

Bokslutsprognos

per april 2019

inklusive verksamhetsmål



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3–5
Resultaträkning, kassaflödesanalys och investeringsrapport	6
Verksamheternas bokslutsprognos	7–12
Kommunala bolag	13
Verksamhetsmål	14–21

Förvaltningsberättelse

Fokus på kostnadsminskningar!

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Grunden till kommunens finansiella mål tillkom år 2001. Måluppfyllnaden har varit god genom åren. Resultatmålet på 2 procent av skatter och bidrag har idag möjliggjort ett positivt eget kapital, med hela pensionskulden inkluderad i balansräkningen.

För budget 2015 sänkte vi tillfälligt resultatmålet till hälften. Detta för att vi ännu inte hade anpassat oss till minskningen i nya skatteutjämnningen.

I budget 2016 beslutade fullmäktige att behålla den lägre resultatnivån motsvarande 1 procent av skatter och bidrag. Detta gällde även för budget 2017 och 2018.

Budget 2018 reviderade vi med anledning av omställning till komponentinvesteringar. Resultatmålet ökade från +8 mnkr till +13 mnkr då större underhållskostnader numera redovisas som investering från våra nytillkomna investeringspotter.

Budgeten för 2019 kvarstod på +13 mnkr i resultatmål för att möjliggöra en högre investeringsnivå.

All långfristig upplåning blev slutamorterad under 2009. Därefter riktade vi fokus mot pensionsskuldens hantering. Kommunen har gjort ett antal försäkringslösningar. År 2011 tillkom pensionsstiftelsen för förvaltning av pensionsmedel. Idag förvaltar stiftelsen drygt hälften av pensionsåtagandet. Under de år som pensionerna är som högst kan kommunen begära utdelning från pensionsstiftelsen, och därmed dämpa den ekonomiska påfrestningen. Första utdelningen begärde kommunen 2018. Utdelning kommer nu enligt plan att ingå i kommande års budgetar under ett antal år framåt.

Investeringsmålet var satt som en genomsnittlig maxnivå över tio år motsvarande 3 procent av skatter och bidrag. Det var en tuff prioritering av objekten, men nivån har frigjort medel till framför allt fastighetsunderhåll. Där har även målet för minskning av kommunens totala lokalyta starkt bidragit till det ekonomiska läge vi har idag.

Investeringsbudgeten för 2018 mer än

halverades för att tillsammans med ombudgeteringar från 2017 minska investeringsnivån som vi överskred under åren 2016, 2017 och 2018.

Vi har beslutat om 36 mnkr till nya investeringsobjekt för 2019, och drygt 18 mnkr tillkom i ombudgeteringar från 2018.

Då kommunens tidigare finansiella mål behöver revideras, budgeterade vi 2019 som ett mellanår i väntan på nya långsiktiga finansiella mål. Dessvärre har vi satt detta arbete lite på vänt då vi istället har fokuserat på de kostnadsminskningar vi behöver göra för att åtgärda de obalanser/underskott vi har i verksamheterna från tidigare år.

Finansiella mål 2019	Prognos 2019
Resultat +13,0 mnkr	Nej: +1,3 mnkr
Positivt balanskravsresultat	Ja: +1,3 mnkr
Investeringar max 36 mnkr för nya objekt inklusive bredband, samt 18,6 mnkr från 2018	Ja: 44,0 mnkr

SAMMANFATTNING

Mycket svagt resultat

Den totala helårsprognosen för kommunen ser nätt och jämt ut att balansera strax över nollan, endast plus 1,3 mnkr. En avvikelse mot resultatmålet med -11,7 mnkr!

Balanskravsresultatet riskerar att kunna bli negativt i det här läget. I så fall får fullmäktige hantera frågan om återställning av underskott inom tre år, eventuellt i kombination med resultatutjämningsreserven, RUR, beroende på vilket konjunkturläge vi befinner oss i.

Inom skatter och bidrag tappar vi något totalt mot budget. Skatteintäkterna ser ut att minska med -6,5 mnkr, och de generella bidragen ökar med 7 mnkr. I totalen ingår både de nya och gamla så kallade välfärds miljarderna med 16 mnkr.

Budgeten för pensioner verkar hålla än så länge. Årets alla lönerevisioner är dock inte klara än. Pensionsutbetalningarna stiger, men det gör även uppräknings av skulden. Den totala pensionskulden minskar endast marginellt.

Finansnettot ligger cirka 6 mnkr bättre än budget. Här ingår den budgeterade utdelningen från kommunens pensionsstiftelse med 8,5 mnkr samt föregående års utdelning på 4,8 mnkr, vilken vi förde över till 2019. Räntekostnaden för pensionsskulden kan minska med 1 mnkr.

Verksamheterna beräknar totalt ett underskott med -15 mnkr. Till stora delar består den av underskotten från 2018.

Underskott i verksamheterna kräver kostnadsminskningar

Verksamheterna har fortsatt stora obalanser, det vill säga den totala budgeten ser inte ut att hålla inom givna ramar. Mer pengar går ut än kommer in! Förvaltningscheferna beräknar i sina prognoser ett underskott med -15 mnkr. Det pågår ett omfattande arbete med kostnadsminskningar för 2019–2020 för alla nämnder och verksamheter. Störst underskott finns inom socialnämnden och barn-, kultur- och utbildningsnämnden.

Den statliga detaljstyrningen och den kortsiktiga planeringen måste få ett slut. Osäkerheten kring riktade statsbidrag är svår att hantera för kommunen. Vi behöver använda resurserna där de behövs bäst utifrån våra egna lokala förutsättningar och utmaningar.

Affärsverksamheten för avfall, vatten och avlopp beräknar sammantaget ett överuttag för året med 3,9 mnkr. För vatten och avlopp medför det att tidigare års underuttag kan regleras. Resultatpåverkan för kommunen kan därmed bli plus 3,9 mnkr i år.

Mer detaljer från verksamheterna finns på sidorna 7–12.

