



Strömsunds
Kommun
Stræjmien tjjelte

Kallelse/ till

Underrättelse
Sammanträde

Kommunfullmäktige

2018

V 45

Onsdag

7

November

Kommunfullmäktige kallas till sammanträde onsdagen den 7 november 2018, klockan 13.00 i Virveln på Folkets Hus, Strömsund.

Ärenden enligt föredragningslista

För möjligheter till gruppsammanträden har följande lokaler bokats från klockan 9.00:

S-gruppen	Virveln, Folkets Hus
Alliansen	Grelsgård, Folkets Hus
Rättvis demokrati	Virgo, kommunkontoret
Sverigedemokraterna	Svaningen, kommunkontoret

Vid förhinder ring 0670-161 06 eller 161 10 i så god tid som möjligt!



Plats och tid
För sammanträde

Onsdagen den 7 november 2018, klockan 13.00, Virveln, Folkets
Hus, Strömsund

Allmänhetens frågestund är inställd.

I anslutning till fullmäktigemötet genomförs följande ombudsval:

”Strömsunds kommuns medverkan i val av ombud till Sveriges Kommu-
ner och Landstings kongress”

1. Sammanträdet öppnas av ålderspresident Peter Frost

2. Upprop

3. Val av protokollsjusterare samt tillkännagivande av tid och plats för protokollets justering

4. Sammanträdet kungörande

5. Val av kommunfullmäktiges presidium för tiden intill den 15 oktober 2022

Ordförande, 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande.

6. Val av kommunfullmäktiges valutskott för tiden intill den 15 oktober 2022

En ledamot och ersättare utses från varje parti samt ordförande och
vice ordförande.



7. Val av revisorer för granskning av kommunens räkenskaper och förvaltning för åren 2019-2022

En ledamot från varje parti samt ordförande och vice ordförande.

8. Medborgarförslag att byta ut vegetarisk mat mot veganska alternativ

KS § 171/2018

Bilaga sid. 1-8

9. Medborgarförslag avseende utökad brinntid för vägbelysning.

KS § 172/2018

Bilaga sid. 9-11

10. Näringslivspolitiskt program Strömsunds kommun

KS § 191/2018

11. Utdebitering 2019

KS § 193/2018



12. Likvidation av bolagen Destination South Lapland AB (556854-4539) och South Lapland Eco Invest AB (556871-6426)

KS § 194/2018

13. Motion om att utöka tjänsten för budget- och skuldrådgivning

KS § 196/2018

Bilaga sid. 12-14

14. Delårsrapport januari-augusti 2018 för Jämtlands räddningstjänstförbund

KS § 197/2018

Bilaga sid. 15-49

15. Revidering av riktlinjer för lokalförsörjning

KS § 198/2018

Bilaga sid. 50-53



**16. Resultat- och balansbudget samt kassaflödesanalys 2019,
plan åren 2020-2021**

KS § 201/2018

17. Bokslutsprognos och delårsrapport per 31 augusti 2018

KS § 206/2018

Bilaga sid. 54-82

**18. Medborgarförslag - Förlängning av trottoaren på Lagmans-
gatan**

Bilaga sid. 83

**19. Eventuella motioner/medborgarförslag/interpellationer/
frågor som kommit in efter utskick av kallelsen**



20. Delgivningar

- A) Rapportering från socialnämnden § 107/2016 enligt 16 kap 6 f § socialtjänstlagen av ej verkställda beslut enligt 4 kap 1 § SoL samt enligt 28 f-g lag om stöd och service till vissa funktionshindrade av ej verkställda beslut enligt 9 § LSS

Bilaga sid. 84-86

- B) Redovisning av ej besvarade motioner

- Motion den 12 december 2017 från Britt Inger Roos och Simon Högberg angående inriktning på grundskolan i kommunen
- Motion den 20 februari 2018 från Britt Inger Roos och Simon Högberg om att motionera mera
- Motion den 21 juni 2017 från Britt Inger Roos om simhallen i Strömsund
- Motion den 18 september 2018 från Britt Inger Roos om angående decentralisering av kommunal verksamhet
- Motion den 4 april 2018 från Mats Gärd om kommundelskontor
- Motion den 12 juli april 2018 från Lars Lif om Stärk Hjalmar Strömerskolan genom utökat idrottsutbud
- Motion den 12 juli april 2018 från Lars Lif om Bättre turistinformation i Strömsunds kommun

- C) Redovisning av ej besvarade medborgarförslag

- Medborgarförslag den 12 april 2018 från Gun Skogsberg om för området vid tennisplanen
- Medborgarförslag den 12 april 2018 från Anna Hammer-Sjödn med flera om en hundpark
- Medborgarförslag den 3 april 2018 från Anna Andree om en Ett hälsosamt och klimatsmart förslag är att satsa på cykeltramparna i Strömsund



D) Redovisning från kommunledningsförvaltningen över medel i kommunfullmäktiges anslag för oförutsedda behov

Budget 2018	1 040 000:-
Överskott Strömsunds turism 2017	-64 000:-
Lekpark i Rossön, KF § 54/2018	-560 000:-
Tjänsteperson i beredskap, KF § 53/2018	-213 000:-
Återstår	207 000:-

Peter Frost
Ålderspresident

Viktor Sjödin
Sekreterare



§ 171

Dnr 2017.193

622

Medborgarförslag att byta ut vegetarisk mat mot veganska alternativ

Christopher Arthursson har den 23 maj 2017 lämnat in ett medborgarförslag om att spara pengar genom att byta ut vegetarisk mat mot veganska alternativ.

Kostchefen har upprättat ett förslag till svar. Bilaga

Beredning

Arbetsutskottet § 150/2018.

Yrkande

Ordföranden föreslår att yttrande avges enligt upprättat förslag.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Yttrande avges enligt upprättat förslag.

2018-09-25

Vårt dnr 2017.193

Yttrande med anledning medborgarförslag att byta ut vegetarisk mat mot veganska alternativ för att spara pengar.

För att servera barn helt vegetarisk (Vegan) mat krävs det mycket goda kunskaper om mat och framförallt näringsämnen samt extra planering. För att den veganska kosten skall kunna serveras till barn krävs det att berikade produkter och vissa tillskott behöver tillsättas för att ge tillräckligt med energi. Det kan vara svårt för barn som äter enbart mat från växtriket att få i sig tillräckligt med energi. Det beror på att många vegetabilier innehåller lite energi men mycket fibrer. Fibrer mättar bra, och då är risken att barn inte orkar äta så stora portioner som behövs för att täcka energibehovet. Vi har redan idag problem att barnen inte äter tillräckligt mycket för att orka med skoldagen.

En annan viktig pusselbit är att vitamin B12 helt saknas i mat från växtriket. Det betyder att maten måste berikas med vitamin B12 eller ges som kosttillskott.

Att servera vegankost istället för lakto-ovo-vegetarisk kost innebär att målsmän till barn som idag äter lakto-ovo-vegetarisk kost måste tänka på att tillföra det som kommer fattas vid skolmåltiden.

Sett rent ekonomiskt så finns det inte någon vinst i att byta till vegankost. Efter att den nya matpolicyn som antogs av kommunfullmäktige den 21 juni 2017, § 43 så har antalet specialkost minskat rejält.

Medborgarförslaget avslås

STRÖMSUNDS KOMMUN
Kommunstyrelsen



§ 172

Dnr 2017.268

317

Medborgarförslag avseende utökad brinntid för vägbelysning.

Urban Bryntesson har den 31 augusti 2017 lämnat in ett medborgarförslag om att utöka brinntiden för vägbelysningen i Orrnäs. Brinntiden förslås att förlängas från 23:00 till 01:00 på fredag- och lördagskväll.

Chef för gatu- och markenheten har upprättat ett förslag till svar. Bilaga

Beredning

Arbetsutskottet § 151/2018.

Yrkande

Ordföranden föreslår att yttrande avges enligt upprättat förslag.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Yttrande avges enligt upprättat förslag.

Yttrande med anledning medborgarförslag avseende utökad brinntid för vägbelysning.

Kommunstyrelsen anser att det kan vara skäligt att vägbelysningen har längre brinntid under natt mot lördag och söndag. Det kan vara väl motiverat eftersom det är dessa kvällar som det är vanligast att kvinnor, män, flickor och pojkar vill vistas ute efter kl. 23:00 under helger. Med brinntider till 01:00 natt mot lördag och söndag ökar tryggheten vilket är till fördel för alla som befinner sig i kommunens glesbygd.

Medborgarförslaget bifalles

STRÖMSUNDS KOMMUN
Kommunstyrelsen



§ 191

Dnr 2018.173

140

Näringslivspolitiskt program Strömsunds kommun

Strömsunds utvecklingsbolag har arbetat fram ett nytt reviderat förslag till näringslivspolitiskt program för Strömsunds kommun.

Beredning

Arbetsutskottet § 161/2018.

Yrkande

Ordföranden föreslår att kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Näringslivspolitiskt programmet Strömsunds kommun antas. Bilaga



NÄRINGSLIVSPOLITISKT PROGRAM STRÖMSUNDS KOMMUN

SAMMANFATTNING

Strömsunds Kommun skall präglas av framtidstro och goda förutsättningar för ett rikt och mångfacetterat näringsliv.

Strömsunds kommun 2018

Innehåll

Sammanfattning mål	2
Bakgrund	4
Syfte.....	4
Strömsund 2017	5
Metod	5
Kompetens	6
Tillverkningsindustri	6
Infrastruktur	6
Kommunförvaltning	7
Handel	7
Nyföretagande.....	7
Internationalisering	8
Företagsetablering	8
Kreativa och Kulturella näringar (KKN).....	8
Besöksnäring/Turism.....	9
Strategi/Styrdokument.....	9
Upphandling	9
Inflyttning	10
Integration.....	11
Kapital.....	11
Bredband	12

Sammanfattning mål

Kompetens

Målbild:

Företag skall kunna rekrytera kompetens som tillgodoser behoven för att kunna utveckla sina verksamheter i kommunen.

Tillverkningsindustri

Målbild

Strömsunds kommun skall vara ledande i Jämtlands län när det gäller tillverkning och förädling inom industriproduktion.

Infrastruktur

Målbild

Strömsunds kommuns företag skall oavsett storlek ha samma möjligheter till att driva verksamhet som om det hade varit lokaliserade i en tätbefolkad kommun.

Kommunförvaltning

Målbild:

Kommunen skall verka för att myndighetsutövning sker på ett sätt som präglas av effektivitet, service och professionalism. Företag skall känna sig väl mottagna och få löpande information i handläggningsprocesserna.

Handel

Målbild:

Handeln i kommunen skall uppfattas som attraktiv och tillgänglig ifrån invånare och tillresta. Handeln skall uppfylla basbehoven i hela kommunen.

Nyföretagande

Målbild:

SUAB har som mål att tillsammans med Nyföretagarcentrum vara behjälpliga att starta 25 företag/år.

Internationalisering

Målbild:

Företag i Strömsunds kommun som vill utveckla sina rörelser globalt skall beredas möjlig att på ett enkelt sätt hitta vägar för att ta sina verksamheter ut på en internationell marknad.

Företagsetablering

Målbild: Strömsunds kommun skall ses som första alternativet för att etablera tillverkande industri i Jämtlands län. Företag som vill etablera sina verksamheter i kommunen skall ha en väg in till kommunens olika verksamheter.

Kreativa och kulturella näringar (KKN)

Målbild: Att främja förutsättningarna för kreativa och kulturella företag och företagare.

