i Norrbotten, gjort vissa överträdelser enligt säkerhetsskyddslagen och de föreskrifter som har meddelats i anslutning till lagen. Strömsunds kommun har överklagat beslutet, och fick sanktionsavgiften halverad till 750 tkr under 2024. Även det beslutet är överklagat till nästa instans. Sanktionsavgiften har bokats upp som en avsättning i väntan på domslut.

Nya åtaganden för avfallshantering

Det har varit ett intensivt arbete med planering inför det nya lagkravet för matavfallsinsamling, som infördes från och med 2024. Detta har inneburit information till kunder, inköp av två nya tvåfackssopbilar och nya kärl för utsättning hos kund.

Kommunerna tog även över ansvaret för insamling av förpackningar från återvinningsstationerna från 1 januari 2024. Vi har upphandlat entreprenör för insamling av förpackningar samt iordningställt en omlastningsstation där producenterna ska hämta förpackningsavfallet. Vi får ersättning för detta arbete av producenterna via Naturvårdsverket.

Skolutredning med förändrad organisation i Strömsund

Under år 2023 lät barn-, kultur- och utbildningsnämnden genomföra en större skolutredning som delvis har fattas beslut kring. Den del det finns ett inriktningsbeslut på är sammanslagningen av Bredgårds och Hedenvinds skolor, samt en större förskola på Bredgårds skolområde. Projektering av ombyggnationen av skolorna i Strömsund har startat, för att kunna genomföra investeringsprojektet under 2025–2026. Under år 2024 genomförde vi även nedläggning av förskolorna i Fyrås utanför Hammerdal och Blomslingan i Strömsund, efter krav på omställning då barnafödandet minskat kraftigt.

Lokal utvecklingsstrategi för Strömsunds kommun blev Anpassningsprogram

Kommunstyrelsen har beslutat att ta fram en Lokal Utvecklingsstrategi för Strömsunds kommun, LUS. Syftet är att ställa om för en ny demografisk situation och skapa utrymme för utveckling. Arbetet med den lokala utvecklingsstrategin utmynnade i ett beslut i kommunfullmäktige under februari 2025 om ett Anpassningsprogram.

Kompetensförsörjning

Strömsunds kommun, likt många andra kommuner, befinner sig i en situation där stora pensionsavgångar och en minskande befolkning redan påverkar vår kompetensförsörjning. För att möta dessa utmaningar har vi startat ett utvecklingsarbete, benämnd Strategi 2032. Arbetet medfinansieras av Europeiska Socialfonden och sträcker sig över perioden 2024–2027.

Medborgardialoger om framtidens äldreomsorg

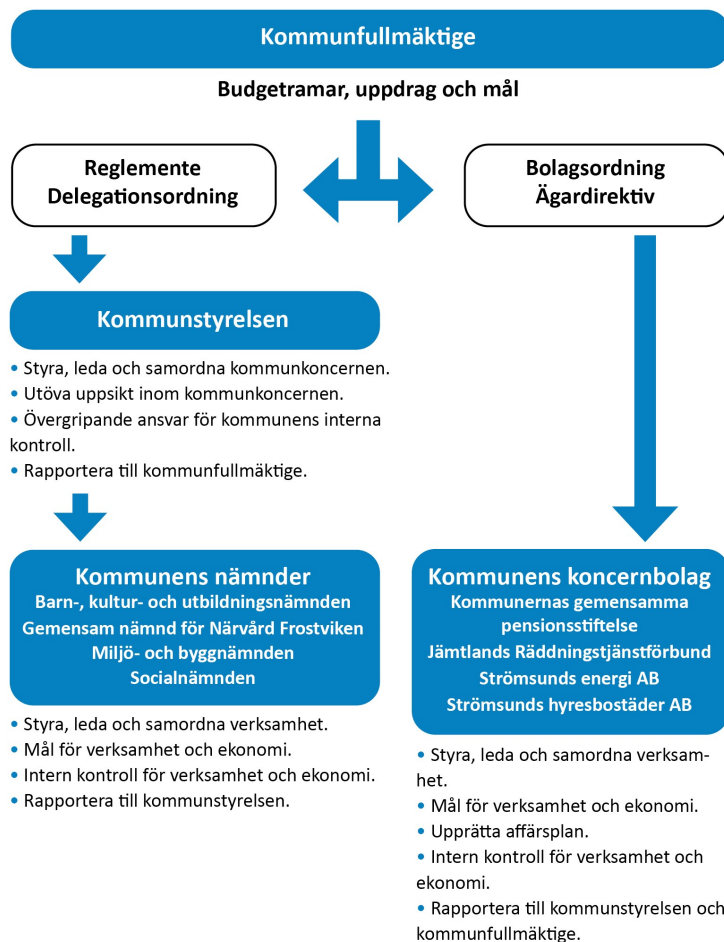
Med syfte att samla idéer och synpunkter från medborgare för att tillsammans forma en äldreomsorg som möter framtidens behov bjöd vård- och socialförvaltningen in till fyra medborgardialoger på temat Framtidens äldreomsorg. Dessa medborgardialoger hölls under hösten 2024 i Strömsund, Hammerdal, Backe och Hoting. Dialogerna är en del i en större kartläggning inför kommande dimensionering och lokalisering av våra boendeenheter.

5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

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

Styrning och organisation



Fullmäktige

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

Kommunstyrelsen

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

Övriga nämnder och koncernföretag

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

Struktur för styrning av Strömsunds kommunala koncern

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

Skattefinansierad verksamhet:

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

Avgifts- eller producentfinansierad verksamhet:

- Vatten och avlopp
- Avfall
- Förpackningsinsamling
- Bredband, fiberutbyggnad

Affärsdrivande verksamhet:

- Bostadsverksamhet
- Fjärrvärme
- Kapitalförvaltning

Styrande dokument

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

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

Mål och uppföljning inom den kommunala koncernen

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

Effektmål

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

Uppsiktsplikt

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

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

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

Intern kontroll

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

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

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

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

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

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

6 God ekonomisk hushållning

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

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

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

Kommunfullmäktige har fastställt flera övergripande mål. Fortsatt god ekonomisk hushållning är en av dessa. Vår samlade bedömning är att vi har en god ekonomisk hushållning eftersom den sammantagna ekonomin är positiv med årliga resultatöverskott, låg belåning i kommunkoncernen, tillgång till kapital från pensionsstiftelse samt måttliga investeringar.

Till detta har fortsatta effektiviseringar gjorts genom satsning på digitalisering inom verksamheterna. Ut till medborgarna har antalet e-tjänster ökat och uppgår nu till nära 100 stycken inom flertalet av kommunens förvaltningar och bolag.

Enskilda verksamheter når inte målet om god ekonomisk hushållning men arbetar aktivt för förbättring.

Att hushålla med resurser handlar även om att se till att våra medborgare kan bidra till samhället och bli anställningsbara. Arbetslösheten ökade något till 5,4 (5,1) procent 2023. Rikets medelvärde låg på 5,3 (5,5) procent. Trots tillgång till arbetskraft är det svårt för verksamheterna att kunna rekrytera personal med rätt kompetens. Kommunen har erbjudit praktikplatser och möjliggör högre utbildning genom sitt deltagande i Akademi Norr. Bra utbildning i skolan är en viktig faktor och där har uppsatta mål uppnåtts eller delvis uppnåtts. För att tillgodogöra sig utbildning är det viktigt att elevhälsoarbetet lyckas och att eleverna trivs, även det målet har nåtts. Näringslivet är viktigt för kommunen och bidrar till utveckling av samhället.

Här visas ett sammandrag över redovisade mål för respektive nämnd. För mer detaljerad redovisning se avsnittet Verksamhetsredovisning, Redovisning av mål för 2024.

Sammanställning nämndernas måluppfyllelse för 2024

Nämnd	Kategori	Antal mål	Måluppfyllnad		
			Ja	Delvis	Nej
Kommunstyrelse	Ekonomisk hållbarhet	3	3	-	-
	Social hållbarhet	11	5	3	3
	Ekologisk hållbarhet	5	3	-	2
	Summa	19	11	3	5
Miljö- och byggnämnd	Ekonomisk hållbarhet	1	1	-	-
	Social hållbarhet	2	2	-	-
	Ekologisk hållbarhet	1	1	-	-
	Summa	4	4	0	0
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	Ekonomisk hållbarhet	1	1	-	-
	Social hållbarhet	6	3	2	1
	Ekologisk hållbarhet	1	1	-	-
	Summa	8	5	2	1
Socialnämnd	Ekonomisk hållbarhet	2	1	-	1
	Social hållbarhet	2	-	-	2
	Ekologisk hållbarhet	1	-	-	1
	Summa	5	1	0	4
Gemensam nämnd för närvaro Frostviken	Ekonomisk hållbarhet	2		2	
	Social hållbarhet	5	1	3	1
	Ekologisk hållbarhet	1		1	
	Summa	8	1	6	1
Totalt för kommunen, st		44	22	11	11
Totalt för kommunen, %			50%	25%	25%

(Antal mål som redovisas till kommunfullmäktige.)

Ekonomi

Fullmäktiges styrning av ekonomin fokuserar på mål för resultat, investeringsnivå, soliditet och självfinansieringsgrad av investeringar för kommunen. Genom ägardirektiven regleras avkastning, soliditet och utdelning för de två kommunala bolagen. För kommunkoncernen finns mål för resultat, soliditet och självfinansieringsgrad av investeringar. I tabellen nedan finns en sammanställning av målen med indikatorernas utfall jämfört med mål. 11 av 15 mål uppfylldes 2024. Ej uppfyllda mål är båda bolagens avkastningsmål, samt soliditeten och ingen utdelning för Strömsunds energi AB.

Förvaltningsberättelse

Finansiella mål 2024

	Indikator	Mål	Utfall	Uppfyllt
Resultat koncernen	(utfallet inkluderar två nya enheter)	-21 mnkr	18,7 mnkr	Ja
Soliditet koncernen	inklusive pensionsförpliktelse	>20%<30%	36 %	Ja
Självfinansieringsgrad koncernen	skattefinansierade investeringar (rullande 5-årsperiod)	>75 %	137%	Ja
Resultat	<u>Skattefinansierad verksamhet: resultat</u>			
	som andel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning,	-2,0 %	0,3%	
	exkl jämförelsestörande poster (pensionsmedel i pensionsstiftelse)	-19,0 mnkr	4,2 mnkr	Ja
	<u>Avgiftsfinansierad verksamhet:</u>			
	-avfall, vatten och avlopp *)	noll	-0,5 mnkr	Ja
	-förpackningsinsamling	noll	0 mnkr	Ja
	-bredband, fiberutbyggnad	noll	2,1 mnkr	Ja
	<u>Affärsdrivande verksamhet:</u>			
	Strömsunds hyresbostäder AB			
	Avkastningskrav på totalt kapital, (5 års genomsnitt)	2 %	-1,2%	Nej
	Soliditet	>30 %	38%	Ja
	Strömsunds energi AB			
	Avkastningskrav på totalt kapital, (5 års genomsnitt)	2 %	-2,1%	Nej
	Utdelning på aktiekapital 17 %	255 tkr	0 %	Nej
	Soliditet	>20 %	9%	Nej
Investerings-tak	Nya investeringsobjekt 2024, maxram	35,5 mnkr		
	Ombudgeteringar från 2023	7,7 mnkr		
	Tilläggsbeslut 2024	4,2 mnkr		
	=Kommunens investeringstak	47,4 mnkr	34,7 mnkr	Ja
Soliditet kommunen	inklusive pensionsförpliktelse	>16 %	37 %	Ja
Självfinansieringsgrad kommunen	skattefinansierade investeringar (rullande 5-årsperiod)	>75 %	200 %	Ja

*) Över- respektive underuttag hanteras inom tre år.

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

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

Resultatutveckling

Resultatet för koncernen är 18,7 (28,7) mnkr, vilket motsvarar 1,4 (3,1) procent av verksamhetskostnaderna inklusive avskrivningar.

Genom kravet på den nya redovisningen av pensionsstiftelse kommer kommunens och koncernens resultat att bli mer volatilt, det vill säga större svängningar av resultatet med anledning av orealiserade vinster eller förluster från kapitalförvaltningen i pensionsstiftelsen. Av det skälet väljer vi att även redovisa årets resultat exklusive jämförelsestörande poster, där dessa poster motsvarar årets orealiserade vinst eller förlust från finansnettot.

Resultatet för den skattefinansierade verksamheten bör ligga på ett genomsnitt på minst 1,5 procent framåt för att möjliggöra ett utrymme för kommande investeringsbehov. Ett genomsnitt för de senaste fem åren visar ett resultat, exklusive jämförelsestörande poster, på cirka 2,6 procent. Vårt budgeterade resultatmål för samma period uppgår till 0,3 procent.

Årets resultat					
mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Koncernen	18,7	28,7	36,7	22,2	29,5
- Skattefinansierad verksamhet	8,5	20,3	40,6	30,6	30,2
- Avgiftsfinansierad verksamhet	1,6	0,2	1,5	1,1	1,3
- Affärsdrivande verksamhet	8,5	8,2	-5,4	-9,5	-2,0
Kommunen	28,2	49,0	-2,0	77,1	45,2
- varav jämförelsestörande poster	-24,0	-20,4	39,9	-49,5	-19,7
Kommunen, exkl. jämförelsestörande poster	4,2	28,6	38,0	27,5	25,5
<i>Koncernens resultat i förhållande till verksamhetskostnaderna inkl. avskrivn., %</i>	<i>1,4</i>	<i>2,2</i>	<i>3,1</i>	<i>1,9</i>	<i>2,6</i>
<i>Resultat för skattefinansierad verksamhet i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, %</i>	<i>2,7</i>	<i>5,0</i>	<i>-0,4</i>	<i>8,5</i>	<i>5,1</i>
<i>- exkl. jmf-störande poster, %</i>	<i>0,3</i>	<i>2,9</i>	<i>4,0</i>	<i>3,0</i>	<i>2,8</i>

Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2020-2023 är justerade.

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och Jämtlands räddningstjänstförbund ingår i koncernen

från 2024. Jämförelsetal för 2020-2022 är inte justerade för koncern.

Detta medför en översikt som inte överensstämmer med ekonomistyrning och budget för 2020-2024.

Resultaten för enheterna inom koncernen varierar mer i år. Det blev underskott i fjärrvärmebolaget och räddningstjänstförbundet, överskott i pensionsstiftelsen samt ett överskott i de skattefinansierade verksamheterna, förvaltningsorganisationen. Det är till allra största delen tack vare verksamheternas kraftinsats att hålla sina budgetramar, inklusive ett historiskt högt personalomkostnadspålägg för att finansiera årets fortfarande höga nivå på pensionskostnaderna. Det var främst för de höga pensionskostnaderna som kommunen beslutade om en underskottsbudget för kommunen på 19 mnkr, inklusive plan på att använda medel från resultatutjämningsreserven. Räknar vi bort den realiserade vinsten, den jämförelsestörande posten, slutar kommunens resultat på 4,2 mnkr.

Vi behöver fortsätta anpassa våra verksamheter, både till de ekonomiska förutsättningarna och till förändringar av kommuninvånarnas åldersfördelning, samtidigt som vi ska hantera rekryteringssvårigheter och bibehålla kvaliteten i välfärdstjänsterna. Omställning kräver resurser.

Inom de avgiftsfinansierade verksamheterna blev årets utfall ett underskott på totalt 1,4 mnkr. Kommunens verksamheter för avfall, vatten och avlopp, AVA, redovisar ett underuttag på 0,5 mnkr respektive ett underuttag på 0,9 mnkr. Årets resultatpåverkan för kommunens AVA-verksamhet uppgår till 0,5 mnkr. För enheten avfall finns en fordran på kollektivet på ett totalt underuttag på 1,7 mnkr. Till enheten vatten och avlopp har kommunen en skuld till kollektivet på 1,0 mnkr. För särredovisningen av AVA gäller att reglera uppkomna över- eller underuttag inom tre år till avgiftskollektivet.

Den nyttillkomna verksamheten förpackningsinsamling finansieras av producenterna, vilket Naturvårdsverket hanterar. Ingen resultatpåverkan för 2024.

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

De affärsdrivande verksamheterna, bostads- och fjärrvärmebolaget och pensionsstiftelsen, redovisar ett resultat på plus 8,5 mnkr. Observera att resultatet avser efter koncernsammanställningen, då alla koncerninterna mellanhavande räknats bort. Det visar att fjärrvärmen säljs i betydande omfattning inom koncernen. Det omvända gäller för bostadsverksamheten som köper främst fjärrvärme, vatten och avlopp, samt insamling av avfall inom koncernen.

Förvaltningsberättelse

Resultat mnkr	före eliminering *)		efter eliminering	
	2024	2023	2024	2023
Strömsunds kommun	28,2	49,0	12,5	40,9
-Strömsunds kommun, exkl. jämförelsestörande post	4,2	28,6	-	-
Strömsunds hyresbostäder AB	1,1	-6,2	11,7	3,6
Strömsunds energi AB	-6,2	-6,0	-30,3	-27,0
Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse	27,1	31,6	27,1	31,6
Jämtlands räddningstjänstförbund	-0,2	-0,4	-2,3	-20,4
Koncernens resultat			18,7	28,7

*) Redovisat resultat enligt resultaträkning per juridisk, samt ägarandel

Kommunens redovisade resultat uppgår till 28,2 (49,0) mnkr. Det är framför allt det nya tvingande sättet att redovisa in pensionsstiftelsens nettoförmögenhetsvärde in i kommunens redovisning, och dess årliga förändring som en resultatpost i kommunen, som bidrar till det. Resultatpåverkan i kommunen blev 24,0 (20,4) mnkr med en orealiserad vinst. Detta är även skälet till varför vi väljer att hantera denna post som jämförelsestörande. Kommunens resultat exklusive jämförelsestörande poster blir då 4,2 (28,6) mnkr. Även vår interna finansiering av pensionskostnader bidrog till ett förbättrat resultat mot budget med cirka 20 mnkr, varför budgetavvikelsen totalt blir positiv med över 23 mnkr. Inför budgeten 2025 och även uppstart av 2026 visar prognoserna på en tillbakagång för pensionskostnaderna med cirka 25 mnkr. Detta under förutsättning att inflationen ligger runt Riksbankens målsättning om 2 procent, vilket för närvarande inte är någon självklarhet.

Förändringen av redovisning av pensionsstiftelsens tillgångar enligt Rådet för kommunal redovisning, RKR R20, från och med 2024 har medfört en omräkning av utfallens jämförelsetal för åren 2020–2023. Detta medför att analysen delvis blir missvisande då kommunens ekonomiska styrning och budgetering inte har innehållit dessa poster tidigare. Vi redovisar pensionsstiftelsens nettoförmögenhetsvärde som en kortfristig placeringstillgång i kommunen, och dess förändring som en orealiserad vinst eller förlust under finansnettot. Aktuellt värde av trygghandlet, inklusive särskild löneskatt, i pensionsstiftelsen redovisar vi som en minskning dels under pensionsavsättning i balansräkningen, och dels under linjen för ansvarsförbindelsen. Gottgörelse, utdelning, från pensionsstiftelsen redovisas som en minskad pensionskostnad under verksamhetens kostnad. Vår andel i den gemensamma pensionsstiftelsen ingår nu även i koncernsammanställningen.

Kommunens resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 3,8 (28,4) mnkr, och balanskravsresultatet blir 3,8 (25,3) mnkr då ingen reservering eller användning av de två olika reserverna blev aktuellt. Se vidare under kapitel 7 Balanskravsresultat för mer information.

Koncernens intäkter och kostnader

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens intäkter	377	337	307	312	307
- Förändring, %	11,9	9,7	-1,6	1,6	-2,1
varav riktade bidrag	107	88	93	98	93
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-1 353	-1 300	-1 190	-1 178	-1 132
- Förändring, %	4,1	9,2	1,1	4,1	-0,9
varav pensionskostnader	-110	-90	-52	-52	-47
Verksamhetens nettokostnad	-975	-963	-883	-865	-824
- Förändring, %	1,3	9,0	2,0	5,0	-6,6
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	983	973	922	889	857
- Förändring, %	1,0	5,5	3,7	3,8	3,0
varav generella statsbidrag och utjämning	405	404	370	360	348
Finansnetto	11	19	-2	-2	-3
- Förändring, %	40,3	-	-	-	-

Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2020-2023 är justerade. Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och Jämtlands räddningstjänstförbund ingår i koncernen från 2024. Jämförelsetal för 2020-2022 är inte justerade för koncernen.

Detta medför en översikt som inte överensstämmer med ekonomistyrning och budget för 2020-2024.

Kostnader och intäkter

Verksamhetens intäkter uppgick till 377 (337) mnkr, en nettoökning med 40 mnkr. Intäkter från försäljning, taxor och avgifter, hyror och arrenden har ökat med 21 mnkr, och de riktade statsbidragen och driftsbidragen från staten med 14 mnkr. Övriga intäkter ökade med 5 mnkr, bland annat för försäkringsersättning för inlöst lastbil i kommunen och för en brand i Hamnerdal för fjärrvärmebolaget.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar uppgick till 1 353 (1 300) mnkr, 53 mnkr högre jämfört med 2023. Största ökningsposterna är pensionskostnader med 21 mnkr och personalkostnader med 27 mnkr. Köp av verksamhet har ökat med 9 mnkr, främst för nya förpackningsinsamlingen, fler barn i friskola samt konsultinsatser vid sanering i Ulriksfors. Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader har minskat med 7 mnkr, bland annat lägre försäkringspremier, datorer och fastighetsel.

Verksamhetens nettokostnader uppgick till 975 (963) mnkr, en ökning med 12 mnkr eller 1,3 procent. Att jämföra med föregående års ökning med hela 9 procent.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning i den kommunala verksamheten är 983 (973) mnkr, vilket är en ökning med 10 mnkr eller 1,0 procent. En historiskt låg skatteunderlagsutveckling.

Koncernens finansnetto är positivt med 11 (19) mnkr. Finansiella intäkter uppgår till 30 (36) mnkr och inkluderar numera den jämförelsestörande och orealiserade vinsten från pensionsstiftelsen med 15 (23) mnkr. I övrigt inlåningsränta på likviditetsöverskott. De finansiella kostnaderna är 19 (17) mnkr och består främst av räntekostnader kopplade till pensionsskulden på drygt 12 mnkr och bolagens räntekostnader för upplåning på knappt 7 mnkr. Kommunen har ingen upplåning.

Förvaltningsberättelse

Resultatutveckling skattefinansierad, avgiftsfinansierad och affärsdrivande verksamhet

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

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Skattefinansierad verksamhet					
Intäkter	198,7	182,6	186,0	193,6	190,9
- Förändring, %	8,8	-1,8	-3,9	1,4	-5,1
Kostnader, inkl. finansnetto	-1 155,0	-1 106,8	-1 111,5	-1 007,0	-1 004,0
- Förändring, %	4,4	-0,4	10,4	0,3	-3,1
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	983,0	972,9	922,0	889,4	856,9
- Förändring, %	1,0	5,5	3,7	3,8	3,0
Resultat	28,7	49,8	-2,2	76,0	43,8
- Resultat, exkl. jämförelsestörande post (pensionsmedel)	4,7	29,4	37,7	26,5	24,2

Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2020-2023 är justerade.

Skattefinansierad verksamhet

Intäkterna har ökat netto med 16 mnkr, vilket främst består av riktade statsbidrag och ersättningar, och ökade taxor och avgifter.

Kostnaderna för den skattefinansierade verksamheten ökade med 48 mnkr inklusive det positiva finansnettot. Om den orealiserade vinsten på 24 mnkr under finansnettot undantas har kostnaderna ökat med 72 mnkr. Största kostnadsökningarna finns inom personal och pensioner med cirka 56 mnkr, ökad ersättning till Försäkringskassan, samt köp av bemanning och konsulter. Vi behöver fortsätta med påbörjat arbete med anpassning av verksamheterna till intäktsutvecklingen och demografin.

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Avgiftsfinansierad verksamhet					
Intäkter	75,3	59,8	54,8	53,2	49,0
- Förändring, %	25,9	9,1	3,0	8,6	6,9
Kostnader	-73,6	-59,6	-53,4	-52,1	-47,7
- Förändring, %	23,6	11,7	2,4	9,3	4,7
Resultat	-0,5	-0,8	0,2	1,1	1,3
-Avfall, vatten och avlopp (AVA)	-0,5	-0,8	0,2	1,1	1,3
-Förpackningsinsamling	0,0	-	-	-	-
-Bredband, fiberutbyggnad	2,1	1,0	1,2	0,1	0,0

Avgiftsfinansierad verksamhet

Enheten för avfall avslutade med ett underuttag på 0,5 mnkr, vilket adderas tidigare års underuttag och uppgår nu till totalt 1,7 mnkr. En fordran som kommunen inte kan boka upp på kollektivet. Inom vatten och avlopp blev det ett planerat underuttag med 0,9 mnkr, som minskar tidigare års överuttag till 1,0 mnkr. En skuld till kollektivet som kommunen har i balansräkningen. Kommunens resultatpåverkan för 2024 blev 0,5 mnkr för avfallsenheten.

Bredband, fiberutbyggnad genom ServaNet AB, finansieras via arrendeintäkter. Kommunen har hittills gjort en nettoinvestering på 116 mnkr. Årets arrendeintäkt uppgår till 10,5 mnkr, och täcker våra kapitalkostnader för gjorda bredbandsinvesteringar. Bredbandsverksamheten lämnar överskott med 2,1 mnkr.

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Affärsdrivande verksamhet					
Intäkter	118,6	110,5	104,3	102,8	98,6
- Förändring, %	7,3	5,9	1,5	4,2	4,2
Kostnader, inkl. finansnetto	-90,1	-80,4	-162,7	-34,1	-49,8
- Förändring, %	12,0	-50,6	377,5	-31,5	-44,5
Bokslutsdispositioner och skatt	6,9	4,9	2,8	0,8	-2,0
Resultat	22,0	19,4	-36,2	45,1	32,6
-Strömsunds hyresbostäder AB	1,1	-6,2	2,7	-4,8	3,6
-Strömsunds energi AB	-6,2	-6,0	0,3	0,3	0,2
-Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse	27,1	31,6	-39,3	49,6	28,8

Affärsdrivande verksamhet

Bostadsbolaget har återigen en något försämrad vakansgrad från 5,4 procent till årets 5,7 procent. Det är främst en försämrad uthyrning i orterna Backe, Hoting och Hammerdal jämfört med föregående år. Orterna Gäddede och Rossön har förbättrat uthyrningen, och Strömsund ligger kvar på oförändrad nivå jämfört med föregående år. Inga förändringar av bostadsbeståndet är gjorda under året. Stort fokus ligger på underhåll, och då särskilt på energieffektiviseringsåtgärder. Årets generella hyreshöjning blev 5,22 procent. Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt blev positivt med 0,9 mnkr. En mindre upplösning av obeskattade reserver och skatt resulterade i ett positivt redovisat resultat på 1,1 mnkr.

Fjärrvärmebolaget har fortfarande kraftigt ökade kostnader för bränsle och räntor, samtidigt som en taxehöjning på 15 procent gjordes inför 2024. Prisökningen på bränsle beror på stor efterfrågan och en hög konkurrens om vissa bränsleslag. Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt är negativt med 14,1 mnkr, vilket resulterade i en maximal upplösning av obeskattade reserver. Det redovisade resultatet blev fortfarande negativt med 6,2 mnkr. Utdelning på 255 tkr till kommunen enligt ägardirektiv går därmed ej att verkställa för 2025. Taxan är höjd med ytterligare 25 procent till 2025.

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse

Avkastningen i pensionsstiftelsen blev 10,7 procent och genererade ett resultat på 40 mnkr. Kommunens andel av resultatet uppgår till 27,1 mnkr, vilket inkluderar en orealiserad vinst på 15,1 mnkr. Ingen gottgörelse har utbetalats till kommunen under 2024 enligt beslut i kommunstyrelsen.

Uppföljning av budget

För att bedöma den kommunala koncernens förmåga att planera och genomföra verksamheten enligt plan behöver en utvärdering av budgetföljsamheten göras. För koncernen finns ännu ingen koncernsammanställd budget efter elimineringar. Här nedan visas därför endast budgetavvikelser för respektive enhet.

Avvikelser från budgeterat resultat 2024

mnr	Kommunen	SE	SHB	RTF
Verksamhetens intäkter	13,9	-4,2	0,3	4,9
Verksamhetens kostnader inkl. avskrivningar	-4,2	-7,9	-1,9	-7,3
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	5,8	-	-	-
Finansnetto (exkl. jämförelsestörande poster)	7,6	-0,4	-0,2	0,7
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	23,2	-12,5	-1,7	-1,6

Kommunens resultat avviker positivt mot det budgeterade resultatet med 23 mnr. Det är framför allt den interna finansieringen av kommunens pensionskostnader samt verksamheternas kraftinsats att hålla sina budgetramar som förklarar avvikelserna. Strömsunds energi AB, SE, och Strömsunds hyresbostäder AB, SHB, visar negativa avvikelser. Det är bränslekostnader för fjärrvärmerna och drift- och underhållskostnader för bostäderna som avviker mest. Båda bolagen har även högre räntekostnader än budgeterat. För Jämtlands räddningstjänst, RTF, avser den negativa avvikelserna främst ökade kostnader för pensioner och lokaler.