Pensionsskulden minskar något

Vår totala pensionsskuld minskar endast med ett fåtal miljoner. Pensionsutbetalningarna gör att vi amorterar ned den gamla skulden. Pensionskostnaderna för avtalspensionerna fortsätter att öka, främst inom den förmånsbestämda delen. Detta ökar den nya delen av pensionsskulden. Större och större andel av upparbetade pensionskostnader betalar vi ut numera, det vill säga vi skuldför inte dessa i kommunen på samma sätt som förr.

RIPS-räntan, som påverkar pensionsskuldens värdesäkring, är än så länge oförändrad. SKL prövar för närvarande om sättet att hantera RIPS-räntan är förenlig med den nya redovisningslagen från 2019. Osäkerhet finns om räntan måste sänkas eller kan stå oförändrad. En justering av räntan nedåt medför en ökad pensionsskuld.

Skatter och bidrag

Skatteintäkterna minskar i prognosen med -6,5 mnkr. Befolkningen per 1 november 2018 minskade med -121 invånare mot budgetens

antagande om -50, vilket påverkar oss negativt 2019.

De generella statsbidragen och utjämningen ökar med 7 mnkr beroende på kompensation för förändringar i inkomstbeskattning samt nya så kallade välfärds miljarder. De totala välfärds miljarderna uppgår till 16 mnkr i år.

Nu går den ekonomiskt starka tillväxtperioden mot sitt slut, och konjunkturen förväntas bli mer normal. Vi kommer att få allt svårare att hantera det överskott som vi behöver för att nå målet för god ekonomisk hushållning.

Skatteintäkterna kommer att öka betydligt långsammare än behoven av välfärdstjänster. Det krävs tuffa politiska prioriteringar, nya arbetssätt, användning av ny teknik och en ökad finansiering från staten för att möta den demografiska utvecklingen. Klart är att kommunerna behöver ökade generella statsbidrag i takt med de ökade välfärdsbehoven som den förändrade demografin förväntas ge. Befolkningens andel av barn, unga och äldre ökar kraftigt, medan de yrkesverksamma i åldern 20–64 år ökar betydligt långsammare. Hur ska arbetskraften räcka till?

Likvida medel

Vår likviditet minskar och gör oss extra sårbara och låneberoende vid ett eventuellt större budgetunderskott. Inga korta placeringar finns kvar. Högst troligt går vi in i en period från 2020 då vi inte helt kan finansiera våra investeringar med egna medel, utan kommer att behöva låna upp en viss del. Befarade underskott i verksamheterna, utbetalningar av pensioner och deponi-avsättningar samt stora investeringar kräver mycket likviditet. Återigen; mer pengar går ut än kommer in!

Investeringsbehoven är stora

Investeringsobjekt för 44 mnkr ska bli klara under året enligt prognosen, mot budgetens 54,6 mnkr. Budgeten inkluderar bredband på 15 mnkr, ombudgeteringar från 2018 med 18,6 mnkr. Prognosen för ombudgetering till 2020 uppgår till drygt 9 mnkr, och avser renovering Frostviksskolan och Hotings vattenverk.

De större investeringsobjekten för året är Frostviksskolan, Fjällsjöskolan, Hotings vattenverk, Strömbacka och bredbandsutbyggnaden. Finansiering av renoveringen av Fjällsjöskolan, FLM-skolan i Backe, är ännu inte beslutad.

Fler verksamhetsmål uppfylla

Verksamhetsmålen som går att mäta per april 2019 är drygt hälften. Se nämndernas redovisning på sidorna 14–21.

Verksamhetsmål	Prognos
Antal mål som uppfylls, grön	12
Antal mål som delvis uppfylls, gul	3
Antal mål som inte uppfylls, röd	4
Antal mål som ej kan mätas i april	15
Totalt antal antagna mål:	34

STORA FRÅGOR INOM HR

HR inleder stort projekt

Rekrytering av personal till vårt projekt KASAM 2.0 är genomförd. Projektet finansieras från Europeiska Socialfonden, ESF. Upphandling av utbildningsinsatsen i projektet är också klar. KASAM 2.0 ska bidra till ökad känsla av sammanhang genom delaktighet. Hela kommunorganisationen involveras i arbetet efter sommaren.

Utbildningsinsatser fortgår

Under perioden har vi genomfört utbildningsinsatser, som till exempel ledarträffar, HR café, Bättre Arbetsmiljö, vissa i samarbete med företagshälsovården. Utbildningen riktar sig till chefer och fackliga representanter.

Förstärkning av lönebildningsprocessen

Lönebildning är ett aktuellt område inom vår organisation när det gäller att behålla och attrahera arbetskraft. Arbetet med att stärka chefer och tydliggöra rollerna i lönearbetet har intensifieras under lönerevisionsperioden under våren.

Förebyggande åtgärder för sjukfrånvaron

Det ständiga arbetet med sjukfrånvaron pågår med samma intensitet. Regelbunden uppföljning och goda rutiner i processen är en framgångsfaktor. Nytt inom området är den förebyggande stressrelaterade satsningen.

Bemannings vikarieförsörjning allt större

Sedan förra året är hela vård- och socialförvaltningen inkluderad tillsammans med förskoleverksamheten inom bemanningen arbetsområde. Bemanningen organiserar nu vikarier till ett 50-tal av kommunens arbetsplatser. Under våren planerar vi inför den stundande semesterperioden.