Besöksnäring/Turism

Målbild:

Målbilden för Kommunens arbete för att gynna turismen kommer att formuleras i kommande turismstrategi.

Strategi/Styrdokument

Målbild: Företag i Strömsunds kommun skall beredas samma möjligheter till stöd som andra kommuner länet oavsett bransch eller lokalisering

Upphandling

Målbild: Målet är att genomsnittligt antal anbud per upphandling per år ska vara fler än 3,0.

Inflyttning

Målbild:

Strömsunds Kommun skall erbjuda ett utbud av kultur, service och attraktivitet för att kunna vara ett fullgott alternativ som levnad- och verksamhets ort.

Integration

Målbild:

Utrikesfödda skall ges förutsättningar för att kunna starta verksamhet i Strömsunds kommun inom 1 år ifrån det att man anlänt.

Kapital

Målbild:

Små och medelstora företag som vill växa skall veta vilka aktörer som finns att tillgå samt få hjälp att hitta rätt finansieringslösningar.

Bredband

Mål taget ifrån Strömsunds kommuns bredbandsstrategi:

- att minst 90 procent av alla hushåll och företag ska ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s år 2020
- att resten, cirka 10 procent, ska ha minst 10 Mbit/s år 2020

Bakgrund

Näringslivsarbetet i Strömsunds kommun bedrivs till stor del av det kommunalägda bolaget Strömsunds Utvecklingsbolag AB (SUAB). Bolagets styrelse består av politiska representanter samt representation ifrån kommunens näringsliv. I bolagets mål framgår: Att företagsklimatet förbättras samt att uppfylla de krav våra ägare ställer på bolaget. Vidare finns sedan en övergripande beskrivning i bolagets ägardirektiv som SUAB har som styrdokument.

För att Strömsunds kommun skall kunna vara en attraktiv kommun för ett växande och levande näringsliv krävs att både företagen och det offentliga samverkar. Under våren 2016 diskuterades behovet att ta fram en gemensam strategi för hur våra insatser skall riktas på effektivaste sätt. SUAB gavs i uppdrag att utifrån nuläge ta fram ett diskussionsunderlag för vidare genomarbetning av näringsliv och kommun.

Syfte

Att arbeta fram ett gemensamt förhållningssätt genom hela Strömsunds kommuns organisation där företag möter en enhetlig bild av hur uppkomna frågor ifrån näringslivet skall hanteras. Syftet är vidare att synliggöra vilka områden som är särskilt prioriterade för att möta upp mot näringslivets behov.

Strömsund 2017

Näringslivet i Strömsund präglas bl.a. av en stark tillverkningsindustri. Inom Strömsunds industriområde verkar, i för orten sett större industriföretag, som levererar en stor del av sina produkter utanför kommunens gränser samt på export. Eftersom Strömsunds kommun är stor till sin yta och till stora delar består av skog så är skogsindustrin en naturlig del av näringslivet som helhet. Vi kan även konstatera att besöksnäringen de senaste åren växer i kommunen.

En begränsad branschbredd inom kommunens näringsliv medför också en större känslighet för konjunktursvängningar inom bland annat skogsnäringen och byggindustrin. Dessutom försvåras kompetensförsörjning och inflyttning.

Handeln är viktig för grundservice samt attraktivitet. I Strömsunds centrum har handeln ökat under de senaste åren och många handlare visar god lönsamhet. Utanför Strömsund och Hammerdal har handeln generellt svårare att upprätthålla lönsamhet och där tillika tillfredställande serviceutbud.

Strömsund kommun och näringslivet står inför stora utmaningar, att i framtiden tillsätta tjänster bland annat p.g.a. pensionsavgångar och dels företagens kompetensförsörjning. Strömsunds kommun är till ytan Sveriges 6:e största och är i stort behov av fungerande infrastruktur.

Metod

Strömsunds kommun är unik som alla andra kommuner. Verktyg och åtgärder för att ge förutsättningar till ett växande näringsliv låter sig inte kopieras från ett område eller kommun till ett annat. Att göra utblickar för att se områden med samma utmaningar och strukturer kan däremot vara både lärorikt och i framtiden bära frukt. Vi kan se att vår omvärld förändras fort.

Förutsättningarna, möjligheterna och utmaningarna inom näringslivet förändras i lika hög takt. Följden av detta är att företagens behov kan se olika ut från tid till annan. Detta kräver att det offentliga, skola, kommunala förvaltningar, näringslivsbolag och andra medaktörer följer utvecklingen. Klarar vi av att på kort tid fånga upp näringslivets behov har vi lättare att anpassa vår service och rådgivning så att den är både kostnadseffektiv och ger bästa möjliga resultat.

Ovanstående är än viktigare när resurserna är begränsade för sådan verksamhet som inte är direkt lagstadgad. Att hela tiden befinna sig nära medborgaren, företagaren, ideella verksamheter genom aktiv dialog är en förutsättning för att lyckas. Uppdatering ska ske vart annat år.

Kompetens

Strömsunds kommun skall verka för att elever blir utrustade med rätt kunskaper för att kunna vara anställningsbara och klara företagets krav. Samarbetet mellan skola och näringsliv i kommunen har en lång tradition som vi i framtiden måste värna, vara rädd om och hela tiden utveckla. Kommunen och SUAB skall involvera skolan i arrangemang som anordnas tillsammans med näringslivet så att elever får en tidig och naturlig kontakt med framtida arbetsgivare.

Företag efterfrågar ofta intern kompetensutveckling för att kunna vidareutveckla sina verksamheter. Kommunen skall jobba aktivt genom SUAB, Lärcentrum och Akademi Norr samt övriga relevanta aktörer för att stötta företags behov av kompetensutveckling.

Målbild

Företag skall kunna rekrytera kompetens som tillgodoser behoven för att kunna utveckla sina verksamheter i kommunen.

Tillverkningsindustri

En stor del av våra tillverkande företag levererar produkter utanför kommunen samt på export. Med anledning av att vi ligger i ett stödområde genom EU så kan dessa företag få stöd i olika skeende av dess utveckling genom en rad olika åtgärder, inte minst investeringar. SUAB skall hela tiden vara uppdaterade för vilka möjligheter som finns för att företag skall kunna ta del av medlen.

Målbild

Strömsunds kommun skall vara ledande i Jämtlands län när det gäller tillverkning och förädling inom industriproduktion.

Infrastruktur

Tillverknings- och skogsindustrin är, här som på andra ställen, i behov av fungerande infrastrukturer. Hela skogsindustrin kräver allt från små skogsbilvägar till tung trafik på järnväg för att fungera. Strömsunds kommun är unika tillsammans med några andra norrlandskommuner för sina långa avstånd. De områden i kommunen som blir avskärmade ifrån konkurrensdugliga transporter blir också avskärmade för möjligheter till vidare utveckling och tillväxt i många fall. Inte sällan blir infrastrukturfrågor stora och av strategisk natur och hamnar då ofta på den politiska ledningens bord. Den politiska ledningen måste och skall därför hela tiden vara uppdaterade om läget gällande status på kommunens infrastruktur. Detta för att sedan driva och påverka frågor för kommunens bästa.

Målbild

Strömsunds kommuns företag skall oavsett storlek ha samma möjligheter till att driva verksamhet som om det hade varit lokaliserade i en tätbefolkad kommun.

Kommunförvaltning

Ett företag kommer i kontakt med olika kommunförvaltningar i sin dagliga verksamhet i alltifrån renhållnings-, tillstånds-, plan-, till verksamhetsutvecklingsärenden. Det finns många vägar in till kommunen beroende på vad olika frågeställningarna handlar om. Gemensamt skall vara ett mottagande präglat av professionalism och service. Frågor som berör flera olika förvaltningar i kommunen skall samordnas för att underlätta handläggningen och kommunikationen ut till företagen.

Målbild:

Kommunen skall verka för att myndighetsutövning sker på ett sätt som präglas av effektivitet, service och professionalism. Företag skall känna sig väl mottagna och få löpande information i handläggningsprocesserna.

Handel

Handeln och service till medborgare och företag skapar som bransch arbetstillfällen och sysselsättning. Handeln är även viktig för kommunens attraktivitet samt nödvändig för en fungerande samhällsstruktur. Företagare som bedriver handeln har inte samma möjligheter att åtnjuta ekonomiskt stöd ifrån det offentliga som tillverkande företag. Det är trots det viktigt med en regelbunden dialog och att försöka hitta andra sätt att samverka. Kommunen och SUAB skall vara behjälpliga med att bevaka lediga lokaler och delta i gemensamma aktiviteter, i den mån resurser finns att tillgå, för att gynna handeln i kommunen. SUAB skall även vara behjälpliga med att söka offentliga medel där det är möjligt. Det senare gäller främst i glesbefolkade delar av kommunen.

Målbild:

Handeln i kommunen skall uppfattas som attraktiv och tillgänglig ifrån invånare och tillresta. Handeln skall uppfylla basbehoven i hela kommunen.

Nyföretagande

Att nya företag hela tiden startar eller tas över av en ny generation är en förutsättning för framtida näringsliv. Samarbetet med Nyföretagarcentrum är prioriterat och fungerar idag bra och skall upprätthållas. SUAB skall vara behjälplig vid frågor som uppkommer vid nystart och/eller vid generationsskiftet **och därmed medverka till ökad branschbredd.**

Målbild:

SUAB har som mål att tillsammans med Nyföretagarcentrum vara behjälpliga att starta 25 företag/år.

Internationalisering

I kommunen finns några, framförallt större, företag som framgångsrikt verkar på en global marknad. I juni 2016 släppte Bisnode sin rapport, "Analys av näringslivet i Jämtlands län". Vi kan konstatera att vi skulle vara gynnade av att ha mer verksamhet både vad det gäller import och export av varor och tjänster. Man lade fram ett samband mellan att verka globalt och positiv tillväxt när rapporten presenterades och där låg Strömsunds kommun efter. Vi kommer att ifrån SUAB prioritera detta område för att kunna ge bästa stöd för företag som vill börja verka internationellt.

Målbild:

Företag i Strömsunds kommun som vill utveckla sina rörelser globalt skall beredas möjlighet att på ett enkelt sätt hitta vägar för att ta sina verksamheter ut på en internationell marknad.

Företagsetablering

SUAB skall verka för nyetableringar **och en ökad branschbredd** genom att underlätta kontakter med andra företag och organisationer i kommunen samt lotsa företagen rätt inom den kommunala förvaltningen. Kommunen har genom Strömsunds kommuns översiktsplan tagit ställning till att det skall finnas beredskap för: "Att stötta och skapa utrymme för nya verksamheter, möjliggöra utveckling för befintliga entreprenörer och skapa förutsättningar för att få nya entreprenörer att växa fram eller flytta hit". Tillsammans med Regionens etableringsbefrämjandeprojekt skall SUAB hjälpa företag att ta fram och förpacka värdeerbjudanden som har till syfte att attrahera nya företag att förlägga verksamhet i kommunen.

Målbild:

Strömsunds kommun skall ses som första alternativet för att etablera tillverkande industri i Jämtlands län. Företag som vill etablera sina verksamheter i kommunen skall ha en väg in genom Suab till kommunens olika verksamheter.

Kreativa och Kulturella näringar (KKN)

De kulturella och kreativa näringarna är en resurs och motor i den regionala utvecklingen av Jämtland-Härjedalen och dess enskilda kommuner. Sektorn är varierad och omfattar en mängd nyskapande såväl som traditionsbevarande verksamheter. En nyligen genomförd kartläggning av regionens KKN visar att sektorn omfattar minst 4 500 personer. Därmed räknas den som en av regionens största näringar. KKN har stor betydelse för besöksnäringen. Hela femton procent bland utländska turister uppger att de har kultur som sitt primära besöksmål.