Verksamheternas prognos och utfall över budgetavvikelse 2024, mnr	Prognos april	Prognos augusti	Utfall 2024
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	1,1
Kommunstyrelse	-2,9	-1,8	0,8
<i>Kommunstyrelse</i>	<i>0,9</i>	<i>0,7</i>	<i>1,4</i>
<i>Kommunledningsförvaltning</i>	<i>0,2</i>	<i>-0,1</i>	<i>0,0</i>
<i>Teknik- och serviceförvaltning</i>	<i>-3,0</i>	<i>-1,9</i>	<i>0,4</i>
<i>Framtids- och utvecklingsförvaltning</i>	<i>-1,0</i>	<i>-0,5</i>	<i>-1,0</i>
Miljö och byggnämnd	0,0	-0,5	-1,2
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	-0,6	-1,9	2,0
<i>Barn, kultur- och utbildningsförvaltning</i>	<i>-0,2</i>	<i>-1,6</i>	<i>2,3</i>
<i>Kultur- och fritidsavdelning</i>	<i>-0,3</i>	<i>-0,3</i>	<i>-0,3</i>
Socialnämnd	-11,3	-11,2	-3,9
Gemensam nämnd närvård Frostviken	-1,7	-2,3	-4,3
Revision	0,0	0,0	0,0
Valnämnd	0,0	0,0	0,2
Bredband	1,4	1,6	2,1
Summa budgetavvikelse:	-15,1	-16,1	-3,0

Avgiftsfinansierad verksamhets resultatprognos och utfall 2024, mnr	Prognos april	Prognos augusti	Utfall 2024
Avfall	0,8	0,6	-0,5
Vatten och avlopp	-0,7	-0,7	-0,9
Förpackningsinsamling (producentfinansierad)	0,4	0,2	0,0
Summa resultatavvikelse:	0,5	0,1	-1,4

Överskotten inom kommunfullmäktige och kommunstyrelsen beror på allmän återhållsamhet, ej utdelade potter samt lägre kostnader för arvoden.

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen visar överskott med 2,3 mnkr.

Det är främst ökade intäkter i form av statsbidrag inom förskolan och grundskolan, och lägre skolskjutskostnader.

Vård- och socialförvaltningen visar underskott med -3,9 mnkr. Det är högre kostnader än budgeterat för bostad med särskild service inom stöd och service med -4,7 mnkr, och för ledning och administration med -3,6 mnkr.

Äldreomsorg visar +0,6 mnkr. Inom individ- och familjeomsorgen är det positiva avvikelser för ekonomiskt bistånd med 1,4 mnkr. Enheten för barn och familj visar -2,4 mnkr, och inkluderar stor del av placeringskostnaderna.

Närvård Frostviken avviker med -4,3 mnkr, fördelat på -3,5 mnkr för äldreomsorg och -1,2 mnkr för samverkan med Region Jämtland/Härjedalen.

För mer detaljer av budgetavvikelser per nämnd och förvaltning hänvisas till rapporten Driftredovisning under avsnittet Finansiella rapporter, och under avsnittet Verksamhetsredovisning.

Investerings- och finansverksamhet

Bruttoinvesteringarna är 51,7 mnkr, och efter offentliga investeringsbidrag på 1,3 mnkr summeras koncernens nettoinvesteringar till 50,4 mnkr. Årets investeringar har finansierats till 166 procent via koncernens kassaflöde från löpande verksamhet. Målsättningen är att kunna finansiera skattefinansierade investeringar med egna medel, och att investeringar för avgiftsfinansierad verksamhet och affärsverksamhet kan göras med delvis upplåning.

Koncernens investeringar och långfristiga skulder

mnr	2024	2023	2022	2021	2020
Investeringar netto	50	137	54	43	41
- Förändring, %	-63	154	26	4	-51
varav skattefinansierad verksamhet	22	27	21	25	16
varav avgiftsfinansierad verksamhet	15	34	10	8	17
varav affärsverksamhet	13	77	23	10	8
Långfristig låneskuld	206	201	126	107	112
- Förändring, %	2,6	59,0	18,5	-4,6	3,7
Långfristig skuld, övrigt	62	64	54	50	45
- Förändring, %	-3,1	17,2	8,0	11,2	-1,1
Självfinansieringsgrad, %	166	57	126	119	216

Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2020-2023 är justerade.

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och Jämtlands räddningstjänstförbund ingår i koncernen från 2024. Jämförelsetal för 2020-2022 är inte justerade för koncernen.

Detta medför en översikt som inte överensstämmer med ekonomistyrning och budget för 2020-2024.

Den långsiktiga skulden uppgår till totalt 268 (265) mnr. 206 mnr avser koncernföretagens låneskuld och 62 mnr kommunens offentliga investeringsbidrag och finansiell leasing. Under året har koncernen upptagit nya lån på 12 mnr till bland annat fjärrvärmeinvesteringar och bostadsbolaget har omfört ett långfristigt lån på 6,8 mnr till kortfristigt. Amorteringar är gjorda med 0,5 mnr på leasingsskuden. Det höga resultatet medförde återigen att kommunen kunde skjuta fram behov av upplåning för delar av investeringsvolymen.

Kommunen strävar efter en investeringsverksamhet med en balans mellan resultatmål och investeringstak. Kommunens totala investeringsbudget för 2024 uppgick till 47,4 mnr, utfallet blev 34,7 mnr och motsvarar en genomförandegrad på 73 procent. Det är framför allt två större objekt som inte har kunnat slutföras inom året; fiber till master och reservkraft Vattudalsskolan. Fullmäktige har tagit beslut om en ombudgetering på 12,9 mnr till 2025 för ej färdigställda objekt under 2024. Av årets nettoinvesteringar finansierades 195 procent via den löpande verksamheten. Investeringarna framåt kommer troligen att behöva öka då många anläggningar och verksamhetsfastigheter är byggda under 60- och 70-talet. Innan det kan ske behöver kommunen ha en långsiktig strategisk plan över verksamhetsfastigheternas lokalisering.

Årets största investeringar är gatubelysning på väg 829, byte av tak på Strömbacka, en spolbil, förnyelse i ledningsnät för vatten och avlopp, och fortsatt fiberutbyggnad av bredband. Läs vidare under avsnittet Finansiella rapporter, i rapporten Investeringsredovisning.

Koncernens soliditet och likviditet

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

Soliditeten har minskat med 3 procentenheter till 36 procent, vilket framför allt beror på upplåningen till fjärrvärmeinvesteringen och pensionsskuldens ökning.

För 2023 visar en jämförelse med länet och gruppen landsbygdskommuner att vi ligger 23 respektive 18 procentenheter högre. Rikets genomsnitt låg på 33 procent. (Uppgifter för 2024 kommer efter vårens statistikinsamling.)

Soliditeten i kommunen uppgick till 37 procent, inklusive det totala pensionsåtagandet - det vill säga ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998, med avdrag för tryggnad i pensionsstiftelse. Det är en oförändrad nivå mot 2023. Orsakerna är främst ett starkt resultat, ökad likviditet och därmed en framskjuten planerad nyupplåning i kommunen, samt att pensionsskulden har ökat genom inflationsuppräknings.

Soliditet					
%	2024	2023	2022	2021	2020
Koncernen, inkl. pensionsförpliktelser *)	36	39	11	7	2
Koncernen, exkl. pensionsförpliktelser	49	51	44	43	41
Kommunen, inkl. pensionsförpliktelser *)	37	37	36	37	30
Kommunen, exkl. pensionsförpliktelser	56	57	58	59	55

*) Totala pensionsförpliktelser är reducerade med tryggnad i pensionsstiftelse.

Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2020-2023 är justerade Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och Jämtlands räddningstjänstförbund ingår i koncernen från 2024. Jämförelsetal för 2020-2022 är inte justerade för koncernen.

Detta medför en översikt som inte överensstämmer med ekonomistyrning och budget för 2020-2024.

Koncernens likvida medel uppgick till 177 mnkr, och motsvarade en kassalikviditet på 110 procent. Den kortfristiga betalningsberedskapen fortsätter att förbättras. Vid 100 procent täcks de kortfristiga skulderna av likvida medel, kortfristiga placeringar och kortfristiga fordringar. Vid beräkning av kommunens kassalikviditet och rörelsekapital anser vi inte att placerings-tillgången är likvid, varför den exkluderas.

Kassalikviditet

%	2024	2023	2022	2021	2020
Koncernen	110	107	104	92	74
Kommunen, exkl. placeringstillg.(pensionsmedel)	128	114	108	95	71

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

Rörelsekapital

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Koncernen	41	19	12	-16	-58
Kommunen, exkl. placeringstillg.(pensionsmedel)	64	32	16	-10	-63

Pensionsskuld

Den totala pensionsförpliktelsen fortsätter att öka även i år till 540 (501) mnkr efter att ha minskat under ett flertal år i följd. Både ansvarsförbindelsen och pensionsavsättningen har ökat genom hög uppräknings av basbeloppen med anledning av inflationen. Pensionsskulden uppgår till 195 (176) mnkr netto, en ökning med 19 mnkr då våra förvaltade pensionsmedel också har ökat i och med en positiv avkastning. Under 2025 har vi budgeterat med att pensionskostnaderna ska stabilisera sig, och sjunka tillbaka med cirka 25 mnkr. Pensionskostnaderna påverkas av ökade premier enligt det nya avtalet från 2023 och indexuppräknings av tidigare intjänande för förmånsbaserade pensionsdelar. Pensionsskulden avser endast kommunen i koncernen.

Total pensionsskuld

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Summa pensionsförpliktelser	540	501	474	478	479
Summa förvaltade pensionsmedel	345	325	304	362	323
Pensionsskuld netto (återlånade medel)	195	176	170	116	156

Andra avsättningar

Strömsund har ett fåtal andra avsättningar, förutom för pension. För återställande av deponier, tidigare benämnda soptippar, finns 2,6 mnkr.

Strömsunds återvinningscentral, Liden, består av två etapper. Den andra etappen är startad under 2021, och årets ianspråktagande uppgår till 2,8 mnkr och en ytterligare avsättning på 2,5 mnkr. I avvaktan på domslut för en överklagad sanktionsavgift har vi kvar en avsättning på 750 tkr. I koncernen ingår även bolagens uppskjutna skatt och latent skatteskuld från hanteringen av de obeskattade reserverna med totalt 5,1 mnkr.

Andra avsättningar

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Koncernen	9	12	15	26	26
Kommunen	4	5	7	18	15

Känslighetsanalys

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

Känslighetsanalys

Effekt på koncernens intäkter	Förändring	Effekt +/- mnkr
Skatteintäkter	1%	5,8
Generella statsbidrag och utjämning	1%	4,0
Riktade bidrag	1%	1,1
Löpande avgifter, taxor och hyror	1%	2,3
Effekt på koncernens kostnader	Förändring	Effekt +/- mnkr
Personalkostnader, exkl. pensionskostnader	1%	7,8
Pensionskostnader	1%	1,1
Inköp av varor och tjänster	1%	2,1
Bidrag och transfereringar	1%	0,5
Förändrad upplåningsränta	1 %-enhet	2,1

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

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Kommunens resultatutfall för 2024 blev positivt trots befarat budgetunderskott med återställning från resultatutjämningsreserven, RUR. Vi har finansierat alla kommunens investeringar med egna medel och har även stärkt vår likviditet. Soliditet har trots det försämrats något då pensionsskulden har räknats upp med ökade basbelopp på grund av inflationsökningen. Resultatutjämningsreserven, RUR, kan inte lägre öka eftersom den nya resultatreserven, RER, infördes från och med 2024. Ingen reservering till RER var möjlig efter balanskravsjusteringar. Fortfarande återstår behov av att balansera ökande kostnader mot förväntade intäkter, samtidigt som det kommer att bli ytterligare svårigheter att rekrytera rätt kompetens till verksamheterna.

I Strömsund är det sannolikt inte aktuellt med någon skattehöjning, då vår skattesats 2024 ligger på 23,22 procent jämfört med rikets genomsnitt på 20,70 procent. Jämtlands länssnitt uppgår till 22,31 procent. Ovan skattesatser i länet är oförändrade till 2025. Rikets genomsnitt har ökat till 20,71 procent.

Den höga investeringsnivån för koncernen med bland annat en ny fjärrvärmeanläggning, samt kommande stora behov inom anläggningar för vatten och avlopp och verksamhetsfastigheter gör att soliditeten mest troligt kommer att sjunka kommande år.

7 Balanskravsresultat

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

Strömsunds kommun har uppfyllt balanskravet sedan det infördes 2000, med ett undantag för 2013 med ett underskott på 2 mnkr. Då valde fullmäktige att inte återställa underskottet av synnerliga skäl. Det finns inga underskott att reglera från tidigare år. Årets balanskravsresultat är positivt och uppgår till 3,8 mnkr.

Balanskravsutredning

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	28,2	49,0	-2,0	77,1	45,2
- Samtliga realisationsvinster	-0,4	-0,2	-0,1	-0,6	-0,1
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-24,0	-20,4	39,9	-49,5	-19,7
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3,8	28,4	37,8	27,0	25,5
- Reservering av medel till resultatreserv, RER					
+ Användning av medel från resultatreserv, RER					
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv, RUR	-	-3,1	-2,0	-2,0	-3,3
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv, RUR					
= Årets balanskravsresultat	3,8	25,3	35,9	25,0	22,1

Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2020-2023 är justerade. Detta medför en översikt som inte överensstämmer med ekonomistyrning och budget för 2020-2024.

Kommunen har en resultatutjämningsreserv, RUR, med start från dess tillkomst 2010. Reserveringen uppgår till 58,4 mnkr för 2023. Ingen ytterligare reservering får göras till RUR. Från och med 2024 ska vi använda den nya resultatreserven, RER. Ingen reservering till RER är möjlig att föreslå för 2024. RUR:en kan kommunen disponera under en övergångsperiod fram till år 2033. Fullmäktige antog nya riktlinjer för både RUR och RER under december 2024.

Resultatutjämningsreserv, RUR

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Ingående värde	58,4	55,3	53,4	51,4	48,1
Reservering till RUR	-	3,1	2,0	2,0	3,3
Användning av RUR	-	-	-	-	-
Utgående värde	58,4	58,4	55,3	53,4	51,4
Utgående värde/skatteintäkter, %	5,9	6,0	6,0	6,0	6,0

Resultatreserv, RER

mnkr	2024	2023	2022	2021	2020
Ingående värde	0,0	-	-	-	-
Reservering till RUR	-	-	-	-	-
Användning av RUR	-	-	-	-	-
Utgående värde	0,0	-	-	-	-
Utgående värde/skatteintäkter, %	0,0	-	-	-	-

8 Väsentliga personalförhållanden

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

Personalpolitisk vision

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

Inriktningsmål

Kommunfullmäktiges mål i det Personalpolitiska programmet, KF per den 14 september 2016 § 75:

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

Kompetensförsörjning

Strömsunds kommun befinner sig i en situation där stora pensionsavgångar och en minskande befolkning redan påverkar vår kompetensförsörjning. Vi ser svårigheter att rekrytera personer med rätt kompetens och kompetensförlusten märks tydligt i flera yrkesområden. Fram till 2032 väntas 351 pensionsavgångar inom över hundra olika yrken. En tredjedel kräver högskolekompetens. Detta innebär att vi måste arbeta strategiskt och långsiktigt för att säkerställa att vår organisation har rätt kompetens både nu och i framtiden.

För att möta utmaningarna har vi under flera år arbetat med olika insatser, bland annat genom Projektet Kasam 2.0 och förstudien Inkluderande Arbetsplatser som båda medfinansierades genom Europeiska Socialfonden, ESF. Förstudien gav oss en djupgående analys av våra behov och utmaningar och resulterade i konkreta förslag på hur vi kan utveckla kompetensförsörjningen. Arbetet som startade i förstudien har nu vidareutvecklats i ett utvecklingsarbete som går under namnet "Strategi 2032 : Målinriktad kompetensförsörjning" som även denna medfinansieras genom ESF. Strategi 2032 är vår långsiktiga plan för att attrahera, utveckla och behålla medarbetare i kommunen.

Strategi 2032: Målinriktad kompetensförsörjning

Strategi 2032 är ett omfattande och målinriktat utvecklingsarbete som sträcker sig över perioden 2024–2027. Målet är att motverka kompetensbristen genom att förbättra arbetsmiljön, stärka ledarskapet, utveckla gemensamma strategier för kompetensförsörjning, utveckla och förbättra rekryteringsprocessen och säkerställa att arbetet med jämställdhet, tillgänglighet och icke-diskriminering blir en naturlig del av vår verksamhet.

Strategi 2032 startade 1 september 2024 och har under hösten prioriterat två av insatserna som handlar om att minska arbetsbelastningen för chefer så att de kan arbeta med verksamhetsutveckling och arbetsmiljöförbättringar i sina verksamheter, samt en aktivitet för att öka vår attraktionskraft så att vi kan attrahera personal med rätt kompetens.

Samverkan och framåtblick

Strategi 2032 är en del av ett brett samarbete där vi både internt och externt arbetar för att stärka kompetensförsörjningen. Vi har en nära dialog med fackliga organisationer genom central samverkansgrupp. Vi samarbetar med aktörer som Akademi Norr, Arbetsförmedlingen, Omställningsfonden, Suntarbetsliv och närliggande kommuner.

Arbetet inom Strategi 2032 är redan igång och kommer att fortsätta under de kommande åren. Vi implementerar insatser successivt och följer upp resultaten löpande. Genom detta arbete skapar vi en hållbar kompetensförsörjning som säkerställer att vi kan upprätthålla kvalitet, effektivitet och god arbetsmiljö i våra verksamheter.

Hur ser framtida rekryteringsbehov ut?

Bättre rutiner för rekrytering

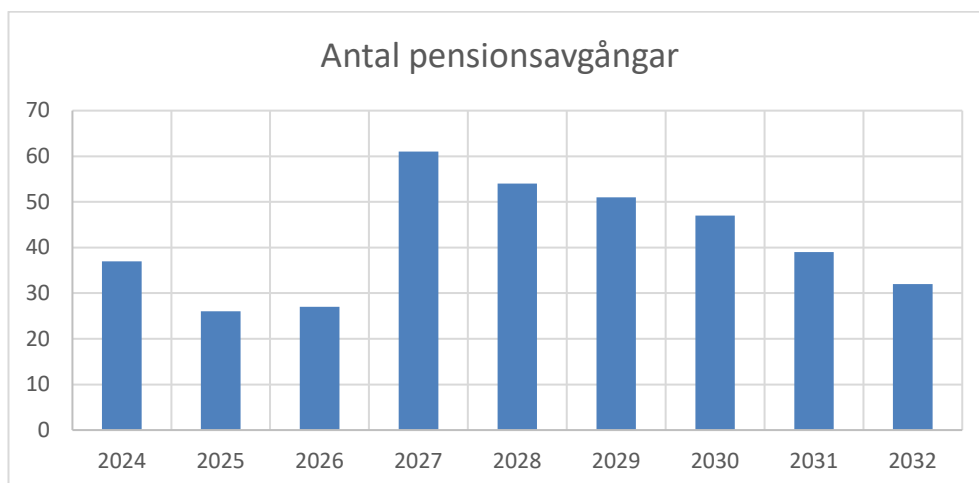
Kommunledningsförvaltningens HR-enhet är den sammanhållande länken för kommunens rekrytering. Avsikten är att kvalitetssäkra och tydliggöra rekryteringsprocessen och öka möjligheten att rekrytera medarbetare med rätt kompetens. För detta arbete används i huvudsak rekryteringsverktyget Wisma Recruit. Vid rekrytering av nyckelfunktioner anlitas upphandlat rekryteringsföretag.

Rekryteringsbehov

Under året har vi lagt upp och annonserat efter personal till 145 tjänster inom kommunen i rekryteringsverktyget. Vård- och socialförvaltningen och barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen står för största delen av rekryteringen som gjorts under året. Det är främst yrken som undersköterskor, sjuksköterskor, fysioterapeuter, lärare och socialsekreterare som rekryteras. I den samhällsförändring som sker förändras kommunens ansvar och åtaganden. Utifrån det finns ett behov av att rekrytera personer på nya befattningar. Under året har en arbetsmarknadskonsulent och en informationssäkerhetssamordnare rekryterats.

Beställar- och utförarorganisation för korttidsanställningar

Bemanningen är den enhet inom kommunledningsförvaltningen som utifrån beställningar förser verksamheterna med timvikarier. Målsättningen är att avlasta enhetschefer med korttidsrekrytering och erbjuda timvikarier heltidsarbete och så småningom tillsvidareanställning. I dagsläget rekryterar bemanningen vikarier till 40 arbetsplatser och samarbetar med 18 chefer inom Kommunals avtalsområde för kommunens förskoleverksamhet, stöd och service samt äldreomsorg. Under 2024 beställdes 19 636 arbetspass av verksamheten, 16 330 (83 procent) av dessa pass tillsattes med vikarie. Av de 283 personer som jobbade som timvikarie via bemanningen månadsanställdes 33 vikarier av verksamheterna. Under året rekryterades 132 nya vikarier genom bemanningen.



Pensionsåldern beräknas i diagrammet vara 65 års ålder eftersom de flesta för närvarande avser att gå i pension vid denna ålder.

Pensionsavgångar

Under 2024 gick 26 kvinnor och åtta män i pension. Pensionsavgångarna kommer att minska något under år 2025 och 2026. Därefter följer några år med större antal pensionsavgångar. Detta ger oss möjlighet att förbereda organisationen inför de förändringar som följer.

Fortfarande är 65 år den vanligaste pensionsåldern inom organisationen även om riktåldern för pension är 66 år. Inom vården kommer så klart den största gruppen pensionsavgångar att ske. Problematiskt för vår organisation är nu även att pensionsavgångarna kommer inom de befattningar där det finns en medarbetare med högskoleutbildning och lång erfarenhet inom yrket. Totalt innebär det att kompetenstappet kommer att bli kännbart.

Pensionsavgångar vid 65 år per yrkesgrupp år 2024–2030	Antal
Vård – yrken där undersköterskekompetens egentligen krävs , undersköterskor, vårdare, vårdbiträden, personliga assistenter.	116
Vård – övriga , sjuksköterskor, fysioterapeuter, arbetsterapeuter, socialsekreterare.	9
Skola , lärare och specialpedagoger	17
Förskoleverksamhet , förskollärare, barnskötare	30
Kök och lokalvård	25
Vaktmästeri, transport	7

Siffrorna gällde vid starten 2024

Kompetensutveckling

Under året har utbildning i arbetsrätt och arbetsmiljö för chefer utvecklats och ett nytt utbildningsprogram har satts igång för chefer och skyddsombud. Arbetsmiljöutbildningen är praktiskt inriktad och innefattar även systemutbildning vilket inte varit fallet tidigare. Denna utbildning går skyddsombud och chefer tillsammans för att stärka den lokala samverkan och tillse att man har en gemensam kunskapsgrund att lita sig på i det dagliga arbetsmiljöarbetet.

Arbetsrättsutbildningen innehåller teori blandat med gruppdiskussioner och möjligheter att ställa frågor till HR-specialist. Denna utbildning syftar till att stärka chefens roll och kunskaper i arbetsrättsliga frågor.

Vidare har flertalet utbildningar hållits i kommunens personalsystem, självservice, schemahandläggningssystemet TimeCare, rehabiliteringsärendesy-stemet Adato för chefer och medarbetare i berörda verksamheter.

Rehabilitering 2024

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

Rehabilitering 2024

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

Åtgärder och insatser under året

Under 2024 upphandlades genom upphandlingskontoret en ny företagshälsovård och Strömsunds kommun har numera avtal med Feelgood. Företagshälsovården är en expertresurs i arbetsmiljöfrågor och rehabilitering.

Inom företagshälsovården finns företagsläkare, företagssköterska, ergonom, beteendevetare och arbetsmiljöingenjör. Det vill säga professioner med olika typer av kunskap inom olika områden i arbetslivet, som till exempel arbetsorganisation, beteendevetenskap, ergonomi, arbetsrelaterad medicin, rehabilitering och teknik som har bäring på det vi gör i arbetet på arbetsplatsen.

Personalredovisning

Andelen anställda minskar lite

Antalet anställda 31 december 2024 uppgick till 1 447 medarbetare. Det innebär att antalet anställda har minskat med 33 personer jämfört mot 2023. Den sammanlagda arbetade tiden motsvarar 1 276 årsarbetare vilket är detsamma som året innan. Medelåldern för anställda är 48 år och ökar succesivt år för år.

Sjuktal

Strömsunds kommun har sjuktal som ligger under riksnittet - vilket det har gjort sedan 2012.

I jämförelse med 2023 har sjukfrånvaron minskat från 8,07 % till 7,18 %.

Sjukfrånvaro i % av den sammanlagda ordinarie arbetstiden	2024	2023
Total sjukfrånvaro	7,18	8,07
- kvinnor	7,58	8,86
- män	6,07	5,71
Sjukfrånvaro 29 år och yngre	7,53	9,23
- kvinnor	7,77	9,06
- män	7,00	9,66
Sjukfrånvaro 30–49 år	6,57	7,32
- kvinnor	6,73	7,64
- män	6,12	6,36
Sjukfrånvarotid 50 år och äldre	7,69	8,41
- kvinnor	8,33	9,86
- män	5,86	4,05

Långtidssjukfrånvaro i % av den totala sjukfrånvaron, mer än 60 dagar	2024	2023
Andel av den totala sjukfrånvaron	39,00	38,78
- kvinnor	38,96	40,13
- män	39,15	32,57

Sjukfrånvaro i % av sammanlagd ordinarie arbetstid	2024 Kvinnor	2024 Män	2024 Totalt	2023 Totalt
Teknik- och serviceförvaltning	8,17	5,87	7,08	5,85
Kommunledningsförvaltning	5,16	3,95	4,95	5,49
Framtids- och utvecklingsförvaltning	5,61	3,34	4,62	5,70
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	7,24	3,25	6,50	7,48
Vård- och socialförvaltning	8,16	9,92	8,54	9,93
Närvård Frostviken	9,70	3,91	8,87	10,06

Vad kostar sjukfrånvaron?

Sjukfrånvaro medför merkostnader och störningar i verksamheten. Förlorad produktivitet, ökade administrativa kostnader, rehabiliteringsinsatser, vikariekostnader och ökad arbetsbelastning på befintlig personal är några av de konsekvenser som kan uppstå. Dessutom utgår sjuklön. Den totala sjukfrånvarokostnaden består till stor del av värdet av den förlorade arbetsinsatsen och produktionsbortfallet.

En vedertagen schablon för att beräkna sjukfrånvarons faktiska kostnad är tre gånger timlönen, då både direkta och indirekta effekter inkluderas. För att minimera dessa kostnader är det viktigt att arbeta förebyggande genom en god arbetsmiljö, tidiga insatser vid ohälsa och flexibla lösningar för att underlätta återgång i arbete.

När gör vi en rehabiliteringsutredning?

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

Lönebildning

Under året slutfördes det gemensamma arbetet med de fackliga organisationerna för att utveckla ett nytt underlag för medarbetarsamtal och lönesamtal. Syftet med detta arbete är att stärka lönebildningen genom en mer transparent och rättvis lönesättning. Lönebildningen utgår från de grundläggande principerna för lönesättning i våra huvudavtal, vilka kompletteras med lönekriterier anpassade för Strömsunds kommun. Dessa kriterier ska vara väl kända i organisationen och skapa en gemensam förståelse för vad som påverkar löneutvecklingen.

En väl fungerande löneprocess är avgörande för att säkerställa en långsiktig och hållbar löneutveckling för alla medarbetare. Arbetet syftar till att koppla lönesättningen till faktorer som prestation, kompetens och ansvar, vilket i sin tur stärker både motivation och verksamhetens kvalitet. Genom tydliga lönekriterier skapas bättre förutsättningar för en objektiv och rättvis lönesättning, vilket bidrar till att attrahera och behålla kompetent personal inom kommunen.

Förvaltningsberättelse

Nyckeltal personal					
	2024	2023	2022	2021	2020
Månadsanställda	1447	1449	1 480	1 482	1 430
– varav chefer årsarbetare	78	82	79	71,5	67
– varav årsarbetare	1276	1276	1 277	1 283	1 252
Medelålder	48	47	47	47	47
– kvinnor	47	47	48	47	48
– män	48	48	48	47	47
Könsfördelning anställda					
– kvinnor	72%	73%	73%	74%	75%
– män	28%	27%	27%	26%	25%
Könsfördelning chefer					
– kvinnor	71%	73%	68%	69%	72%
– män	29%	26%	32%	31%	28%
Anställning					
Andel heltidsanställningar totalt	80%	83%	77%	76%	74%
– kvinnor	77%	81%	80%	79%	71%
– män	87%	90%	84%	84%	82%
Genomsnittlig sysselsättningsgrad					
– kvinnor	93%	93%	92%	92%	92%
– män	95%	95%	95%	95%	94%
Medellön (enligt lönekartläggning), kr					
– kvinnor	32 567	31 357	30 044	30 172	29 009
– män	32 299	30 912	30 007	30 784	29 219
Pensionsavgångar	37	22	13	23	32
Antal som kvarstår i arbete efter 65 års ålder	34	37	39	27	9
– kvinnor	26	28	27	21	6
– män	8	9	12	6	3
Samverkan					
Antal arbetstagarorganisationer	14	14	18	18	18
– med kollektivavtal	14	14	18	18	18
Kostnad facklig verksamhet, mnkr	1,3	1,5	1,3	1,5	1,5
Personalförsörjning					
Antal annonserade tjänster	145	202	228	144	140
Personalkostnader:					
Lönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr	733,8	707,6	691,0	679,0	645,4
Total sjuklönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr	15,4	17,1	21,0	17,5	17,5
– sjuklönekostnad, dag 2–14	12,9	14,6	18,4	15,9	16,7
– sjuklönekostnad, dag 15–90	1,6	1,6	1,9	1,6	1,4
Övertid- och semesterlöneskuld, mnkr	52,5	53,1	53,1	51,2	51,0

9 Förväntad utveckling

Ekonomi

Den rekordhöga inflationen vi haft under några år som i sin tur lett till kraftigt höjda räntor medför att vi hamnat i en lågkonjunktur med stigande arbetslöshet och en ansträngd ekonomi för enskilda, företag och offentliga sektorer. Efter ett antal år med höga resultatnivåer i Strömsund står vi relativt väl rustade för att kunna påbörja omställningar i verksamheterna framåt. Inflationen har också hållit sig på en relativt låg nivå under år 2024, men med alla omvärldsfaktorer vi lever med idag så är det svårt att förutse hur inflationen kommer utvecklas framöver. Utmaningen är att anpassa vår kostnadsvolym till kommande intäktsutveckling. Att vi behöver arbeta på nya sätt, nyttja digital teknik och stärka arbetsmiljön är inga nyheter. Här kommer den nya Anpassningsplanen att fungera som en kompass för politiker och chefer. Samtidigt behöver vi effektivisera och bromsa de ökade behoven av välfärd genom mer förebyggande arbete. Lågt barnafödande i kombination med att andelen äldre ökar innebär en utmaning för Strömsund och flertalet andra kommuner. Det gäller att bevaka och ta beslut som följer utvecklingen i demografin och kommande kompetensbrist så bra som möjligt, i rätt tid.