Resultaträkning, mnkr

	Årsbudget inkl TA 2019	Boksluts- prognos
Verksamhetens intäkter	230,0	242,0
Verksamhetens kostnader	-1 016,5	-1 047,1
Avskrivningar	-24,0	-23,5
Verksamhetens nettokostnader	-810,5	-828,6
Skatteintäkter	521,0	514,5
Generella statsbidrag	307,5	314,5
Verksamhetens resultat	18,0	0,4
Finansiella intäkter	9,2	14,0
Finansiella kostnader	-14,2	-13,1
Resultat efter finansiella poster	13,0	1,3
Extraordinära poster	-	-
ÅRETS RESULTAT	13,0	1,3

Balanskravsutredning prognos, mnkr

Årets resultat	1,3
Avgår realisationsvinster	-0,0
Balanskravsresultat	1,3

Kassaflödesanalys, mnkr

	Årsbudget inkl TA 2019	Boksluts- prognos
Löpande verksamhet		
Årets resultat	13,0	1,3
Justering för avskrivningar	24,0	23,5
Justering för pensionsavsättning	7,7	17,2
Långfristigt inkomstförskott	-0,2	-1,1
Kassaflöde från löpande verksamhet	44,5	40,9
Investeringsverksamhet		
Investering i fastigheter och inventarier	-39,6	-29,0
Investering i bredband	-15,0	-15,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-54,6	-44,0
Finansieringsverksamhet		
Minskning pga pensionsutbetalningar	-17,4	-19,7
Minskning pga utbetalning andra avsättningar	-14,6	-14,3
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-32,0	-34,0
Årets kassaflöde	-42,1	-37,1

Investeringsrapport, mnkr

	Årsbudget inkl TA 2019	Boksluts- prognos
Teknik- och serviceförvaltning	23,4	17,2
Framtids- och utvecklingsförvaltning	0,2	0,2
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	2,3	2,0
Vård- och socialförvaltning	2,4	2,6
Närvård Frostviken	0,1	0,1
<i>Affärsverksamhet</i>		
Vatten och avlopp	11,2	6,9
Bredband	15,0	15,0
TOTALT	54,5	44,0

TA=Tilläggsanslag budget

Verksamheternas bokslutsprognos 2019, tkr

Inkl. tilläggsbudget t.o.m. april 2019

Verksamheter		Budget 2019	Prognos 2019	Underskott – Överskott +	
Kommunfullmäktige inkl. balanskravspott		2 535	1 572	963	
Kommunstyrelse		195 429	189 473	5 956	
Kommunstyrelse		53 349	50 256	3 093	
Kommunledningsförvaltning		36 562	35 557	1 005	
Teknik- och serviceförvaltning (exkl. affärsverksamhet)		26 804	25 997	807	
Framtids- och utvecklingsförvaltning		78 714	77 663	1 051	
Miljö- och byggnämnd		4 936	4 773	163	
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd		245 755	251 039	-5 284	
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning		227 416	232 795	-5 379	
Kultur- och fritidsavdelning		18 339	18 244	95	
Socialnämnd		338 923	355 446	-16 523	
- varav utbetalning försörjningsstöd och ek. bistånd		11 000	15 250	-4 250	
- varav externa placeringskostnader vuxen		4 318	5 822	-1 504	
- varav externa placeringskostnader barn & familj		7 098	12 272	-5 174	
Gemensam nämnd för närvård Frostviken		23 641	23 982	-341	
Revision		928	965	-37	
Valnämnd		381	381	0	
SUMMA VERKSAMHETER		812 528	827 631	-15 103	
Affärsverksamhet AVA		Resultat- budget	Resultat- prognos	Resultat- avvikelse	Resultat- påverkan
Avfall		8	8	0	-8
Vatten och avlopp		-3 979	-3 979	0	3 979
Summa		-3 971	-3 971	0	3 971
TOTALT VERKSAMHETERNA inkl. AVA					-11 132

Kommunfullmäktige (inkl balanskravspott)

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
		0	2 535	1 572	963	963

Prognos 1904: Fullmäktige prognostiserar ett överskott med ca +963 tkr vilket inkluderar ett överskott av balanskravspotten på 1 mnkr. Fullmäktiges egen verksamhet har en prognos på -37 tkr vilket kopplas till utbildningsinsatser för nya fullmäktigeledamöter. Fullmäktiges oförutsedda pott beräknas i prognosen +-0.

Prognoshistorik

Februari	1 300
April	963

Kommunstyrelsen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-275	-284	9	53 624	50 540	3 084	3 093

Prognos 1904: Prognosen per april beräknas ge ett överskott för kommunstyrelsen med ca 3,1 mnkr. Lägre kostnader inom områden som näringsliv, lokaler, bidrag till räddningstjänstförbundet, lägre marknadsföringsbidrag och i övrigt återhållsamhet. Utvecklingspotten beräknas +200 tkr.

Prognoshistorik

Februari	2 484
April	3 093

Kommunledningsförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-7 403	-7 739	336	43 965	43 296	669	1 005

1904: Överskottet på ca 1 mnkr är kopplat till de besparingar som förvaltningen beräknas genomföra under 2019. Största delen av denna besparing är budgeten för rehabilitering på 0,5 mnkr. Utöver detta så är det utbudsbegränsningar för utbildning och resor, föräldraledigheter samt utlåning av personal som bidrar till det beräknade överskottet.

Trots detta kommer vi ändå att kunna investera i den digitala utvecklingen. Vi kommer att bli att koppla på anställningsavtalsmodulen i WinLas samt WinLas webb. Detta innebär att arbetsledare kommer att producera sina anställningsavtal digitalt i stället för i excel. Få tillgång till anställningsuppgifter och konverteringsdatum m m. Vi kommer fortsätta att komplettera utrustningen i sammanträdesrummen för att möjliggöra för t ex Skype. Arbetet med investera i ett diarie/ärendehanteringssystem samt e-arkiv fortsätter.

Prognoshistorik

Februari	698
April	1 005

Teknik- och serviceförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-163 321	-164 059	738	190 125	190 056	69	807

Teknik- och serviceförvaltningen beräknas, efter årets fyra första månader, gå med ett överskott på ca 800 tkr för 2019 jämfört med tilldelad budgetram. Det beräknade överskottet är kopplat till besparingar som förvaltningen beräknas genomföra under 2019 samt vakanser på vissa funktioner.

Kostverksamheten underskott beror på kraftigt höjda livsmedelspriser. Vi har gjort ändringar i matsedeln för att sänka andelen dyra råvaror(kött och fisk) och öka andelen rotsaker som exempel. I arbetet med att minska svinnet ytterligare för att kompensera prisökningen är vi helt beroende av att VSF och Förskolan börjar arbeta med frågan.