Målbild:

Att främja förutsättningarna för kreativa och kulturella företag och företagare.

Besöksnäring/Turism

Turismen är en växande bransch i riket. Enligt Tillväxtverkets senaste rapport ökade näringslivet turism/besöksnäring med 7 % under 2015. I Strömsunds kommun håller en strategi på att framarbetas med syfte att: " tydliggöra kommunens roll gentemot turismen och att beskriva hur kommunen skall agera i arbetet med frågor som rör turism och dess utveckling." SUAB skall bistå företag som verkar inom turistbranschen med sedvanlig rådgivning för normalt uppkomna situationen i ett företags olika skeende. SUAB skall även vara uppdaterade i frågor som särskilt kan komma att aktualiseras inom branschen. SUAB skall även kontinuerligt inhämta information gällande stödmöjligheter för företag och organisationer som driver verksamhet i branschen. En särskild strategi är under framarbetning.

Målbild:

Målbilden kommer formuleras i turismstrategin.

Strategi/Styrdokument

Kriterierna för att fördela offentliga utvecklingsmedel, nationellt och ifrån EU, fastställs i olika styrdokument eller strategier. Ofta är dessa regionalt anpassade och remisser går ut vid upprättande eller uppdateringar. Det är viktigt att de intressen som finns hos företagen i kommunen bevakas i dessa processer. SUAB skall tillsammans med företag och kommunen vara behjälpliga att ta fram relevant information och utifrån SUAB:s uppdrag skicka in remissvar och bevaka möjligheterna till att nyttja offentliga utvecklingsmedel.

Målbild:

Företag i Strömsunds kommun skall beredas samma möjligheter till stöd som andra kommuner i länet oavsett bransch eller lokalisering.

Upphandling

Inom ett antal områden får Strömsunds kommun in för lite anbud. Snittet för kommen är idag 2 - 2.5 inkomna anbud per tillfälle. Det är för lite. Flera företag skulle kunna ta del av den offentliga sektorns olika tjänste- och entreprenaduppdrag. Förutom att fler lokala företag skulle kunna öka sina verksamheter genom kommunala uppdrag så skulle kommunens möjligheter till konkurrensutsättning bli bättre. Kommunens upphandlingar skall bidra till bästa möjliga kostnadseffektivitet för kommunen. Alla upphandlingar skall utföras på ett så pedagogiskt sätt som möjligt för att underlätta inlämnande av anbud.

Små, medelstora och lokala företag ska uppmuntras att delta i upphandlingar och direktupphandlingar genom förenklade underlag, rimliga krav och förenkling vid inlämnande av anbud och anbudshandlingar. Kommunens upphandlare ska hålla i leverantörsdialoger inför större upphandlingar där lokala leverantörer finns. Information om pågående upphandlingar ska ske genom flera kanaler. I länsgemensamma upphandlingar ska kommunen alltid överväga att tillåta anbudslämning på bara Strömsunds kommun eller till och med per ort i kommunen.

Målbild:

Målet är att genomsnittligt antal anbud per upphandling per år ska vara fler än 3,0.

Inflyttning

Vi kan konstatera att flera företag uttalat att de saknar spetskompetens för att kunna utveckla sina verksamheter. Även arbetskraft som inte är av nyckelpersonskaraktär saknas många gånger. En negativ trend, som på senare tid ser ut att bromsas upp, är utflyttning som i sin tur betyder minskat skatteunderlag som ger minskad offentlig service. I skrivande stund råder högkonjunktur problemet när det gäller att rekrytera medarbetare med spetskompetens kvarstår även vid mer normala marknadsförhållanden.

Strömsund är inte ensamma om att uppleva denna arbetskraftsbrist. Samma utmaning brottas hela länet med. Det hela utrederar i att vi konkurrerar om eftertraktad arbetskraft. Att ha en attraktiv kommun att marknadsföra blir en viktig aspekt att belysa i en strategi som har till syfte att gynna näringslivet. Strömsunds kommun genomförde ett omfattande arbete vid millenniumskiftet vilket senare resulterade i ett program för inflyttning och integration. Syftet med arbetet var att lyfta fram Strömsunds kommun som en attraktiv kommun att leva och verka i. Programmet är senast uppdaterat 2015-2016.

De senaste åren kan vi konstatera ett betydande engagemang ifrån organisationer och näringslivet för att bidra med att öka kommunens attraktivitet. Företag samarbetar med skolan för att skapa attraktiva utbildningar, en av världens bästa isracingarrangemang skapas, företagare ordnar aktivitetshus för barn under en hel sommarperiod, företag går ihop och bygger friluftsområde, stora slädhundstävlingar har genomförts, företag tillsammans med kommunen skapar möjligheter för ett breddat idrottsutbud är några exempel.

SUAB skall bevaka och stötta aktiviteter tillsammans med kommunen som planeras eller genomförs för att öka kommunens attraktivitet och **näringslivets branschbredd**.

Målbild:

Strömsunds Kommun skall erbjuda ett utbud av kultur, service och attraktivitet för att kunna vara ett fullgott alternativ till Östersund som levnad- och verksamhetsort.

Integration

Till vår kommun kommer det utrikesfödda som tidigare drivit företag i sina hemländer. I länet startas ca 10 % av företagen av utrikesfödda som genomgår Nyföretagarcentrums rådgivning. Strömsunds kommun följer den trenden de senaste åren. Flera utmaningar aktualiseras i samband med arbetet att hjälpa utrikesfödda att starta företag. Förutom språket, som ofta är det största hindret för att bli egen företagare, så följer svårigheter att få finansiering, kunskaper om regelverket som gäller i Sverige samt saknaden av nätverk är några andra exempel. I andra vågskålen finns en outnyttjad resurs med många driftiga människor som antagligen skulle kunna utvecklas i vår kommun samt bidra till vårt samhälle. Det är viktigt att ta tillvara denna gruppns intressen genom att stötta regionala och lokala initiativ.

Målbild:

Utrikesfödda skall ges förutsättningar för att kunna starta verksamhet i Strömsunds kommun inom 1 år ifrån det att man anlänt.

Kapital

Tillgång på kapital är ofta en viktig faktor för att företag skall kunna växa. Vid en översyn av Strömsunds Kommuns kapitalstruktur 2015 konstaterades att många företag hade höga soliditetstal (Högt eget kapital jämfört med främmande). Det är positivt vid betänkande av företagens möjligheter till överlevnad på sikt och att kunna hantera tillfälliga konjunkturnedgångar. Det kan också ses som en brist på möjlighet att anskaffa tillväxtkapital bland företagen. En anledning till bristen på kapital som är förenat med risk är att det är svårt att hitta privata investerare. Inte sällan ett problem där avstånden mellan små företag i samma bransch är långa.

Inlandsinnovation påbörjade sin verksamhet i Norrland hösten 2011 med en kapitalbas om 2 miljarder kronor efter ett riksdagsbeslut som hade till syfte att förse mindre företag med riskkapital. Verksamheten har inte nått upp till förväntningarna så långt. För lite kapital har lyckats hitta rätt till små växande företag. En annan aktör var Inlandskraft. Bolaget startades 2004 med en kapitalbas om 100 miljoner kronor. Bolaget ägdes av det statliga bolaget Vattenfall. Bolaget jobbade med borgenärsförbindelser och försörjning av kompetens för företagsutveckling. Företaget gjorde stor nytta och var uppskattade. När Inlandsinnovation startades så valde Vattenfall att lägga ned verksamheten.

Positivt är att investeringar de senare åren bland våra större företag har varit betydande. Företag som ofta börjat som små i Strömsunds kommun. Som det ser ut idag bör fokus riktas mot att skapa förutsättningar för att mindre företag som vill växa kan finna lämpliga finansieringslösningar.

Målbild:

Små och medelstora företag som vill växa skall veta vilka aktörer som finns att tillgå samt få hjälp att hitta rätt finansieringslösningar.

Bredband

Vid ett flertal tillfällen när denna strategi har varit uppe för diskussion bland kommunens företag så har frågan om bredband uppkommit. Det står klart att detta är en viktig fråga för de flesta företag som är verksamma i kommunen. Vi har en jättestor utmaning för att tillgodose både företags och medborgares behov av en bra elektronisk infrastruktur. Kommunen har jobbat med frågan intensivt under en längre tid. En särskild bredbandsstrategi har framtagits och återfinns på Strömsunds kommuns hemsida.

Mål taget ifrån Strömsunds kommuns bredbandsstrategi:

- att minst 90 procent av alla hushåll och företag ska ha tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s år 2020
- att resten, cirka 10 procent, ska ha minst 10 Mbit/s år 2020



§ 193

Dnr 2018.370

041

Utdebitering 2019

Utdebiteringen för 2018 är 23:22 per skattekrone.

Rambeslut för 2019 är tagen med en oförändrad skattesats.

Ekonomichefen föreslår därför en utdebitering på 23:22 per skattekrone för 2019.

Beredning

Arbetsutskottet § 164/2018.

Yrkande

Ordföranden föreslår att kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Utdebiteringen för 2019 fastställs till 23:22 per skattekrone.



§ 194

Dnr 2018.375

107

Likvidation av bolagen Destination South Lapland AB (556854-4539) och South Lapland Eco Invest AB (556871-6426)

Dorotea kommun, Strömsunds kommun, Vilhelmina kommun och Åsele kommun bildade under 2011 Destination South Lapland AB och South Lapland Eco Invest AB.

Ovan nämnda kommuner äger en fjärdedel ($\frac{1}{4}$) vardera av bolagens aktier. Huvudsyftet med bolagen har varit att utveckla besöksnäringen och underlätta resandet till området.

Ägarna har i sin långsiktiga viljeförklaring för Destination South Lapland ABs utveckling lyft fram vikten av att bolaget ska ägas till mer än 50 % av privata aktörer.

Mellan 2016-2018 har den huvudsakliga verksamheten bedrivits i ett EU-finansierat projekt, Intill – Innovativ Turism i Lappland, tillsammans med destinationerna Hemavan/Tärnaby och Gold of Lapland. I styrgruppen för projektet har styrelsen för DSL AB samt fem ledamöter från SLIF (Södra Lapplands intresseförening) arbetat.

I samband med avslutet av projekt Intill har SLIF låtit meddela att de inte har för avsikt att bli delägare i destinationsbolaget DSL AB. I och med det så har styrelsen för DSL AB beslutat att lägga ner bolaget och även South Lapland Eco Invest AB med samma ägarkonstellation.

Beredning

Arbetsutskottet § 166/2018.

Yrkande

Ordföranden föreslår att kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Strömsunds kommun ger styrelsen för Destination South Lapland AB och styrelsen för South Lapland Eco Invest AB i uppdrag att likvidera ovanstående bolag.



§ 196

Dnr 2018.197

190

Motion om att utöka tjänsten för budget- och skuldrådgivning

Eira Roos (C) har den 17 maj 2018 lämnat in en motion att budget- och skuldrådgivning ökas med en tjänst om 50%.

kommundirektören har upprättat ett förslag till svar.

Beredning

Arbetsutskottet § 168/2018.