Verksamheterna har fortsatt en hög kostnadsvolym totalt sett. Samtidigt har vi behov av att fortsätta se över 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.

Budget för 2025 beslutade fullmäktige med ett resultatmål på 15 mnkr. Verksamheterna har blivit uppräknade med en kostnadsökning på låga 0,3 procent, eftersom pensionskostnaderna faller tillbaka i prognoserna. Vårens lönerörelse för 2025 kommer att bli svår att förutse, särskilt med tanke på den reallönesänkning som den tidigare höga inflationen medförde. Under 2025 räknar vi med en större kostnadsdämpning för pensionskostnaderna som varit väldigt kostsamma under flera år nu, under förutsättning att inflationen är nere på en önskvärd nivå.

Förvaltningsberättelse

Budgetöversikt kommunen 2025-2027

mnkr	Utfall 2024	Budget 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verksamhetens intäkter	273,9	250,0	252,0	255,0
Verksamhetens kostnader	-1 217,0	-1 191,4	-1 213,4	-1 226,8
Avskrivningar	-31,0	-31,0	-32,0	-33,0
Verksamhetens nettokostnader	-974,0	-972,4	-993,4	-1 004,8
Skatteintäkter	578,2	606,0	632,0	657,0
Generella statsbidrag och utjämning	404,7	388,0	380,0	369,0
Verksamhetens resultat	8,9	21,6	18,6	21,2
Finansiella intäkter	31,1	1,0	1,0	1,0
Finansiella kostnader	-11,8	-7,6	-4,6	-7,2
Årets resultat	28,2	15,0	15,0	15,0
Investeringar, netto	34,7	57,0	60,0	35,0
Låneskuld	0,0	20,0	40,0	60,0

Lokalisering och tillgång till fiber

Kommunens yta är stor, antal invånare per kvadratkilometer i Strömsund är 1,1 jämfört med rikets medelvärde på 25,9. Lokaliseringsfrågan kommer att få en allt mer avgörande betydelse för hur kommunen kan effektivisera sina kostnader. Mycket pekar på att vi behöver koncentrera våra kärnverksamheter till färre enheter, både av ekonomiska och personella skäl. Rekrytering av nya medarbetare, i en framtid med en förväntat sjunkande andel av invånare i förvärvsarbetande ålder, kräver nya arbetssätt. Här finns stora förväntningar på kommande teknikutveckling och digitalisering, många gånger investeringsdrivande. Utbyggnaden av bredband i kommunen måste skyndas på. Vi bevakar och söker ut statliga medel för fiberutbyggnad, men utbyggnadstakten går ändå för långsamt för att nå en godtagbar täckning i vår stora kommun.

Översynsarbete i förvaltningen

De utmaningar som vi ser framför oss kräver att en översyn över förvaltningarna görs – gör vi rätt saker, vad kan effektiviseras ytterligare, vilka kvalitetsbristkostnader kan vi hitta, kan vi hitta tekniska lösningar som på sikt kan ge kostnadsminskningar och motverka den ökande bristen på kompetens? Förvaltningen inledde ett sådant arbete i slutet av år 2022 som fortsätter även in på år 2025. Arbetet ska bidra till att verksamheterna får en ekonomi i balans och kommunen en fortsatt god ekonomisk hushållning.

Investeringar

Kommunens beslutade investeringsobjekt för 2025 är något högre än normalt. Det är ombyggnation av skolor i Strömsund och ytterligare investeringar för förpackningsinsamlingen som höjer nivån. Anpassningsprogrammet, och kommande omställningsarbete, kommer att ställa höga krav på större investeringar framåt.

Bostadsverksamhet

Uthyrningsgraden för bostadsbeståndet har försämrats något mot föregående år. Särskilda medel är avsatta i kommunen för att arbeta med samhällsutveckling. Satsning på långsiktigt underhåll fortsätter, med särskilt fokus på energieffektiviseringar. Erbjudanden om personliga hem, standardhöjande tillval och tillgänglighetsanpassningar, som kan påverka uthyrningsgraden positivt kommer också att fortgå.

Fjärrvärmeverksamhet

Bolaget tog den nya produktionsanläggningen för fjärrvärme i drift under början av 2024. Trots en taxehöjning med 15 procent för 2024, och ytterligare 25 procent för 2025, kommer ekonomin att vara ansträngd ytterligare något år. Positivt är att de höga marknadspriserna på bränsle verkar plana ut.

Utredningar på nationell nivå

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

- Översyn av hela utjämnningssystemet, dir 2022:36 *En ändamålsenlig kommunalekonomisk utjämnning*. Den parlamentariska utredningen tillsattes i april 2022, och uppdraget redovisades i juli 2024. Efter remissvar och en livlig debatt under hösten 2024, ser vi i dagsläget inte att utredningen ligger på propositionslistan. Därmed finns ingen kännedom om eller när det kan bli beslut om en ny och uppdaterad utjämnning.
- Incitamentsutredningen *Värdet av vinden – Kompensation, incitament och planering för hållbar fortsatt utbyggnad av vindkraften*, SOU 2023:18, som bland annat föreslår att den statliga fastighetsskatten för vindkraft överförs till kommunerna. Den kom med i budgetpropositionen 2025 och efterföljande beslut i Riksdagen. Trots det har kommunerna inte fått besked om någon fastställd beräkning, eller när utbetalningen kommer. Denna osäkerhet medför att vi inte kan hantera dessa medel i budgeten.

Sammanfattning

Vi har bytt de senaste årens fokus på pandemi till säkerhetsfrågor och beredskap, inte minst genom Sveriges medlemskap i NATO. Stora behov finns även av förbättrad informationssäkerhet då Sverige blir utsatt för IT-attacker så gott som dagligen.

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. 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	1.)		2.)	
		Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Verksamhetens intäkter	3	377,3	337,1	273,9	242,4
Verksamhetens kostnader	4	-1 308,4	-1 258,2	-1 217,0	-1 155,2
Avskrivningar	5	-44,4	-41,7	-31,0	-27,8
Verksamhetens nettokostnader		-975,5	-962,9	-974,0	-940,7
Skatteintäkter	6	578,2	568,9	578,2	568,9
Generella statsbidrag och utjämning	7	404,7	404,1	404,7	404,1
Verksamhetens resultat		7,5	10,1	8,9	32,2
Finansiella intäkter	8	29,7	35,5	31,1	26,0
Finansiella kostnader	9	-18,6	-16,8	-11,8	-9,2
Resultat efter finansiella poster		18,7	28,7	28,2	49,0
Extraordinära poster	10	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		18,7	28,7	28,2	49,0
Jämförelsestörande poster pensionsmedel				-24,0	-20,4
ÅRETS RESULTAT exklusive jämförelsestörande poster		18,7	28,7	4,2	28,6

1.) Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och Jämtlands räddningstjänstförbund ingår i koncernen från 2024. Jämförelsetal för 2023 är justerade för koncernen.

2.) Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2023 är justerade för kommunen.

Se årsredovisning 2023 för redovisning före omställning enligt ovan punkter.

Balansräkningar

Mnkr	Not	1.)		2.)	
		Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar	11	0,0	0,0	0,0	0,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	12	791,1	790,2	492,5	492,2
Maskiner och inventarier	13	38,6	32,1	31,8	27,1
Finansiella anläggningstillgångar	14	323,7	294,6	36,5	35,4
Summa anläggningstillgångar		1 153,3	1 116,9	560,8	554,6
Omsättningstillgångar					
Förråd	15	12,5	2,2	0,0	0,0
Fordringar	16	143,5	134,1	120,3	111,1
Kortfristiga placeringar	17	0,0	0,0	175,6	151,5
Kassa och bank	18	176,7	144,0	175,7	143,8
Summa omsättningstillgångar		332,6	280,3	471,5	406,4
SUMMA TILLGÅNGAR		1 486,0	1 397,2	1 032,3	961,1
Eget kapital					
Årets resultat	19	18,7	28,7	28,2	49,0
Resultatutjämningsreserv (RUR)	19	58,4	58,4	58,4	58,4
Övrigt eget kapital	19	655,4	626,6	493,3	444,3
Summa eget kapital		732,5	713,7	579,9	551,6
Avsättningar					
Avsättning för pensioner	20	185,5	146,3	154,9	117,4
Andra avsättningar	21	8,9	11,8	3,8	4,9
Summa avsättningar		194,4	158,0	158,7	122,3
Skulder					
Långfristiga skulder	22	267,8	264,6	61,8	63,8
Kortfristiga skulder	23	291,3	260,9	232,0	223,3
Summa skulder		559,1	525,5	293,8	287,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 486,0	1 397,2	1 032,3	961,1
Ställda panter och ansvarsförbindelser					
Ansvarsförbindelse pension inkl. löneskatt	24	196,8	194,5	196,8	194,5
- pensioner intjänade t.o.m 1997		324,2	319,5	324,4	319,5
- tryggade i pensionsstiftelse		-127,4	-124,9	-127,4	-124,9
Leasing	25	0,3	0,2	0,3	0,2
Borgensåtagande	26	16,1	16,5	227,4	217,3

1.) Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och Jämtlands räddningstjänstförbund ingår i koncernen från 2024. Jämförelsetal för 2023 är justerade för koncernen.

2.) Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2023 är justerade för kommunen.

Se årsredovisning 2023 för redovisning före omställning enligt ovan punkter.

Kassaflödesanalyser

Kassaflödesanalys

1.)

2.)

Mnkr	Not	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		18,7	28,7	28,2	49,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	K1	70,8	46,6	48,2	38,0
Övriga likviditetspåverkande poster	K2	-7,7	-2,1	-7,7	-10,0
Poster som redovisas i annan sektion	K3	-8,5	-5,1	-0,4	0,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		73,2	68,2	68,4	77,3
Ökning (-) /minskning (+) av kortfristiga fordringar	16	-9,4	-16,0	-9,2	-13,3
Ökning (-) /minskning (+) av förråd och varulager	15	-10,3	1,2	0,0	0,0
Ökning (+) /minskning (-) kortfristiga skulder	23	30,4	24,1	8,7	15,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten		83,9	77,5	67,9	79,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		-	-	-	-
Investering i materiella anläggningstillgångar	12,13	-51,7	-149,3	-36,0	-72,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	K3	0,4	0,5	0,4	0,3
Investering i kommunkoncernföretag		-	-	-	-
Försäljning av kommunkoncernföretag		-	-	-	-
Investering i finansiella anläggningstillgångar, inkl. fin. leasing	14	-29,1	-25,3	-1,2	-1,2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar, inkl. fin. leasing	K3	23,2	27,9	0,0	0,0
Investeringsbidrag	K3	1,3	12,3	1,3	12,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-55,9	-133,9	-35,5	-61,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån	K4	12,0	74,5	0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder	K4	-7,3	-0,6	-0,5	-0,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		4,7	73,9	-0,5	-0,5
ÅRETS KASSAFLÖDE		32,7	17,4	31,9	17,2
Likvida medel vid årets början	18	144,0	126,6	143,8	126,6
Likvida medel vid årets slut	18	176,7	144,0	175,7	143,8

1.) Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse och Jämtlands räddningstjänstförbund ingår i koncernen från 2024. Jämförelsetal för 2023 är justerade för koncernen.

2.) Redovisning av pensionsmedel är omställd från 2024 i kommunen. Jämförelsetal för 2023 är justerade för kommunen.

Se årsredovisning 2023 för redovisning före omställning enligt ovan punkter.

Noter till resultaträkningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Strömsunds kommuns redovisning bygger på lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt på rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Sammantaget innebär det att redovisningen i kommunen sker på ett sätt som i huvudsak överensstämmer med god redovisningssed.				
Immateriella anläggningstillgångar: bedömning har gjorts att kommunen inte har några immateriella anläggningstillgångar.				
Materiella anläggningstillgångar: I huvudsak tillämpar vi följande linjära avskrivningstider: • Byggnader och anläggningar 15–75 år. • Maskiner, fordon och inventarier 3–15 år. För att aktivering ska ske ska anskaffningsvärdet uppgå till minst ett (1) basbelopp och nyttjandeperioden varar 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.				
Pensionsåtagande: Strömsunds kommun redovisar från år 2020 pensioner intjänade före 1998 enligt LKBRs blandmodell, det vill säga att intjänade pensionsförmåner före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse under linjen. Under 2024 har kommunen börjat tillämpa RKR R20 Redovisning av kommunala pensionsstiftelser. Jämförelsetal är omräknade för kommunen för åren 2020–2023.				
Sammanställd redovisning: De kommunala koncernföretagens redovisning har skett i enlighet med god redovisningssed och bygger på LKBR, bokföringslagen, årsredovisningslagen, tryggandelagen samt aktiebolagslagen. Koncernredovisningen har upprättats enligt klyvningsmetoden. 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 koncernföretag samt mellan koncernföretagen. Obeskattade reserver i koncernföretagen har hänförs till eget kapital efter avdrag för latent skatteskuld. Från 2024 har den sammanställda redovisningen utökats med två koncernföretag, Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse (67 %) och Jämtlands räddningstjänstförbund (11 %), enligt uppdaterad RKR R16 Sammanställda räkenskaper. Jämförelsetal är omräknade för 2023.				

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Pensionsskuld: Strömsunds kommuns uppskattning av pensionsskulden är beräknad utifrån KPAs pensionsberäkning per 2024-12-31.				
Leasing: 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.				
Avsättning deponi: 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.				
Rättelser: Bedömning om väsentligt belopp vid rättning via eget kapital är 1 mnkr.				
Jämförelsestörande poster: Från 2024 kommer den orealiserade vinsten eller förlusten från pensionsstiftelsen att hanteras som jämförelse störande i kommunen och koncernens resultaträkning - Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster. För andra poster som kan anses vara jämförelsestörande sker prövning löpande.				
Varulager i fjärrvärmebolaget har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.				

Not 3 Intäkter

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Försäljningsintäkter	80,2	70,5	30,3	26,4
Taxor och avgifter	66,5	58,3	72,8	64,8
Hyror och arrenden	84,8	81,7	29,6	28,6
Bidrag	125,1	110,9	126,3	110,1
Investeringsbidrag	2,8	2,9	2,8	2,4
Försäljning av verksamhet	5,1	5,2	3,6	3,3
Övriga intäkter	12,4	7,3	8,2	6,4
Realisationsvinster	0,4	0,2	0,4	0,2
Summa	377,3	337,1	273,9	242,4

Not 4 Verksamhetens kostnader

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-776,3	-749,2	-745,7	-721,6
Pensionskostnader	-110,3	-89,6	-107,3	-74,8
Lämnade bidrag	-45,7	-44,8	-47,9	-44,8
Köp av verksamhet	-149,4	-140,1	-118,0	-112,7
Lokal- och markhyror	-14,2	-14,3	-15,8	-16,2
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-210,8	-218,5	-179,9	-182,4
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	-0,9	0,0	-0,9
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner och bolagsskatt	0,8	1,0	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-2,4	-1,8	-2,4	-1,8
Summa	-1 308,4	-1 258,2	-1 217,0	-1 155,2

Not 5 Avskrivningar

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-30,3	-28,6	-26,5	-25,1
Avskrivningar maskiner och inventarier	-13,8	-8,7	-4,5	-2,8
Nedskrivningar	-0,3	-4,4	0,0	0,0
Summa	-44,4	-41,7	-31,0	-27,8

Not 6 Skatteintäkter

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Preliminär kommunalskatt	579,1	556,9	579,1	556,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	2,1	9,0	2,1	9,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	-2,9	3,0	-2,9	3,0
Summa	578,2	568,9	578,2	568,9

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Inkomstutjämning	196,6	205,7	196,6	205,7
Kostnadsutjämning	107,4	102,6	107,4	102,6
Regleringsbidrag	34,0	26,6	34,0	26,6
Kommunal fastighetsavgift	29,0	25,6	29,0	25,6
Bidrag för LSS-utjämning	11,6	18,9	11,6	18,9
Övriga bidrag i utjämningssystemet	19,7	20,1	19,7	20,1
Övriga generella bidrag från staten	6,5	4,6	6,5	4,6
Summa	404,7	404,1	404,7	404,1

Not 8 Finansiella intäkter

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Utdelningar	0,3	0,3	0,3	0,5
Ränteintäkter	6,6	5,0	6,3	4,8
Orealiserade vinster pensionsmedel	15,1	22,6	24,0	20,4
Övriga finansiella intäkter	7,8	7,7	0,4	0,3
Summa	29,7	35,5	31,1	26,0

Not 9 Finansiella kostnader

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Räntekostnader på lån	-6,8	-4,7	0,0	0,0
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-12,2	-9,5	-11,5	-8,7
Övriga finansiella kostnader	0,4	-2,7	-0,3	-0,5
Summa	-18,6	-16,8	-11,8	-9,2

Not 10 Extraordinära poster

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Specificeras om poster finns	0,0	0,0	0,0	0,0

Not Upplysning Jämförelsestörande poster

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Orealiserade vinster pensionsmedel			-24,0	-20,4
Orealiserade förluster pensionsmedel			0,0	0,0
Summa			-24,0	-20,4

Not Upplysning Bokslutsdispositioner och skatter för bolagen före elimineringar

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Bokslutsdispositioner	8,4	5,4	0,0	0,0
Bolagsskatt, årets skattekostnader	0,1	0,4	0,0	0,0

Noter till balansräkningar

Not 11 Immateriella tillgångar

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Ackumulerade anskaffningsvärden vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Mark	52,3	47,7	24,4	23,8
Verksamhetsfastigheter	415,3	404,9	415,3	404,9
Fastigheter för affärsverksamhet	671,4	554,8	210,5	202,1
Publika fastigheter/anläggningar	249,0	232,8	249,0	232,8
Fastigheter för annan verksamhet	138,1	135,4	138,1	135,4
Pågående projekt	22,5	133,3	17,9	29,3
Pågående investeringar i ev exploateringsprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	-757,6	-718,7	-562,7	-536,2
Bokfört värde	791,1	790,2	492,5	492,2
Anskaffningsvärde	1 376,0	1 316,7	999,1	945,2
Årets nyanskaffningar	0,5	3,7	0,0	0,0
Årets omklassificeringar	150,0	55,4	38,2	53,9
Ackumulerade avskrivningar	-701,1	-664,1	-528,6	-503,6
Årets avskrivningar	-38,6	-33,7	-26,5	-25,0
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-21,2	-16,6	-7,6	-7,6
Årets upp-/nedskrivningar	-0,3	-4,3	0,0	0,0
Årets försäljningar, bokfört värde	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Delsumma	765,3	656,9	474,6	462,9
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	133,3	63,0	29,3	29,4
Årets nyanskaffningar	41,1	126,1	28,7	54,2
Årets (aktivering) omklassificeringar	-151,8	-55,8	-40,0	-54,4
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Delsumma	22,5	133,3	17,9	29,3
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar	787,9	790,2	492,5	492,2
<i>Därav finansiell leasing</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</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 59,8 mnkr 2024 (2023 59,7 mnkr). Bokfört värde är 2,8 mnkr.</i>				
Summa	791,1	790,2	492,5	492,2

Not 13 Maskiner och inventarier

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Maskiner	27,5	24,2	6,9	6,4
Inventarier	27,2	22,4	27,0	22,1
Bilar och andra transportmedel	18,5	14,9	18,5	14,9
Byggnadsinventarier	0,6	0,6	0,0	0,0
Ackumulerade av- och nedskrivningar vid årets slut	-35,3	-29,9	-20,5	-16,3
Aktivering anläggningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	38,6	32,1	31,8	27,1
Anskaffningsvärde	61,9	42,3	43,2	24,6
Årets nyanskaffningar	10,2	19,7	7,4	18,5
Årets omklassificeringar	1,8	0,4	1,8	0,4
Ackumulerade avskrivningar	-29,8	-26,3	-16,1	-13,4
Årets avskrivningar	-5,4	-3,7	-4,5	-2,8
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets upp-/nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets försäljningar, bokfört värde	0,0	-0,3	0,0	-0,1
Summa maskiner och inventarier	38,7	32,1	31,8	27,1
<i>Därav finansiell leasing</i>	<i>1,8</i>	<i>2,1</i>	<i>1,8</i>	<i>2,1</i>
Avskrivningstider				
<i>Avskrivningstider (genomsnittliga) 10 år. Linjär avskrivning tillämpas. Tillgångar klassificeras som anläggningstillgångar om beloppet överstiger ett (1) basbelopp.</i>				
Summa	38,6	32,1	31,8	27,1

Not 14 Finansiella anläggningstillgångar

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Aktier och andelar	320,1	291,1	34,9	33,7
Långfristig utlåning	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella anläggningstillgångar	3,6	3,4	1,7	1,7
Summa finansiella anläggningstillgångar	323,7	294,6	36,5	35,4
Aktier				
Strömsunds energi AB (100%)	0,0	0,0	11,3	11,3
Strömsunds hyresbostäder AB (100%)	0,0	0,0	7,5	7,5
Inlandsbanan AB (6%)	2,1	2,1	2,1	2,1
ServaNet AB (4%)	0,4	0,4	0,4	0,4
Inera AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Biogas Jämtland/Härjedalen AB (0,5 %)	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa aktier	2,6	2,6	21,4	21,4
Andelar				
Kommuninvest ekonomisk förening*	13,3	12,1	13,3	12,1
Strömsundshälsan ekonomisk förening	0,1	0,1	0,1	0,1
Sönnansjö ekonomisk förening	0,0	0,0	0,0	0,0
Kreditgaranti	0,1	0,1	0,1	0,1
Jämtlandsgas ekonomisk förening	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga andelar	0,1	0,1	0,0	0,0
Summa andelar	13,6	12,4	13,5	12,3
*) Andelsskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemissioner och t.o.m 2024 har dessa ökat med 152 229 kr. Kommunens totala andel per 2024-12-31 uppgick till 15 225 600 kr.				
Övriga finansiella anläggningstillgångar				
Bostadsrätter Strömsund	1,7	1,7	1,7	1,7
Övriga finansiella anläggningstillgångar	1,7	277,9	0,0	0,0
Summa övriga finansiella anläggningstillgångar	3,4	279,6	1,7	1,7
Långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
HSB:s brf Rönnen har en skuld till kommunen på 8,0 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.				
Summa	323,7	294,6	36,5	35,4

Not 15 Förråd

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Bränslelager	12,5	2,2	0,0	0,0
Summa	12,5	2,2	0,0	0,0

Not 16 Fordringar

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Kundfordringar	30,2	34,2	19,3	19,6
Kortfristig del av långfristig fordran	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunalskattefordringar	29,6	38,5	29,6	38,5
Övriga kortfristiga fordringar	39,1	38,8	29,8	32,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	44,5	22,6	41,5	20,9
Summa	143,5	134,1	120,3	111,1

Not 17 Kortfristiga placeringar

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Nettoförmögenhetsvärde pensionsmedel	0,0	0,0	175,6	151,5
Summa	0,0	0,0	175,6	151,5

Not 18 Kassa och bank

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Bank	176,6	143,9	175,6	143,7
Övriga handkassor	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa	176,7	144,0	175,7	143,8

Not 19 Eget kapital

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
<i>Ingående eget kapital</i>	<i>713,7</i>	<i>427,5</i>	<i>551,6</i>	<i>348,1</i>
<i>Justerat ingående eget kapital</i>	<i>0,0</i>	<i>400,1</i>	<i>0,0</i>	<i>154,5</i>
Årets resultat	18,7	28,7	28,2	49,0
Resultatutjämningsreserv (RUR)	58,4	58,4	58,4	58,4
<i>-varav ökning eller minskning av resultatutjämningsreserv</i>	<i>0,0</i>	<i>-3,1</i>	<i>0,0</i>	<i>-3,1</i>
Övrigt eget kapital	655,4	626,6	493,3	444,3
Summa	732,5	713,7	579,9	551,6

Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Avsättning till pensioner	170,8	128,4	145,2	104,4
Avsättning för övriga pensioner, visstid och liknande	0,0	10,1	0,0	10,1
Avsättning löneskatt	40,2	32,6	35,2	27,8
Tryggande i pensionsstiftelse födda t.o.m 1950	-20,5	-19,9	-20,5	-19,9
Tryggande i pensionsstiftelse födda t.o.m 1950, löneskatt	-5,0	-4,8	-5,0	-4,8
Bokfört värde	185,5	146,3	154,9	117,4
Ingående avsättning	146,3	119,4	142,2	115,6
Nyintjänad pension, varav	24,6	16,6	23,9	16,6
- förmånsbestämd ålderspension	23,9	15,0	23,9	15,0
- särskild ålderspension	0,0	0,0	0,0	0,0
- efterlevande pension	0,0	1,4	0,0	1,4
- övrigt	0,0	0,2	0,0	0,2
Ränte- och basbeloppsuppräknings	12,1	9,4	11,8	9,1
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,2	0,0	0,0
Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	-0,1	-0,4	-0,1	-0,3
Förändring löneskatt	7,7	5,3	7,5	5,2
Årets utbetalningar	-5,0	-4,2	-4,8	-4,1
Utgående avsättning enligt KPA	185,5	146,3	180,4	142,2
Ingående tryggande i pensionsstiftelse	-24,8	-23,4	-24,8	-23,4
Förändring tryggande pensionsstiftelse	-0,6	-1,1	-0,6	-1,1
Förändring tryggande pensionsstiftelse löneskatt	-0,1	-0,3	-0,1	-0,3
Utgående tryggande i pensionsstiftelse	-25,5	-24,8	-25,5	-24,8
Summa	185,5	146,3	154,9	117,4

Not 21 Andra avsättningar

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Övriga befarade förluster inklusive borgen	0,4	0,4	0,4	0,4
Återställande av deponier	2,6	3,0	2,6	3,0
Övriga avsättningar, latent skattesklud	5,9	8,4	0,8	1,5
Bokfört värde	8,9	11,8	3,8	4,9
Ingående avsättning vid årets början	11,8	15,3	4,9	7,2
Nya avsättningar	2,5	3,3	2,5	3,3
lanspråktaga avsättningar	-4,6	-7,0	-2,8	-5,9
Outnyttjade belopp som återförts	-0,8	-0,2	-0,8	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,3	0,0	0,3
Utgående avsättning	8,9	11,8	3,8	4,9
Övriga befarade förluster inklusive borgen				
Ingående avsättning vid årets början	0,4	0,5	0,4	0,5
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,4	0,4	0,4	0,4
Avsatt till återställande av deponier				
Ingående avsättning vid årets början	3,0	6,7	3,0	6,7
Nya avsättningar	2,5	1,8	2,5	1,8
lanspråktaga avsättningar	-2,8	-5,9	-2,8	-5,9
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av nuvärdet	0,0	0,3	0,0	0,3
Utgående avsättning	2,6	3,0	2,6	3,0
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.				
Övriga avsättningar, latent skattesklud	5,9	8,4	0,8	1,5
Summa	8,9	11,8	3,8	4,9

Not 22 Långfristiga skulder

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	204,5	200,8	0,0	0,0
Finansiell leasingskuld	1,0	1,5	1,0	1,5
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	60,8	62,2	60,8	62,2
Övriga långfristiga skulder	1,5	0,0	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	267,8	264,6	61,8	63,8
Genomsnittsränta koncern 2024: Kommunen - Strömsunds hyresbostäder AB 2,54 % Strömsunds energi AB 3,28 %				
Summa	267,8	264,6	61,8	63,8

Not 23 Kortfristiga skulder

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Kortfristiga skulder till banker och kreditinstitut	6,8	0,0	0,0	0,0
Leverantörsskulder	69,0	54,5	49,9	47,7
Personalens skatter, avgifter och avdrag	70,8	64,5	68,5	62,5
Semester- och övertidsskuld	52,9	53,5	52,5	53,1
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	53,3	59,9	44,8	48,1
Övriga kortfristiga skulder	38,5	28,5	16,2	11,9
Summa	291,3	260,9	232,0	223,3

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

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998	324,2	319,5	324,2	319,5
<i>Ingående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt</i>	<i>319,5</i>	<i>318,1</i>	<i>319,5</i>	<i>318,1</i>
Årets utbetalningar	-20,1	-18,3	-20,1	-18,3
Ränte- och basbeloppsuppräknig	19,0	20,2	19,0	20,2
Nyintjänad visstidspension	0,0	0,2	0,0	0,2
Ändringar av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	5,0	-0,9	5,0	-0,9
Minskning av ansvarsförbindelse genom tecknande av försäkring/Överföring till stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av ansvarsförbindelse med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	0,9	0,3	0,9	0,3
Utgående ansvarsförbindelse för pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt, enligt KPA	324,2	319,5	324,2	319,5
<i>Övriga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder/avsättningar</i>				
Visstidspension eller liknande	0,0	0,0	0,0	0,0
Omställningsstöd för förtroendevalda	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga pensionsförpliktelser	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Övriga upplysningar avseende pensioner</i>				
Aktualiseringsgrad 97%				
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension enligt PBF: 7 st, totalt 6,7 mnkr				
Antal förtroendevalda med rätt till omställningsstöd enligt OPF-KL: 26 st, totalt 1,3 mnkr				
Antal anställda med rätt till visstidspension: inga				
Överskottsfond försäkringslösning KPA: 2,1 mnkr				
Ingående trygghande i pensionsstiftelse	-124,9	-131,4	-124,9	-131,4
Förändring trygghande i pensionsstiftelse	-2,0	5,3	-2,0	5,3
Förändring trygghande i pensionsstiftelse löneskatt	-0,5		-0,5	
Utgående trygghande i pensionsstiftelse	-127,4		-127,4	
Summa	196,8	194,5	196,8	194,5

Not 25 Leasing

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande 3 år. Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	0,2	0,2	0,2	0,2
Med förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,2	0,2	0,2	0,2

Not 26 Övriga ansvarsförbindelser och borgensåtagande

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Strömsunds hyresbostäder AB			71,3	71,3
Strömsunds energi AB			140,0	129,5
Inlandsbanan AB	0,7	0,8	0,7	0,8
Summa kommunala bolag	0,7	0,8	212,0	201,6
Förlustansvar Egna hem	0,0	0,0	0,0	0,0
Bostadsrättsförening - HSB	15,2	15,5	15,2	15,5
Idrottsanläggningar och övriga	0,2	0,2	0,2	0,2
Totalt borgensåtagande	16,1	16,5	227,4	217,3
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 295 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarna respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Strömsunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 300 505 415 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 292 195 207 kronor.				
Summa			227,4	217,3

Not 27 Upplysning om upprättade särredovisningar

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Följande särredovisningar har upprättats under räkenskapsåret inom kommunkoncernen:				
Avfall, vatten och avlopp, AVA, enligt lag om allmänna vattentjänster. https://www.stromsund.se/1029.html				

Not 28 Upplysning om kostnader för räkenskapsinformation

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträdes kostnader för granskning av räkenskaperna			0,1	0,1
Förtroendevalda revisorernas kostnader avseende räkenskapsrevision			0,1	0,1
Total kostnad för räkenskapsinformation			0,3	0,2
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde, övrig revision och rådgivning			0,3	0,3
Förtroendevalda revisorer, övriga arvoden utöver räkenskapsrevision			0,4	0,4
Total kostnad för övrig revision			0,7	0,7
<i>Kostnaderna för räkenskapsrevision avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2024. Den totala kostnaden för revision uppgår till 1 010 tkr för år 2024, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 480 tkr.</i>				

Noter till kassaflödesanalys

Not K1 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Avskrivningar (+)	44,1	37,4	31,0	27,8
Nedskrivningar (+)	0,3	4,4	0,0	0,0
Utrangeringar (+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Gjorda avsättningar (+/-)	46,7	32,9	45,5	34,3
Återförda avsättningar (-/+)	-2,5	-0,7	-0,8	0,0
Intäktsförda ej likvida gåvor	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade vinster/förluster pensionsmedel (-/+)	-15,1	-23,4	-24,0	-20,4
Förändring tryggt pensionsavsättning	0,0	-1,4	-0,8	-1,4
Periodisering investeringsbidrag/gatukostnadsersättningar (-)	-2,8	-2,4	-2,8	-2,4
Övriga ej likviditetspåverkande poster (+/-)	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring uppskjuten skatt (+/-)	0,0	-0,2	0,0	0,0
Summa	70,8	46,6	48,2	38,0

Not K2 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-5,0	-4,2	-4,8	-4,1
Utbetalning av övriga avsättningar (exkl. bidrag till infrastruktur)	-2,8	-5,9	-2,8	-5,9
Aktieutdelning	0,1	8,0	0,0	0,0
Summa	-7,7	-2,1	-7,7	-10,0

Not K3 Poster som redovisas i annan sektion

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Realisationsresultat immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsresultat materiella anläggningstillgångar	-8,5	-5,1	-0,4	0,3
Avyttring finansiella tillgångar (-/+)	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningspris materiella anläggningstillgångar	-0,4	-0,5	-0,4	-0,3
Försäljningspris finansiella anläggningstillgångar	-23,2	-28,0	0,0	0,0
Erhållna offentliga investeringsbidrag (+)	1,3	12,3	1,3	12,3
Övriga poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-30,9	-21,3	0,5	12,3

Not K4 Förändring av långfristiga skulder

Specifikation	Koncernen 2024-12	Koncernen 2023-12	Kommunen 2024-12	Kommunen 2023-12
Nyupptagna lån (+)	12,0	74,5	0,0	0,0
Amortering av finansiell leasing (-)	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Amortering av långfristiga skulder (-)	-6,8	-0,1	0,0	0,0
Summa	4,7	73,9	-0,5	-0,5

Driftredovisning

Driftredovisningen visar nämndernas och verksamheternas interna redovisning och möjliggör en avstämning mellan budgeten och utfallet. I redovisningen ingår även kapitalkostnader, det vill säga avskrivningar och internränta.