Teknik- och serviceförvaltningen har från den 1 april satsat på att anställa en avtalscontroller. Avtalscontrollerns roll är att samarbeta med upphandlaren för att generera bra ramavtal som är lätta för båda parter att följa och för beställaren att följa upp. Funktionen Avtalscontroller har på kort tid visat att det arbete som görs troligtvis kommer finansiera denna satsning.

Kostnaden för Färdtjänsten för årets fyra första månader är ca 140 tkr lägre än motsvarande period 2018. Anledningen är till stor del att färdtjänstresor utanför länet styrs om till riksfärdtjänst. Färdtjänsten är dock underfinansierad. Antalet färdtjänstresor har blivit både fler till antalet och längre jämfört mot när uppdraget togs tillbaka till kommunen. Teknik- och serviceförvaltningen begärde ramjustering för 2019 på grund av detta men fick avslag.

Inom gatu- och mark enheten så följer vi utvecklingen och deltar aktivt i debatten kring Trafikverkets ambitioner och krav på förändringar av gatubelysning längs med deras vägar.

Inom säkerhetssamordningen planerar vi för kommande totalförsvarsövning, TFÖ 2020, som startar upp redan i höst. Övningen syftar till att pröva, utveckla och stärka Sveriges totalförsvarsförmåga. En prioriterad uppgift för kommunerna i arbetet med civilt försvar är att stärka sitt säkerhetsskydd. Kommunens reviderade Risk- och sårbarhetsanalys kommer att gå ut på remissrunda under våren för att sedan fattas beslut om under hösten 2019. Kommande krav på kommunerna utifrån totalförsvarsplaneringen i riket följs noggrant upp för att säkerställa att vi uppfyller vår del i de åtgärder som krävs och till vilken kostnad.

Inom IT så prioriteras mycket av vårt arbete utifrån av den granskning som utförts när det gäller vår cybersäkerhet.

På fastighetssidan ligger fortfarande stort fokus på Backe skola och återställningen av låg- och mellanstadiebyggnaden samt fortsatt underhåll av Fjällsjöskolan och Frostviksskolan. Tillsammans med säkerhetssamordnaren planerar vi åtgärder för att om möjligt minska den kostsamma skadegörelsen på våra fastigheter. Övriga förvaltningars flyttar av verksamheter samt önskade lokalförändringar innebär ofta omprioriteringar i befintlig underhållsplan.

Prognoshistorik

Februari	311
April	807

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-44 055	-42 748	-1 307	122 769	120 411	2 358	1 051

Prognosen visar ett överskott på 1 051 tkr. Det beräknade överskottet är kopplat till besparingar som förvaltningen beräknas genomföra under 2019. Som exempel kan nämnas att två yrkesspår, köksspåret och barnomsorgsspåret, inte kommer att starta under höstterminen 2019. De interkommunala ersättningsarna är svåra att prognostisera då den slutliga antagningen för nästkommande läsår inte är klar förrän i höst. Det vi dock kan se hittills är att ett antal elever som genomfört utbildningar i andra kommuner har slutat, flyttat eller återkommit till Hjalmar Strömerskolan i början av vårterminen 2019 varför det prognostiserade underskottet är 500 tkr lägre nu än vid februariprognosen. Ersättningsarna från Migrationsverket kommer att bli lägre än prognostiserat vilket påverkar både gymnasieskolans och vuxenutbildningens prognostiserade resultat som är lägre nu än vid februariprognosen.

Prognoshistorik

Februari	1 046
April	1 051

Miljö- och byggavdelningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-3 685	-4 535	850	8 621	9 308	-687	163

Budget t o m april ryms inom ram. Tillsyns-, kontroll- och bygglovsavgifter är fortfarande osäkra, då de till fullo inte debiterats ännu. Sjukskrivningar kan, om vi inte lyckas rekrytera, medföra ett visst budgetöverskott. Samtidigt innebär detta att det finns planerat arbete som inte utförts. Avdelningens ärendehanteringssystem upphör vid årsskiftet, varvid ett nytt måste införskaffas under året. Kostnaden för detta är fördelad mellan ändamålen. En intäktsökning, mot budget, på bygglovssidan beror på en större debitering avseende vindkraft.

Prognoshistorik

Februari	104
April	163

Kultur- och fritidsavdelningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-653	-1 063	410	18 992	19 307	-315	95

Största avvikelsen står Kulturskolan för. Den visar på ett överskott p.g.a. lägre personalkostnader. Även fritidsgårdar och Bibliotek visar på ett mindre överskott. Däremot kan vi se att stöd till allmän fritidsverksamhet och fritidsanläggningar visar båda på mindre underskott. Detta beror bl.a. på ökade elkostnader och reparationer av pistmaskinen. Totalt visar prognosen på ett litet överskott.

Prognoshistorik

Februari	1
April	95

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-26 014	-26 401	387	253 430	259 196	-5 766	-5 379

190507 Total prognos -5,3 miljoner. Förskolan har ett underskott på 3,2 miljoner. Grundskolan 7-9 har ett underskott på 2,7 miljoner. Yttre ger ett underskott på 3,3 miljoner och 2 miljoner ligger på inre. Ett besparingspaket på 3,2 miljoner är lagt till rektorerna i grundskolan. Det troliga är att de allra flesta åtgärderna vidtas inför läsårsstart. Personalkostnaderna i förskolan kommer också att minska efter att vi varslat fem personer efter nedläggningar av Myrans fsk och Dagbarnvårdarna i Strömsunds tätort. Åtgärder är vidtagna sedan tidigare prognos.

Prognoshistorik

Februari	-4 237
April	-5 379

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-54 177	-55 938	1 761	393 100	411 384	-18 284	-16 523

Ledning och administration

Kostnader hålls nere under året genom att avstå från att tillsätta vissa vakanta tjänster. Chefer går in för varandra vid frånvaro. Vid en kommande pensionsavgång kommer bemanning att reduceras inom administration.