Yrkande

Ordföranden föreslår att svar avges enligt kommundirektörens förslag.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Motionen avslås enligt upprättat svar. Bilaga

Yttrande med anledning av motionen om att utöka tjänsten för budget- och skuldrådgivning

Eira Roos Centerpartiet har till kommunfullmäktige inkommit med en motion där hon vill utöka tjänsten för budget- och skuldrådgivning med 50 %. Eira Roos skriver att allt fler hamnar i "skuldfällan", speciellt unga men även familjeförsörjare som hamnar hos Kronofogden med dåliga eller inga möjligheter att betala av sin skuld.

Kommuner ska enligt lag lämna budget- och skuldrådgivning till skuldsatta personer. Skyldigheten gäller även under ett skuldsaneringsförfarande och till dess att en beviljad skuldsanering eller F-skuldsanering är helt avslutad.

Grundidén med de kommunala budget- och skuldrådgivarna är att de genom olika former av ekonomisk rådgivning både ska bidra till att förebygga överskuldsättning och hjälpa skuldsatta personer att hitta en lösning på sina problem.

Det är en obligatorisk uppgift för kommunen att lämna denna typ av rådgivning och rådgivningsverksamheten ska enligt lagen ha en sådan kapacitet att en hjälpsökande kan få bistånd utan oskäligt dröjsmål.

Sedan oktober 2014 har budget- och skuldrådgivningen legat organiserad inom Överförmyndaren. Under de första åren fanns uppfattningen att det stora behovet av hjälp var på grund av att kommunen under en tid inte arbetat med budget- och skuldrådgivning.

Nu fyra år senare kan man fortfarande konstatera att behovet av hjälp är väldigt stort och i dagsläget finns det bara utrymme för att få hjälp med skuldrådgivning.

Enligt Kronofogden så är det historiskt många som ansöker om skuldsanering och att allt fler obetalda räkningar skickas till Kronofogden. Kronofogden har fått in ca 13 % fler krav på obetalda skulder under första halvåret 2018 jämfört med samma period i fjol. Antal ärenden ökar i alla åldersgrupper och bland både kvinnor och män.

2018-10-23

Vårt dnr 2018.197

En utökning av verksamheten skulle ge positiva effekter både för den enskilde men även för arbetsbelastningen hos Socialförvaltningen och med stor sannolikhet även positiva effekter för kommunens försörjningsstöd.

Utökningen skulle även kunna generera i möjligheten att informera om budget- och skuldrådgivning till utlandsfödda samt till gymnasieskolans årskurs 3.

En utökning med 50 % tjänst skulle innebära att verksamheten måste tillföras 260 000 kronor inför 2019 samt att ramhöjning inarbetas i budgetramarna för år 2020. Utifrån att budgeten för 2019 redan fördelats finns ingen möjlighet att göra denna utökning. Frågan kan prövas tidigast i samband med budgetberedningens prioriteringar inför budget 2020.

Förslag att motionen avslås.

STRÖMSUNDS KOMMUN
Kommunstyrelsen



§ 197

Dnr 2018.368

170

**Delårsrapport januari-augusti 2018 för Jämtlands räddnings-
tjänstförbund**

Delårsrapport januari-augusti 2018 har upprättats för Jämtlands räddningstjänstförbund.

Jämtlands räddningstjänstförbund ska årligen redovisa ett delårsbokslut innehållande bland annat måluppfyllnad och ekonomiskt utfall för perioden januari-augusti samt prognos för utfall under hela året.

Beredning

Arbetsutskottet § 169/2018.

Yrkande

Ordföranden föreslår att delårsrapporten godkänns.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Delårsrapporten godkänns.



§ 198

Dnr 2018.388

280

Revidering av riktlinjer för lokalförsörjning

2007 arbetades det fram riktlinjer för lokalförsörjning. Bakgrunden till det var att tydliggöra hur arbetet med kommunens lokalförsörjning skulle fungera. I de första riktlinjerna var det även stort fokus på behovet av att minska på vårt innehav av lokalytor.

De största förändringarna som skett i denna reviderade upplaga är nedtoning av behovet att minska lokalytan, förändrat förvaltningsuppdrag och slutligen klarspråkad text.

Beredning

Arbetsutskottet § 170/2018.

Yrkande

Ordföranden föreslår att kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

De reviderade riktlinjerna för lokalförsörjning fastställs.



§ 201

Dnr 2018.402

041

**Resultat- och balansbudget samt kassaflödesanalys 2019,
plan åren 2020-2021**

Kommunens resultat- och balansbudget samt kassaflödesanalys för 2019 är upprättade efter de beslutsunderlag som låg till grund för fullmäktiges beslut den 13 mars 2018, § 45 för våra verksamheter.

Vår senaste bokslutsprognos per augusti 2018 gav ett resultatunderskott med 11 miljoner kronor och visar att vi har ett svårt läge. Vi riskerar att ha en ekonomisk obalans med oss in i 2019.

Arbete pågår med att ta fram nya finansiella mål för år 2020 och framåt. Planåren 2020 och 2021 är därför framtagna efter nu gällande nivåer, och kan förändras beroende på nya målformuleringar.

Beredning

Arbetsutskottet § 174/2018.

Yrkande

Ordföranden föreslår att kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

Resultat- och balansbudget samt kassaflödesanalys 2019, plan åren 2020 och 2021 fastställs. Bilaga

BALANSRÄKNING

	Utfall 2017	Rev.bud. 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar	393 100	426 900	438 900	438 900	438 900
Finansiella tillgångar	32 200	32 200	32 200	32 200	32 200
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	425 300	459 100	471 100	471 100	471 100
Fordringar	67 100	46 900	46 900	46 900	46 900
Kortfristiga placeringar	30 000	13 000	13 000	13 000	13 000
Likvida medel	58 600	55 300	31 800	34 800	42 200
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	155 700	115 200	91 700	94 700	102 100
SUMMA TILLGÅNGAR	581 000	574 300	562 800	565 800	573 200
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR O SKULDER					
Eget kapital vid årets början	81 700	109 000	122 000	135 000	148 500
Årets förändring av eget kapital	27 300	13 000	13 000	13 500	14 000
EGET KAPITAL	109 000	122 000	135 000	148 500	162 500
Pensionsavsättning	211 100	200 600	190 900	182 400	176 300
Andra avsättningar	41 200	32 200	17 600	15 800	15 400
AVSÄTTNINGAR	252 300	232 800	208 500	198 200	191 700
Långfristiga skulder	31 900	31 700	31 500	31 300	31 100
Kortfristiga skulder	187 800	187 800	187 800	187 800	187 800
SKULDER	219 700	219 500	219 300	219 100	218 900
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	581 000	574 300	562 800	565 800	573 200
Soliditet	19%	21%	24%	26%	28%
Borgensförbindelser	93 800	105 000	93 300	92 800	92 300

RESULTATRÄKNING

	Utfall	Rev.budg	Budget	Plan	Plan
	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Verksamhetens intäkter	250 000	223 000	230 000	230 000	230 000
Verksamhetens kostnader	-999 700	-998 500	-1 016 500	-1 036 200	-1 055 700
Avskrivningar	-19 400	-24 000	-24 000	-25 000	-25 000
VERKSAMHETENS NETTOKOSTN.	-769 100	-799 500	-810 500	-831 200	-850 700
Skatteintäkter	500 600	505 000	521 000	532 000	544 000
Generella statsbidrag och utjämning	308 400	313 000	307 500	319 000	328 000
Finansiella intäkter	1 100	5 800	9 200	10 000	10 000
Finansiella kostnader	-13 700	-11 300	-14 200	-16 300	-17 300
ÅRETS RESULTAT	27 300	13 000	13 000	13 500	14 000

KASSAFLÖDESANALYS

	Utfall <u>2017</u>	Rev.bud. <u>2018</u>	Budget <u>2019</u>	Plan <u>2020</u>	Plan <u>2021</u>
LÖPANDE VERKSAMHET					
Årets resultat	27 300	13 000	13 000	13 500	14 000
Justering för avskrivningar	19 400	24 000	24 000	25 000	25 000
Justering för pensionsavsättning	16 500	6 900	7 700	9 600	12 700
Just. för ökning andra avsättningar	0		0	0	0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat	-2 600	0	0	0	0
Långfristigt inkomstförskott	-100	-200	-200	-200	-200
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	60 500	43 700	44 500	47 900	51 500
Minskn/ökn övriga kortfrist. fordr.	8 700	20 200	0	0	0
Ökn/minskn övriga kortfristiga skulder	6 000	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	75 200	63 900	44 500	47 900	51 500
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i fastigheter o inventarier	-38 400	-37 800	-21 000	-25 000	-25 000
Investering i bredband	-34 700	-20 000	-15 000	0	0
Invest.bidrag fastigheter o inventarier	0	0	0	0	0
Försäljning av fastigheter o inventarier	400	0	0	0	0
Investering i aktier o andelar	0				
Försäljning aktier o andelar	0	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-72 700	-57 800	-36 000	-25 000	-25 000
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Utlåning					
Upplåning					
Minskn p g a pensionsutbetalningar	-19 700	-17 400	-17 400	-18 200	-18 800
Minskn p g a utbetalning andra avsättningar	-1 400	-9 000	-14 600	-1 800	-400
Långfristigt inkomstförskott	12 600	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-8 500	-26 400	-32 000	-20 000	-19 200
Årets kassaflöde	-6 000	-20 300	-23 500	3 000	7 300
Likvida medel vid årets början	94 600	88 600	68 300	44 800	47 800
Likvida medel vid årets slut	88 600	68 300	44 800	47 800	55 100
Förändring i kassaflöde	-6 000	-20 300	-23 500	3 000	7 300



§ 206

Dnr 2018.407

612

Reviderad bokslutsprognos och delårsrapport per 31 augusti 2018

Kommunens delårsbokslut var felaktigt, varför vi har reviderat handlingarna med de uppgifter som berör delårsbokslutets balansdag 2018-08-31. Den interna resultatprognosen för alla verksamheterna visar underskott på minus 18,0 miljoner kronor.

Investeringsprognosen uppgår till 44,6 miljoner kronor, inklusive bredband. Kommunens delårsresultat visar ett utfall på plus 26,1 miljoner kronor.

De kommunala bolagen beräknar följande resultatprognos:

Strömsunds Utvecklingsbolag AB 0 kronor.

Strömsunds Hyresbostäder AB plus 1,7 miljoner kronor.

Jämtlandsvärme AB plus 2,1 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Godkänner bokslutsprognos, delårsrapport och måluppföljning per 31 augusti 2018.
2. Verksamhet med prognostiserat underskott ska analysera underskottet samt föreslå nödvändiga åtgärder för att bedriva verksamheten inom tilldelad budget.

 Strömsunds Kommun Straejmien tjjelte	TJÄNSTESKRIVELSE Datum 2018-08-17	Sidan 1 av 2
Förvaltning Teknik & Service Förvaltningen	Ärendenr/diarienr	
Utredare/handläggare Jörgen Jönsson	Nämnd/styrelse	

Sammanfattning av ärendet

Medborgarförslag att byta ut vegetarisk mat mot veganska alternativ för att spara pengar.

Förslag till beslut och motivering

Föreslår att kommunen även i fortsättningen skall servera ett lakto-ovo-vegetariskt alternativ. Den gällande Matpolicy som finns har reducerat antalet specialkost så att övergå till veganska alternativ ger ingen besparing.