Mer detaljerad redovisning per verksamhet finns under avsnittet verksamhetsredovisning.

Driftredovisning, nämnd (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER			INTÄKTER			Nettoavvikelse 2024
	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	
Kommunfullmäktige	1 320	2 464	1 349	-	-	-	1 144
Kommunstyrelsen	485 029	470 106	442 834	247 409	231 628	217 453	858
Miljö- och byggnämnden	10 146	9 455	9 577	3 366	3 898	3 149	-1 223
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	323 912	320 194	312 369	35 709	29 974	34 593	2 017
Vård- och socialnämnden	459 790	439 336	462 945	58 603	42 027	62 083	-3 878
Närvård Frostviken	46 930	42 215	45 481	16 965	16 580	16 164	-4 330
Revision	1 010	1 036	993	-	-	-	26
Valnämnden	558	762	38	361	356	-	209
Bredband	8 330	8 900	8 216	10 476	8 900	9 229	2 147
Delsumma*	1 337 024	1 294 468	1 283 803	372 890	333 363	342 671	-3 030
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	56 967	-	52 936	56 464	-	52 117	-504
Producentfinansierad vsh förpackn.insaml	8 346	5 020	-	8 346	5 020	-	0
Delsumma	1 402 338	1 299 488	1 336 739	437 700	338 383	394 788	-3 533
Poster ej hänförlbara till verksamhet	281 207	264 346	246 657	271 823	241 491	246 951	13 471
SUMMA	1 683 545	1 563 834	1 583 396	709 522	579 874	641 739	9 937
Avgår interna intäkter och kostnader	-162 409	-50 000	-154 811	-162 409	-50 000	-154 811	0
Avgår interna kapitaltjänstkostnader	-42 066	-35 916	-32 983	-11 053	-6 456	-5 135	1 553
Avgår interna personalomkostnader	-262 114	-263 418	-239 383	-262 114	-263 418	-239 383	0
SUMMA enligt resultaträkning	1 216 956	1 214 500	1 156 219	273 946	260 000	242 410	11 490

Driftredovisning, verksamhet (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER			INTÄKTER			Nettoavvikelse 2024
	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	
Kommunfullmäktige	1 320	2 464	1 349	-	-	-	1 144
Kommunstyrelsen	45 539	47 113	43 440	1 294	1 424	1 386	1 444
Kommunledningsförvaltningen	48 759	48 829	48 644	7 310	7 355	7 754	25
Teknik- och serviceförvaltningen	235 266	223 186	225 156	191 735	179 251	178 100	403
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	155 465	150 978	125 594	47 070	43 598	30 213	-1 014
Miljö- och byggavdelningen	10 146	9 455	9 577	3 366	3 898	3 149	-1 223
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	302 403	299 556	290 854	34 573	29 385	33 057	2 341
Kultur- och fritidsavdelningen	21 509	20 638	21 515	1 136	589	1 536	-324
Vård- och socialförvaltningen	459 790	439 336	462 945	58 603	42 027	62 083	-3 878
Närvård Frostviken	46 930	42 215	45 481	16 965	16 580	16 164	-4 330
Revision	1 010	1 036	993	-	-	-	26
Valnämnden	558	762	38	361	356	-	209
Bredband	8 330	8 900	8 216	10 476	8 900	9 229	2 147
Delsumma*	1 337 024	1 294 468	1 283 803	372 890	333 363	342 671	-3 030
Avgiftsfinansierad verksamhet AVA	56 967	-	52 936	56 464	-	52 117	-504
Producentfinansierad vsh förpackn.inasml	8 346	5 020	-	8 346	5 020	-	0
Delsumma	1 402 338	1 299 488	1 336 739	437 700	338 383	394 788	-3 533
Poster ej hänförlbara till verksamhet	281 207	264 346	246 657	271 823	241 491	246 951	13 471
SUMMA	1 683 545	1 563 834	1 583 396	709 522	579 874	641 739	9 937
Avgår interna intäkter och kostnader	-162 409	-50 000	-154 811	-162 409	-50 000	-154 811	0
Avgår interna kapitaltjänstkostnader	-42 066	-35 916	-32 983	-11 053	-6 456	-5 135	1 553
Avgår interna personalomkostnader	-262 114	-263 418	-239 383	-262 114	-263 418	-239 383	0
SUMMA enligt resultaträkning	1 216 956	1 214 500	1 156 219	273 946	260 000	242 410	11 490

*Budgetbeslut tagna under innevarande år

10 tkr Stöd till Grannsamverkan, kommunstyrelsensarbetsutskott §65 per 12 mars 2024

195 tkr Nätverkssäkerhet Teknik- och serviceförvaltningen, it avdelningen, kommunstyrelsen §59 per 26 mars 2024

328 tkr reglering överskott Turismen 2023, kommunfullmäktige §50 per 25 april 2024

500 tkr Ekonomisystem kommunledningsförvaltningen ekonomi, kommunstyrelsen §99 per 29 april 2024

275 tkr Sommarlovsaktiviteter Kultur- och fritid, kommunstyrelsen §109 per 28 maj 2024

200 tkr Vattentjänstplan, Teknik- och servcieförvaltningen, §155 per 27 augusti 2024

900 tkr Julgåva medarbetare, Kommunstyrelsen, §172 per 24 september 2024

150 tkr Ekonomisystem ej nyttjat belopp 2024, §99 per 29 april 2024

Investeringsredovisningar

Investeringsrapport, netto tkr	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Budget 2024 ¹⁾	Utfall 2024 ²⁾	Avvikelse 2024
Skattefinansierad verksamhet						
Kommunstyrelsen				477	0	477
Kommunledningsförvaltning		286	-286		286	-286
Teknik- och serviceförvaltning	27 547	20 986	6 561	23 682	17 305	6 377
- varav reservkraft Vattudalsskolan	4 310	904	3 406	4 257	851	3 406
- varav belysning väg 829	3 000	2 833	167	3 000	2 833	167
- varav byte tak Strömbacka	2 000	2 000	0	2 000	2 000	0
Framtids- och utvecklingsförvaltning				1 335	580	755
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	6 080	3 753	2 327	3 776	1 350	2 426
- varav låssystem Vattudals o Hotingsskolan	2 029	278	1 751	2 000	249	1 751
- varav ombyggnad skolor Strömsund	1 400	859	541	1 400	859	541
Vård- och socialförvaltning				150	0	150
Avgiftsfinansierad verksamhet						0
Avfall, vatten och avlopp	37 217	37 333	-116	11 720	9 846	1 874
- varav ledningsnät, förnyelse	18 000	18 848	-848	3 600	3 726	-126
- varav skalskydd	1 050	799	251	1 050	799	251
Bredband	116 544	114 910	1 634	4 800	3 778	1 022
Producentfinansierad verksamhet						0
Övertagande av FTI-stationer, förpackningsins.	1 500	1 587	-87	1 500	1 587	-87
Totala investeringsutgifter, netto				47 440	34 732	12 708
- varav finansiell leasing				0	0	

1) Budgetbeslut tagna innevarande år

7 681 tkr ombudgetering från 2023, fullmäktigebeslut §8 per 28 februari 2024

2 800 tkr tilläggsanslag, fullmäktigebeslut §9 per 28 februari 2024

Sekretess, omfördelning, fullmäktigebeslut §52 per april 2024

250 tkr omfördelning, kommunstyrelsebeslut §114 per 28 maj 2024

Sekretess, omfördelning, kommunstyrelsebeslut §132 per 17 juni 2024

263 tkr omfördelning, kommunstyrelsebeslut §163 per 27 augusti 2024

1 400 tkr omfördelning, kommunstyrelsebeslut §187 per 24 september 2024

90 tkr omfördelning, kommunstyrelsebeslut §215 per 29 oktober 2024

1 035 tkr omfördelning, kommunstyrelsebeslut §251 per 17 december 2024

1 500 tkr omfördelning, kommunstyrelsebeslut §252 per 17 december 2024

2) Inklusive investeringsbidrag 1 290 tkr

Investeringar i koncernföretag som fullmäktige beslutat

Investeringsrapport, netto tkr

Företag	Utgifter sedan projektets start			Årets investeringar		
	Beslutad totalbudget	Ack utfall	Avvikelse	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Strömsunds energi AB						
Värmepanna	90 000	109 393	-19 393	0	9 184	-9 184
Totala investeringsutgifter, netto				0	9 184	-9 184

Investeringar

Kommunens totala budget för investeringar under 2024 var 47,4 mnkr exklusive finansiella tillgångar. Den summan inkluderar avgiftsfinansierad verksamhet, AVA, och bredbandsutbyggnad. Av dessa var 4,8 mnkr särskilt avsatta för bredbandsutbyggnad och 7,7 mnkr var ombudgeteringar från 2023. Det totala utfallet för årets investeringar uppgick till 34,7 mnkr exklusive finansiella tillgångar. Det innebär en avvikelse mot budget med 12,7 mnkr. Till år 2025 begärde förvaltningarna ombudgeteringar på 12,9 mnkr. Största anledningen till det var att påbörjade projekt fortsätter över årsskiftet.

Investeringar under året

Förvaltningsnivå

I vår Risk- och sårbarhetsanalys har vi identifierat drivmedel som ett sårbart beroende och därför har vi under 2024 påbörjat del 1 av åtgärder för att skapa en intern redundans för drivmedel.

Fastighet

Fastighetsenheten har under 2024 utfört byte av taket på Strömbacka och i samband med det installerat kommunens första solcellsanläggning på taket. Under 2024 har enheten fortsatt med den långsiktiga planen att genomföra utbyte och uppdatering av brand/utrymningslarm och inbrottslarm på Strömsunds kommuns fastigheter, 3 stycken larmbyten genomfördes under 2024, Hedenvindskolan, Vattudalskolan A och B huset samt Grevåkersskolan. Vid Hotings skola och Grevåkerskolans produktionskök har vi investerat i nya kokgrytor. Projektering av skolombyggnaderna Vattudalskolan har påbörjats under kvartal 4 2024. Reservkraft till Vattudalskolan är upphandlad och påbörjad under 2024 och beräknas färdigställas under 2025.

Gator/mark, transport

Under 2024 har vi investerat i kommunens vägar. Enheten har investerat i nya busskurer/vindskydd som byggdes av Hjalmar Strömerskolan byggprogram. Projektet med vägbelysning längs med väg 829 är nu genomfört och avslutades september 2024. Vid Transportenheten så köptes en begagnad spolbil in då den befintliga byttes ut efter 28 år hos oss.

Ett begagnat grussläp köptes in till transportenheten för att effektivisera transporter med grusmaterial. Efter en trafikolycka så blev en lastbil för containerkörning så pass skadad att vårt försäkringsbolag valde att lösa in lastbilen. En begagnad lastbil köptes in för att även fortsättningsvis kunna utföra det kommunala uppdraget.

IT-enheten

Under året har investeringarna bestått i omsättning av föråldrad nätverksutrustning, både trådburen och trådlös utrustning.

Enheten har även genomfört förberedelser för att kunna driva vår redundansserverhall med mobilt elverk samt att driftsättning av ny avbrottsfri kraft skett i den primära serverhallen.

Dagvatten

Vi har investerat i förnyelse av cirka 400 meter dagvattenledningar, främst genom strumpinfodring.

VA

Under året har vi fortsatt att förnya cirka 1,85 kilometer av avloppsledningsnätet, fördelat på flera orter i kommunen, bland annat genom strumpinfodring. Vi fortsätter arbetet med att koppla in våra anläggningar i VA-operatör för att få till larm, styr och övervakningen som gör att vi kan ha bättre kontroll på anläggningarna. Det är ett arbete som kommer att pågå flera år framöver. Vi har renoverat flera pumpstationer, investerat i digitala lås till våra vattenverk och bytt ut stängslet på några vattenverk. Vi har installerat ett UV-ljusaggregat i vattenverket i Strömsund i syfte att tillföra en extra säkerhetsbarriär, vilket gör att vi kan leverera ett rent och hälsosamt dricksvatten. Vi beställde några reservkraftaggregat till vattenverk där distributionen ut till våra kunder inte fungerar vid strömavbrott, dock är leveranstiden lång så installationen kommer att ske under hösten 2025.

Avfall

Från 1 januari 2024 har vi övertagit ansvaret för insamling av förpackningar på återvinningsstationerna i kommunen, vilket inneburit att vi köpt alla behållare som redan stod ute på stationerna av Förpackningsinsamlingen, FTI. Vi har även utökat antalet stationer ute i byar, för att öka servicen och den fastighetsnära insamlingen. Vi har installerat tre stycken portar på materialfacken för papper, plast och metall på Lidens återvinningscentral för att materialet ska vara skyddat från väder och skadedjur. Vi har köpt containrar till gips och tryckimpregnerat trä för att kunna byta ut de gamla containrarna som börjar ha gjort sitt.

Behovet av containrar ökar ständigt utifrån att krav på mer utsortering av material kommer. Vi har även köpt de sista tälthallarna som ska användas till återanvändningstält, nu har vi det på alla våra återvinningscentraler.

Fiberutbyggnad

Kommunens investeringsbudget för bredband uppgick till 4,8 miljoner kronor år 2024. Av dessa är 2,8 miljoner kronor ett tilläggsanslag för att fiberansluta master. Årets budget har använts för efteranslutningar i redan utbyggda områden. Mastprojekten har påbörjats och två fiberprojekt med finansiering från Post- och telestyrelsen (PTS) har beretts under året. Kommunen har fått PTS bredbandsstöd beviljade under året för fiberutbyggnad i Grenås och norra delen av Rossön under perioden 2025-2027.

Investeringar i koncernbolag

Under 2021 togs beslut i Strömsunds energi AB om att bygga en ny produktionsanläggning. Fjärrvärmeanläggningen har större kapacitet än dagens anläggning och kommer säkerställa framtida värmeleveranser till befintliga och nya kunder. Kommunfullmäktige har beviljat investeringen med utökad kommunal borgen. Investeringen var kalkylerad till cirka 90 mnkr och utfallet blev 109 mnkr vilket även inkluderat vissa tillägg. Anläggningen togs i drift i början på 2024.

Målredovisning till kommunfullmäktige för 2024

Kommunfullmäktige har i november 2023, § 167, fastställt följande 3 övergripande mål med tillhörande uppdrag för 2024:

Ekonomisk hållbarhet

- Arbeta för att bli länets bästa arbetsgivare inom välfärdssektorn
- Arbeta för att säkra kompetensförsörjning inom både privat och offentlig sektor
- Skapa bättre förutsättningar för dem som står utan arbete att komma närmare arbetsmarknaden

Social hållbarhet

- Stärka medborgarnas möjligheter till inflytande genom att utveckla kommunens arbete med medborgardialoger
- Stärka kommunens förutsättningar för att motverka psykisk ohälsa
- Inkluderande kultur- och fritidsutbud i hela kommunen
- Öka andelen barn och unga som deltar i fritidsverksamhet
- Skapa bättre förutsättningar för dem som står utan arbete att komma närmare arbetsmarknaden
- Minska ungdomsarbetslöshet
- Främja integration och motverka tendenser till segregation
- Arbeta mot våld i nära relationer och mot hedersrelaterat våld och förtryck
- Förebygga radikaliserings och våldsbejakande extremism

Ekologisk hållbarhet

- Ur en klimat- och miljöaspekt se över ägardirektiven för de kommunala bolagen
- Öka andelen förnybar energi i de kommunala verksamheterna
- Verka för att våra lokala företag ska ha bättre möjligheter att bidra till den gröna omställningen, med kompetens och produkter
- Förbättra förutsättningarna för lokala företag att delta i upphandlingsförfaranden
- Underlätta för medborgarna att vara klimatsmarta
- Minska matsvinn

Målredovisning 2024 sker per nämnd och övergripande mål. För 2024 görs följande redovisning:

Målredovisning till kommunstyrelsen för 2024

Ekonomisk hållbarhet

1. Arbeta för att bli länets bästa arbetsgivare inom välfärdssektorn

Effektmål: Genomföra och utvärdera en organisatorisk och social arbetsmiljöenkät (OSA)

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Redovisades kommunstyrelsen den 17 juni § 136.

Återhämtning samt *Säkerhet och hälsa* har sämre resultat än övriga redovisade områden, övriga klassas som bra eller mycket bra. Resultaten från 2024 är väldigt lika resultaten från 2019 och 2021, endast små förändringar kan utläsas.

2. Arbeta för att säkra kompetensförsörjning inom både privat och offentlig sektor

Effektmål: Genomföra en kompetensinventering av offentlig och privat sektor i samarbete med Akademi Norr

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Kompetensinventeringen är genomförd och redovisad i rapportform av Akademi Norr. Rapporten finns att tillgå på Akademi Norrs webbplats: www.akademinorr.se

Insikterna kan användas för att identifiera brister och utveckla nya utbildningar och insatser som matchar kompetensbehoven. I rapporten betonas även transregional samverkan för att på så vis skapa kostnadseffektiva och omfattande utbildningsinsatser.

3. Skapa bättre förutsättningar för dem som står utan arbete att komma närmare arbetsmarknaden

Effektmål: Minst 75 procent av kvinnor och män i åldersgruppen 18-65 år har gjort en stegförflyttning mot egen försörjning inom ett år efter påbörjad insats som skett via arbetsmarknadsenheten, AME

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: 95 procent av de kvinnor och män som deltar i insats vid AME har inom ett år gjort en stegförflyttning mot egen försörjning.

Social hållbarhet

4. Stärka medborgarnas möjligheter till inflytande genom att utveckla kommunens arbete med medborgardialoger

Effektmål: Ta fram en strategi för genomförande av medborgardialoger.

Resultat: Effektmålet är ej uppfyllt.

Kommentar/analys: Arbetet har påbörjats och planen är att presentera ett förslag till strategi under våren 2025 för koncernledningen och därefter till kommunstyrelsen.

5. Stärka kommunens förutsättningar för att motverka psykisk ohälsa

Effektmål: Genomföra minst tre aktiviteter inom elevhälsoarbetet för att förebygga psykisk ohälsa bland unga.

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: En vinterfriluftsdag för samtliga elever och personal är genomförd. Ny möblering är genomförd i uppehållsrummen i huvudbyggnaden för ökad trygghet och trivsel. Teambuilding i fokus vid starten av nytt läsår är genomförd för årskurs 1.

6. Stärka kommunens förutsättningar för att motverka psykisk ohälsa

Effektmål: Andelen elever som uppnår gymnasieexamen ska överstiga riksnivån.

Resultat: Effektmålet är ej uppfyllt.

Kommentar/analys: 88 procent av avgångseleverna har under läsåret 2023/2024 nått gymnasieexamen, motsvarande andel på riksnivå var 91 procent. Insatser genom Skolverkets riktade stöd pågår, målet är att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet och därmed höja undervisningens kvalité samt måloppfyllelsen.

7. Inkluderande kultur- och fritidsutbud i hela kommunen

Effektmål: Genomföra minst tre aktiviteter för att synliggöra samisk kultur.

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Under året har modersmålsdagen uppmärksamrats, det har även anordnats evenemang med Teater Nomad, en samisk gudstjänst och samisk scenkonst samt föreläsningar för elever på Vattudalsskolan. Utöver detta har det genomförts kurser och träffar riktade till samiska ungdomar.

8. Öka andelen barn och unga som deltar i fritidsverksamhet

Effektmål: Teknikhuset genomför aktiviteter på minst fem orter i kommunen.

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Under 2024 har välbesökta aktiviteter genomförts i Backe, Gäddede, Hammerdal, Strömsund och Hoting.

9. Skapa bättre förutsättningar för dem som står utan arbete att komma närmare arbetsmarknaden

Effektmål: Vid förfrågan är förvaltningarna beredda på att ta emot deltagare från AME enligt följande.

- TSF - åtta platser
- KLF - tre platser
- FUF - tre platser

Resultat: Effektmålet är delvis uppfyllt.

Kommentar/analys: Teknik- och serviceförvaltningen har under året haft nio deltagare, kommunledningsförvaltningen tre deltagare och framtid- och utvecklingsförvaltningen har inte haft några deltagare.

10. Minska ungdomsarbetslöshet

Effektmål: Praktikplatser för ungdomar ställs till förfogande enligt följande:

- TSF - tio platser
- KLF - fem platser
- FUF - två platser

Resultat: Effektmålet är delvis uppfyllt.

Kommentar/analys: TSF har haft dessa platser till förfogande. Dock få förfrågningar och två praktikanter har varit i verksamheten.

KLF har haft dessa platser till förfogande, men inte fått några förfrågningar. De har i år haft tre praktikanter, varav en på sju veckor, en på tio veckor och en på två veckor.

FUF har haft tre studenter i verksamhetsförlagd utbildning (VFU) på Hjalmar Strömerskolan under vårterminen 2024.

11. Minska ungdomsarbetslöshet

Effektmål: Den genomsnittliga betygspoängen totalt, samt för flickor respektive pojkar, för elever som avslutar sin gymnasieexamen ska överstiga riksnivån

Resultat: Effektmålet är ej uppfyllt.

Kommentar/analys:

Hjalmar Strömerskolan läsåret 2023/2024

- Betygspoäng totalt: 13,4
- Betygspoäng för kvinnor: 13,7
- Betygspoäng för män: 13,2

Riket läsåret 2023/2024:

- Betygspoäng totalt: 14,4
- Betygspoäng för kvinnor: 15,0
- Betygspoäng för män: 13,9

Hjalmar Strömerskolans meritvärden är generellt lägre än i riket. Det beror till stora delar på att vi har högre andel elever på yrkesprogram jämfört med riket och att fokus där ligger på att nå examen snarare än att konkurrera för vidare studier. Skillnaden mellan kvinnor och män är mindre på Hjalmar Strömerskolan än i riket vilket kan bero på att vi har hög andel kvinnor på våra yrkesprogram.

Insatser genom Skolverkets riktade stöd pågår. Målet är att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet och därmed höja undervisningens kvalitet samt måluppfyllelsen.

12. Främja integration och motverka tendenser till segregation

Effektmål: Ge råd, stöd, informationsinsatser och utbildning till kommunens verksamheter inom områdena migration, integration och ett nytt liv i Sverige

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys:

Samverkansgruppen för integrationsfrågor har haft tre träffar under perioden. I samverkansgruppen finns representanter från:

- Strömsunds hyresbostäder AB
- Kultur- och fritid
- Resurscentrum
- Polisen
- Individ och familjeomsorgen
- Studieförbundet vuxenskolan
- IFK Strömsund

Barn, kultur- och utbildningsnämnden

- Enkätundersökning samt information kring hedersrelaterat våld och förtryck till samtliga förskolor i kommunen.
- Rådgivning samt föräldramöte på Vattudalsskolan.
- Rådgivning samt insats vid två tillfällen för elever vid Grevåkerskolan.

- Rådgivning och insats Grevåkerskolan genom projekt Unga till arbete.
- Stöd och rådgivning enskilda pedagoger och skolpersonal vid 15 tillfällen.

Kommunstyrelsen

- Informationsinsats Hjalmar Strömerskolan.
- Råd och stöd Hjalmar Strömerskolan, enskilt program.
- Stödinsatser Hjalmar Strömerskolan genom projekt Unga till arbete samt genomförd kompetensutvecklingsinsats för personal.
- Arbetsmarknadsenheten har fått råd och stöd vid sex tillfällen.

Socialnämnden

- Individ- och familjeomsorgen har fått råd och stöd vid 12 tillfällen.

13. Arbeta mot våld i nära relationer och mot hedersrelaterat våld och förtryck

Effektmål: Ge råd, stöd, informationsinsatser och utbildning till kommunens verksamheter kring hedersrelaterat våld och förtryck.

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Ett samverkansprojekt mellan flera förvaltningar och myndigheter genomförs mellan april och december. Fokus för projektet är ett förebyggande arbete mot hedersrelaterat våld och förtryck i förskolan. En stödfunktion för samtliga verksamheter vad gäller hedersrelaterade frågor etableras under 2024 på Resurscentrum.

14. Förebygga radikaliserings och våldsbejakande extremism

Effektmål: Fastställa en uppdaterad aktivitetsplan mot våldsbejakande extremism.

Resultat: Effektmålet är delvis uppfyllt.

Kommentar/analys: Aktivitetsplanen presenterades i kommunstyrelsens arbetsutskott den 9 januari 2024 som en strategi. Uppföljning kommer att presenteras i kommunstyrelsens arbetsutskott den 11 mars 2025.

Ekologisk hållbarhet

15. Ur en klimat- och miljöaspekt se över ägardirektiven för de kommunala bolagen

Effektmål: Genomföra en översyn av ägardirektiven för de kommunala bolagen ur en klimat- och miljöaspekt.

Resultat: Effektmålet är ej uppfyllt.

Kommentarer/analys: Översynen av ägardirektiven föreslås ske i samband med komplettering gällande borgensavgifter och principer för utdelning. Arbetet är påbörjat och läggs fram för beslut under våren 2025.

16. Öka andelen förnybar energi i de kommunala verksamheterna

Effektmål: Ta fram en handlingsplan utifrån den beslutade energi- och klimatstrategin (KS § 172/2023).

Resultat: Effektmålet är ej uppfyllt.

Kommentar/analys: Samtliga enheter inom teknik- och serviceförvaltningen har tagit fram förslag på en handlingsplan förutom kostenheten och driftgruppen, de har dock påbörjat men inte hunnit klart. Kommunledningsförvaltningen och framtids- och utvecklingsförvaltningen påbörjade arbetet i december och planerar att vara klar enligt tidsplan till uppföljningen i maj 2025.