Hemsvårskvård, kommunrehab

Vakanta tjänster som inte kunnat tillsättas håller nere kostnaderna men medför även att hyrpersonal kommer att behöva anlitas för att klara sommarens verksamhet för distriktssköterskor och sjuksköterskor. Avgiften för hemsvårskvård har höjts vilket är en anpassning i nivå med andra besök inom hälso- och sjukvård och beräknas ge en viss ökning av intäkter. Mycket svårt att rekrytera arbetsterapeuter och fysioterapeuter, vakanta tjänster innebär överskott mot budget. Verksamheten under sommaren bedrivs liksom tidigare år med låg bemanning utan vikarier.

Biståndsenhet

Vissa kostnader för kontaktpersoner samt för införandet av arbetsmodellen Individens behov i centrum, IBIC, gör att enheten uppvisar underskott mot budget.

Individ- och familjeomsorg

Underskottet för försörjningsstöd befaras öka och kommer att bli svårt att påverka om inte fler personer kommer ut i egen sysselsättning och försörjning. En jämförelsevis hög andel av invånarna får sin försörjning genom ekonomiskt bistånd. Lång etableringstid för utlandsfödda i kombination med en hög arbetslöshet påverkar negativt. Internt samarbete med arbetsmarknadsenheten samt samverkan med arbetsförmedlingen både på individ- och verksamhetsnivå pågår kontinuerligt. Några kostsamma placeringsärenden under barn- och familjeenheten, har under 2018 kunnat övergå till insatser i hemkommunen vilket reducerat kostnaderna. Analys av placeringskostnader för barn och unga pågår. En kartläggning har påvisat att kostnaderna är på väg att minska relaterat till att flera uppnår vuxen ålder samt att tillströmningen av nya ärenden avtagit. Dock minskar även intäkter från återsökta medel från migrationsverket i takt med att placerade ungdomar fått svenskt medborgarskap. Den samlade öppenvården bedöms kunna påverka kostnaderna positivt genom att erbjuda öppenvårdsinsatser av olika slag.

Stöd & service

Antalet brukare inom bostad med särskild service har minskat. Åtgärder har inletts för att genomföra viss rationalisering i verksamheten när en boendeenhet kan avvecklas. För några brukare med mycket komplexa tillstånd krävs dock mer omfattande insatser vilket gör att kostnaderna ändå kommer att ligga för högt i förhållande till budget. Inom dagverksamheten finns flera lokaler och enheter där brukare får sin insats. Effekterna av en samlad dagverksamhet ses över för att finna samordningsvinster.

Personlig assistans uppvisar underskott relaterat till några kostnadsdrivande ärenden. Utfallet är svårt att påverka genom någon effektivisering men följs upp kontinuerligt. Övriga insatser inom verksamheten Stöd och service har ett utfall inom ram.

Äldreomsorg

Kostnaderna är jämförelsevis låga men visar underskott mot budget. Interna rutiner som kan ha bäring på effektivisering ses över, exempelvis kring delegering av hemsvårskvårdsarbetsuppgifter. Översyn av schemaplaneringsprocessen och mätningar av vårdbehov kan ge vissa effekter. Kostnaderna påverkas negativt bland annat på grund av svårigheter att hitta vikarier vilket ibland innebär beordrat övertidsarbete för ordinarie personal. Enligt socialnämndens beslut kommer utredning att ske om hur arbetet med matservering kan effektiviseras utan att försämra kvaliteten i måltiderna för de äldre. Utredningen kommer att omfatta trygghetsboenden och särskilda boenden. Åtgärder för att effektivisera verksamhet och reducera kostnader inom hemtjänsten är bland annat samlokalisering av hemtjänst i Strömsund, schemaplanering, möjlighet till grundschema, centraliserad ruttplanering, digital nyckelhantering och jämlik bemanning. Insatserna trygghetslarm och måltidsservice har effektiviserats vilket på sikt bör påverka utfallet positivt. Ambitionen är att med flexibel planering kunna använda personalresursen på mest effektiva sätt.

Samtliga verksamheter

Gemensamt i förvaltningen pågår eller planeras ytterligare åtgärder som förväntas minska kostnaderna:

Översyn mer- och övertidskostnader, internköp av tjänster/avtal och regler för avgiftsreducering i äldreomsorg. Restriktivitet för kompetensutveckling/utbildning. Fortsatt arbete med att söka lösningar för digitalisering och införande av välfärdsteknik.

Prognoshistorik

Februari -17 230

April -16 523

Närvård Frostviken

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-13 490	-13 704	214	37 131	37 685	-554	-341

Prognosen pekar nu på ett underskott på c:a 340 tkr mot ursprunglig budget, det är dock inte medräknat LSS-ärenden som är överklagade. I övrigt finns osäkerheter kring rekrytering av Närvårdschef, biträdande närvårdschef och distriktssköterska som påverkar budgeten.

Prognoshistorik

Februari	23
April	-341

Revisionen

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
		0	928	965	-37	-37

1904: Revisionen lämnar en prognos på -37 tkr. Orsaken är sammanträdesarvodena blir högre än budgeterat och ökade kostnader för resor till och från sammanträden än tidigare år.

Prognoshistorik

Februari	0
April	-37

Valnämnden

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-220	-220	0	601	601	0	0

Prognoshistorik

Februari	0
April	0

Affärsverksamheten AVA

Intäkter tkr			Kostnader tkr			Netto
Budget	Prognos	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	
-41 373	-41 373	0	37 402	37 402	0	0

Renhållning: Inga förändringar mot lagd budget i dagsläget.

VA: Nya belopp inlagda på intäktssidan utifrån ny VA-taxa som ger 2 670 tkr ytterligare, i förhållande till den ursprungliga budgeten för 2019. Inga övriga förändringar görs i dagsläget.