Underskrift

.....
Jörgen Jönsson kostchef

 Strömsunds Kommun Straejmien tjjelte	TJÄNSTESKRIVELSE Datum 2018-08-17	Sidan 2 av 2
Förvaltning Teknik & Service Förvaltningen	Ärendenr/diariennr	
Utredare/handläggare Jörgen Jönsson	Nämnd/styrelse	

Beskrivning av ärendet

Det har till kommunstyrelsen inkommit ett medborgarförslag att spara pengar genom att byta ut det vegetariska alternativet vid till ett vegan alternativ.

Initierare

Medborgarförslag från Christopher Arthursson

Konsekvensanalys

För att servera barn helt vegetarisk (Vegan) mat krävs det mycket goda kunskaper om mat och framförallt näringsämnen samt extra planering. För att den veganska kosten skall kunna serveras till barn krävs det att berikade produkter och vissa tillskott behöver tillsättas för att ge tillräckligt med energi. Det kan vara svårt för barn som äter enbart mat från växtriket att få i sig tillräckligt med energi. Det beror på att många vegetabilier innehåller lite energi men mycket fibrer. Fibrer mättar bra, och då är risken att barn inte orkar äta så stora portioner som behövs för att täcka energibehovet. Vi har redan idag problem att barnen inte äter tillräckligt mycket för att orka med skoldagen.

En annan viktig pusselbit är att vitamin B12 helt saknas i mat från växtriket. Det betyder att maten måste berikas med vitamin B12 eller ges som kosttillskott.

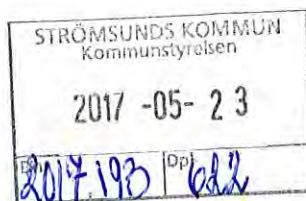
Att servera vegan kost istället för lakto-ovo-vegetariskt kost innebär att målsmän till barn som idag äter lakto-ovo-vegetariskt måste tänka på att tillföra det som kommer fattas vid skolmåltiden.

Sett rent ekonomiskt så finns det inte någon vinst i att byta till vegan kost.

Efter att den nya matpolicyn som antogs av KF 2017-06-21, § 43 så har antalet specialkost minskat rejält.

Medborgarförslag till Strömsunds kommun

av Christopher Arthursson
Häradsvägen 8
83341 Hammerdal
tel 070-3311677



2017-05-22

Förslag: Spara pengar genom att byta ut de vegetariska alternativen i skolmaten mot helvegetariska (=veganska) alternativ. Bidra samtidigt till att Sveriges miljömål uppnås.

Bakgrund: Strömsunds kommun lagar många olika specialrätter, vilket kostar mycket både i råvaror och i arbetstid.

Problem: Många barn får idag specialkost som t.ex äggfri, laktosfri, mjölkproteinfri mm. Det vegetariska alternativet som serveras dagligen innehåller ofta just dessa ämnen som allt fler barn reagerar på. Trots det vegetariska alternativet förekommer ändå många arbetsmoment i köket som gör att tillhandahållandet av nödvändiga specialkost blir extra arbete.

Lösning: Genom att övergå till en i grunden vegansk rätt varje dag (istället för det vegetariska alternativet) behöver specialkosttallrikarna bara fyllas från veganska rätten som redan finns i storköksmängder. Från veganska alternativen är det mycket enkelt att sammanställa olika specialkosttallrikar. Det veganska alternativet är redan fri från problematiska ämnen som ägg, mjölkprotein, laktos, och det är enkelt att laga till och med glutenfri vegankost.

Om så önskas kan sojakorv, sojafärs, havregrädde, självgjorda grönsaksbiffar mm tilläggas.

På detta vis skulle kostsamma specialkostönskemål kunna uppfyllas på ett enklare och billigare sätt.

Fler fördelar: Strömsunds kommun skulle aktivt begränsa sin klimatpåverkan och kunna marknadsföra sig som en framgångskommun som aktivt hjälper till att Sverige uppfyller de FN-klimatmålen därav Begränsad klimatpåverkan är ett. **En vegansk kost har enligt forskningskonsensus den lägsta klimatpåverkan, lägsta utsläpp av växthusgaser, lägsta behov av odlingsyta och minst vattenförbrukning av de tre kosttyper blandkost, vegetarisk kost och vegansk kost.** Eftersom det är just skolmaten där en stor andel blir vegansk har Strömsunds kommuns skolor ett ypperligt tillfälle att på ett direktpedagogiskt sätt lära ut hur den enskilde människan genom sin personliga tallriksmodell kan bidra till en mindre klimatpåverkan.

Christopher Arthursson

3 Bilagor:
Se nedan

Bilaga 1: Artikel ur Expressen.

Källa: <http://www.expressen.se/kvallsposten/kocken-servera-bara-vegansk-mat-i-skolan/>

Kocken: Servera bara vegansk mat i skolan

Publicerad 23 apr 2016 kl 17.06

Alla skulle vinna på om specialmaten försvann i skolan.

Det är skolkocken Stefan Svenssons tydliga budskap till beslutsfattarna.

Inlägget på nätet har orsakat en flod av beröm med mer än 20 000 delningar på Facebook.

Stefan Svensson, 60, är kock på Rågrundss förskola i Karlskrona med 40 barn. Han har arbetat som kock till och från under nästan hela sitt yrkesliv.

Men det var när han stod och rörde i grytorna på sin nuvarande arbetsplats som han började tänka allt mer på hur maten borde serveras inom skolan.

Bort med specialkosten, blev hans tydliga budskap.

– Den behövs inte. Skolan borde kunna laga mat som alla kan äta, säger han.
Alla kan äta

Stefan Svensson vill att specialkosten försvinner och ersätts av i princip vegansk kost.

– Den kan nästan alla äta, säger han.

På hans förskola har de nya idéerna redan slagit rot. Där serveras dagligen en buffé med massor av goda veganska rätter som ris, majspasta, potatis, grytor av kikärter, ugnsbakade rotfrukter, gratänger, linsbiffar och ett salladsbord - och som tillbehör finns ett fat uppdukat med kött och fisk.

Fördelen med den här maten är bland annat att olika allergiker slipper bli exkluderade, att köken slipper lägga dyra pengar på specialprodukter och att man inte behöver anlita dietister för att komponera maten. (Understrukning tillagd av UT)

Visar uppskattning

– Allt är egentligen genialiskt. Jag fattade inte själv vidden av förslaget till en början, säger Stefan Svensson.

På förskolan har både barnen och föräldrarna visat uppskattning för den nya maten. Den blir enligt Stefan Svensson inte dyrare utan tvärtom billigare att laga eftersom man slipper köpa specialråvaror för miljoner varje år.

– Man slipper dessutom alla specialkockar. Det handlar bara om att ta till sig lite nya influenser, säger han.

Efter inlägget på svt.se/opinion har många av landets kostchefer stått i kö för att prata med Stefan Svensson. 15 000 delningar har gjorts av det inlägget.

Positiv syn

– Kommunens ekologiska mål är att vi år 2020 ska ha nått upp till en ekologisk andel om 50 procent. Med det här nya synsättet når vi dit redan i år utan att det kostar en krona extra., säger han.

Förslaget om den nya maten har nu skickats in till Drift och servicenämnden i Karlskrona vad gäller övriga skolkök i kommunen.

– Vad jag förstår finns en positiv syn på detta och jag tror det går igenom, säger Stefan Svensson.

Enligt honom stöder även Astma och Allergiförbundet det aktuella initiativet.

– Konsten att göra det svåra enkelt är att se vad som faktiskt är enklast, säger han.

Bilaga 2: Livsmedelsverkets information om vegetarisk mat till barn

Källa: <https://www.livsmedelsverket.se/matvanor-halsa--miljo/kostrad-och-matvanor/barn-och-ungdomar/vegetarisk-mat-till-barn/>

Vegetarisk mat till barn

En kost med mycket grönsaker, rotfrukter, baljväxter och fullkorn är bra både för hälsan och miljön. Därför är det bra om barn lär sig tycka om sådan mat i unga år, det ökar chansen för att de ska fortsätta med de vanorna även senare i livet.

En helt vegetarisk kost till barn kräver, precis som till vuxna, goda kunskaper om mat och näringsämnen och noggrann planering. Om den vegetariska kosten är väl sammansatt, innehåller berikade produkter och ger tillräckligt med energi kan även barn äta helt vegetarisk mat – veganmat.

Olika typer av vegetarisk mat

Det finns många olika former av vegetarisk kost – vissa väljer bara bort rött kött, andra väljer också bort kyckling och/eller fisk. Vegankost innebär att allt från djurriket utesluts, det vill säga kött, fisk, skaldjur, fågel, ägg, mjölk och mejeriprodukter. Generellt gäller att ju fler livsmedel som plockas bort desto svårare är det att få till en kost som ger all näring och energi som ett barn behöver. Ersätt köttet och fisken

För barn som bara eller nästan bara äter vegetarisk mat är det mycket viktigt att ersätta de livsmedel som plockas bort från djurriket med näringsrika livsmedel från växtriket. Barnet behöver också få berikade livsmedel och det är nödvändigt med vissa kosttillskott.

Barnet bör varje dag få bland annat

- baljväxter, som bönor, ärtor, linser, tofu eller andra sojaprodukter
- fullkornsprodukter
- grönsaker och rotfrukter
- frukt eller bär
- berikad gröt eller välling, åtminstone till två års ålder
- lättmjölk, mellanmjölk eller berikade vegetabiliska drycker (dock inte risdrycker*)
- rapsoolja och rapsojebaserade margariner.

Protein och energi

Det brukar inte vara svårt för barn att få tillräckligt med protein, både baljväxter och fullkornsprodukter innehåller protein liksom quorn. Däremot kan det vara svårt för barn som nästan bara äter vegetarisk mat att få tillräckligt med energi. Det beror på att vegetabilier innehåller lite energi men mycket fibrer. Fibrer mättar bra, och risken är att barnet inte orkar äta så stora portioner som behövs för att täcka energibehovet. Om barnet får i sig för lite kalorier kommer proteinet att användas som energi och inte där det behövs, för till exempel tillväxt.

Genom att sprida ut måltiderna och mellanmålen jämnt över dagen orkar barnet äta mer, vilket gör det lättare för barnet att få tillräckligt med energi.

Var uppmärksam på att barnet växer som det ska.

(...)

Bilaga 3: Naturvårdsverkets sida om de svenska miljömålen.

Källa: <http://www.miljomal.se/Miljomalen/1-Begransad-klimatpaverkan/>

Begränsad klimatpåverkan

"Halten av växthusgaser i atmosfären ska i enlighet med FN:s ramkonvention för klimatförändringar stabiliseras på en nivå som innebär att människans påverkan på klimatsystemet inte blir farlig.

Målet ska uppnås på ett sådant sätt och i en sådan takt att den biologiska mångfalden bevaras, livsmedelsproduktionen säkerställs och andra mål för hållbar utveckling inte äventyras.

Sverige har tillsammans med andra länder ett ansvar för att det globala målet kan uppnås."

– riksdagens definition av miljökvalitetsmålet.

Yttrande med anledning medborgarförslag att byta ut vegetarisk mat mot veganska alternativ för att spara pengar.

För att servera barn helt vegetarisk (Vegan) mat krävs det mycket goda kunskaper om mat och framförallt näringsämnen samt extra planering. För att den veganska kosten skall kunna serveras till barn krävs det att berikade produkter och vissa tillskott behöver tillsättas för att ge tillräckligt med energi. Det kan vara svårt för barn som äter enbart mat från växtriket att få i sig tillräckligt med energi. Det beror på att många vegetabilier innehåller lite energi men mycket fibrer. Fibrer mättar bra, och då är risken att barn inte orkar äta så stora portioner som behövs för att täcka energibehovet. Vi har redan idag problem att barnen inte äter tillräckligt mycket för att orka med skoldagen.