17. Verka för att våra lokala företag ska ha bättre möjligheter att bidra till den gröna omställningen, med kompetens och produkter

Effektmål: Tre utbildningsinsatser genomförs via Näringsliv och utvecklings informationskanaler, riktade mot lokala företag

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Näringsliv- och utveckling har via företagsträffar haft organisationer såsom Svenskt Näringsliv och Peak Innovation Science Park som gäster. De har berättat om vikten av vidareutbildningar och vilka program som dessa organisationer har. Om detta har vi också informerat via nyhetsbrev samt via LinkedIn och Facebook.

11 september genomfördes *A Sustainable tomorrow* som är en tematisk utbildning "från Ord till Handling" i den gröna omställningen. 12 september höll Hushållningssällskapet ett seminarium om landbaserad fiskodling.

18. Förbättra förutsättningarna för lokala företag att delta i upphandling

Effektmål: Erbjuda kommunens företagare utbildning i upphandlingsförfarande

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Utbildningar har genomförts med fokus på upphandlingar. Inför utbildningarna skickades nyhetsbrev ut med syftet att informera om utbildningarna. Utskick gjordes under april, september samt vid företagsträff 29 maj. Via digitala kanaler berättades bland annat om byggbranschens webinarium och deras mall för upphandlingar.

Påminnelse om kurser och dynamiskt inköpssystem (DIS) genomfördes via riktade utskick.

19. Underlätta för medborgarna att vara klimatsmarta

Effektmål: Informationsinsatser genomförs via kommunens informationskanaler.

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Nedanstående information har publicerats i kommunens kommunikationskanaler i syfte att underlätta för medborgarna att vara klimatsmarta. Ytterligare information planeras att publiceras under 2024.

Webbplats:

- Fast sida med information "Klimatsmart och miljövänlig vardag"
- 13 maj: Jormskolan vinnare i årets matsvinnstävling
- 10 juni: Nya platser för återvinningsstationer i Strömsund
- Klimatvecka (vecka 12):
- 8 mars: Klimatvecka och Earth hour lördag 23 mars
- 19 mars: Vilken skola vinner årets matsvinnstävling?
- 20 mars: Arbetshubbar minskar resor
- 22 mars: Världsvattendagen 22 mars – årets viktigaste vattendag inklusive tips för att spara på vatten
- 19 april: Invigning av ny arbetshubb i Rossön
- 23 april: Dags att vårstäda – extraöppet på ÅVC
- 13 maj: Jormskolan vinnare i årets matsvinnstävling
- 10 juni: Nya platser för återvinningsstationer i Strömsund
- 22 oktober: Naturvårdsverkets tips till vedeldare
- 27 november: Så sorterar du julavfallet på bästa sätt

Kommunens Facebooksida:

- 12 januari: Visst är du en återvinnare?

- 19 februari: Tips från energi- och klimatrådgivningen
- 18 mars: Nu startar vår klimatvecka
- 21 mars: Hur klimatsmart är du? Tips gällande textilinsamling, miljötratt och sorteringsguide.
- 22 mars: Var rädd om vårt viktiga vatten
- 23 mars: Hur kan du äta klimatsmart men ändå spara pengar?
- 8 maj: Extraöppet på ÅVC
- 14 maj: Svinmästarlunch på Jormskolan.
- 6 september: Kontakta energi- och klimatrådgivningen för att få tips om hur du kan använda din energi mer effektivt och göra klimatsmarta val.
- 23 september: Extraöppet på kommunens ÅVC:er – rensa hemma och återvinn.
- 14 november: Info om drop in-rådgivning hos energi- och klimatrådgivarna
- 29 november: Välj en köpfri dag!
- 2 december: Lämna batterier och elavfall på närmaste ÅVC så materialet kan återvinnas.
- 29 december: Så kan du minska ditt matsvinn under jul- och nyårshelgen.

Strömsunds gratistidning:

- 20 februari: Matresterna gör skillnad – börja sortera, Lämna endast förpackningar på ÅVS, Information om klimatvecka och Earth hour
- 26 mars: Spola inte ned fett i avloppet samt förändring av återvinningsstationer
- 23 april: Information om digital sorteringsguide samt om extraöppet på ÅVC våren 2024
- 21 maj: Lagbrott att slänga avfall på återvinningsstationerna
- 27 augusti: Extraöppet på alla ÅVC
- 27 augusti: Så placerar du alla avfallskärnen
- 24 september: Tips inför besöket på återvinningsstationen, extraöppet på alla ÅVC, så sorterar du ditt park- och trädgårdsavfall på rätt sätt
- 22 oktober: Tips för lyckad matavfallsinsamling, information om farligt avfall, tips inför besöket på ÅVC
- 26 november: Så slänger du ditt matavfall rätt – enkla tips för ett miljövänligt bidrag, 2027 blir det lättare att lämna förpackningar och avfall
- 10 december: Viktig information om textilinsamling

Kommunalmanackan:

- Information om matavfall samt sorteringsguide på kommunens webbplats

Övrigt:

- Affischer i SHB:s trapphus om Earth hour samt klimatsmarta tips under Klimatveckan (vecka 12)

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

Ekonomisk hållbarhet

Budget i balans och prognos sett över ett verksamhetsår

Effektmål: Förvaltningen håller givna budgetramar

Resultat: Uppfyllt för 2024

Kommentar/analys: Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen visar ett överskott i bokslutsrapporten för 2024 på 2 341 000 kronor av en budget på 299 556 000 kronor.

Kommentar: Kultur- och fritidsavdelningen visar ett underskott i bokslutsrapporten för 2024 på -324 000 kronor av en budget på 20 638 000 kronor.

Social hållbarhet

Utveckla undervisningens kvalitet i förskola, skola och fritidshem

Effektmål: Minst 85 procent av föräldrarna i förskolan är nöjda med deras barns förskola

Resultat: Uppfyllt

Kommentar/analys: Kommunens egen förskoleenkät som genomförs vartannat år. Förskoleenkäten för läsåret 2023 till 2024 visar att 88 procent av föräldrarna i förskolan är nöjda med deras barns förskola.

Effektmål: Fler elever ska ha nått målen i alla ämnen under 2024

Resultat: Delvis uppfyllt för 2024

Kommentar/analys: Måluppfyllelsen för läsgarantin ökade, men måluppfyllelsen för skriv- och räknagarantin minskade. Vid tre av sju skolor klarade alla elever i årskurs 1 läsa-, skriva- och räknagarantin 2024. Vid ytterligare två skolor klarade alla elever i årskurs 1 läsgarantin 2024. Arbete görs för att förbättra undervisningen.

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

Resultat: Ej uppfyllt för 2024

Kommentar/analys: Färre elever var behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram jämfört med föregående år. Arbete görs för att förbättra undervisningen.

Effektmål: Meritvärdet i årskurs 9 ska öka.

Resultat: Uppfyllt för 2024

Kommentar/analys: Meritvärdet i årskurs 9 ökade jämfört med föregående år. Arbete görs för att förbättra undervisningen.

Effektmål: Varje förskola ska ha minst en förskollärare per avdelning.

Resultat: Delvis uppfyllt för 2024

Kommentar/analys: Vid alla förskolor finns det förskollärare. Av 23 avdelningar saknas det förskollärare på 2 avdelningar. Fortsätter arbeta med rekrytering och vidareutbildning.

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

Resultat: Uppfyllt för 2024

Kommentar/analys: För trivsel i skolan relevanta frågor i skolsköterskornas elevhälsosamtal.

Ekologisk hållbarhet

Minskat matsvinn

Effektmål: Arbeta med att minska matsvinnet på grundskolorna.

Resultat: Målet uppfyllt för 2024.

Kommentar/analys: Jobbet med matsvinnet bidrar till att eleverna tänker på hur mycket mat de lägger upp på tallriken.

Miljö- och byggnämnden

Ekonomisk hållbarhet

Arbeta för att säkra kompetensförsörjning inom både privat och offentlig sektor

Effektmål: Arbeta för att stärka kompetensförsörjningen inom både privat och offentlig sektor

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Målet följs upp med behovsutredningar och i internkontrollplanen.

Social hållbarhet

Stärka medborgarnas möjligheter till inflytande genom att utveckla kommunens arbete med medborgardialoger

Effektmål: Stärka medborgarnas möjlighet till inflytande genom att utveckla kommunens arbete med medborgardialoger

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Målet följs upp i internkontrollplanen och genomförs löpande.

Främja integration och motverka tendenser till segregation

Effektmål: Främja integration och motverka tendenser till segregation

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Målet följs upp i internkontrollplanen.

Ekologisk hållbarhet

Öka andelen förnybar energi i de kommunala verksamheterna

Effektmål: Öka andelen förnybar energi i de kommunala verksamheterna

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Målet kontrolleras löpande i verksamheten bland annat genom att tjänstebilen körs på biodiesel.

Socialnämnden

Ekonomisk hållbarhet

Kostnaden för hemtjänst minskar genom effektivisering av planering, genomförande och uppföljning

Effektmål: Minska kostnaden per vårdtagare.

Resultat: Effektmålet är inte uppnått.

Kommentar/analys: Kostnaden per vårdtagare ökade från 27 566 kronor per vårdtagare 2023 till 30 066 för 2024. Resultatet baseras på ett snitt av personalkostnader i förhållande till ett snitt av antal vårdtagare under hela året 2024. Under 2024 har antalet hemtjänstärenden minskat med 20 stycken jämfört med 2023. Detta drar uppsnittkostnaden för personalkostnaderna då antalet personal är densamma.

Verksamhetschefer kommer fortsatt att följa upp hur personalresurserna används. Det finns en överkapacitet i hemtjänsten då vi ökat belägningsgraden till 90 procent, vilket betyder att vi planerar 90 procent av personalens arbetsdag. Överskottet av månadsanställd personal ska i första hand lösa frånvaro på den egna enheten och andra enheter i

schemalägningsarbetet, samt i det dagliga arbetet att lösa korttidssjukfrånvaro. Behovet av timvikarier bör därför minska och vi får en bättre kontinuitet för vårdtagarna och kostnaden för hemtjänst minskar på sikt.

Behovet av placeringar för vård av barn, unga och vuxna minskar genom insatser inom öppenvården

Effektmål: Minska antalet placeringar.

Resultat: Effektmålet är uppnått.

Kommentar/analys:

Barnärenden:

81 % av ärendena har placering undvikits genom öppenvårdsinsats.

5 % inledd öppenvård men övergick i en placering

14 % placeringen har förkortats med öppenvårdsinsatser.

Vuxenärenden:

80 % av ärendena har placering undvikits genom öppenvårdsinsats.

5 % inledd öppenvård men övergick i en placering

15 % placeringen har förkortats med öppenvårdsinsatser.

Resultatet bygger på mätning som genomförts under perioden 1 januari 2024 till och med sista december 2024. Mätningen inkluderar 21 barnärenden och 20 vuxenärenden i vilka man övervägt placering, eller varit placerad och placeringen har övergått i öppenvård.

Granskningen visar att öppenvårdens insatser har en mycket god effekt då det gäller att undvika placering och att förkorta placeringstiden. I 17 av totalt 21 barnärenden har man genom öppenvårdsinsatser undvikit placering. I tre ärenden har placeringstiden förkortats genom öppenvårdsinsatser. I ett ärende övergick dock öppenvårdsinsatsen till en placering då det ansågs vara det bästa för barnet.

Öppenvårdsinsatser för vuxna har också en mycket god effekt på att förhindra placering. I 16 av 20 ärenden har placering undvikits. Det handlar ofta om ett ständigt förebyggande arbete för personer med missbruksproblematik. I tre ärenden har placeringstiden förkortats genom öppenvårdsinsatser. I ett ärende övergick dock öppenvårdsinsatsen till en placering då behovet var för omfattande.

Social hållbarhet

Effektmål: God måltidsspridning för kvinnor och män med identifierad risk för undernäring

Resultat: Effektmålet är inte uppfyllt.

Kommentar/analys: Mätningen visar att 38 procent av männen och 34 procent av kvinnorna som bor i särskilt boende har en bedömd risk för undernäring. Även de som nu identifierats ha risk för undernäring kanske inte alltid uppfattar vikten av att näringsintaget sprids över dygnet. Vi arbetar nu i samtliga enheter i Senior Alert. Vid teamträffarna följer man upp resultat av insatta åtgärder tillsammans med berörda professioner där det upprättas en tydlig handlingsplan för den enskilde.

Effektmål: Förebyggande riskbedömning görs för 90 procent av kvinnor och män med hemsjukvård

Resultat: Effektmålet är inte uppfyllt.

Kommentar/analys: 54 procent av kvinnorna och 46 procent av männen med hemsjukvård har riskbedömts under året. De insatser som gjorts för att öka antalet riskbedömningar har haft effekt och antalet personer som riskbedömts har ökat. Målet är uppnått för personer på särskilt boende, där 90 procent har riskbedömts. Fortsatt arbete görs för att öka antalet riskbedömningar framförallt för personer i ordinärt boende, bland annat genom utbildning och metoder för förbättrat teamarbete.

Ekologisk hållbarhet

Effektmål: Minskat matsvinn i särskilda boenden

Resultat: Effektmålet är inte uppfyllt

Kommentar/analys: Resultatet i december 2024 visar ett matsvinn på 0,12 kg per portion vilket är en försämring mot resultatet i juli 2024 som visar ett matsvinn på 0,10 kg per portion. I resultatet saknas uppgifter från ett särskilt boende. Verksamheterna arbetar på ett medvetet sätt för att hålla nere matsvinnet. Det finns rutiner kring matbeställningarna för att beställningarna ska stämma så bra som möjligt. Trots detta så har vi en marginell ökning på resultatet under denna mätning. Dialog mellan kostverksamheten och boendena sker vid behov och via kostmöten 2 gånger per år.

Gemensam nämnd för närvård Frostviken

Ekonomisk hållbarhet

Effektmål: Reducering av sjukskrivningstal jämfört med tidigare år.

Resultat: Effektmålet är delvis uppfyllt

Kommentar/analys: Vi har under 2024 reducerat sjukskrivningsantalet från 10,2 procent (2023) till 8,87 procent. När man ser på statistiken från 2022

och 2023 så kan man se att sjukfrånvaro för person under 29 år har ökat de senaste åren samtidigt som gruppen över 50 år har reducerats. I gruppen 30-49 år har sjukfrånvaron också reducerats en aning. Anledningen kan vara att det är flera yngre anställda nu än vad det har varit tidigare år. En annan orsak kan vara att man ser generellt att sjukskrivningar för psykiskohälsa ökar i samhället och då speciellt för unga kvinnor.

Under samtal med medarbetare framgår det att man upplever att arbetsmiljön har blivit bättre på arbetsplatsen generellt. Mindre konflikter och tryckt stämning, samtidigt som man upplever att det är lite rörigt med rutiner och struktur i arbetsgrupperna. Vi hade en period under 2024 då många i personalstyrkan upplevde enorm arbetsbelastning. Vi hade svårt att rekrytera personal, många var sjuka och som konsekvens av detta arbetade många extra för att hjälpa till att täcka upp i schemat. Vi valde då i en period att stänga en av våra korttidsplatser för att reducera arbetsbördan för personalen och minska stressen för de anställda. Vi upplever att detta har gett god verkan.

Som en del i arbetet med att nå målet med reducerade sjukskrivningsantal under 2025 kommer vi att lägga mycket fokus på introduktionen för nya medarbetare. Studier visar att en tydlig och stabil introduktion kan vara en stor bidragande faktor till att man mår bättre på arbetet.

Vi kommer också att fortsätta att ha täta samtal med de personer som har hög korttidsfrånvaro och arbeta för att det ska vara ett öppet klimat på arbetsplatsen där medarbetare känner att man vågar fråga om man har svårigheter och att man kan prata om hur man mår.

Vi har återigen öppnat upp för att ha två korttidsplatser. Vi kommer att följa hur detta påverkar personalen under året.

Effektmål: Säkerställa rekrytering av vakanta tjänster

Resultat: Effektmålet är delvis uppfyllt

Kommentar/analys: Vi har under året lyckats rekrytera fem ny anställda. En av dessa fick avsluta sin anställning på grund av personliga omständigheter. Vi har per idag en vakant rad på 75 procent på vårt schema.

Social hållbarhet

Effektmål: Tillgänglighet i primärvården enligt 0 och 3

Resultat: Effektmålet är inte uppfyllt.

Kommentar/analys: 0:an står för telefontillgänglighet, andelen besvarade samtal. Målet är 100 procent. Vårt resultat för 2024 är 82 procent. Det som inte framgår i mätningen är att vi alltid ringer upp missade samtal.

3:an är medicinsk bedömning inom 3 dagar, målet är 90 procent. Vårt resultat för 2024 är att 86 procent har fått medicinsk bedömning inom 3 dagar.

Vi ser en reducering i måluppfyllelse här från 2023 till 2024. En av anledningarna till att målet för telefontillgängligheten inte uppfyllts är att i vissa situationer finns det inte möjlighet för sjuksköterskor att svara i telefonen. Ett exempel på detta är när dom sitter med en patient. Man ringer alltid upp missade samtal, men detta visas inte i statistiken.

När det kommer till medicinska bedömningar så har vi inte heller här nått vårt mål. Vi har per idag läkare ungefär varannan vecka, detta leder till att i vissa perioder så finns det inte möjlighet att träffa en läkare inom den satta tidsramen inom tre dagar. I december 2024 hade vi också en längre period under slutet av året som vi inte hade någon läkare på plats och detta visas tydligt i statistiken.

Effektmål: Hembesök av BVC sköterska hos nyblivna föräldrar

Resultat: Effektmålet är delvis uppfyllt

Kommentar/analys: Alla föräldrar ska få erbjudas hembesök vid barnet nyföddhetsålder, cirka 6 till 8 veckor.

Av alla nyblivna föräldrar under året så har endast en familj ej fått besök.

BVC sköterska har erbjudit alla nyblivna föräldrar under året. Hos en familj har hembesöket inte kunnat genomföras. Anledningen till detta är att familjen inte har varit tillgänglig de datum BVC sköterskan har haft möjlighet till besöken.

Effektmål: Alla föräldrar ska erbjudas delta i Barnsäkert

Resultat: Effektmålet är delvis uppfyllt

Kommentar/analys: Samtliga föräldrar erbjuds att delta i projekt barnsäkert, det genomförs vid alla 6 träffar som görs med BVC sköterska. Alla som erbjudits har tackat ja fram till nu.

Effektmål: Genomföra två anhörigträffar på särskilt boende

Resultat: Effektmålet är delvis uppfyllt.

Kommentar/analys: Vi ska under året genomföra två stycken anhörigträffar på Levinsgården. Första träffen genomfördes den 3 april. Anhörigträffen som var planerad till November uteblev på grund av sjukdom inom verksamheten. Efter detta fick vi inte till att planlägga/genomföra den sista anhörigträffen innan slutet av året.

Effektmål: Minska antalet läkemedelsavvikelser jämfört med tidigare år.

Resultat: Effektmålet är uppfyllt.

Kommentar/analys: Under 2023 hade vi 40 läkemedelsavvikelser. Under 2024 hade vi 23 läkemedelsavvikelser.

Ekologisk hållbarhet

Effektmål: Minskat matsvinn jämfört med tidigare år

Resultat: Effektmålet är delvis uppfyllt

Kommentar/analys: Ofullständig statistik för 2024. Trots försök att rapportera matsvinnet så är det med tydlighet inte något som har prioriterats på avdelningarna trots påminnelser. De siffror som finns är därför inte något som visar det faktiskt svinnet inom verksamheten. Vi har valt att avlägsna detta som ett mål under 2025.

Kommunens förvaltningsorganisation

Kommunledningsförvaltningen, KLF

Nämnd: Kommunstyrelsen

Ordförande: Susanne Hansson (S)

Direktör: Peter Jemtbring

(t.o.m juni 2024 Anneli Svensson)

Teknik- och serviceförvaltningen, TSF

Nämnd: Kommunstyrelsen

Ordförande: Susanne Hansson (S)

Chef: Richard Persson

Framtids- och utvecklingsförvaltningen, FUF

Nämnd: Kommunstyrelsen

Ordförande: Susanne Hansson (S)

Chef: Anna Backman Wikström

Miljö- och byggavdelningen, MOB

Nämnd: Miljö- och byggnämnden

Ordförande: Tomas Jangenmalm (S)

Chef: Erik Casselbrant

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen, BKUF

Nämnd: Barn-, kultur- och utbildnings-
nämnden

Ordförande: Sara Kjellsdotter (S)

Chef: Tomas Sjövall

Vård- och socialförvaltningen, VSF

Nämnd: Socialnämnden

Ordförande: Morgan Olsson (S)

Chef: Pernilla Johansson

(t.o.m juni 2024 Gudrun Öjbrandt)

Närvård Frostviken, NVF

Nämnd: Gemensam nämnd för Närvård
Frostviken

Ordförande: David Adervall (S)

Chef: Lars Kvemo

Revisionen

Nämnd: Revisionen

Ordförande: Jan Rönngren (M)

Valnämnden

Nämnd: Valnämnden

Ordförande: Gudrun Andreasson (S)

Bokslutsrapport

2024

Sammanställning samtliga förvaltningar

<i>Inkl. kapitalkostnader</i>	<i>Budget tkr</i>	<i>Redovisat tkr</i>	<i>Avvikelse tkr</i>
Kommunfullmäktige	2 464	1 320	1 144
Kommunstyrelsen	45 689	44 245	1 444
Kommunledningsförvaltningen	41 474	41 449	25
Teknik- och serviceförvaltningen	43 935	43 532	403
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	107 380	108 394	-1 014
Miljö- och byggavdelningen	5 557	6 780	-1 223
Kultur- och fritidsavdelningen	20 049	20 373	-324
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	270 171	267 830	2 341
Vård- och socialförvaltningen	397 309	401 187	-3 878
Närvård Frostviken	25 635	29 965	-4 330
Revisionen	1 036	1 010	26
Valnämnden	406	197	209
Bredband	0	-2 147	2 147
	961 105	964 135	-3 030

Kommunfullmäktige

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
0	0	0	2 464	1 320	1 144	1 144

KF	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
000 Kommunfullmäktige	0	0	0	2 464	1 320	1 144	1 144
	0	0	0	2 464	1 320	1 144	1 144

Kommunstyrelsen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-1 424	-1 294	-130	47 113	45 539	1 574	1 444

Årets händelser

I januari 2025 antog kommunstyrelsen Anpassningsprogram för Strömsunds kommun. Programmet har arbetats fram av kommunstyrelsens arbetsutskott under 1,5 års tid. Syftet med programmet är att ställa om för en ny demografisk situation och skapa utrymme för utveckling. Programmet ska beslutas av kommunfullmäktige i februari 2025 och vid ett antagande sedan fungera som en kompass för politiker och chefer i kommunens omställningsarbete. De kommunala verksamheterna behöver anpassas utifrån minskat invånarantal och ekonomiska förutsättningar.

Ekonomi

Bokslutet för kommunstyrelsen 2024 visar ett överskott på 1,4 mnkr. Den största anledningen till överskottet består i allmän återhållsamhet. Pensionskostnaden inom Räddningstjänstförbundet ökade med 400 tkr. Kostnaden för outhyrda lokaler minskar då vi från den 1 juli hyr ut delar av Solgården i Hoting till Vård- och socialförvaltningen. Kostnaden för arvoden till förtroendevalda har minskat när färre ledamöter uppbär ersättning för förlorad inkomst.

Framtid

I takt med kommunens anpassning till en minskande befolkning kommer lokalfrågan att bli central. I första hand lämnar vi lokaler som vi hyr av andra fastighetsägare. Elevhemmet Sörgård i Strömsund tömdes i slutet av året och ska i första hand avvecklas genom försäljning.

KS	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
001 Kommunstyrelse	0	0	0	6 512	5 919	593	593
002 Kommunstyrelse, ej pol.	-439	-456	17	5 971	5 747	224	240
091 Lokaler, outhyrda	0	0	0	1 601	1 510	91	91
092 Lokaler	-75	-75	0	8 573	8 506	67	67
094 Bidrag- och avgifter	0	-99	99	3 158	2 821	337	437
095 Marknadsföring o inform.	-250	0	-250	1 099	412	687	437
098 Projekt	-660	-664	4	832	747	85	88
370 Räddningstjänst	0	0	0	19 367	19 877	-510	-510
	-1 424	-1 294	-130	47 113	45 539	1 574	1 444

Kommunledningsförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-7 355	-7 310	-45	48 829	48 759	70	25

Årets händelser

En kort redogörelse för prioriterade uppdrag inom kommunledningsförvaltningen. Upphandling av företagshälsovård genomfördes i samarbete med upphandlingskontoret på Östersunds kommun. Vi har i många år haft Strömsundshälsan AB som vår företagshälsovård. Resultatet av upphandlingen blev ett byte av företagshälsovård till Feelgood Företagshälsovård AB. Ett byte av företagshälsovård innebär nya arbetssätt och nya rutiner. Bytet av företagshälsovård gjordes den 1 september.

Under året startade utvecklingsarbetet gällande kompetensförsörjning under benämning 'Strategi 2032'. Detta utvecklingsarbete sker i samarbete med europeiska socialfonden. Kompetensförsörjning är ett begrepp som omfattar bland annat rekrytering, breddad rekrytering, arbetsmiljö, teknikutveckling, karriärväxling, omställning, friskfaktorer etcetera. Strategi 2032 omfattar drygt 20 aktiviteter som organisationen ska arbeta igenom för att möta framtidens behov av kompetens. Vi har haft stora problem med leverantören av ekonomisystemet under året. Mycket tid har lagts på att påbörja arbetet med ett ekonomisystembyte. Ett byte av ekonomisystem innebär bland annat omfattande arbete med kontoplanen. Arbetet med en ny kontoplan påbörjades under slutet av året och planeras vara klar under första halvåret 2025.

Samarbetet inom löner med Sollefteå och Ragunda kommuner har fortsatt under 2024. Arbetet med ett nytt intranät har fortgått 2024, ett omfattande arbete som involverat samtliga förvaltningar under kommunledningsförvaltningens ledning. Insatserna kommer att fortgå under 2025. Ärendehanteringsprocessen har förbättrats genom införande av nya rutiner och ny organisering, detta i syfte att höja kvalitet i beslutsunderlagen till politiken och att öka koordinering mellan förvaltningarna.

Inom överförmyndarverksamheten och budget-och skuldrådgivningen ökade antalet förfrågningar och komplexiteten. Detta beror främst på ökad psykiska ohälsan samt det ekonomiska läget i samhället. Vi kan se en mycket högre förfrågan på hjälp med budgetrådgivning och under året var det färre personer som beviljades skuldsanering. I juni tog kommunfullmäktige beslut om medel för e-arkiv och under hösten har ett arbete påbörjats med att inhämta information om arbetssätt och system. Planeringen, genomförandet och efterarbetet av EU-valet pågick fram till hösten.

Antalet passager över Vildmarksvägen hamnade på cirka 34 700, vilket är ungefär som förra året. Strömsunds camping har under året haft 29 500 gästnätter, en minskning mot 2023 med 7,5 %. Inflationen har påverkat turismen negativt. Under året invigdes Lärcentrum i Gäddede, där samarbetet mellan turistinformationen och biblioteket skapat ökad tillgänglighet och service för besökare och lokalbefolkning.

Ekonomi

I prognosen i oktober förväntade vi oss att resultatet skulle bli lite högre än vad resultatet blev. Överskottet uppgick slutligen till 25 tkr. Skillnaden mellan prognosen i oktober och resultatet är cirka 130 tkr.

Framtid

Under 2025 kommer arbetet med det totala försvaret fortsätta med bland annat krigsorganisationen, krigsplaceringar och kontinuitetsplanering. Med anledning av världsläget, de ökade antalen cyberattacker och NIS2 direktivet, så kommer denna arbetsuppgift att vara högt prioriterad. NIS2 direktivet innebär att det ställs högre krav på kommunen, för att uppnå en hög gemensam cybersäkerhetsnivå. Direktivet kommer att genomföras genom en lag som tidigast börjar gälla under sommaren.

Framtidens kompetensförsörjning måste prioriteras. Av samma anledning kommer ett kraftfullt förändringsarbete fokusera på Strömsunds framtida plats- och arbetsgivarvarumärke. Ett intensivt arbete med att byta ekonomisystem genomförs under året, vilket ger smidigare flöden i de framtida ekonomiska processerna. Rekrytering av en hållbarhetsstrateg kommer att ske under året. Detta innebär att kommunen systematiskt och koncerngemensamt kan arbeta med exempelvis Agenda 2030. Två ytterligare viktiga uppdrag under året gäller det fortsatta arbetet med bilpoolen och utredning av möjlighet till konkurrensutsättning.

För kansliet kommer utmaningen även fortsättningsvis att vara att rekrytera ställföreträdare, fortsätta utvecklingsarbetet med ärendehanteringssystemet och arbetet med webbtillgänglighetsdirektivet. Vi har idag två plattformar för handläggning av kommunfullmäktige och inspelning av film. Dessa två plattformar kommer under året att slås ihop, vilket innebär förändringar både i handläggning för kansliet, men även nya vyer för de förtroendevalda i kommunfullmäktige. Tidsplanen är att införande av nytt intranät ska vara klart under våren. Införandet av microsoft 365 + planeras vara klart under kvartal fyra. Beslut om vilken väg vi ska välja för att föra in e-arkiv kommer att ske under våren. Kontinuitetsplaneringen och krigsorganisation ska vara klart den 30 juni. Byte av ekonomisystemet ska ske den 5 maj, men efterarbetet kommer att fortsätta hela 2025.