Bolagens bokslutsprognos 2019, tkr

Strömsunds hyresbostäder AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2019	Prognos helår 2019
Intäkter	55 030	55 030
Kostnader	-49 860	-49 860
Avskrivningar	-2 300	-2 300
Periodens/årets rörelseresultat	2 870	2 870
Finansiella intäkter	50	50
Finansiella kostnader	-455	-500
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	2 465	2 420

Resultatbudget: +2 465 tkr. Resultatprognos: +2 420.
Prognosen visar en förändring mot budget med -45 tkr.

Andelen vakanta lägenheter ligger under inledningen av året på en högre nivå än väntat vad gäller orterna Hoting och Gäddede. Trenden för inledningen av tertial 2 pekar dock på en ökande uthyrningsgrad.

Kostnaderna för det löpande underhållet för de första månaderna, hamnar på en högre nivå än budget men beräknas på årsbasis att landa i nivå med prognos.

Strömsunds utvecklingsbolag AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2019	Prognos helår 2019
Intäkter	4 066	4 066
Kostnader	-4 006	-4 006
Avskrivningar	0	0
Periodens/årets rörelseresultat	60	60
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-60	-60
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	0	0

Resultatbudget: +-0 tkr. Resultatprognos: +-0 tkr
Prognosen visar ett resultat enligt budget.

Bolaget erhåller driftsbidrag från kommunen med 4 066 tkr, inkl. turismstrateg.

Jämtlandsvärme AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2019	Prognos helår 2019
Intäkter	38 130	38 130
Kostnader	-30 822	-30 559
Avskrivningar	-4 659	-4 659
Periodens/årets rörelseresultat	2 649	2 912
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-409	-409
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	2 240	2 503
Bränslemarginal		
Bränslekostnad/rörlig intäkt	61 %	61 %

Resultatbudget: +2 240 tkr. Resultatprognos: +2 503 tkr
Prognosen visar en resultatförbättring med 263 tkr.

Intäkterna för perioden är i nivå med budget.

Bränslekostnaderna är lägre än budgeterat och det beror på en period med gynnsamma utetemperaturer. Bränslekostnaderna bedöms bli högre i och med de nya bränsleavtalen som träder i kraft under sommaren. Den förväntade kostnadsökningen är inte redovisad i prognosen.

Avskrivningar enligt plan.

Bränslemarginalen är i nivå med budget.

Uppföljning av inriktnings- och effektmål per april 2019

Kommunfullmäktige har i juni 2018 fastställt övergripande mål för 2019:	
• Fortsatt god ekonomisk hushållning • Utvecklad samverkan med näringslivet • Attraktiv kommun med hög livskvalitet • Motverka ungdomsarbetslöshet • Utveckling av framtidens skola • Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor	• Insatser för klimatanpassning och miljöförbättringar • Utvecklad dialog med kommuninvånarna • Integration av nya kommuninvånare • Ökad jämställdhet och tillgänglighet

Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen			
Inriktningsmål 2019	Effektmål 2019	Resultat per april 2019	Nivå
God service och tillgänglighet i kommunhuset.	Strömsunds kommun ska tillhöra de 25 % bästa kommunerna i riket när det gäller att få svar inom en arbetsdag på en enkel fråga via mejl.	Resultat redovisas per december.	
	Strömsunds kommun ska tillhöra de 25 % bästa kommunerna i riket när det gäller att få svar direkt på en enkel fråga via telefon.	Resultat redovisas per december.	
	Strömsunds kommun ska tillhöra de 25 % bästa kommunerna i riket när det kommer till upplevelsen av gott bemötande vid kontakt med kommunen per telefon.	Resultat redovisas per december.	
Öka beläggningen på Strömsunds camping med 2 %.	En beläggning på 28 600 gästnätter.	Resultat redovisas per december.	

Teknik- och serviceförvaltningen

Inriktningsmål 2019	Effektmål 2019	Resultat per april 2019	Nivå
Energiförbrukningen ska minska.	Energiförbrukningen ska minska med 5 % inom VA-verksamheten jämfört med 2015.	Energiförbrukningen har jan – apr 2019 ökat med 6,7 % jämfört med samma period 2015, vilket innebär att målet inte uppfylls. Förbrukningen minskat med 3,8 % jämfört med samma period 2018.	Ej uppfyllt
Minskad lokalyta.	Kommunens totala innehav av lokal- och bostadsyta skall inte överstiga 10 kvm/invånare.	9,8 kvadratmeter per invånare.	Uppfyllt

Analys och kommentar:

Sedan 2015 har många förbättringar av processer gjorts vilket innebär att mer utrustning exempelvis i form av slamavvattningsutrustning, pumpar, luftare med mera har installerats. Denna utrustning gör att energiförbrukningen ökar. Samtidigt jobbar vi ständigt med att vid utbyte av exempelvis pumpar titta på om vi kan välja de som behöver mindre energi.

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

Inriktningsmål 2019	Effektmål 2019	Resultat per april 2019	Nivå
Alla flickor och pojkar inom gymnasieskolan ska klara kunskapskraven.	Den genomsnittliga betygs-poängen totalt och för flickor respektive pojkar som avslutar sin utbildning på gymnasieskolan ska överstiga riksnivån.	Redovisas per december.	
	Andelen flickor och pojkar som uppnår gymnasie-examen ska överstiga riksnivån.	Redovisas per december.	
	Andelen flickor och pojkar på introduktionsprogrammen som uppnår behörighet till nationella program senast det år de fyller 19 år ska kontinuerligt öka.	Redovisas per december.	