En annan viktig pusselbit är att vitamin B12 helt saknas i mat från växtriket. Det betyder att maten måste berikas med vitamin B12 eller ges som kosttillskott.

Att servera vegankost istället för lakto-ovo-vegetarisk kost innebär att målsmän till barn som idag äter lakto-ovo-vegetarisk kost måste tänka på att tillföra det som kommer fattas vid skolmåltiden.

Sett rent ekonomiskt så finns det inte någon vinst i att byta till vegankost. Efter att den nya matpolicyn som antogs av kommunfullmäktige den 21 juni 2017, § 43 så har antalet specialkost minskat rejält.

Medborgarförslaget avslås

STRÖMSUNDS KOMMUN
Kommunstyrelsen

 Strömsunds Kommun Stræjmien tjjelte	TJÄNSTESKRIVELSE datum Sidan 1 av 1
Förvaltning Teknik- och serviceförvaltningen	Ärendenr/diariennr
Utredare/handläggare Thord Engström	Nämnd/styrelse Kommunstyrelsen

Ärende

Medborgarförslag avseende utökad brinntid för vägbelysning.

Sammanfattning av ärendet

Strömsund kommun sköter drift och underhåll av ca 7 500 ljuspunkter i kommunen. Av dessa är det ca 5 100 ljuspunkter i glesbygden, resterande är i tätorterna.

Idag släcks belysningen kl. 23:00 i glesbygden alla dagar och förslaget är att belysningen ska vara tänt till kl. 01:00 natt mot lördag och natt mot söndag.

Förslag till beslut och motivering

TSF anser att det kan vara skäligt att vägbelysningen har längre brinntid under natt mot lördag och söndag i glesbygd. Det kan vara väl motiverat eftersom det är dessa kvällar som det är vanligast att kvinnor, män, flickor och pojkar vill vistas ute efter kl. 23:00 under helger.

Med brinntider till 01:00 natt mot lördag och söndag ökar tryggheten vilket är till fördel för alla som befinner sig i kommunens glesbygd

TSF föreslår att kommunstyrelsen beslutar om att utöka brinntiden för vägbelysningen i glesbygden under natt mot lördag och natt mot söndag med två timmar. Släckning sker 01:00 natten mot lördag och natten mot söndag.

TSF gör bedömningen att den utökade brinntiden medför en kostnadsökning om ca 55 000 kr/år TSF föreslår kommunstyrelsen att besluta om tilläggsanslag om 55 000 kr för 2018.

Thord Engström

Chef gatu- och markenheten

Till

Kommunstyrelsen

Strömsunds kommun

STRÖMSUNDS KOMMUN Kommunstyrelsen	
2017 -08- 31	
Dnr	Dpl

Medborgarförslag:

Hej

Har ett antal ggr påtalat och ringt olika myndighetspersoner angående gatubelysningen i Orrnäs, Rossön, när det skall släckas om kvällen. Kommunen eller de som styr över detta verkar inte veta vem som bestämmer när lyset släcks. Som det nu är släcks gatulyset kl 23.00, sju dagar i veckan. Om jag nu vill vara ute en fredag eller lördagskväll skall jag då ha ficklampan med mig efter kl 23.00 ? Jag föreslår att fredag o lördagskväll kan väl gatlyset vara på till 01.00 ? Jag tycker att vi som inte bor mitt inne ibyn vill slippa använda ficklampa.

Orrnäs, Rossön den 28 augusti 2017

Med vänlig hälsning



Urban Bryntesson boende i Orrnäs, Rossön.

Orrnäs 205, 880 51 ROSSÖN

070-330 82 32

Yttrande med anledning medborgarförslag avseende utökad brinntid för vägbelysning.

Kommunstyrelsen anser att det kan vara skäligt att vägbelysningen har längre brinntid under natt mot lördag och söndag. Det kan vara väl motiverat eftersom det är dessa kvällar som det är vanligast att kvinnor, män, flickor och pojkar vill vistas ute efter kl. 23:00 under helger. Med brinntider till 01:00 natt mot lördag och söndag ökar tryggheten vilket är till fördel för alla som befinner sig i kommunens glesbygd.

Medborgarförslaget bifalles

STRÖMSUNDS KOMMUN
Kommunstyrelsen

Yttrande med anledning av motionen om att utöka tjänsten för budget- och skuldrådgivning

Eira Roos Centerpartiet har till kommunfullmäktige inkommit med en motion där hon vill utöka tjänsten för budget- och skuldrådgivning med 50 %. Eira Roos skriver att allt fler hamnar i "skuldfällan", speciellt unga men även familjeförsörjare som hamnar hos Kronofogden med dåliga eller inga möjligheter att betala av sin skuld.

Kommuner ska enligt lag lämna budget- och skuldrådgivning till skuldsatta personer. Skyldigheten gäller även under ett skuldsaneringsförfarande och till dess att en beviljad skuldsanering eller F-skuldsanering är helt avslutad.

Grundidén med de kommunala budget- och skuldrådgivarna är att de genom olika former av ekonomisk rådgivning både ska bidra till att förebygga överskuldsättning och hjälpa skuldsatta personer att hitta en lösning på sina problem.

Det är en obligatorisk uppgift för kommunen att lämna denna typ av rådgivning och rådgivningsverksamheten ska enligt lagen ha en sådan kapacitet att en hjälpsökande kan få bistånd utan oskäligt dröjsmål.

Sedan oktober 2014 har budget- och skuldrådgivningen legat organiserad inom Överförmyndaren. Under de första åren fanns uppfattningen att det stora behovet av hjälp var på grund av att kommunen under en tid inte arbetat med budget- och skuldrådgivning.

Nu fyra år senare kan man fortfarande konstatera att behovet av hjälp är väldigt stort och i dagsläget finns det bara utrymme för att få hjälp med skuldrådgivning.

Enligt Kronofogden så är det historiskt många som ansöker om skuldsanering och att allt fler obetalda räkningar skickas till Kronofogden. Kronofogden har fått in ca 13 % fler krav på obetalda skulder under första halvåret 2018 jämfört med samma period i fjol. Antal ärenden ökar i alla åldersgrupper och bland både kvinnor och män.

En utökning av verksamheten skulle ge positiva effekter både för den enskilde men även för arbetsbelastningen hos Socialförvaltningen och med stor sannolikhet även positiva effekter för kommunens försörjningsstöd.

Utökningen skulle även kunna generera i möjligheten att informera om budget- och skuldrådgivning till utlandsfödda samt till gymnasieskolans årskurs 3.

En utökning med 50 % tjänst skulle innebära att verksamheten måste tillföras 260 000 kronor inför 2019 samt att ramhöjning inarbetas i budgetramarna för år 2020. Utifrån att budgeten för 2019 redan fördelats finns ingen möjlighet att göra denna utökning. Frågan kan prövas tidigast i samband med budgetberedningens prioriteringar inför budget 2020.

Förslag att motionen avslås.

STRÖMSUNDS KOMMUN
Kommunstyrelsen

MOTION TILL STRÖMSUNDS KOMMUNFULLMÄKTIGE:

Utöka tjänsten för budget- och skuldrådgivning

Strömsund kommun har idag en halvtidstjänst som budget- och skuldrådgivare där skuldsanering upptar huvuddelen av tiden. Alltför många hamnar i "skuldfällan", speciellt unga men även familjeförsörjare som hamnar hos kronofogden med dåliga eller inga möjligheter att betala av sin skuld. Det blir allt fler långivare som har gjort affär av personer som inte kan betala sina skulder, höga räntor som tickar på och ökar skulden för varje dag.

Med en utökad tjänst som budget- och skuldrådgivare skulle även budgetrådgivning och skuldrådgivning kunna erbjudas i förebyggande syfte till exempelvis skolor och övriga som behöver ekonomisk rådgivning. Detta skulle medföra att färre hamnar i skuldfällan och att färre blir beroende av socialtjänstens försörjningsstöd.

Jag vill därför:

-att tjänsten som budget- och skuldrådgivare utökas med en ytterligare halvtidstjänst

Strömsund 25 april 2018

Eira Roos (c)



BESLUT PER CAPSULAM



2018-09-19

Dnr: 740.2018-002031

Monica Hult
monica.hult@rtjamtland.se
 063-148022

Kommunfullmäktige i Berg, Bräcke, Härjedalen,
 Krokom, Ragunda, Strömsund och Östersund

Delårsrapport januari – augusti 2018

Vid Jämtlands räddningstjänstförbunds direktionmöte den 19 september 2018 kunde delårsrapporten för januari-augusti 2018 inte antas då mötet inte var beslutsmässigt.

Då delårsrapporten ska vara samtliga medlemskommuner tillhanda senast den 20 september togs därför beslut om att hantera detta ärende genom ett per capsulam-beslut vilket innebär att ärendehandlingar sänds ut via brev eller e-post och besvaras på samma sätt.

Förslagsställaren skickar underlag för beslut till samtliga ledamöter och presenterar den aktuella ärende frågan som föreligger. Respektive ledamot tar ställning till ärendet och förslagsställaren sammanställer och skickar snarast resultatet till samtliga ledamöter. Vid nästa ordinarie sammanträde protokollförs eventuella per capsulam-beslut under en egen punkt i protokollet för att läggas till handlingarna. Det skrivs in att beslutet har fattats per capsulam.

Delårsrapport januari-augusti 2018 godkänns enligt nedanstående förteckning.

Kommun	Ledamot	Beslut
Berg	Elise Ryder-Wikén	Godkänns
Bräcke		
Härjedalen	Sune Halvarsson	Godkänns
Krokom	Stina Kimselius	Godkänns
Ragunda	Annika Eklund	Godkänns
Strömsund	Göran Bergström, Nils-Bengt Nilsson	Godkänns
Östersund	Ida Asp, Andreas Köhler, Kjell Svantesson, Elisabeth Öhrnell	Godkänns

Bilaga

Delårsrapport januari-augusti 2018 Jämtlands räddningstjänstförbund

Räddningstjänsten Jämtland

Postadress:
 Box 71
 831 21 Östersund

Besöksadress:
 Fyrvallavägen 4
 Östersund

063-14 80 00
 Fax 063-14 80 05

info@ostersund.se
www.rtjamtland.se



Delårsrapport januari-augusti 2018

Godkänd av direktionen 2018-09-19

Dnr 740.2018-000996

Innehåll

Räddningschefens inledning.....	1
Om förbundet	3
Våra medlemskommuner	3
Fakta om förbundet	3
Förvaltningsberättelse	4
Förbundets uppgift	4
Måluppfyllnad mot ägardirektiv.....	4
Styrmodell och målstruktur	4
Uppföljning av måluppfyllnad	5
Uppföljning av inriktningsmålen	6
Målområde förebyggande verksamhet	6
Målområde räddningstjänst	7
Målområde medarbetare.....	9
Målområde ekonomi	9
Målområde miljö	10
Operativa händelser	11
Personal	12
Statistik personal	13
Resultat och ställning	14
Resultaträkning.....	14
Driftredovisning	15
Balanskravsresultat.....	15
Prognos 2018	16
Investeringsredovisning	16
Redovisningsprinciper.....	17
Balansräkning	18
Finansieringsanalys	19
Noter.....	20

Östersund 2018-09-19

Ida Asp
Direktionens ordförande

Lars Nyman
Räddningschef

Räddningschefens inledning

Mark och skogsbränderna

Det vackra sommarvädret har medfört sig den mest intensiva brandsäsongen på länge. Bränder i skog och mark har varit extremt många och där kulmen nåddes från mitten på juli och månaden ut. Händelserna under perioden i juli medförde att räddningstjänstförbundet blev hårt satt under press, både personellt och materiellt. Trots förbundet samlade förmåga begärdes stöd från annan rtj med ledningsstöd för att kunna erhålla ledning över tid. All egen personal i hela förbundet gjorde en heroisk insats men vid så stora händelser räcker inte vi, som landets största räddningstjänstförbund med deltidsanställda brandmän, ens till. Personal från många räddningstjänster bidrog även till ren brandsläckning i skog och mark. Som exempel på kommuner som bidrog med personal kan nämnas Kalmar i söder till Skellefteå i norr och med ett flertal där emellan. Även personal från hemvärnet, fjällräddningen, medlemskommuner, frivilliga privatpersoner och från frivilliga resursgrupper har på olika sätt och beundransvärt hjälpt till vid insatserna. En sammanställning av hela insatsen kommer att upprättas och redovisas. Hittills har 39,2 mnkr totalt belastat skogsbrandshändelser. Förbundet kommer att återansöka alla kostnader som vi haft för räddningsinsatserna av staten via MSB och i delårsbokslutet finns därav en motsvarande fordran om ersättning uppbokad. För att klara betalningarna av alla fakturor kring insatserna vid bränderna har förbundet varit tvungen att utöka sin checkkredit.