Ekonomi	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
120 Ekonomi	-269	-244	-25	8 122	8 541	-419	-445
	-269	-244	-25	8 122	8 541	-419	-445
HR	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
093 Fackl anst m fl	0	0	0	1 810	1 272	538	538
096 Företagshälsovård 110	-200	-45	-155	2 118	2 216	-98	-253
HR	-500	-772	272	4 362	5 130	-768	-496
113 Bemanningseenhet 119	0	0	0	1 369	1 277	92	92
Friskvård	0	0	0	1 000	592	408	408
	-700	-817	117	10 659	10 487	172	290
Kansli	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
100 Kansli	-132	-105	-27	2 351	2 269	82	55
198 Administration	-99	-93	-6	2 387	2 405	-18	-25
199 Gode män/Förvaltare	0	0	0	275	151	124	124
	-231	-198	-33	5 013	4 826	187	154
KLF gemensam	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
097 Lönebidrag	0	0	0	0	-140	140	140
140 Gemensamma kostn.	-913	-799	-114	6 594	5 945	649	536
141 Digitalisering	0	0	0	0	388	-388	-388
142 KLF Stab	-20	-9	-11	3 618	3 730	-112	-123
351 Hemsändning	-180	-120	-60	360	288	72	12
	-1 113	-928	-185	10 572	10 211	361	176
Löner	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
112 Lönekontor	-50	0	-50	4 072	4 346	-274	-324
	-50	0	-50	4 072	4 346	-274	-324
Turism	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
220 Folkets Hus	-860	-866	6	2 527	2 269	258	264
380 Turism	-305	-441	136	1 236	1 436	-200	-64
381 Camping	-3 564	-3 794	230	3 798	3 886	-88	141
382 Administration	-263	-23	-240	2 830	2 758	72	-168
	-4 992	-5 123	131	10 391	10 349	42	173

Teknik- och serviceförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-179 251	-190 996	11 745	223 186	234 528	-11 342	403

Årets händelser

Omvärlden har förändrats, det säkerhetspolitiska läget har försämrats kraftigt, den organiserade brottsligheten hittar ständigt nya vägar och klimatförändringarna skapar allt fler kriser. Strömsunds kommun, teknik- och serviceförvaltningen, arbetar aktivt för att kommunen ska vara en trygg och säker plats att bo, vistas och verka i. Kommunen är i första hand ansvarig för att samhällsviktiga verksamheter, som exempelvis äldreomsorg, vattenförsörjning och skola fungerar även under kriser. Teknik- och serviceförvaltningen har en viktig roll i organisationen att fundera över hur kommunens kris- och krigsorganisation fungerar. Är alla de styrdokument som krävs på plats? Hur fungerar organisationen vid kris och samhällsstörningar? Förvaltningen har under 2024 fortsatt arbetet utifrån den överenskommelse som tecknats mellan Myndigheten för samhällsskydd och beredskap och kommuner/regioner för att stärka arbetet med krisberedskap och civilt försvar samt utifrån vår avsiktsförklaring för samverkan inom krisberedskap och civilt försvar i Jämtlands län som syftar till att öka länets förmåga att hantera samhällsstörningar i hela hotskalan.

Vi har under 2024 arbetat vidare med vår kontinuitetsplanering, alltså en plan B, för att kunna upprätthålla alla samhällsviktiga funktioner i händelse av kris eller krig. Vi har även startat upp arbetet med att ta fram en krigsorganisation för att kunna fortsätta bedriva vår verksamhet så långt som möjligt och i vissa fall även bedriva olika slags verksamheter som inte bedrivs i fredstid även under höjd beredskap och krig.

Upphandlare inom teknik- och serviceförvaltningen har under året arbetat vidare med att se till att förvaltningen, men även kommunen som helhet, är försörjd med ramavtal som motsvarar behoven. Förvaltningen arbetar via vår avtalscontroller med att följa upp och kontrollera hur leverantörer möter de krav som ställts i upphandlingen. Vår avtalscontroller bidrar även till att fånga upp utvecklingsbehov inför kommande upphandlingar med kommunens bästa i fokus.

Under 2024 har vi på fastighetsenheten bland annat installerat den första solcellsanläggningen på våra egna fastigheter. Vi har bytt golv samt dränerat om Brandstationen i Hoting. Solgården i Hoting har renoverats och SCA hyr i dag ungefär halva byggnaden och vård- och socialförvaltningen hyr andra halvan av byggnaden. Under 2024 har vi arbetat vidare med den långsiktiga planen att byta ut brand- och inbrottslarm i kommunens fastigheter. Fastighetsenheten har under 2024 bytt ut alla bilar till eldrivna bilar för att på så sätt uppfylla det så kallade Clean Vehicles Directive.

När det gäller färdtjänst 2024 genomfördes 8 371 resor vilket är 1 815 stycken färre resor än 2023. Att antal resor har minskat så mycket beror delvis på att antal samordnade resor har ökat under 2024. Enligt det nya avtalet så fungerar vår utförare som en beställningscentral för hela kommunen. Det innebär att det är enklare att samordna resor vilket leder till både färre resor och mindre antal kilometer.

IT-enheten lägger fortsatt stort fokus på säkerhetshöjande åtgärder. Enheten har arrangerat förberedande workshoppar avseende både NIS 2-direktivet och Microsoft 365. Dessa workshoppar har bidragit till vårt arbete med riskbedömningar och informationssäkerhet. Enheten har förstärkt gruppen med en drifttekniker i slutet på året. Under året har enheten arbetat med ett IT-säkerhetsprojekt att skydda nätverken för kritisk IT-infrastruktur och samhällsviktig verksamhet utifrån kommunens gällande Risk- och sårbarhetsanalys, RSA.

På enheten för gator och vägar har ny belysning längs V829, som kommunen nu ansvarar över, blivit klar. Vi använder nu AI-teknik för att inventera gator och vägar för att undersöka underhållsbehovet och en för att upprätta en underhållsplan, vilket är ett väldigt kostnadseffektivt sätt att utföra detta på. Enheten har under året arbetat fram underlag för att fastställa bärighet för tung trafik för att möta den nya infrastrukturen för transporter.

På transportenheten har vi under året investerat i en ny spolbil efter att den tidigare gjort sitt efter 28 år i kommunens tjänst. Vi köpte även in en begagnad lastbil för containertransporter efter det att en av våra befintliga lastbilar var med om en trafikolycka och löstes in av försäkringsbolaget.

Ekonomi

Förvaltningens samlade resultat, exklusive avfall, vatten och avlopp (AVA), ger ett överskott mot budget på 403 tkr. Färdtjänst går med ett underskott jämfört med budget på -1 746 tkr beroende på

fler och längre färd- och riksfärdtjänstresor än de budgeterade medlen kan finansiera. Inom området säkerhetssamordning så har vi inte lyckats rekrytera och stärka upp enheten som planerat och har därför haft en vakant plats under hela 2024. Inom produktionsgrupperna har vi under 2024 inte kunnat tillämpa självkostnadsprincipen inom lokalvård, storkök driftgruppen och går därför med ett totalt underskott på -1 902 tkr inom dessa enheter. Inom gatu- och markenheten bidrar skogsbruket till ett bättre resultat än budgeterat. Det beror till viss del på att vi hade stora snötyngder i träden som vi fick ta hand om och gallra dessa områden. Virkespriser har gått upp, vilket påverkade resultatet positivt. Vår skogsdrift gick med ett överskott på 445 tkr mot budget. IT-enheten har ett överskott på cirka 1 000 tkr jämfört med budget. Överskottet beror bland annat på minskade personalkostnader, svårigheter att anlita planerade specialistkompetenser samt att intäktsidan har justerats till att motsvara faktiska kostnader när det gäller den internfakturerade AD-kostnaden.

Framtid

Förvaltningen arbetar, tillsammans med Strömsunds hyresbostäder och Strömsunds energi, aktivt för att lyckas prissäkra rätt volym i vårt nya el-avtal till rätt pris för att Strömsunds kommun ska få el till så liten kostnad som möjligt.

Mycket har gjorts på IT-säkerhetsområdet men mycket mer behöver göras för att nå en god IT säkerhetsnivå. 2025 kommer att präglas av två stora projekt för IT-enheten.

Digital arbetsplats 365 där vi ska gå över till Office 365 och byta operativsystem på alla datorer samt införande av ett antal IT -säkerhetssystem för att skydda våra enheter, konton och nätverk mot hotaktörer och öka vår förmåga att kunna upptäcka och agera på hoten.

Strömsunds kommun samt övriga kommuner i länet har via länets IT-chefer gått ihop för att undersöka möjligheterna att upphandla Security Operations Center, SOC gemensamt. En SOC:s uppgift är att övervaka våra miljöer för hot den tid vi inte jobbar, dygnet runt, året runt.

Vår fordonspark förnyas under en tid framåt vilket kommer innebära lägre verkstadskostnader. Våra fordon och arbetsmaskiner kommer att vara fortsatt viktiga i våra verksamheter. Därför blir omställningen av vår fordonspark till fossilbränslefria alternativ viktig framöver samt att infrastrukturen för det är utbyggd på alla våra orter. Vi kommer att behöva arbeta aktivt med dessa frågor för att kunna uppfylla det så kallade Clean Vehicles Directive (2009/33/EC) som ligger till grund för den svenska lagen (2011:846) om miljökrav vid upphandling av bilar.

Strömsunds kommun och teknik- och serviceförvaltningen behöver arbeta aktivt med informationssäkerhet. Det innebär att se till att informationstillgångar finns tillgängliga när de behövs, att de är korrekta, och att obehöriga inte får åtkomst till dem. Vi kommer fortsätta att prioritera arbetet med att öka försvarsviljan genom kommunikationsinsatser, stärka säkerhetsskyddet och säkerställa kommunens krigsorganisation. Vi ska även stärka vår länsförmåga att hantera svåra samhällsstörningar och höjd beredskap genom att öva och pröva samt att alla i organisationen ska arbeta med kontinuitetsplanering/hantering.

Stab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
130 IT Drift	-2 323	-3 123	800	11 915	11 673	242	1 042
135 Upphandling	0	0	0	1 774	961	813	813
136 Avtalscontroller	0	-356	356	375	343	32	388
191 Administration	0	-3 509	3 509	3 421	6 557	-3 136	373
192 Kundtjänst	-1 657	-1 691	34	3 158	3 264	-106	-73
391 Säkerhetssamordning	-1 125	-1 337	212	2 074	793	1 281	1 494
392 Brottsförebyggande	0	2	-2	168	170	-2	-4
393 Säkerhetsskydd	0	0	0	203	189	14	14
441 Samlingslokaler, bidrag	0	0	0	1 400	1 401	-1	-1
975 Tjänsteperson i beredskap	0	0	0	570	569	1	1
	-5 105	-10 015	4 910	25 058	25 921	-863	4 046

AVA	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
551 Dagvattenverksamhet	0	-6	6	602	781	-179	-173
563 Ext avfall fr ftg,inst	-4 695	-6 991	2 296	4 480	6 747	-2 267	29
	-4 695	-6 997	2 302	5 082	7 528	-2 446	-144

Drift	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	

900 Driftsgrupp	-18 434	-18 080	-354	18 435	18 696	-261	-615
910 Transport	-7 412	-8 476	1 064	7 412	7 929	-517	547
930 Lokalvård	-18 989	-19 355	366	18 988	20 131	-1 143	-777
960 Storkök	-38 359	-37 515	-844	38 359	38 024	335	-510
970 Beredskap	-1 900	-2 292	392	1 900	2 292	-392	0
	-85 094	-85 718	624	85 094	87 072	-1 978	-1 354

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Fastigheter	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
800 Administration fastighet	-20	0	-20	6 378	6 596	-218	-238
801 Av kommunen ägd lokal	-62 376	-64 682	2 306	55 575	59 045	-3 470	-1 163
802 Av kommunen hyrd lokal	-2 978	-2 457	-521	3 161	2 370	791	270
810 Av kommunen ägd bostad	-14 835	-16 130	1 295	15 109	14 810	299	1 595
811 Av kommunen hyrd bostad	-2 069	-2 420	351	2 054	2 443	-389	-38
	-82 278	-85 690	3 412	82 277	85 264	-2 987	425

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Gator & mark	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
201 Drift o underh. industris	0	0	0	6	7	-1	-1
210 Skogsdrift	-1 080	-1 478	398	643	595	48	445
230 Länstrafik	0	-40	40	495	579	-84	-44
300 Bostadsmark under expl.	0	-2	2	397	399	-2	0
301 Torg-/cirkusplatser,mm	-133	-163	30	2 007	2 212	-205	-175
302 Industrimark	0	0	0	34	33	1	1
305 Arrende vindkraft	-200	-162	-38		0		
320 Vägar	-452	-500	48	9 559	10 713	-1 154	-1 106
330 Belysn. gator planl.omr	-214	-232	18	4 561	4 487	74	92
	-2 079	-2 577	498	17 702	19 025	-1 323	-825

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Tillgänglighet	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
787 Färdtjänst	0	0	0	6 257	8 003	-1 746	-1 746
790 Bostadsanpassningsbidrag	0	0	0	1 716	1 715	1	1
	0	0	0	7 973	9 717	-1 744	-1 744

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-43 598	-47 070	3 472	150 978	155 465	-4 487	-1 014

Årets händelser

Vi blickar tillbaka på ett händelserikt år som inleddes med att Arbetsmarknadsenheten, AME, införlivades i Framtids- och utvecklingsförvaltningen, FUF. Vi ser flera vinster med detta och samarbetet mellan de olika enheterna inom förvaltningen har utvecklats väl under året. En av förvaltningens styrkor är att de olika enheterna har olika uppdrag. Olikheten innebär en bredd av kompetens och det väl fungerande samarbetet för oss framåt i utvecklingen. AME arbetar för de människor som står långt ifrån arbetsmarknaden. Två nya arbetsträningsarenor har startats under året, återbruksverksamheten DaCapo samt tillsyn vid flertalet av kommunens återvinningsstationer. Dessa arbetsuppgifter skapar meningsfullhet och möjlighet för arbetsmarknadsenhetens deltagare att göra stegförflyttningar mot självförsörjning. Samtidigt bidrar AME till att utföra kommunens åtaganden kring återvinning samt medföra ökad trivsel för de medborgare som besöker återvinningsstationerna.

Ett stort orosmoment är att antalet elever på Hjalmar Strömerskolan, HJS, fortsätter att minska. För att förmedla allt det goda arbete som görs på skolan och för att få professionell hjälp anlitas kommunikationsbyrån Trampolin PR under våren. Resultatet är bland annat en plan för hur marknadsföringsarbetet ska genomföras och det på ett sätt som förhoppningsvis attraherar våra ungdomar. Det absolut viktigaste för vår gymnasieskola är dock att utbildningarna fortsatt håller god kvalitet. Med hög kvalitet följer höga resultat, något som i sin tur även medför en god psykisk hälsa bland våra ungdomar. För att fortsatt utveckla skolan och det systematiska kvalitetsarbetet samarbetar vi sedan hösten med Skolverket inom deras uppdrag för riktade insatser för högre kunskapsresultat och ökad måluppfyllelse. HJS verksamhet på Gröna skolan har haft en god utveckling även under 2024. Till exempel har samarbetet inom regionen gällande vuxenutbildning stärkts ytterligare och arbetet inom Akademi Norr hjälper oss framåt i utvecklingen av olika möjligheter för eftergymnasiala studier. Dessutom har flera lärosäten och universitet upptäckt möjligheterna med så kallade decentraliserade utbildningar. Allt detta ger kommunens invånare goda förutsättningar att fortsätta utbilda sig även i vuxen ålder.

En beklaglig händelse under året är nedläggningen av elevhemmet Sörgård, en utomordentligt fin verksamhet som har funnits på plats sedan sent 60-tal. Under många år fylldes alla 60 rum med ungdomar men på senare år har endast knappt ett tiotal valt den formen av boende. Kostnaden har därmed blivit alltför betungande.

Näringslivskontoret har under året fortsatt att arbeta för att stärka företagsklimatet och främja tillväxt och utveckling i kommunen. Stor vikt har lagts vid att stödja både etablerade företag och entreprenörer samt att attrahera nya investeringar till vår region. Ett av årets fokusområden har varit att fördjupa samarbetet med företag i kommunen genom regelbundna företagsbesök, näringslivsluncher och dialogmöten. Nätverksträffarna har skapat en plattform för erfarenhetsutbyte och stärkt samarbetet mellan olika branscher.

Resurscentrums, RC, fokus har till stor del varit arbete med barn och unga, inte minst för att motverka psykisk ohälsa, utanförskap och ungdomsarbetslöshet. Under året har arbetet med ungdomar stärkts ytterligare genom öppnandet av en ny lokal som fungerar som mötesplats samt även erbjuder viss sysselsättning. Personal finns tillgänglig för coachning, stöd och vägledning. Under året beviljades RC drygt 8 miljoner från Allmänna arvsfonden för att arbeta demokratistärkande och motverka radikaliserings bland barn och unga i vår kommun. RC beviljades även medel för att tillsammans med kommunens förskolor motverka hedersrelaterat våld och förtryck. Utöver detta fick även RC uppdraget att genom nationella medel från länsstyrelserna ta fram ett komplement till den nationella vägledningen för att motverka att ensamkommande barn försvinner. De myndigheter som ligger bakom det sistnämnda uppdraget är Migrationsverket, Socialstyrelsen och Polismyndigheten.

Ekonomi

Det gångna året har präglats av fortsatt ekonomisk osäkerhet. På övergripande förvaltningsnivå redovisas ett underskott för 2024 på -1 mnkr där HJS står för huvuddelen. Den största anledningen är att andelen elever som väljer andra kommuners gymnasieskolor växer med följden att antalet elever på vår egen gymnasieskola minskar.

Trots nedläggning av elevhemmet Sörgård och minskade kostnader i samband med det kommer de större effekterna av detta visa sig först under 2025. HJS har även minskat på personal-kostnaderna, då främst genom att inte ersätta personal som slutat genom pensionsavgång eller av andra anledningar. Även Näringsliv- och utvecklingsenheten visar ett underskott på 0,6 mnkr för 2024. Verksamhetsåret är det sista året för användandet av de så kallade "Buchtpengarna" (tillväxtmedel), extra statliga resurser som landsbygdskommuner i Sverige fått för att stärka regional utveckling, näringsliv och service. Tack vare det ihärdiga arbetet med att söka externa medel finansierar RC verksamheten för det nödvändiga utvecklingsarbete de bedriver. Budgeten balanseras väl och året visar på ett utfall inom budget.

Arbetsmarknadsenheten avslutar 2024 med ett överskott på 0,7 mnkr. Detta beror till större delen på att rekryteringen av ny personal skjuts upp till 2025. Utöver det har enheten inte anställt lika många deltagare som beräknat, vilket beror på faktorer som enheten inte kan påverka till exempel Arbetsförmedlingens regelverk, externa samarbetspartners planering på individnivå, individers sjukdomstillstånd och liknande.

Framtid

Arbetsmarknadsenheten har flera stora utmaningar att ta hänsyn till under kommande år. En av dessa är den avtalsenliga höjningen av lägstalönen. Konsekvensen blir att AME inte kommer att kunna anställa lika många deltagare framöver. Det innebär också att ingångslönen på AME kommer att tänga den som finns inom den privata sektorn vilket i sin tur kan påverka de anställda deltagarnas motivation till att sträva efter att etablera sig på arbetsmarknaden.

Ett förslag på krav på aktivitet för att erhålla försörjningsstöd ses för närvarande över av regeringen. Planen är att aktivitet ska bli ett obligatoriskt uppdrag som åläggs kommunerna och AME är en av de enheter som berörs. Detta kommer att ställa krav på Strömsunds kommun att ta emot fler deltagare som är i behov av arbetsmarknadsinsatser. I dagsläget råder en osäkerhet om den planerade statliga finansieringen kommer att täcka de ökade kostnaderna i samband med det förväntade ökade antalet deltagare hos AME. Reformen beräknas börja gälla från och med juli 2026.

HJS står inför flertalet framtida utmaningar med vikande elevtal, en minskad budget och fortsatt höga ambitioner. Bedömningen är att HJS måste fortsätta att utveckla marknadsföringsarbetet samt förmedla allt det goda arbete som görs, både till blivande elever och till deras vårdnadshavare. Verksamheten behöver dessutom utveckla det dagliga pedagogiska arbetet i klassrum och lärmiljöer. Det kommer behövas tid och uthållighet för att nå dit skolan behöver vara för att i framtiden konkurrera och vara ett attraktivt alternativ för våra ungdomar i deras gymnasieval. En analys av utbildningsutbudet och vilka satsningar som behöver göras prioriteras under 2025. Den kommunala vuxenutbildningen arbetar vidare för ett brett utbildningsutbud samt fler möjligheter till högre studier där till exempel de decentraliserade utbildningarna ger våra kommuninnevånare nya möjligheter.

Näringslivsenheten fortsätter arbetet med att stödja utvecklingen av befintligt näringsliv i kommunen samt stimulera till nyföretagande och landsbygdsutveckling. Målsättningen är att vidareutveckla stödinsatserna, fördjupa samarbetet med företag och skapa fler möjligheter för innovation och entreprenörskap.

RC fortsätter att utveckla det förvaltningsövergripande stödet och finns till hands som resurs för de övriga förvaltningarna. Det viktiga arbetet mot radikaliserings- och våldsbejakande extremism, VBE, fortsätter och det gör även deras integrations- och brottsförebyggande arbete. Med bland annat tillskott från Allmänna arvsfonden stärks arbetet med våra ungdomar och det viktiga arbetet ger tydliga resultat både på individ- och gruppnivå. Detta visar sig både inom FUF, inom övriga kommunala förvaltningar samt hos externa samarbetspartners. Genom sina åtaganden och de projekt som de driver skapar de goda kontakter och ett gott renommé, både nationellt och internationellt.

En grogrund för utveckling är hög kvalitet och ett gott samarbete och tillsammans har vi goda möjligheter att arbeta för vår kommuns framtid. Inom både förvaltningen och kommunen finns inspirerande krafter som borrar för framtidstro. Vi går därför in 2025 med stärkt tro på framtiden och med ambitionen att fortsatt bidra till en stark och hållbar kommun.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
Stab och övriga projekt							
188 Administration VKC	-1 038	-1 259	221	1 039	1 254	-215	6
189 Administration FUF	0	0	0	2 833	2 493	340	340
	-1 038	-1 259	221	3 872	3 747	125	346
Arbetsmarknadsenheten							
730 Sysselsättningsåtgärder	-16 869	-14 358	-2 511	27 854	24 605	3 249	738
	-16 869		-2 511	27 854	24 605	3 249	738
Hjalmar Strömerskolan							
196 Centrala kostnader 240	-370	-301	-69	6 499	5 902	597	528
Elevhem	-842	-570	-272	4 431	3 947	484	212
601 Skolhälsovård	0	0	0	1 063	675	388	388
603 Elevvård	0	0	0	706	632	74	74
604 SYV Studie- o yrkesvägl.	0	0	0	1 025	736	289	289
608 Interkommunal ersättning	-5 300	-5 300	0	12 400	15 935	-3 535	-3 535
619 Utvecklingsprojekt	-146	-517	371	211	374	-163	208
650 Gymnasieskola	-2 417	-3 634	1 217	65 811	65 335	476	1 693
660 Kommunal vuxenutb.	-2 302	-3 352	1 050	7 228	8 945	-1 717	-666
666 Vindkraft	0	-131	131	69	220	-151	-20
691 Lärcenter	-400	-68	-332	438	783	-345	-677
692 Akademi Norr	0	0	0	379	362	17	17
	-11 777	-13 874	2 097	100 260	103 846	-3 586	-1 489
Näringsliv							
350 Näringsliv	-2 833	-4 770	1 937	5 261	7 823	-2 562	-625
	-2 833	-4 770	1 937	5 261	7 823	-2 562	-625
Resurscentrum							
190 Administration	-6 564	-6 837	273	7 547	9 130	-1 583	-1 310
758 Integrationservice	-4 517	-5 973	1 456	6 184	6 314	-130	1 326
	-11 081	-12 810	1 729	13 731	15 444	-1 713	16

Miljö- och byggavdelningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-3 898	-3 366	-532	9 455	10 146	-691	-1 223

Årets händelser

Under året har vi sammanlagt hanterat 1101 ärenden för miljö- och byggnämnden och 239 ärenden för socialnämnden. Vi har fattat 772 delegationsbeslut och miljö- och byggnämnden har fattat beslut i 84 ärenden, 8 ärenden har överklagats under året. Miljösanktionsavgifter har beslutats om i 11 ärenden och polisanmälan för brott mot miljöbalken har upprättats i ett ärende. Miljöbalkstillsyn har bedrivits på olika verksamheter i kommunen. Sammanlagt 599 miljöbalksärenden har hanterats under året.

Miljö- och byggavdelningen gör fysiska besök ute på tillsynsobjekten, även om andra former av tillsyn också förekommer, såsom granskning av egenkontrollprogram och andra handlingar. Under 2024 har handläggning och tillsyn enligt plan- och bygglagen bedrivits i kommunen. Nu har behovsutredning fastställts av nämnden för tillsynen enligt plan- och bygglagen. Sammanlagt 271 bygglovsärenden har hanterats under året. En trend med minskat byggande i relation till omvärldsläget har kunnat observeras. Även fortsatt är det vanligaste bygglovet en komplementbyggnad med lägre krav på utförande i relation till ett bostadshus. Miljö- och byggnämnden bedriver ingen aktiv uppsökande verksamhet för att hitta olovligt uppförda byggnader eller anläggningar. Uppföljning har skett genom anmälningar från allmänheten eller genom upptäckt vid besök genom andra ärenden. Avdelningen har inte de resurser som erfordras för att aktivt kunna avsyna hela kommunen. Behovsutredningen visar på en brist inom tillsynsområdet.

Efter 2024 ligger vi fortfarande efter med omklassning av samtliga livsmedelsverksamheter i kommunen. Syftet med denna omklassning har varit att inom EU få till en jämkning av dels hur tillsynen bedrivs och dels vilka kostnader som läggs på livsmedelsföretagen. Sammanlagt 200 livsmedels- och dricksvattenärenden har hanterats under året. Nämnden följer löpande upp att den verksamhet som planeras blir utförd. Detta görs genom miljö och byggnämndens interkontrollplan. Genomgående uppfylls miljö- och byggnämndens mål i internkontrollplanen.

Efter anmärkningar från Länsstyrelsen på brister i bemanningen är nu rekrytering genomförd och vi har ny personal på plats. Dock har vi ännu inte lyckats bemanna fullt ut upp till nivån fastställd i behovsutredningen för miljöbalkstillsynen. Den tillsynsskuld som vi har med oss från tidigare år är därför ännu inte helt reglerad. Den tidigare bristen i bemanningen inom miljöbalkstillsynen är nu delvis åtgärdad genom rekrytering och omflyttning av personal. Dock kan inte någon effekt på tillsynsskulden märkas förens tidigast under början av 2025.

Ekonomi

Miljö- och byggnadsnämndens budget var underfinansierad med 660 kkr. Årsbokslutet slutar med ett resultat på -1223 tkr. Av dessa utgör 861 tkr interimsbokad tillsynsskuld och handläggningsavgifter för ännu ej utfört arbete. Sammantaget 362 tkr sämre än budget 2024.

Överföring av intäkter från tillsynsskulden 2023 förbättrade resultatet i början av året med 671 tkr samtidigt som intäkterna från bygglov och livsmedelstillsynen minskar. Årliga tillsynsavgiften för utskänkningstillstånd debiterades i slutet av oktober 2024 och delar av detta har ännu inte kommit in som bokförda intäkter. Den interimsbokad tillsynsskulden sänker intäkterna med 861 tkr. Sammanlagt 532 tkr sämre än budget.

Personalbristen inom miljöbalkstillsynen kvarstår under året och vi har bara lyckats utöka med 40% av en heltid. Rekrytering av en miljö- och hälsoskyddsinspektör på heltid är nu slutförd med stöd av rekryteringsfirma. Denna börjar i februari 2025 och därigenom bedöms tillsynsskulden kunna arbetas bort under 2025. Den genomförda interimsbokningen av tillsynsskulden har med andra ord i tillräcklig omfattning täckt upp för de ökade personalkostnaderna. Den budgeterade löneökningen på 3,5% blev 4,3% för 2024. Det resulterade i en ökad lönekostnad i förhållande budget på 32 tkr. Personalkostnaderna generellt har minskat på grund av sjukfrånvaro förutom inom miljöbalkstillsynen där rekrytering löst en del av problemet med bristande bemanning.

Det icke personalkostnadsbärande justeringsposten på 660 tkr för att få budget inom tilldelad ram är nu utsläckt. Sammanlagt 787 tkr sämre än budget, exklusive justeringsposten är underskottet 127 tkr och förklaras främst av högre kostnader för licensavgifter, datakonton och konsultkostnader i relation till budget för 2024 gick vi -362 tkr innan interimsbokningarna. Underskott i relation till budget kan förklaras med minskade intäkter från ärenden enligt plan- och bygglagen samt utökade personalkostnader från rekrytering av personal enligt behovsutredningen. Övergången från årsavgift till efterhandsdebitering inom livsmedelskontrollen under 2024 påverkade våra intäkter negativt. Dock inte alls i den omfattning som vi befarade.

För miljöbalkstillsynen omfördelades genom interimsbokningar 309 tkr för miljöavgifter tillstånd och tillsyn och 309 tkr för miljöavgifter årlig tillsyn. Dessa summor beräknas tillsammans utgöra den så kallade tillsynsskulden. För handläggning av bygglov enligt PBL omfördelades genom interimsbokning 243 tkr för avgifter bygglovsverksamhet. Denna summa utgör kvarstående handläggningskostnader där avgiften redan är betald. Minskade intäkter inom bygg och fysisk planering vägs till viss del upp av ökade intäkter inom miljö- och hälsa. Överflyttning av intäkter mellan åren kan även den förklara differensen i förhållande till budget.

Tillsynsskulden beräknas fortsatt vara under tilltagande vid årsskiftet.

Framtid

Bristen på personal i förhållande till behovsutredningen kvarstår. Länsstyrelsen har i sin revision av verksamheten påtalat det olämpliga i att ha bristande resurser för att genomföra sitt lagtvingande tillsynsarbete. Det börjar därför bli brådskande att få till en utökad personalram för miljöbalkstillsynen. Omfördelning av personal mellan tillsynsområden fortsatte under 2024.