Miljö- och byggnämnden

Inriktningsmål 2019	Effektmål 2019	Resultat per april 2019	Nivå
Kommunen ska ge god service, såväl till näringslivet som till kvinnor och män.	Fastställda handläggnings-tider följs.	Antal 24 stycken handlagda bygglov under jan-apr. Medelvärde 34 dagar. Median 31 dagar. Max 112 dagar, min 1 dag.	Uppfyllt
	Genomföra träffar med Suab varje kvartal.	Träff med Suab genomförd 7 mars samt 9 april.	Uppfyllt
	Analys och kommentar: Handläggningstiderna för bygglov håller den lagstadgade handläggnings-tiden. Av 24 slutförda ansökningar är median=31, medelvärde= 34, min=1, och max=112 dagar. För två bygglov ligger handläggningstiden över den lagstadgade tiden. Dessa lov är dock sådana där byggnationen önskats påbörjas vid senare tillfälle.		
Avdelningen bedriver en rättssäker och effektiv myndighets-utövning.	I planerna prioriterade verksamheter/risker har getts den tillsyn/kontroll som angivits i planernas mål. *Värden inom parentes är antal planerade kontroller under 2019.	Tillsyn/Kontroll Utf. apr. Miljöskydd 25 (121)* Miljörapport 5 (35) Hälsoskydd 0 (47) Ovårdad byggnad/tomt 3 Bostadsklagomål 2 Livsmedel 28 (139) Tillsyn tobak 8 (10) Tobak skolgårdar m.m 0 (11) Tillsyn alkohol 6+7 (13) Tillsyn folköl 5 (7) Tillsyn receptfria läkemedel 1 (3) Restaurangrap. 14 (22) Rap. köldmedia 36 (39)	Delvis uppfyllt
		Samtliga beslut är rätt beslutade.	Uppfyllt
		Analys och kommentar: Tjänstledighet, VAB och sjukskrivningar under 2019 har medfört att planerade inspektioner/ kontroller inte är utförda fullt ut enligt planering för april 2019. Avdelningen räknar med att kunna komma ikapp under året. Anställning av ny inspektör har ännu inte klarats av, då de sökande saknat erforderlig kompetens. Under januari – april 2019 har fem beslut överklagats. De överklagade besluten har skickats vidare till respektive överprövningsinstans. De enskilda ärendena och utfallen redovisas för nämnden separat. De överklagade besluten kräver, ofta stora, resurser för bland annat yttranden, registrering av handlingar och uppföljning av utfall.	

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

Inriktningsmål 2019	Effektmål 2019	Resultat per april 2019	Nivå
Alla barn/elever inom förskola och grundskola ska klara kunskapsmålen.	Fler elever ska ha nått målen i alla ämnen under 2019.	Redovisas per augusti.	
	Andelen elever som minst är behöriga till gymnasie-skolans yrkesprogram ska öka.	Redovisas per augusti.	
	Meritvärdesskillnaderna mellan könen ska inte öka.	Skillnaden har minskat för åk 9 med ca 9 p och minskat marginellt för åk 6 i höstbetygen.	Uppfyllt
	DLS (diagnos läs- och skriv) – resultaten för årskurs två ska vara bättre än föregående år.	Redovisas per augusti.	
	Analys och kommentar: Meritvärden åk 9 - HT 2017: flickor 207,0/ pojkar 158,5. Skillnaden mellan könen är 48,5 HT 2017. HT 2018 åk 9: flickor 211,1/ pojkar 171,1. Skillnaden mellan könen är 40 p HT 2018. Meritvärde åk 6 - HT 2017: flickor 189,4/ pojkar 154,6. Skillnaden mellan könen är 34,8 p HT 2017. HT 2018 åk 6: flickor 199/ pojkar 168, 3. Skillnaden mellan könen är 30,7 p. Analys: Både i årskurs 6 och årskurs 9 har båda könen höjt sina meritvärden jämfört med föregående höstterminsbetyg. Orsaken till att skillnaden mellan könen minskade är att pojkarna har höjt sitt meritvärde något mer än flickorna.		
Psykisk ohälsa ska minska.	Andelen elever som upplever att de mår bra ska vara över 90 %, oavsett kön, i årskurs sju. Andelen elever, i årskurs sju, som känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan, ska inte vara över 20 % oavsett kön.	Redovisas per augusti.	
	Analys och kommentar:		
Inflyttningen ska öka.	Minst 60 % av de som ansöker om plats i förskola och fritidshem ska få plats på önskat datum.	Redovisas per december.	
	Analys och kommentar:		

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

Inriktningsmål 2019	Effektmål 2019	Resultat per april 2019	Nivå
Alla barn och ungdomar (6-19 år) ska erbjudas plats i musik- och kulturskolan.	Minst 35 % av eleverna i åk 3-9 ska delta i kulturskolans ämneskurser. Annan verksamhet ska finnas i FSK till åk 2.	Redovisas per december.	
Ungdoms- och fritidskonsulenterna ska samordna och organisera mötesplatser för ungdomar i hela kommunen.	Mötesplatser ska finnas på alla orter med skola.	Redovisas per december.	
Andelen ungdomar som deltar i föreningslivet ska öka.	Andelen ska i första hand öka, i andra hand inte minska.	Redovisas per december.	

Socialnämnden

Inriktningsmål 2019	Effektmål 2019	Resultat per april 2019	Nivå
Fortsatt god ekonomisk hushållning.	Kostnaden per biståndsbeslutad timme inom hemtjänsten i kommunen ska minska i förhållande till 2018. Kostnaden 2018 var 411 kr per biståndsbeslutad timme. <i>Mätvärden: lokal mätning</i>	395 kr per biståndsbeslutad timme.	Uppfyllt
	Analys och kommentar: Mätningen baseras på beslutad tid för hemtjänst, delegerad tid för hemsjukvård och personalkostnader för dagpersonal. Mätningen görs lokalt.		
Tidigt förebyggande och rehabiliterande insatser ska öka när det gäller barn och unga samt vuxna med missbruksproblem.	Kvinnor och män upplever en markant positiv förändring i sina liv efter kontakt med öppenvården. <i>Mätvärden: lokal mätning</i>	Förändringen i positiv riktning har för kvinnor ökat i medel 9,1 steg och för män 8,9 steg.	Målet uppfyllt
	Analys och kommentar: Kommentar och analys: En ökning på 7 steg efter 4-6 samtal är en indikation på att behandlingen har en god effekt. Mätningen har gjorts med standardiserat mätinstrument i samband med samtalskontakt med öppenvården för personer med missbruksproblematik. Totalt har sju personer fått insatsen under mätperioden. Skattning sker vid varje samtal och visar om det sker en positiv förändring och inom vilket område förändringen sker med klientens behandling.		