Arbetet med återställningar efter sommarens händelser kommer att påverka ordinarie verksamhet under hela hösten. Det är prioriterat att upprätta ansökan till staten om kostnaderna för insatserna, återställa befintligt material samt återanskaffa förbrukad och förlorad utrustning.

Ekonomi

Periodens resultat visar ett mindre underskott på -108 tkr. Underskottet förklaras delvis av ökade pensionskostnader enligt KPA:s augustiberäkning. Redovisningen präglas annars rejält av kostnadsökningar som följd av sommarens extremt många mark och skogsbränder. Händelserna utvecklades till stora räddningsinsatser och blev kostnadskrävande för räddningstjänstförbundet.

I Lagen om skydd mot olyckor (LSO 2;3) finns reglerat att om en räddningsinsats i kommunal räddningstjänst har medfört betydande kostnader, har kommunen/räddningstjänstförbundet som drabbats rätt till ersättning av staten för den del av kostnaderna som överstiger självrisken, som beräknas enligt grunder som regeringen fastställt. En förutsättning för rätt till ersättning är att kostnaderna är direkt hänförliga till räddningsinsatsen. Ett febrilt arbete pågår med att sammanställa samtliga kostnader som uppstått i samband med bränderna, kopplade till en projektkod med insatsrapporter som underlag för ansökan om statlig ersättning från MSB. Förbundet har under augusti månad hunnit lämna in en första delansökan till MSB och som även har beviljats.

Förbundet kommer lämna två samlade slutansökningar om statlig ersättning till MSB. En ansökan för skogsbranden utanför Kälarne i Bräcke kommun som uppstod i början på juni och en stor gemensam ansökan för alla skogsbränder som varade under perioden 12 - 29 juli inom förbundets gränser. Enligt förbundsordningen ska kostnader kopplade till denna typ av extraordinära händelser bäras av den drabbade kommunen vilket innebär att förbundet kommer fakturera samtliga av förbundets medlemskommuner sina respektive självrisker.

Med anledning av att det är oklart hur mycket förbundet slutligen får i ersättning från MSB gör att det i nuläget är svårt att kunna prognostisera fram ett sannolikt årsresultat. Vår bedömning

är dock att resultatet kommer vara ett större överskott i slutet av året, men som bland annat kommer behöva användas till att finansiera merkostnader i samband med efterarbetet av bränderna, återanskaffning av förstört material och utrustning samt minska på förbundets befintliga checkkreditsskuld.

Personal

Arbetet med rekrytering till räddningspersonal i beredskap i projektform har fallit väl ut där vi kan se en ökad anställning i förhållande till personer som väljer att avsluta sina tjänstgöringar hos oss. Direktionen har därför beslutat att projektet skall efter avslutad tid fortsätta i befintlig organisation med en utökning med en kombinationstjänst med förebyggande avdelningen för att även kompensera personalbristen där.

Förebyggande avdelningen har en fortsatt negativ trend då det gäller brandingenjörer. I maj slutade ytterligare en person i denna yrkeskategori och rekryteringen av en ny brandingenjör gav inget resultat därav kombinationstjänsten ovan.

Rekrytering till att stärka förvaltningen genom att inrätta en ny HR-tjänst har inletts och där 50 personer har ansökt om tjänsten. Arbete pågår med stöd av HR avdelningen på Östersunds kommun och beräknas vara klar under september och med anställning från årsskiftet.

Domstolsförhandlingen

I den process som Moderna försäkringar genomfört mot räddningstjänstförbundet gällande vårdslöshet vid branden på Eriksbergsvägen 2014 ansåg tingsrätten att vi inte uppträtt vårdslöst och friades från stämningen i sin helhet. Nu har hovrätten gett tillståndsprövning till målet där vi ånyo får avvakta utfallet av detta.

Övning, utbildning och lokaler

Byggnationen av nya lokalerna på övningsområdet i Östersund pågår och vi ser fram emot att dessa kan tas i drift och avsevärt förbättra arbetsmiljön för alla berörda, instruktörer och brandpersonal.

Ombyggnationen av brandstationen i Hede pågår och inflyttning är planerad till oktober nu i år. Förstudie av brandstation i Brunflo är beslutad och skall påbörjas samt diskussioner förs med polis om samnyttjande av brandstationen i Hammarstrand. För övrigt pågår som vanligt en standardförbättring på stationer efter dom förutsättningar förbundet har.

Lars Nyman
Räddningschef

Om förbundet

Våra medlemskommuner

Jämtlands räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund bildat av Östersund, Krokom, Strömsund, Berg, Bräcke, Ragunda och Härjedalens kommuner. Samarbetet inleddes 2004 mellan Östersund, Krokom och Strömsunds kommuner. 2010 blev Berg och Bräcke kommuner medlemmar, 2012 anslöt sig också Ragunda kommun och sedan 2015-01-01 är även räddningstjänsten i Härjedalen medlem i Jämtlands räddningstjänstförbund. Syftet med förbundet är att optimera nyttjandet av resurserna för kommunal räddningstjänst som återfinns i medlemskommunerna. Verksamheten ska inriktas på att ge människors liv, hälsa och egendom samt miljön med hänsyn till de lokala förhållandena ett tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

Fakta om förbundet

Brandstationer

1 Heltidsstation
31 Deltidsstationer
8 Räddningsvårn
Totalt ca 500 anställda

I beredskap dygnet runt året om

1 Inre befäl
2 Yttre befäl
29 Styrkeledare
91 Brandmän
I beredskap 24/365 totalt 123 personer.

Befolkningsunderlag: ca 117 600 innevånare

Larm: ca 2 200 per år

Yta: 43 509 km² = 10 % av Sverige



Vårt uppdrag

Jämtlands Räddningstjänstförbund
har till uppgift att svara för medlemskommunernas räddningstjänstverksamhet samt därtill anknutna verksamheter.

Det åligger förbundet särskilt att:

Aktivt verka för och samordna förebyggande verksamhet inom förbundets ansvarsområde samt samarbeta med medlemskommunerna och därvid ingå i kommunernas säkerhetssamordnargrupper.

Ansvara för åtgärder som underlättar för enskilda att ta sitt ansvar.

Ansvara för sotning och brandskyddskontroll.

Ansvara för tillsyn av enskilda att de uppfyller sina skyldigheter enligt LSO.

Ansvara för kommunal räddningstjänst.

Ansvara för undersökning av olycksorsak, förlopp och insats.

Vision

Vår omtanke
Din trygghet

Förvaltningsberättelse

Förbundets uppgift

Förbundets huvuduppgift är att leverera bra service och efterfrågade tjänster till alla som bor i och besöker våra ägarkommuner. Jämtlands räddningstjänstförbund arbetar därför ur ett helhetsperspektiv där all verksamhet ytterst syftar till att bidra till medborgarnas och besökarnas trygghet och säkerhet. En helhet som, förutom en god service, också ska borge för en god ekonomisk hushållning med förbundets resurser. Förbundet stödjer också ägarkommunerna i arbetet med krishantering, höjd beredskap samt att upprätta ett handlingsprogram för verksamhet i samverkan med ägarkommunerna. Verksamheten inom förbundet har under perioden bedrivits enligt intentionerna i gällande lagstiftningar för skydd mot olyckor samt enligt av direktionen antagna mål. De lagar som specifikt reglerar räddningstjänsten är främst Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och Lag (2010:1011) brandfarliga och explosiva varor (LBE). Verksamheten bedrivs också i enlighet med, av direktionen antagna, handlingsprogram enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor.

Måluppfyllnad mot ägardirektiv

Ägarkommunernas respektive fullmäktige har i förbundets ägardirektiv antagit följande två ekonomiska mål;

- Inga överskridanden av budget accepteras.
- Förbundet ska finansiera utvecklingen av övningsområdet Furulund genom rationalisering av befintlig verksamhet.

Förbundet bedömer att båda ekonomiska målen kommer uppfyllas. Prognosen för årets resultat indikerar ett större överskott. För Furulund är etapp två av investeringen nästan färdigställd och finansiering kommer ske inom befintlig verksamhet.

Styrmodell och målstruktur

Förbundets verksamhet är indelad i fem målområden med medarbetaren i centrum. Målområdena är utformade för att harmoniera med målen i förbundets handlingsprogram 2016-2019 för förebyggande verksamhet och räddningstjänst. Olika färger har valts på målområdena för att symbolisera mångfald - en för förbundet angelägen fråga och vital för att kunna säkerställa fortsatt högt förtroende hos medborgare och besökare men även för att säkerställa god rekrytering av brandmän.

Inom varje målområde finns definierade inriktningsmål som beskriver förbundets långsiktiga viljeinriktning. Utifrån varje inriktningsmål formuleras mätbara effektmål som ligger till grund för de aktiviteter som genomförs inom förbundet. Inom målområdena förebyggande verksamhet och räddningstjänst är inriktningsmålen samma som i handlingsprogrammet. Uppföljning av inriktningsmål (IM) och effektmål sker tre gånger per år och redovisas i delårsrapporter per april, augusti och årsredovisning. Målens samlade måluppfyllnad rapporteras i sammanställd form med text och måluppfyllelseindikatorer.



Förbundets styrmodell och fem målområden.

Uppföljning av måluppfyllnad

I tabellen redovisar förbundet nuvarande målstatus och prognos i måluppfyllnad för del av året. Av förbundets sex inriktningsmål är prognosen att 4 uppfylls helt och 2 delvis.