Under 2024 reviderades behovsutredningarna för plan- och bygglagen samt tillsynen över alkohol och tobak. Enligt behovsutredningen för plan- och bygglagen räcker tillgängliga resurser enbart till handläggning av inkommande ärenden. Tid för att hantera inkommande tillsynsärenden och att arbeta av tillsynsskulden har fått nedprioriteras. För bygglovs- och anmälningspliktiga ärenden finns stadgat i lag, gränser för hur lång handläggningstiden får vara, överskrids denna reduceras ersättningen succesivt för att efter ett antal veckor bli 0 kr, vilket får en direkt effekt på möjligheten att finansiera verksamheten på sikt. Service gentemot våra medborgare kan påverkas negativt vad gäller handläggningstider och svarstider, vilket kan riskera att leda till att nya verksamhetsutövare väljer att förlägga sin verksamhet i andra kommuner.

De övergripande konsekvenserna vid bristande resurser är att det kan bli svårt att uppfylla kraven på likabehandling och rättssäkerhet vid handläggning och övrig ärendehantering. Tillsynsarbete kan behöva prioriteras bort. Kontroll och uppföljning har inte kunnat utföras under en längre tid i enlighet med fastställt behov och en tillsynsskuld har därför uppkommit och risk finns att den ökar. Förutom de direkta verksamhetsrelaterade konsekvenserna kan risk finnas att medarbetarnas välmående försämras med risk för ökade sjukskrivningstal.

Kostnaden för datorer under 2024 ökade till följd av övergången till Windows 11 och ersättning av gamla datorer som har möjliga säkerhetsbrister. Säkerhetsfrågorna kommer ha fortsatt hög prioritet. Under 2024 deltog miljö- och byggavdelningen i ett projekt inom CPaaS, (Communication Platform as a Service) tillsammans med Telia. Syftet med projektet var att hitta nya vägar för ökade service till våra medborgare och verksamhetsutövare. Projektet fick läggas ned då vi inte lyckades få till någon samsyn med vår leverantör av ärendehanteringssystem.

Lantmäteriet sade under 2024 ensidigt upp det så kallade ABT-avtalet med kommunen som reglerade ersättningen för insamlandet och överförandet av värdefulla datamängder till Lantmäteriet. Något nytt avtal (BAL-avtalet) har inte tecknats av landets kommuner då ersättningsfrågan inte har lösts.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
Nämnd							
003 Miljö- och byggnämnd	0	0	0	476	506	-30	-30
	0	0	0	476	506	-30	-30
Administration							
193 Administration	0	0	0	1 410	2 090	-680	-680
	0	0	0	1 410	2 090	-680	-680
Alkohol och tobak							
363 Alkohol	-229	-311	82	735	685	50	131
	-229	-311	82	735	685	50	131
Byggverksamhet							
311 Bygg och fysisk planering	-957	-1 013	56	3 052	3 278	-226	-169
	-957	-1 013	56	3 052	3 278	-226	-169
Livsmedel							
362 Livsmedel	-563	-127	-436	772	915	-143	-579
	-563	-127	-436	772	915	-143	-579
Miljö & hälsa							
360 Miljö och hälsa	-2 149	-1 916	-233	3 010	2 672	338	105
	-2 149	-1 916	-233	3 010	2 672	338	105

Kultur- och fritidsavdelningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-589	-1 136	547	20 638	21 509	-871	-324

Årets händelser

Bibliotek

Litteraturpriset Sigrid delades ut till Magnus Ljunggren. Hedenvindplaketten tilldelades Anita Kärrman. Författaren Sara Strömberg besökte Centralbiblioteket under kulturveckan. Läsfrämjande arbete tillsammans med barnavårds- och familjecentralen. Lovaktiviteter anordnades på våra bibliotek.

Fritids- och ungdomsverksamhet

Under trettondagsaftonen anordnade några ungdomar med hjälp av Allaktivitetshusets personal en fotbollsturnering. Totalt anmäldes sju lag och evenemanget blev mycket lyckat. I månadsskiftet februari/mars deltog många skolklasser i den snöskulpturtävling som genomfördes på hembygdsgården i Strömsund. Klass 1B på Hedenvindskolan vann tävlingen och mottog ett vandringspris samt biobiljetter.

Totalt avsattes 275 000 kronor till sommarlovsaktiviteter. Totalt deltog nästan 500 barn och ungdomar i dessa. Allaktivitetshuset och Jamtli öppna förskola lockade över 3 300 barn och ungdomar till sina respektive aktiviteter under veckorna 25 till 33. I samband med Dundermarknaden anordnades Blås grönt. Totalt 66 ungdomar blåste grönt under alla fem tillfällen. Alla dessa tilldelades ett pris. Första priset detta år var fem körlektioner.

Länsförsäkringar Jämtland Härjedalen tilldelade kommunens föreningar 130 000 kronor till höstlovsaktiviteter, exempel på dessa var fotbolls- eller innebandyläger, prova på keramik, disco och futsaltturnering. Året avslutades med att Nattvandarna, Dundermarknaden och Strömsunds kommun tillsammans anordnade EPA-lucia som lockade elva fordon. De tävlade i högst ljud, bäst pyntade, juligast och tokigaste EPA.

Kulturskola

Ulla Wrethagen tilldelades 2024 års stipendium till Hans-Erik Dahlgrens minne. Detta delas årligen ut till en tidigare elev från musikskolan/kulturskolan som nu arbetar professionellt med musik. Under vecka 6 åkte kulturskolan runt och spelade musik på alla äldreboenden i kommunen. Under april och maj har det hållits dans- och musikshower, vilket ger eleverna möjlighet att visa upp sina talanger och engagera publiken. Kulturskolan har bidragit med en marschorkester och komp i kyrkan vid skolavslutningar, vilket skapar en festlig stämning och ger eleverna en chans att framträda. Under december månad genomfördes en utåtriktad verksamhet mot skolorna med julallsång.

Kulturell verksamhet

Under den årliga kulturveckan anordnade kultur- och fritidsavdelningen föreställningen Midvintersaga med Nordcirkus. Föreställningen var gratis för alla. Under samma period arrangerades en konsert med Violet Green på Saga i samband med invigningen av kulturveckan. I oktober anordnades en konsert på Strömsunds Folkets hus med Veteranorkestern i Jämtland. Detta var ett samarrangemang med Ströms hembygdsgärning.

Kultur- och fritidsavdelningen har arrangerat totalt sju föreställningar till kommunens äldreboenden (dessa är utöver kulturskolans framträdanden).

Tre föreställningar av Tisdagspiraterna med Teater Barda har spelats för förskolan.

Totalt har 12 musik- och teaterföreställningar med tre olika ensembler spelats för grundskolan.

Ekonomi

Bokslutet visar på ett underskott på 324 tkr. I budget för 2024 gjorde vi en besparing på bidraget till studieförbunden med 100 tkr. Detta fick tyvärr inte utfall under 2024 då beslut och utbetalning inte överensstämde. Kulturskolan visar ett överskott och det beror på en vakans på 50 %. Även fritidsgårdar visar på ett mindre överskott. Friluftsförbundet och fritidsverksamhet visar ett större underskott som beror på fördröjning av uppsägningar som togs i budgeten för 2024 och som börjar få utfall 2025. Inför budgetåret 2025 har vi anpassat vår budget till de besparingar som vi genomfört.

Framtid

Föreningslivet har återhämtat sig efter nedgången under coronapandemin. Detta är glädjande och målet är att ännu fler ska hitta till våra föreningar. Fritidsgårdsverksamheten i Strömsund fortsätter att öka i antal besökare vilket är positivt. Men man ser också en utmaning beträffande bemanningen. Vårt samarbete med engcon om skötsel av skidspåren i Strömsund fortsätter vilket vi är glada över. Idrottshallarna är väl använda på kvällar och helger. Efterfrågan är större än vad vi kan erbjuda. Eftersom föreningarna ökar sin verksamhet så kommer det att bli svårare att hitta tider till alla i hallarna.

Biblioteket ska verka för utökat samarbete med samisk samordnare. Utöver detta kommer man att arbeta med läsfrämjande aktiviteter. Kulturskolan ska fortsätta sin utveckling för att nå nya målgrupper. Kultur- och fritidsavdelningen kommer att arbeta för att utveckla den allmänkulturella verksamheten med mål att nå större spridning i kommunen, både utifrån målgrupp samt geografi.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
Administration							
194 Administration	0	0	0	3 166	3 099	67	67
	0	0	0	3 166	3 099	67	67
Kultur							
400 Allmänkulturell vht.	0	-5	5	479	532	-53	-48
402 Stöd till studieförbund	0	0	0	475	575	-100	-100
410 Bibliotek	-85	-83	-2	6 119	6 211	-92	-95
420 Kulturskola	0	0	0	5 166	4 883	283	283
	-85	-88	3	12 39	12 01	38	41
Fritid							
430 Stöd till allm fritidsvht.	0	0	0	1 893	1 800	93	93
440 Frilufts- och fritidsanl.	-263	-244	-19	1 647	2 280	-633	-652
450 Fritidsgårdar	-241	-127	-114	1 418	1 154	264	151
	-504	-372	-132	4 958	5 234	-276	-408
Projekt							
449 Projektmedel	0	-676	676	275	975	-700	-23
	0	-676	676	275	975	-700	-23

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-29 385	-34 573	5 188	299 556	302 403	-2 847	2 341

Årets händelser

2024 var ett händelserikt år på många sätt för Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen. Samtidigt som flera förändringsprocesser har pågått sedan tidigare, nya startats upp har omvärldsläget förändrats. Den kanske viktigaste förändringen gällande yttre omständigheter är den demografiska utvecklingen med kraftigt minskat barnafödande. Det har ställt stora omställningskrav på förskoleverksamheten som minskade med två enheter under 2024, Blomslingen och Fyrås förskola. Samtidigt har den enda fristående verksamheten flyttat in till centralorten Strömsund och mer än dubblat sitt barnantal. Arbetet med anpassning av förskoleverksamheten fortsätter 2025.

Förvaltningen har under året också gjort en översyn av stabs- och ledningsorganisation. Slutsatsen, utifrån de nya förutsättningarna blev att minska staben med 1,8 tjänst och rektorstjänster med 1,6 tjänst. Dessa förändringar har börjat verkställas och blir klart under 2025. Förändringsarbetet med grundskoleorganisationen utifrån skolutredningen 2023 fortsatte 2024 med ett investeringsbeslut för möjliggörande av en samlad grundskola i centralorten. Dels har det inneburit ett stort planerings- och förberedelsearbete tillsammans med Teknik- och serviceförvaltningen, dels har mycket tid lagts på intern förankring och delaktighetsskapande åtgärder. Den satsningen är förmodligen en av de största satsningar som gjorts på grundskolan sedan kommunen bildades 1974. Arbetet beräknas vara klart under läsåret 2026/27.

Som uppstart på läsåret genomfördes också en grundskolekonferens på Hallstaberget i Sollefteå. Temat var arbetsmiljö och arbetsglädje dag 1 med föreläsning av Christina Stielli. Dag 2 var fokus på kompetensutveckling med skolgårdsläraren David Sundh (fritidshemmen) och Nytorpsmodellen med Anna Borg och Steve Berggren.

Ekonomi

Efter att samtliga prognoser visat på underskott under året landar förvaltningen in på ett plusresultat om 2,3 miljoner kronor. Samtliga förändringar är inom 1% från nollresultat jämfört med budget. Förskola och grundskola visar lägre personalkostnader i jämförelse med budget, vilket också märks som en skillnad jämfört med prognos för oktober. Det behöver analyseras mer noggrant om det beror på att rektorerna håller igen något för mycket i planeringsarbetet eller om det beror på att de, till exempel, inte får tag på vikarier. Oavsett visar det på vikten av fortsatt gemensamt arbete med personalplanering och budgetarbete. Det finns också avvikelser mellan rektorsområden som gör att det inte går att dra generella slutsatser för hela förvaltningen.

I övrigt påverkas resultatet av lägre skolskjutskostnader än budgeterat och högre intäkter i form av statsbidrag. Gällande intäkter från statsbidrag med sena beslut, korta ställtider i ansökningsförfarande med mera är det ett bekymmer som Strömsund delar med övriga Skolsverige. Den frågan lyfts nationellt som ett av de stora problemen med planeringsförutsättningarna.

Framtid

Kraftigt minskade födslar påverkar behovet av förskoleplatser, vilket direkt får stor effekt på vår erhållna budget inför 2025 som minskat mellan åren. Processen är igång med att anpassa förvaltningen inför de nya förutsättningarna, vilket vi även kan se till viss del redan har fått effekt under 2024. Förändringar kräver tid och vi ser fortsatt stora utmaningar kommande år och då framför allt inom förskolan.

Efter Vision- och målarbetet 2023 färdigställdes verksamhetsplanen 2024, förutom delen som hanterar det systematiska kvalitetsarbetet. Det innebär att förvaltningen och enheterna nu har de nödvändiga styrdokumenterna på plats för att kunna fortsätta det innehållsmässiga förändringsarbetet. Fokus de kommande åren kommer att vara:

Systematiskt kvalitetsarbete, Riktat stöd, Skolverket

Rörelse

Skolsociala teman

Nytorpsmodellen

Det systematiska kvalitetsarbetet, som ovan påpekats är inte klart i verksamhetsplanen, kommer vara en del av arbetet inom Riktat stöd som Skolverket genomför. Detta tillsammans med den stora förändringen av grundskoleorganisationen kommer att vara mer än tillräckliga utmaningar för 2025.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
006 Barn- och utb.nämnd	0	0	0	1 304	1 008	296	296
	0	0	0	1 304	1 008	296	296
Centrala kostnader	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
610 Centrala kostnader	-865	-1 226	361	20 893	20 419	474	835
611 Projektmedel	0	-310	310	0	433	-433	-123
	-865	-1 536	671	20 893	20 852	41	712
Fritidshem	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
633 Fritidshem	-3 777	-4 229	452	16 639	17 284	-645	-193
	-3 777	-4 229	452	16 639	17 284	-645	-193
Förskola	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
622 Förskola	-7 970	-9 742	1 772	74 322	75 237	-915	857
623 Familjecentralen	-437	-324	-113	1 168	1 095	73	-40
	-8 407	-10 066	1 659	75 490	76 332	-842	817
Grundskola	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
612 Elevhälsa	-350	-634	284	8 009	7 949	60	344
630 Förskoleklass	-63	-248	185	9 941	10 338	-397	-212
631 Grundskola åk 1-6	-10 213	-10 723	510	97 310	94 693	2 617	3 128
632 Grundskola åk 7-9	-5 295	-6 955	1 660	60 129	64 286	-4 157	-2 497
635 Anpassad grundskola	-415	-181	-234	9 841	9 661	180	-54
	-16 336	-18 742	2 406	185 230	186 927	-1 697	709

Vård- och socialförvaltningen

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-42 027	-58 603	16 576	439 336	459 790	-20 454	-3 878

Årets händelser

Omställning är temat för 2024 inom vård- och socialförvaltningen. Förberedelser för ny socialtjänstlag där betoning ligger på ökad tillgänglighet, förebyggande insatser och kunskapsbaserad påverkar hela förvaltningen men påtagligt inom Individ- och familjeomsorgens verksamheter. IFO har fortsatt riktat stort fokus på att handlägga barnutredningar skyndsamt samt att ge insatser i första hand på hemorten. Fortsatt arbete kring försörjningsstöd har varit verkningsfullt och vi ser att kostnaderna för detta nu minskar för fjärde året i rad.

Inom stöd - och service har året genomsyrats av att anpassa schema och bemanning efter EU-direktiv men även utifrån brukares behov. Brukarundersökning inom daglig verksamhet visade att det behövs en utveckling med fler alternativ inom daglig verksamhet. Samarbete pågår med civilsamhället och företag för att skapa möjligheter att ha tillgång till fler arbetsplatser för deltagarna med stöd av daglig verksamhets handledare.

Inom äldreomsorgen pågår arbete med differentierade arbetsuppgifter som syftar till att anpassa och variera arbetsuppgifterna inom en organisation eller ett team för att möta olika medarbetares behov, kompetenser och intressen. Ett sätt att effektivisera äldreomsorgen är att personal med vårdkunskap i större utsträckning arbetar med vård och serviceassistenter med serviceinsatser. Flexibilitet har också utvecklats där personal har kunnat få arbeta inom både hemtjänst och Säbo. Strömsunds kommun utsågs till årets guldkommun av Senior alert, ett kvalitetsregister för vårdprevention. Mycket glädjande då äldreomsorgen och hemsjukvården arbetat mycket systematiskt med att riskbedöma, sätta in åtgärder samt följa upp insatser och resultat för att motverka ohälsa bland de äldre på Säbo.

Omställning för att kunna hantera en allvarlig kris har också prioriterats under året. Förvaltningen har själv projektanställt en tf. säkerhetssamordnare för att intensifiera arbetet med risk- och krisberedskap med framtagande av kontinuitetsplaner, krislådor och även utbildning i ämnet. Även informationssäkerhet är något som förvaltningen valt att lyfta fram då beroende av säkra digitala kommunikationsvägar är avgörande för framtida digitala lösningar och utvecklingsarbete pågår inom hela koncernen för att kunna leva upp till NIS 2.

Ekonomi

Resultatet vid bokslut är ett underskott på -3,9 mnkr vilket är en avvikelse mot nettobudget på ca 1 % Ökade intäkter med totalt 16 mnkr där höjningen av taxor för hemsjukvård, matservice, hemtjänst och trygghetslarm motsvarar 3,5 mnkr. Vissa statsbidrag har på grund av tidsbrist omprioriterats och finansierat redan befintliga kostnader istället för att starta upp nya projekt inför slutet av året, därav ett utfall lägre än prognos. De statsbidrag som varit kända för förvaltningen har använts strategiskt till investeringar, personalkostnader, förbättringar i arbetsmiljön, kompetensutveckling och prioriterade utvecklingsområden. Förvaltningsövergripande kostnader som till stor del finansierats med hjälp av statsbidrag där intäkten inte ligger registrerat under ändamålet gör att vissa ändamål fått en minuspost medan andra fått ett överskott.

Kostnaden för ekonomiskt bistånd har fortsatt minskat med ca 900 tkr jämfört med budget.

Kostnader för placeringar inom barn och familj är ca 1 mnkr lägre jämfört med 2023, och arbete med öppenvården och bättre lösningar på hemmaplan är förklaringen till detta.

Äldreomsorgen genererar på totalen ett utfall i ram mot budget. Däremot har hemvård (hemtjänst) ett överskott på 4,8 mnkr medan Säbo har underskott på 1,9 mnkr. Anpassning bemanning mot behov har inneburit att personalkostnader har minskat med drygt 3 mnkr inom hemtjänst. Som då utnyttjats inom säbo där behoven ökat och medför högre bemannings-behov framförallt för extravak och under nattetid. Detta flexibla arbetssätt kommer att behövas i framtiden för att säkra kompetens-försörjningen. Arbete med att sänka sjuklönekostnader har varit positiv inom äldreomsorgen och kostnaderna för korttidsfrånvaron har minskat med 2 mnkr.

Stöd - och service påverkas negativt av att antal brukare, deras insatser och behov är så föränderligt över tid och medför svårigheter att budgetera. Under året har kostnaderna för personlig assistans ökat med 2,4 mnkr men ändå 800 tkr lägre gentemot budget. För särskilt boende –gruppbostad hamnar på ett underskott på 4,7 mnkr, ökade behov och därav ökad bemanning är orsaken.

Hemsjukvårdens genererar ett överskott med 4,2 mnkr. Det är främst statsbidrag förstärkt sjuksköterskebemanning på Säbo, utökning av VFU-platser, intäkter från RJH av palliativ vård som är förklaringen till detta. Arbete med omställning för nära vård pågår. Svårigheter att rekrytera legitimerad personal har varit påtaglig och behov av externa konsulter har varit stor framförallt i Kommunrehab verksamhet. Glädjande är därför att inför 2025 har rekrytering medfört att

verksamheten är fullbemannad med ordinarie personal.

Framtid

För att göra socialtjänsten mer förebyggande tillgänglig och kunskapsbaserad enligt intentionen i den nya lagstiftningen kommer att vara en fråga för förvaltningen en lång tid framåt. Samverkan, nya arbets-sätt och verksamhetsutveckling kommer att vara nödvändigt för att klara omställningen. Likväl är frågan om kompetensförsörjningen i centrum, att säkerställa rätt kompetens och resurser för att möta medborgarnas behov.

Boendeformer för utsatta grupper är en växande fråga och antal personer i målgrupperna varierar. Processen för inrättande av gruppboendestad för funktionshindrade behöver gå framåt. Översynen av särskilda boenden för äldre behöver leda till omställning av utbudet. Vissa personer med samsjuklighet skulle få en mer hälsofrämjande tillvaro genom en anpassad boendelösning med insatser på hemorten som kunde förebygga behov av specialistpsykiatri. Behovet att stärka krisberedskap och minska sårbarhet inom olika kommunala sektorer har kraftigt betonats under året. Därtill finns särskilda krav att stärka den civila beredskapen inom socialtjänst och kommunal hälso- och sjukvård vilket kommer att kräva ytterligare analys och åtgärder.

Nämnd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
007 Socialnämnd	0	0	0	1 237	1 229	8	8
	0	0	0	1 237	1 229	8	8
Ledning och administration	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
197 Ledning och admin.	-2 225	-3 720	1 495	34 817	39 876	-5 059	-3 564
	-2 225	-3 720	1 495	34 817	39 876	-5 059	-3 564
Biståndsenheten	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
700 Biståndsenhet	0	7	-7	6 564	6 606	-42	-48
	0	7	-7	6 564	6 606	-42	-48
Hemsjv./Kommunrehab	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
772 Utskrivningsklara	0	0	0	0	70	-70	-70
782 Hemsjukvård	-1 195	-6 333	5 138	24 299	25 607	-1 308	3 830
785 Kommunrehab	-13	-26	13	8 413	7 976	437	451
	-1 208	-6 359	5 151	32 712	33 652	-940	4 211
Individ och familjeomsorg	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
752 Ekonomienhet	-310	-814	504	16 661	15 751	910	1 414
753 Öppenvård IFO	-152	-325	173	8 296	8 242	54	227
755 Vuxenenhet, öppenvård	-279	-345	66	6 574	6 991	-417	-351
756 Familjecentralen	0	-1	1		0		
757 Barn och familj	-500	-901	401	21 412	24 193	-2 781	-2 379
759 Familjerätt	0	0	0	1 111	835	276	276
	-1 241	-2 386	1 145	54 054	56 012	-1 958	-813
Stöd och service	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
711 Bostad m särsk service	-1 404	-1 113	-291	43 955	48 406	-4 451	-4 742
713 Dagverksamhet	-513	-515	2	8 750	9 481	-731	-729
717 Personlig assistans	-12 960	-14 378	1 418	30 592	31 163	-571	847
718 Stödinsatser	-90	-14	-76	5 701	5 279	422	346
	-14 967	-16 020	1 053	88 998	94 330	-5 332	-4 279
Teknikstöd	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
731 Teknikstöd	0	0	0	6 752	6 160	592	592
	0	0	0	6 752	6 160	592	592

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
Äldreomsorg							
771 Särskilt boende	-14 890	-18 486	3 596	114 814	120 296	-5 482	-1 886
776 Nattnag	-120	-162	42	32 429	35 389	-2 960	-2 918
778 Trygghetsboende	0	0	0	1 434	1 427	7	7
781 Hemvård	-7 376	-11 477	4 101	65 525	64 812	713	4 814
	-22 386	-30 125	7 739	214 202	221 925	-7 723	16

Närvård Frostviken

Inkl. kapitalkostnader

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
	-16 580	-16 965	385	42 215	46 930	-4 715	-4 330

Årets händelser

Under första halvan av året hade vi fyra pensionsavgångar bland personalen på våra boenden, vilket i sin tur ledde till att vi även i år var tvungen att ta in bemanningspersonal. Men av de fyra som gick i pension är nu tre av dem tillbaka och jobbar som timvikarier. I ambulansverksamheten var det två bland personalen som valde att ta tjänstledigt för att prova nytt jobb, men efter avslutade tjänstledighet var de åter i tjänst hos oss. Under deras frånvaro fick vi ta hjälp av de vikarier vi brukar använda oss av. På hälsocentralen valde vår lab undersköterska att avsluta sin tjänst den sista maj, vi lyckades rekrytera en ny undersköterska som kunde börja 1 juni. Men hon jobbar bara 50% och då varannan vecka. Den sjuksköterska som har studerat till psykiatrisjuksköterska blev färdig med sina studier i april och efter det åter i tjänst hos oss.

Ekonomi

Vi inledde året med ett underskott på 783 tkr, vilket fördelades som reduceringsposter procentuellt per verksamhet. Största orsak till det var de höjda personalomkostnaderna. Ledning och admin. -315 tkr. Ingen enskild stor summa, reduceringspost -87tkr, semesterlönsutbetalning på 75tkr. Hemsjukvård. +755 tkr. Överskottet består av något minskande personalkostnader samt en ersättning från Storsjögläntan i samband med vård av palliativ patient. Hälsocentral. -454 tkr. Vi har en ökning på intäktssidan på grund av de höjda besöksavgifterna men samtidigt en ökning på utgiftssidan där kostnaden för läkemedel är enskilt största orsak, 452 tkr mer än budgeterat på årsbasis. Ambulans. -766 tkr. Det ökade behovet av vikarier under 3 månader i samband med tjänstledigheter är orsaken till underskottet.

Särskilt boende. -2.066 tkr. En reduceringspost på -370 tkr, även om lönen för månadsanställda var 994 tkr lägre än budgeterat så hade vi en kostnad för bemanningspersonal på 1.615 tkr. Snittlönen på egen personal är 264 kr/ h inklusive PO. Hyrpersonal kostar 504 kr/h för tjänstgöring måndag-fredag dagtid, tjänstgöring på kvällar och helger innebär ytterligare högre timkostnader. Övriga större poster som avviker är lön för övertid och sjuklön. Hemvård. - 1.406 tkr. En reduceringspost på -189 tkr, liknande situation som ovan. Något lägre kostnad för egen personal men timvikarier och bemanning står för största delen. -471 tkr och -322 tkr.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
Ledning och administration							
197 Ledning och admin.	0	0	0	2 710	3 025	-315	-315
	0	0	0	2 710	3 025	-315	-315

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
Nämnd							
008 Närvårdsnämnd Frostviken	0	0	0	46	94	-48	-48
	0	0	0	46	94	-48	-48

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
Hemsjv./Kommunrehab							
782 Hemsjukvård	-90	-157	67	1 884	1 195	689	755
	-90	-157	67	1 884	1 195	689	755

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
Samverkan med Regionen							
720 Hälsocentral	-6 688	-6 931	243	8 600	9 297	-697	-454

721 Ambulans	-7 692	-7 511	-181	8 240	8 825	-585	-766
	-14 380	-14 442	62	16 840	18 122	-1 282	-1 220
	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Äldreomsorg	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
771 Särskilt boende	-1 215	-1 218	3	12 688	14 754	-2 066	-2 063
778 Trygghetsboende	0	0	0	1 296	1 293	3	3
781 Hemvård	-895	-1 146	251	6 751	8 408	-1 657	-1 406
786 Fotvård	0	-3	3	0	38	-38	-35
	-2 110	-2 366	256	20 735	24 493	-3 758	-3 501

Revisionen

Inkl. kapitalkostnader

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
	0	0	0	1 036	1 010	26	26

Revisorerna ska enligt kommunallagen årligen granska all verksamhet som kommunstyrelsen och nämnderna bedriver. Lekmannarevisorerna ska även granska de kommunägda bolagen.

Revisionens uppgift är att pröva om kommunen bedriver sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Med utgångspunkt från god revisionssed har revisionen upprättat en risk- och väsentlighetsanalys och genomfört årlig granskning av 2024 års verksamhet.

Granskningen har omfattat grundläggande granskning av styrelse, nämnder och bolagsstyrelser, delårsrapport, årsredovisning samt god ekonomisk hushållning.

Uppföljning av tidigare granskning av IT-säkerhet och hemarbete.

Revisionen visar ett överskott på 26000 kr.

Överskottet grundar sig på följande orsaker. I vår upphandling av sakkunnigt biträde så hade vi beräknat att kostnaden för revisionen skulle bli högre än vad som de facto blev och mindre deltagande i utbildningar med prislapp och flera kostnadsfria utbildningar. Nytt avtal med EY. Resultatet av den andra upphandlingen blev att EY kvarstår som sakkunnigt biträde till revisionen även fortsättningsvis.

Revisionskollegiet har haft nio protokollförda sammanträden

Vi har under dessa möten haft dialoger med presidier samt förvaltningschefer i kommunens olika styrelse och nämnder, inkl. fullmäktiges presidium.

Vd:arna för de kommunala bolagen har också deltagit vid ett av våra sammanträden.

Utöver detta har revisorerna deltagit i olika utbildningar, både digitalt och fysiskt, haft gemensam träff med länets övriga kommunala revisorer.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Revision	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>		<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
010 Revision	0	0	0	1 036	1 010	26	26
	0	0	0	1 036	1 010	26	26

Valnämnden

Inkl. kapitalkostnader

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
	-356	-361	5	762	558	204	209

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			
Nämnd	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>		<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	<i>Resultat.</i>
005 Valnämnd	-356	-361	5	762	558	204	209
	-356	-361	5	762	558	204	209

Bredband

Inkl. kapitalkostnader

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-8 900	-10 476	1 576	8 900	8 330	570	2 147

Årets händelser

Strömsunds kommun äger kommunens fibernät som arrenderas ut till Servanet AB. Bredbandsverksamheten innefattar ansvar för att tillhandahålla och utveckla fibernätet. Det finns en driftsbudget för verksamheten med en nettokostnadsram på totalt noll kronor. År 2024 var budgeterade bruttointäkter 8,9 mnkr och bruttokostnader 8,9 mnkr. Intäkterna består av arrendeintäkter för nyttjande av kommunens fibernät. Kostnaderna utgörs av kapitaltjänstkostnader för bredbandsinvesteringar och övriga kostnader som till exempel ledningsutsättning och bidrag till interna bredbandsinvesteringar.