Socialnämnden

Inriktningsmål 2019	Effektmål 2019	Resultat per april 2019	Nivå
Psykisk ohälsa bland barn och unga ska minska.	90 % av de ungdomar som besöker ungdomsmottagningen i Strömsund ska vara nöjda med besöket. <i>Lokal mätning</i>	100 % av de ungdomar som besöker ungdomsmottagningen är nöjda eller mycket nöjda med besöket.	Målet uppfyllt
	Analys och kommentar: Mätningen har skett genom en enkät som delats ut till ungdomar som besökt ungdomsmottagningen under två veckor i mars 2019. Enkäten delades ut en gång även om flickan eller pojken hade flera besök under undersökningstiden. Totalt elva patienter svarade. Totalt besöktes mottagningen av 13 patienter. Två patienter fick ingen enkät av olika anledningar.		
Verksamheten bedrivs på ett tryggt och säkert sätt.	Kvinnor och män som får hemtjänst möter i genomsnitt högst 12 vårdpersonal under 14 dagar. <i>Mätvärden: KKiK, lokal mätning</i>	Medeltal för kvinnor är 17 olika personal och 16 olika personal för män.	Ej uppfyllt
	Analys och kommentar: Resultatet baseras på lokal mätning som görs tre gånger under året. Mätningen har skett av samtliga hemtjänstmottagare med dagliga insatser. Vid behov av dubbel bemanning eller på grund av långa avstånd till vårdtagare sker samverkan mellan enheter vilket påverkar resultatet negativt. Enheter med vikarier, praktikanter och extratjänster påverkar också resultatet i negativ riktning. I vissa fall delas arbetspass upp på flera personer. Ett ständigt arbete pågår med att nå mål om personalkontinuitet samtidigt som mål om sänkta kostnader i hemtjänsten behöver beaktas.		
Verksamheten bedrivs på ett tryggt och säkert sätt.	Kvinnor och män bosatta i särskilt boende får sin omvårdnad av i genomsnitt högst 12 vårdpersonal under 14 dagar eller högst 50 % av den totala personalgruppen som arbetat under 14 dagar. <i>Mätvärden: lokal undersökning</i>	Medeltal för kvinnor är 13 personal och för män är 11 personal. Medeltal för 50 procent av den totala personalgruppen som arbetat under 14 dagar är 15 personal.	Uppfyllt
	Analys och kommentar: Resultatet har tagits fram genom lokal mätning tre gånger under året. Mätning har skett genom stickprov bland vårdtagare i särskilt boende.		

Socialnämnden

Inriktningsmål 2019	Effektmål 2019	Resultat per april 2019	Nivå
Verksamheten bedrivs på ett tryggt och säkert sätt.	80 % av personer 65 år och äldre i palliativ vård smärtskattas under sista levnadsveckan. <i>Mätvärden: Palliativregistret</i>	Resultat första kvartalet 2019: 44 %.	Ej uppfyllt
	Analys och kommentar: Resultatet baseras på personer över 65 år med ett förväntat dödsfall. I palliativa registret finns krav på hur dokumentation sker och att standardiserade skattningsinstrument används för att bedöma smärta. Granskning av ett urval av patienter visar dock att majoriteten av patienterna smärtskattas och smärtlindras men dokumentationen uppfyller inte registrets krav. Det innebär att patienter med smärta får ett adekvat omhändertagande. Underlaget för mätningen för kvartal 1 innehåller få patienter vilket kan ha påverkat resultatet negativt. Fortsatt analys och uppföljning av resultatet sker kvartalsvis.		
	80 procent av närstående till avlidna 65 år och äldre har erbjudits eftersamtal. <i>Mätvärden: Palliativregistret</i>	Resultat per april 2019: 100 %.	Uppfyllt
	Analys och kommentar: Resultatet baseras på personer över 65 år med ett förväntat dödsfall. Vikten av erbjudande av eftersamtal har lyfts ur olika perspektiv inom sjuksköterskegruppen. Verksamheten har sedan kvartal 4 2018 på ett mer strukturerat sätt dokumenterat erbjudande om eftersamtal till anhöriga.		

Gemensam nämnd för närvård Frostviken

Inriktningsmål 2019	Effektmål 2019	Resultat per april 2019	Nivå
Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor.	Antal FAR-recept (Fysisk aktivitet på recept) ska under året uppgå till minst; 15 stycken för kvinnor. 15 stycken för män.	Fem FAR-recept har skrivits ut under jan-apr 2019. Kan ej redovisas könsuppdelat.	Ej uppfyllt
Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.	Inga trycksår ska uppstå hos hemtjänstmottagare eller hos boende i särskilt boende (Levinsgården).	Inga trycksår har uppstått under jan-apr 2019.	Uppfyllt
	Det totala antalet falltillbud och fallskador ska vara lägre än föregående år.	15 falltillbud har inträffat under jan-april 2019, föregående år var antalet 34 under samma period.	Uppfyllt

Gemensam nämnd för närvård Frostviken

Inriktningsmål 2019	Effektmål 2019	Resultat per april 2019	Nivå
Trygg och säker läkemedelsanvändning.	Andelen läkemedelsavvikelser ska under året uppgå till högst 20. (Av personer med delegerad medicinhäntering är 60 % kvinnor och 40 % män i området). 12 stycken för kvinnor, 60 % av avvikelserna, 8 stycken för män, 40 % av avvikelserna.	Två avvikelser för kvinnor och sex avvikelser för män har registrerats under perioden jan-apr 2019. Målet uppfyllt för kvinnor men inte för män.	Delvis uppfyllt
Kommunen ska kontinuerligt ställa praktikplatser till förfogande motsvarande en per tio anställda.	Närvård Frostviken ska ställa två praktikplatser till förfogande under året samt ta emot två stycken extratjänster.	En extratjänst har funnits i verksamheten under jan-apr 2019.	Delvis uppfyllt



Kommunledningsförvaltningen

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