Ekonomi

Årets överskott på 2,1 mnkr beror på tidsmässig eftersläpning när det gäller egen finansiering i projekten. De löper över en treårsperiod där huvuddelen av den egna finansieringen kommer år tre, varför årets medfinansiering av bredbandsinvesteringar blev lägre än beräknat. Budgeten för kabelutsättning, som beror på hur många grävarbeten som görs i områden där vi har fiber, har inte nyttjats helt. Arrendeintäkterna blev högre än budgeterat.

Framtid

Bredbandsverksamheten fortsätter med drift och underhåll av kommunens fibernät på ungefär samma nivå som tidigare år. Som nätägare har kommunen ett ansvar att tillhandahålla och utveckla ett öppet och konkurrensneutralt kommunikationsnät.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
Bredband							
990 Bredband	-8 900	-10 476	1 576	8 900	8 330	570	2 147
	-8 900	-10 476	1 576	8 900	8 330	570	2 147

Bokslutsrapport

2024

Avgiftsfinansierad verksamhet, AVA

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
Budget	Redov.	Avvik.	Budget	Redov.	Avvik.	
-61 800	-64 810	3 010	61 016	65 314	-4 298	-1 288

Årets händelser

Vi fortsätter att förnya ledningsnätet, först och främst är det avloppsledningar som förnyas med strumpinfodring. Inför det arbetet måste vi filma och göra flödesmätningar på ledningar för att avgöra vart åtgärdsbehovet är störst. Verksamheten jobbar vidare med förbättringar på våra VA- anläggningar genom renovering och uppkoppling av styr- och övervakningssystem. Vi har påbörjat arbetet med att höja vår krisberedskap, med bland annat inköp av reservkraft.

Fortsatt arbetar vi med att utforma kommunens vattentjänstplan och nödvattenplan, det är stora jobb som inte är slutförda än. Alla förvaltningar har fått information om nödvattenplanering från Länsstyrelsen för att få förståelse kring vad det arbetet innebär och vi har haft en workshop i ämnet. Vi har fortsatt att jobba med vår kontinuitetsplanering och har påbörjat arbetet med krigsorganisationen.

Kommunen övertog ansvaret för insamling av förpackningar 1 januari 2024 och det innebär att vi samlar in förpackningar på återvinningsstationerna och producenterna hämtar avfallet vid Lidens återvinningscentral där vi har en omlastningsstation. Den här hanteringen får vi ersättning för från producenterna. Vi har etablerat flera återvinningsstationer, framförallt ute i byar, vilket har fått ett positivt gensvar eftersom våra kunder fått närmare till att lämna sitt avfall. Vi har påbörjat planeringen av hur den fastighetsnära insamlingen av förpackningar, som blir ett lagkrav från 2027, ska lösas på bästa sätt för vår kommun. Detta är ett arbete som vi gör tillsammans med övriga kommuner i länet. Gemensamt i länet har vi med ett 50-tal övriga kommuner i landet, gjort en skrivelse till regeringen om ökad rådighet för kommunen när det gäller den fastighetsnära insamlingen för fritidshus och fraktionerna glas och metall.

Matavfallsinsamlingen som infördes hösten 2023 har börjat flyta på bra och vi har kört nästan så mycket matavfall till biogasanläggningen i Gävle som vi beräknade. Inom avfall händer det saker hela tiden i och med nya lagkrav införs och inför 2025 kom krav på insamling av textilier och fiskeredskap.

Ekonomi

För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för vatten och avlopp visar årets resultat ett underuttag på 913 tkr vilket gör att det överuttag som fanns från 2021 på 644 tkr därmed är kompenserat. Resterande 269 tkr kompenserar överuttaget från 2023 och kvar finns då ett överuttag på 952 tkr som ska kompenseras inom två år.

För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för avfallshantering visar årets resultat ett underuttag på 504 tkr vilket gör att det totala underuttaget är 1 727 tkr. Kostnader som ökat mer än budget är bland annat kostnaden för att dra ny el på Lidens återvinningscentral när åskan förstörde befintliga ledningar och renovering av en sopbil för att klara matavfallsinsamlingen i hela kommunen. För den nya verksamheten som rör förpackningsinsamlingen har höga uppstartskostnader tillfälligt gjort att intäkterna inte täcker kostnaderna. Det innebär att det totalt för året finns ett underskott på 372 tkr som ska kompenseras inom tre år.

Framtid

På VA-sidan fortsätter vi vårt arbete med vattentjänstplanen, tillsammans med miljö- och byggavdelningen, och arbetet med nödvattenplanen tillsammans med övriga förvaltningar. Nu är avloppsdirektivet formellt antaget i EU och Sverige har 30 månader på sig att införa direktivet i svensk lagstiftning, det är spännande att se vad det kommer att innebära för vår del. NIS2-direktivet innebär att vi måste jobba mer med säkerhetsåtgärder i våra nätverk och informationssystem.

En fråga som måste lyftas inom närmaste åren är vad vi ska göra med slammet från våra reningsverk när avslutningen av Lidens deponi är klar. Vi måste då hitta någon ny avsättning för slammet och det är en fråga vi diskuterar gemensamt i länet.

Vi kommer att fortsätta planeringen för införande av fastighetsnära insamling av förpackningar, vilket bland annat innebär utskick av information, upphandlingar av kärl, anställning av personal och etablering av centrala uppsamlingsstationer dit först och främst fritidshusägare som idag inte har några avfallskärl alls ska kunna lämna sitt mat- och restavfall samt sina förpackningar.

Avslutningen av Lidens deponi kommer att fortgå några år till och massor från saneringen av gamla fabriksområdet i Ulriksfors planerar vi att kunna ta emot till den.

	Intäkter tkr			Kostnader tkr			Resultat.
	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>		<i>Budget</i>	<i>Redov.</i>	<i>Avvik.</i>	
Vatten och avlopp							
541 Vattenverksamhet	-15 860	-14 810	-1 050	16 482	14 810	1 672	622
542 Avloppsverksamhet	-16 875	-17 709	834	16 911	17 709	-798	36
	-32 735	-32 520	-215	33 393	32 520	873	658
Avfall							
561 Deponeringsanläggningar	-2 096	-3 008	912	9 084	10 315	-1 231	-319
562 Insamling av avfall	-21 949	-20 936	-1 013	13 858	14 133	-275	-1 288
	-24 045	-23 944	-101	22 942	24 448	-1 506	-1 607
Förpackningsinsamling							
564 Förpackningsinsamling	-5 020	-8 346	3 326	4 681	8 346	-3 665	-339
	-5 020	-8 346	3 326	4 681	8 346	-3 665	-339

Avgiftsfinansierad verksamhet - avfall, vatten och avlopp, AVA

Resultaträkning - Avfall

tkr	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Externa intäkter		19 340
Interna intäkter		731
Externa kostnader		-14 956
Interna kostnader		-4 977
Avskrivningar		-820
Finansiella kostnader		-137
Årets resultat	0	-820

Resultaträkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Externa intäkter		28 159
Interna intäkter		2 321
Externa kostnader		-19 679
Interna kostnader		-6 494
Avskrivningar		-3 513
Finansiella kostnader		-793
Årets resultat	0	0

Balansräkning - Avfall

tkr	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		20 649
Kortfristiga fordringar		4 373
Summa tillgångar	0	25 022
Eget kapital och skulder		
Balanserat resultat		0
Årets resultat		-403
Långfristiga skulder		20 649
Kortfristiga skulder		4 776
Summa eget kapital avsättningar och skulder	0	25 022

Balansräkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		70 658
Kortfristiga fordringar		8 731
Summa tillgångar	0	79 389
Eget kapital och skulder		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Långfristiga skulder		71 880
Kortfristiga skulder		7 509
Summa eget kapital avsättningar och skulder	0	79 389

Årsredovisning Strömsunds kommun 2024

Översikt av över -och underuttag, Avfall, tkr	2021	2022	2023	2024	Ack underuttag mot kollektivet
Avfallsverksamhet, årets resultat	452	-798	-820	-504	
Underuttag gentemot kollektivet (får regleras inom 3 år)		-403	-820	-504	-1 727
Överuttag gentemot kollektivet (ska regleras inom 3 år)	395	-395			
Resultatpåverkan kommun	57	-403	-820	-504	
Översikt av över -och underuttag, Vatten och avlopp, tkr	2021	2022	2023	2024	Ack överuttag mot kollektivet
VA-verksamhet, årets resultat	1 874	-237	1 222	-913	
Underuttag gentemot kollektivet (får regleras inom 3 år)				-643	
Överuttag gentemot kollektivet (ska regleras inom 3 år)	880	-237	1 222	-270	952
Resultatpåverkan kommun	994	0	0	0	

Producentfinansierad verksamhet - förpackningsinsamling

Resultaträkning - Förpackningsinsamling

tkr	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Externa intäkter	7 974	1 567
Interna intäkter	0	0
Externa kostnader	-7 596	-1 521
Interna kostnader	-750	-46
Avskrivningar	0	0
Finansiella kostnader	0	0
Årets resultat	-372	0

Balansräkning - Förpackningsinsamling

tkr	Bokslut 2024	Bokslut 2023
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		953
Kortfristiga fordringar		46
Summa tillgångar	0	999
Eget kapital och skulder		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat		-403
Långfristiga skulder	0	953
Kortfristiga skulder		449
Summa eget kapital avsättningar och skulder	0	999

Strömsunds energi AB

Om bolaget

Bolagets verksamhet består i att leverera värme till anslutna abonnenter.

- **VD: Thord Engström**
- **Ordförande: Lennart Oscarsson, (S)**
- **Anställda totalt: 5,0 (5,0 män)**

Årets händelser

Temperaturen 2024 var 6 % varmare jämfört med 2023.

Leveransvolymen minskade med 5 082 MWh (9 %) jämfört med 2023. Under året anslöts åtta nya villor till fjärrvärme. Anslutningarna motsvarar 180 MWh. Den rörliga delen av fjärrvärmesatsten höjdes med 15 % för 2024. Efterfrågan att ansluta sig till fjärrvärme har under året varit relativt stort.

Ekonomi

Under 2024 levererades 52 354 MWh till 488 fastigheter. Intäkterna uppgick till 48,8 mnkr och det ekonomiska resultatet före dispositioner och skatt uppgick till -14,4 mnkr. Bolaget visar på ett sämre resultat än budgeterat. Främsta orsaken är att priset på bränslen har stigit ytterligare men även drift- och underhållskostnaderna har ökat. Ränteläget ligger fortsatt på höga nivåer som påverkar bolagets resultat negativt.

Följande investeringar om 12,5 mnkr har gjorts under året:

- Kompletteringar i den nya produktionsanläggningen i Strömsund.
- Färdigställande av bränslecontainer i Hammerdal.
- Anslutning av nya kunder.

Kvalitet och miljö

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

Miljöarbetet är inriktat på minskad miljöbelastning med avseende på utsläpp till luft och vatten samt minskad användning av fossil olja. Andelen biobränsle av den totala användningen låg under 2024 på 97,5 procent.

Målet är >96 procent.

Framtiden

Styrelsen bedömer att bolagets ekonomi fortsatt kommer vara ansträngt under 2025. Det finns tecken på att bränslepriserna är på väg att stabilisera sig och bedöms sjunka något under 2025. Förhandlingar med bränsleleverantörer påbörjas under våren och nya priser börjar gälla från och med 1 augusti 2025. Styrelsen beslutade 25 September 2024 om höjning av fjärrvärmeföretaxan med 25% som börjar gälla från och med 1 januari 2025.

Utbyggnaden av våra nät kommer fortsatt att inrikta sig på att förtäta befintliga kulvertnät med nya kunder. Efterfrågan att ansluta sig till fjärrvärme har fortsatt varit stabila under 2024. Bedömningen är att intresset av att ansluta sig kommer minska och det med anledning av högre fjärrvärmepriser.

Bolaget kommer under året behöva flytta kulverten som är monterade under Vattudalsbron och det med anledning av Trafikverkets bärighetsåtgärder av bron. I övrigt är det inga större investeringar planerade under 2025.

Strömsunds energi AB

Resultaträkningar

tkr	2024	2023
Intäkter	48 830	43 949
Kostnader	-49 525	-46 740
Planenliga avskrivningar	-8 786	-5 324
Rörelseresultat	-9 480	-8 115
Finansiella intäkter	22	12
Finansiella kostnader	-4 977	-3 046
Resultat	-14 435	-11 149
Bokslutsdispositioner	8 282	5 160
Skatt	0	0
Årets resultat	-6 153	-5 989

Balansräkningar

tkr	2024	2023
Tillgångar		
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	176 284	172 568
Omsättningstillgångar	24 352	20 551
Summa tillgångar	200 636	193 119
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	553	6 706
Obeskattade reserver	22 490	30 771
Långfristiga skulder	140 000	129 500
Kortfristiga skulder	37 593	26 141
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	200 636	193 119

Statistik

	2024	2023	2022
Antal abonnenter	488	480	472
Försäljning, MWh	52 354	57 436	54 460
Medelpris, kr/MWh	903	762	734
Soliditet, %	9,18	16,10	35,10
Genomsnittlig låneränta, %	3,28	2,93	1,12
Genomsnittlig räntebindningstid, år	3,90	5,06	3,21

Strömsunds hyresbostäder AB

Om bolaget

Bolagets verksamhet består i uthyrning och förvaltning av eget fastighetsbestånd samt teknisk förvaltning på uppdrag. Uthyrningsobjekten omfattade vid årets utgång 932 bostäder, 119 lokaler/förråd, 46 garage, 18 carportar och 586 parkeringsplatser.

- **VD: Stefan Jönsson**
- **Ordförande: Karin Näsmark (S)**
- **Anställda totalt: 16 tillsvidareanställda, varav 5 kvinnor och 11 män**

Årets händelser

De senaste åren har präglats av inflation vilket medfört negativa konsekvenser för både hushåll och företag. Under 2024 har dock inflationen sjunkit mot inflationsmålet och styrräntan har sänkts. Detta till trots har konjunkturen fortsatt varit svag under året med en obetydlig tillväxt. Som en konsekvens av de senaste årens kostnadsökningar och höga räntor har återhämtningen vad gäller konsumtion varit långsammare än väntat, något som sannolikt bidragit till en negativ påverkan på bolagets uthyrningsgrad. Vid utgången av 2024 var 53 lägenheter vakanta, vilket motsvarar 5,69 procent av det totala beståndet. Den totala intäktsförlusten för 2024 uppgår till 4 100 tkr. Trots räntesänkningar under andra halvåret så har ränteutgifterna för helåret legat på höga nivåer. I kombination med den stora andelen vakanser och höga energipriser har dessa faktorer haft en omfattande påverkan på bolagets resultat.

Energieffektiviseringar

Bolaget har aktivt arbetat med energieffektiviseringar under senare år, något som bidragit till att den totala energianvändningen har minskat. Trots detta har kostnaderna för energi ökat under 2024, huvudsakligen på grund av höjd fjärrvärmes taxa om 15 procent.

Hyrer

Hyresförhandlingen för 2024 genomfördes i enlighet med parametrarna i trepartsöverenskommelsen mellan Hyresgästföreningen, branschorganisationen Sveriges Allmännyttan och Fastighetsägarna. Den genomsnittliga hyreshöjningen blev 5,22 procent.

Vakanser

Tabellen visar vakansläget i beståndet fördelat per ort 31 december 2024. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Ort	Vakanta	Av totalt
Strömsund	15 (15)	563 (563)
Hammerdal	11 (7)	155 (155)
Backe	6 (4)	58 (58)
Rossön	4 (8)	31 (31)
Hoting	11 (7)	66 (66)
Gäddede	6 (9)	59 (59)
Totalt	53 (50)	932 (932)

Investeringar och större underhållsåtgärder

Årets investerings- och underhållsvolym har varit lägre än föregående år. För att upprätthålla en god soliditet och därmed undvika finansiella risker är bolagets målsättning att reinvesteringar och underhållsåtgärder, så långt som möjligt, ska finansieras av kassaflödet. Under året genomfördes utvändigt målning på Solbacken i Strömsund om totalt 8 hus. Asfaltering av tillfartsvägar, gångvägar och parkeringar utfördes på Storgatan i Strömsund. Vattenbesparande installationer, omfattande 176 lägenheter, gjordes på flera fastigheter i Strömsund.

Ekonomi

Årets resultat före dispositioner och skatt blev 948 tkr.

Nedskrivningar

Strömsunds Hyresbostäder genomför årligen en intern värdebedömning av samtliga fastigheter. Bedömningen görs genom individuella avkastningsvärdeberäkningar för varje fastighet med utgångspunkt i kassaflödet. Värdebedömningarna utgör, i förhållande till de bokförda värdena, en grund för att identifiera eventuella behov av nedskrivningar. Men avseende på 2024 har detta resulterat i en nedskrivning av en fastighet med 290 tkr.

Framtid

Hur efterfrågan på bostäder kommer att utvecklas framåt i tiden är svårbedömt, mycket kommer sannolikt att handla om både kommunens attraktivitet som bostadsort samt näringslivets utveckling och tillgången på arbetstillfällen. Indikationerna i nuläget är att vakansgraden kommer att vara på samma nivå i ett kortsiktigt perspektiv men i nuläget är det ovisst hur det kommer att se ut på några års sikt, särskilt då efterfrågan till stor del styrs av faktorer som bolaget inte direkt kan påverka. För att kompensera intäktsförlusterna, till följd av vakansläget, blir det särskilt viktigt med åtgärder som minskar de löpande kostnaderna. Under de kommande åren behöver därför vikt läggas på investeringar i energieffektiviseringar i syfte att bibehålla bra driftnetton och en fortsatt god finansiell ställning. Återhållsamhet när det gäller investeringar och större underhållsåtgärder under 2024, öppnar nu upp för bolaget att under 2025 genomföra flera stora investeringar och underhållsåtgärder som till stor del kommer att bidra till en minskning av den totala energiförbrukningen.

Strömsunds hyresbostäder AB

Resultaträkningar

tkr	2024	2023
Intäkter	61 868	60 016
Kostnader	-55 397	-61 726
Planenliga avskrivningar	-3 699	-3 449
Nettokostnad	2 771	-5 159
Finansiella intäkter	173	129
Finansiella kostnader	-1 996	-1 805
Resultat	948	-6 835
Bokslutsdispositioner	74	205
Skatt	100	400
Årets resultat	1 123	-6 230

Balansräkningar

tkr	2024	2023
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	123 460	126 605
Omsättningstillgångar	10 475	6 144
Summa tillgångar	133 936	132 749
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	48 407	47 284
Obeskattade reserver	2 407	2 482
Avsättningar	91	83
Långfristiga skulder	64 500	71 300
Kortfristiga skulder	18 531	11 600
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	133 936	132 749

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 32,5 mnkr.

Statistik

	2024	2023	2022
Reparation/underhåll, mnkr	10,24	12,35	10,78
Soliditet, %	37,57	37,10	40,00
Genomsnittlig låneränta, %	2,54	2,43	1,05
Genomsnittlig räntebindningstid, år	1,53	2,08	2,11

Jämtlands Räddningstjänstförbund

Om förbundet

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

- Räddningschef: Mats Sundbom
- Ordförande: Eric Jibor (S)
- Anställda totalt: 568, varav 71 tillsvidareanställda och 460 på beredskapstjänst inom deltidskåren

Årets händelser

Sedan 1 januari 2024 är Åre kommun medlem i förbundet. Det betyder att förbundet nu består av alla åtta kommuner i Jämtlands län.

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

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

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

Under året har vi delvis reviderat våra arbetstider utifrån ändrade kollektivavtal och nya arbetstidsdirektiv. Vi har haft dispens för att fortsatt arbeta hela dygn under delar av veckan och delar av året vilket varit mycket uppskattat.

Räddningstjänsten ska återuppta arbete med att förbereda för höjd beredskap och krig. Tidigare har därför all tillgänglig personal krigsplacerats inom sina anställningar hos räddningstjänsten och kontinuitetsplanering av verksamheten har påbörjats. Vi har under året beslutat om en första plan för höjd beredskap och tagit fram en broschyr med information till alla våra medarbetare.

Ekonomi

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

Framtid

Trots en bättre ekonomisk konjunktur 2025 till följd av sänkt inflation och allmänt ränteläge står förbundet fortsatt inför flera stora finansiella utmaningar. Budgeten för nästa år är snäv och flera kostnadsposter saknar uppräkning. Högre priser på utrustning och långa leveranstider skapar en utmanande situation för förbundet. Hög omsättning av RiB-personal som slutar innebär fortsatt höga återrekryteringskostnader av ny personal. Ökat antal larm i förbundet har gett högre uttryckningskostnader. Effekterna av EU:s-arbetsstidsdirektiv kan få både kort- och långsiktiga ekonomiska konsekvenser för förbundet varvid förbundsledningen följer utveckling mycket noggrant. De kommande åren kommer välfärdsbehoven öka till följd av den demografiska utvecklingen. Fram till 2030 bedömer SCB att antalet äldre kommer att öka kraftigt samtidigt som befolkningen i arbetsför ålder inte kommer att öka i alls samma takt. Det kommer att påverka utvecklingen av skatteintäkter och tillgången till personal.

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

Jämtlands räddningstjänstförbund

Resultaträkningar

tkr	2024	2023
Intäkter	24 684	20 345
Kostnader	-194 123	-161 127
Planenliga avskrivningar	-8 495	-6 660
Nettokostnad	-177 935	-147 442
Medlemsbidrag	179 175	146 767
Finansiella intäkter	913	624
Finansiella kostnader	-3 792	-3 331
Resultat	-1 639	-3 382
Bokslutsdispositioner	-	-
Skatt	-	-
Årets resultat	-1 639	-3 382

Balansräkningar

tkr	2024	2023
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	69 447	52 434
Omsättningstillgångar	66 999	62 120
Summa tillgångar	136 446	114 554
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	6 257	6 931
Avsättningar	45 408	36 464
Långfristiga skulder	13 887	0
Kortfristiga skulder	70 893	71 159
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	136 446	114 554

Statistik

	2024	2023	2022
Soliditet, %	4,6	6,1	10,1
Medlemsfinansiering, %	88,5	87,5	92,2
<i>inklusive bidrag från MSB 2019 - 2022</i>			
Totalt antal larm	3 176	2 732	2 470
- varav brand/brandtillbud	311	265	317
- varav trafikolycka	370	305	286
- varav utsläpp av farligt ämne	95	84	55
- varav händelse utan risk för skada	809	653	561
- varav automatlarm utan brandtillbud	616	495	417
-varav sjukvårdsuppdrag/annat uppdrag	568	732	708

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse

Stiftelsens ändamål

Pensionsstiftelsen är en gemensam stiftelse och lyder under tryggandelagen. Stiftelsens uteslutande ändamål är att trygga utfästelser av ålders- och efterlevandepension som har tryggats av de ingående kommunerna. Styrelsen består av representanter från arbetsgivar- och arbetstagarsidan. Kommunerna är representerade i ett konsortium.

- **Ordförande:** Per Spjut (extern)
- **Andelsägare:** Strömsunds kommun, Åre kommun och Eda kommun

Årets händelser

Styrelsen har beslutat att genomföra byte av kapitalförvaltare och administratör inför 2025.

Ekonomi

Skulden för pensionsåtaganden stiftelsen avser att trygga uppgår enligt beräkning per 31 december 2024 till 182 450 tkr. Stiftelsens marknadsvärderade egna kapital uppgår per 31 december 2024 till 452 359 tkr. Stiftelsens avkastningsmål är att långsiktigt möta ett avkastningskrav definierat som kalkylränta 1,6 % + inflationstakt om 2,0 % per år. Värdet på Stiftelsens tillgångar ska överstiga arbetsgivarnas åtaganden så att gottgörelse kan ske löpande. Under 2024 är ingen gottgörelse utbetald. Placeringar ska ske i omsättningsbara tillgångar med begränsad likviditets- och motpartsrisk. Tillgångarnas totala avkastning blev 10,7 %, vilket är klart högre än det långsiktiga avkastningskravet.

Framtid

Styrelsen har för avsikt att se över placeringsriktlinjer och avkastningsmål under 2025.

Kommunernas gemensamma pensionsstiftelse

Resultaträkningar

tkr	2024	2023
Intäkter	7 880	6 526
Kostnader	-618	-274
Nettokostnad	7 262	6 252
Finansiella intäkter	34 673	41 779
Finansiella kostnader	-2	0
Resultat	41 933	48 032
Skatt	-1 533	-825
Årets resultat	40 400	47 207

Balansräkningar

tkr	2024	2023
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	453 634	412 149
Omsättningstillgångar	606	487
Summa tillgångar	454 240	412 636
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	452 359	411 960
Kortfristiga skulder	1 880	676
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	454 240	412 636

Statistik

	2024	2023	2022
Avkastning, %	10,7	13,1	-13,2

Till
Fullmäktige i Strömsunds kommun
organisationsnummer 212000–2486

Revisionsberättelse för år 2024

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

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

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

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

Vi bedömer

Vad avser ändamålsenlighet att:

- Barn-, kultur och utbildningsnämnden har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt.
- Kommunstyrelsen, socialnämnden, valnämnden samt den gemensamma nämnden Närvård Frostviken, har *delvis* bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt
- Miljö- och byggnämnden har *inte* bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt

Vad avser ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt att:

- Kommunstyrelsen, barn-, kultur och utbildningsnämnden samt valnämnden har bedrivit verksamheten på ett ekonomiskt tillfredställande sätt.
- Socialnämnden och den gemensamma nämnden Närvård Frostviken har bedrivit verksamheten på ett *delvis* ekonomiskt tillfredsställande sätt
- Miljö- och byggnämnden har *inte* bedrivit verksamheten på ett ekonomiskt tillfredställande sätt

Vad avser intern kontroll att:

- Socialnämnden och valnämnden har en tillräcklig intern kontroll
- Kommunstyrelsen, barn-, kultur och utbildningsnämnden, miljö- och byggnämnden samt den gemensamma nämnden Närvård Frostviken har en *delvis* tillräcklig intern kontroll

Vi bedömer, i enlighet med det sakkunniga biträdet, att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. För denna slutsats avseende kommunens räkenskaper hänvisar vi till det sakkunniga bitrådets yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter.

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

Vi kan inte bedöma om utfallet i årsredovisningen är förenligt med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i verksamhetsperspektivet.

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

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2024.

Vi åberopar bifogade redogörelser och rapporter.

Strömsunds kommun (datum enligt digital signering)

Jan Rönngren

Gudrun Hansson

Olle Gustafsson

Melker Kjellgren

Nils-Erik Sjödin

Esbjörn Olofsson

Som underlag till bedömningarna i revisionsberättelsen hör bilagorna:

- Revisorernas redogörelse Strömsund 2024

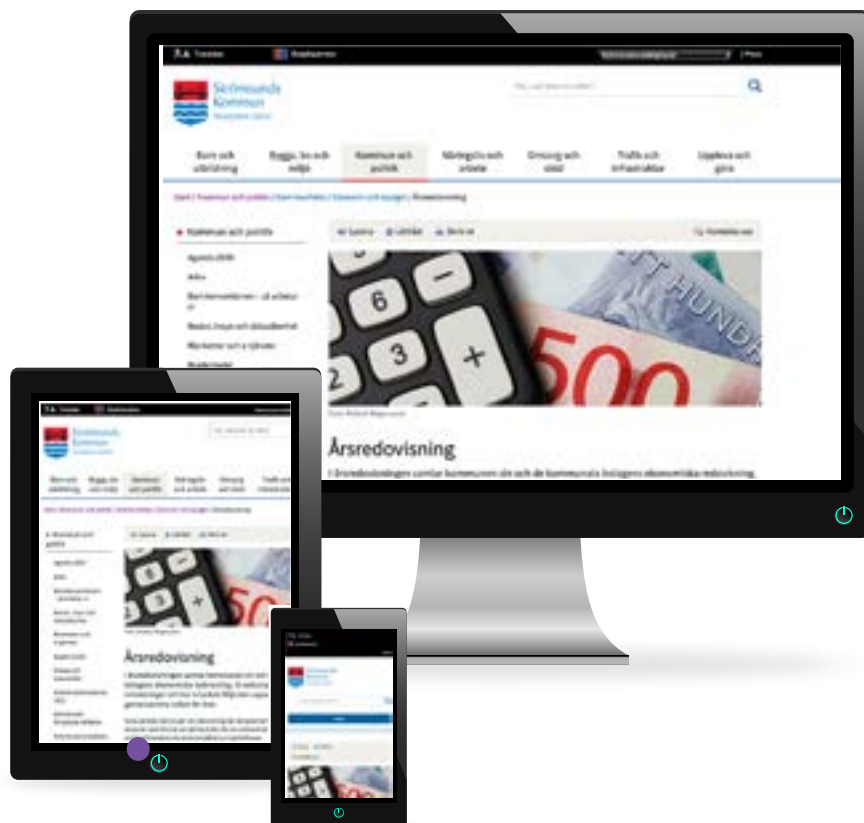
De sakkunnigas rapporter och tillhörande skrivelser från revisorerna:

- Granskning av delårsrapport 2024 och det sakkunniga bitrådets yttrande*
- Granskning av god ekonomisk hushållning och balanskravet och (delår)*
- Grundläggande granskning av kommunstyrelse och nämnder 2024
- Granskning av årsredovisning 2024 och det sakkunniga bitrådets yttrande
- Granskning av god ekonomisk hushållning och balanskravet (helår)
- Uppföljande granskning av IT-säkerhet och sekretess vid hemarbete med tillhörande skrivelse

Granskningsredogörelser och granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i:

- Strömsunds Energi AB
- Strömsunds Hyresbostäder AB

* Har avlämnats tidigare under revisionsåret



Vill du läsa Årsredovisningen på nätet?

När den är beslutad publicerar vi den på kommunens webbplats:

www.stromsund.se/arsredovisning



**Strömsunds
Kommun**
Stræjmien tjjelte

Kommunledningsförvaltningen

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