Målet
uppfyllt



Målet
delvis
uppfyllt



Målet ej
uppfyllt

Inriktningsmål i olika målområden		Kommentarer	Måluppfyllnad Prognos 2018
IM	Förebyggande verksamhet		
1	Antalet bränder ska minska	Genomförda aktiviteter följer upprättade planer förutom då det gäller antalet tillsyner. Förbundets bedömning är att inriktningsmålet kommer att kunna uppnås.	
IM	Räddningstjänst		
2	Snabb och rätt hjälp	Genomförda aktiviteter följer upprättade planer. Effektmålet om beslutad beredskap och övningstimmar kommer endast delvis att uppfyllas under året av vakanssituationen.	
3	Optimera resurserna	Hittills genomförda aktiviteter följer upprättade planer och förbundets bedömning är att inriktningsmålet kommer att uppfyllas.	
IM	Medarbetare		
4	Attraktiv arbetsplats	Hittills genomförda aktiviteter följer de planer som upprättats och förbundets bedömning är att inriktningsmålet kommer att delvis uppfyllas.	
IM	Ekonomi		
5	En sund, balanserad och finansierad ekonomi	Förbundets bedömning är att detta inriktningsmål kommer att uppfyllas.	
IM	Miljö		
6	Ekologisk hållbar utveckling och smarta miljölösningar	Genomförda aktiviteter följer förbundets miljöhandlingsplan och förbundets bedömning är att inriktningsmålet kommer att uppnås.	

Uppföljning av inriktningsmålen

Målområde förebyggande verksamhet

Inriktningsmål 1 – Antalet bränder ska minska

– Förbundets verksamhet ska bidra till att antalet bränder och antalet omkomna/skadade i bränder ständigt minskar samt att egendoms-skador och miljöpåverkan reduceras.

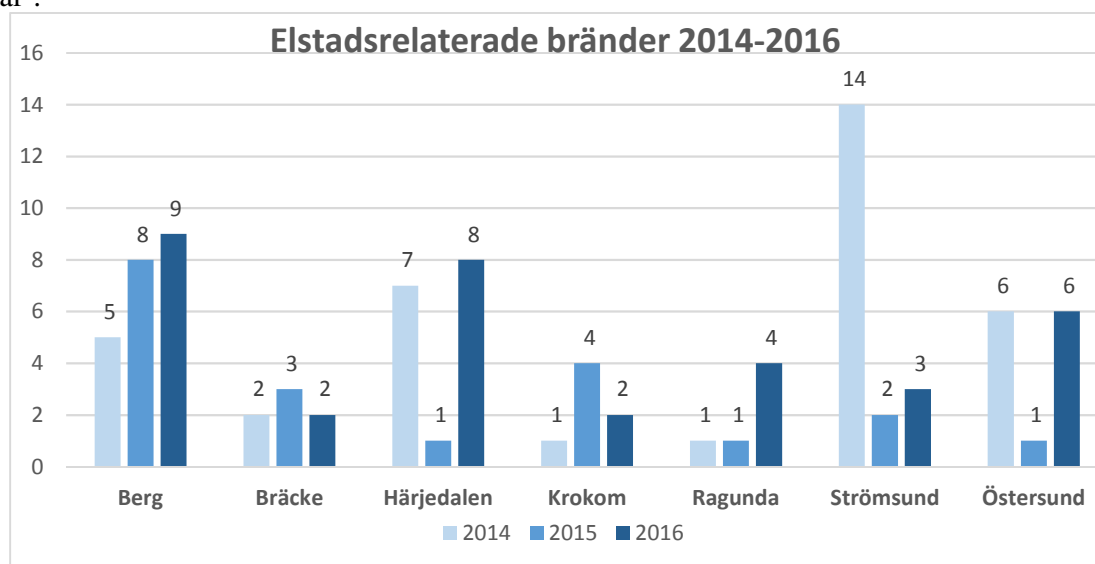
Förebyggande
verksamhet

Effektmål

- Antalet utvecklade bränder i byggnader ska minska. Under 2016 var det kommunerna Berg, Bräcke, Härjedalen och Strömsund som hade flest bränder per 1000 invånare.¹

Kommun	Antal bränder per 1 000 innevånare 2016	Antal bränder per 1 000 innevånare 2015
Berg	1,86	1,07
Bräcke	1,13	1,12
Härjedalen	1,27	1,40
Krokom	0,36	0,41
Ragunda	0,80	0,67
Strömsund	1,15	0,97
Östersund	0,53	0,54

- Antalet eldstadsrelaterade bränder ska minska, genomsnittet 2014 - 2016 var 30 bränder per år².



¹ Källa SKL Öppna Jämförelser 2016

² Källa MSB

Genomförda aktiviteter

I arbetet mot att förebygga bränder eller brandtillbud har exempelvis följande åtgärder aktiviteter genomförts eller påbörjats under perioden:

- Under perioden har 37 förskolor och skolor har fått ett tillsynsbesök. Planerat antal tillsyner för året är 225 st (150 LSO och 75 LBE), prognosen pekar på att 150 st kommer genomföras.
- Under vårterminen har antalet utbildningstillfällen i systematiskt brandskyddsarbete (SBA) fyrdubblats och flera förfrågningar om utbildning har inkommit.
- I samverkan med Brandskyddsföreningen och Östersunds kommun pågår nu ett pilotprojekt kring Individanpassat brandskydd i boendemiljö.
- Under vintern har en genomgång av samtliga uppställningsplatser för höjdfordon genomförts i Östersund som är den enda ort som kräver denna typ av fordon för utrymning.
- Uppgradering och tryckning av en broschyr med vägledning och råd kring systematiskt brandskyddsarbete som spridits till verksamheter både inom och utanför förbundet.
- Kampanjer på vår webbplats och Facebook med information om eldningsförbud, risk för brand i skog och mark och hur skogsbränder kan uppstå. Hur man eldar säkert i eldstad inne, och ute vid valborg och för att exempelvis grilla och hur man agerar vid brand i villa och flerbostadshus.
- En checklista med rubrik "Goda råd för ett tryggt och säkert hem" är framtagen och tryckt. Vi delar ut den vid mässor och har den tillgänglig på våra stationer.
- Deltagande vid "Jämtlands hem- och villamässa" där brandmän informerade om hur man eldar säkert hemma och vad bra brandskydd innebär.
- Deltagande vid "Familjedagen" på travet där brandmän delade ut information om eldning ute och inomhus samt om brandsäkerhet.
- Utvecklat webben kring och färdigställt vår "Riktlinje vid tillfällig övernattning". Med vägledning och råd för att nå ett tillfredsställande och skäligt brandskydd, enligt lagen om skydd mot olyckor, i lokaler för tillfällig övernattning såsom skolor, idrottshallar, fritidsgårdar och liknande.
- Haft bildspel och film på Mittuniversitets informationsskärmar, på campus Östersund, för att uppmuntra studenterna att ha brandvarnare, brandfilt, brandsläckare och hemförsäkring.

Målområde räddningstjänst

Inriktningsmål 2 – Snabbare och rätt hjälp

– Räddningstjänsten ska - anpassad efter vår lokala riskbild - med rätt kompetens samt modernare teknik ge snabbare och rätt hjälp till förbundets medborgare samt besökare som drabbas av olyckor så att skador på människor, egendom och miljö minimeras.



Effektmål

- För RiB personal ska beslutad beredskap och förmåga upprätthållas med rätt kompetens och befattnings 100 % av årets totala antal beredskapstimmar.
- Alla nya RiB som anställs under året ska anmäla sig till GRIB utbildning på Sandö Räddningsskola. *Ändrade förutsättningar, målet kommer inte att nås*
- Samtliga som blir uttagna till befälsutbildning ska genomföra utbildningen med slutbetyg godkänt via erhållet kursintyg. *Följs upp i slutet på året*

- All operativ heltids personal ska ha en fastställd kompetensutvecklingsplan anpassad till fastställt nivåsystem.
- 100 % av alla RiB ska genomföra 8 timmar övningsverksamhet på Furulund.
- All RiB-personal ska genomföra 42 timmar lokal övningsverksamhet.
- Förbundets utrustning skall vara anpassad till fastställt nivåsystem och uppfylla ställda krav.

Genomförda aktiviteter

Effektmålet om att beslutad beredskap och förmåga för RiB personal ska upprätthållas med rätt kompetens och befattning under minst 100 % av årets totala antal beredskapstimmar kommer endast delvis att uppfyllas för året på grund av vakanser på vissa stationer. Ett särskilt rekryteringsprojekt pågår för att rekrytera RiB-personal med särskilt fokus på stationer med högre vakanstal. Under perioden har exempelvis följande åtgärder aktiviteter genomförts eller påbörjats:

- Stationsträffar
- Olika informationsträffar med representanter från medlemskommunerna.
- Lokal affischering.
- Annonsering på medlemskommunernas hemsidor och olika lokalblad.
- Öppethus på vissa stationer.
- Annonseringar på Facebook.
- Företagsträffar.
- Medverkan i olika mediakanaler, radio, TV och tidningar.

Inriktningsmål 3 – Optimalt nyttjade av samhällets resurser

– Vid såväl små som stora olyckshändelser ska samhällets samlade resurser nyttjas optimalt.

Effektmål

- Minst två årliga stabsövningar ska genomföras.
- Erbjuder breddade JRF uppdrag med fler åtaganden åt medlemskommunerna.

Genomförda aktiviteter

Under året är det inplanerat att minst två stabsövningar ska genomföras och arbetet med att erbjuda breddade uppdrag kvarstår.

Målområde medarbetare

Inriktningsmål 4 – Attraktiv arbetsplats

– Förbundet ska uppfattas som en jämställd och attraktiv arbetsgivare med arbetsplatser som erbjuder goda arbets- och anställningsförhållanden.



Effektmål

- Friskhetsnärvaron bland heltidspersonalen ska uppgå till 100 %.
- Skyddsronder ska genomföras på samtliga arbetsplatser.
- Ett flertal personalfrämjande åtgärder ska genomföras.
- Andelen kvinnor i förbundet ska öka.
- Resultatet av medarbetarenkäten ska uppgå till 100 % i nöjdmedarbetarindex.

Genomförda aktiviteter

Målet om en friskhetsnärvaro på 100 % uppfylls endast delvis då sjukfrånvaron för perioden uppgår till 3,2 %.

I förbundets system för att rapportera tillbud och arbetsskador RIA (räddningstjänstens informationssystem för arbetsmiljö) har det under perioden totalt rapporterats 16 händelser, 10 olycksfall, 4 tillbud och 2 riskobservationer. Ingen av de rapporterade händelserna har bedömts som allvarlig och anmälts till Arbetsmiljöverket.

Målområde ekonomi

Inriktningsmål 5 - En sund, balanserad och finansierad ekonomi

– Verksamheten i räddningstjänstförbundet ska genomföras inom ramen för en sund, balanserad och finansierad ekonomi där god ekonomisk hushållning och rationellt organiserad verksamhet utgör ledord.



Effektmål

- Beslutad budget inom givna handlingsramar ska hållas.
- Utveckling av övningsområdet Furulund ska finansieras genom rationalisering av befintlig verksamhet.

Genomförda aktiviteter

Förbundet har valt de två ekonomiska mål som finns i ägardirektivet för 2018 som sina finansiella mål med betydelse för god ekonomisk hushållning. Bedömningen är att målen kommer uppfyllas då prognosen pekar på ett troligt överskott i slutet av året samt att den ökade driftkostnaden av vidareutveckling av Furulund etapp två kommer finansieras genom rationalisering av befintlig verksamhet.

Målområde miljö

Inriktningsmål 6 – Ekologisk hållbar utveckling och smarta miljölösningar

– Förbundet ska i all sin verksamhetsutövning verka för en ekologiskt hållbar utveckling och smarta miljölösningar.



Effektmål

- Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler ska minska jämfört med föregående år.
- Under året ska prioriterade miljöaktiviteter i miljöhandlingsplanen genomföras.

Genomförda aktiviteter

Energiförbrukningen i förbundets hyrda lokaler med egna abonnemang följs upp i delårsbokslandet per augusti och vid årsbokslandet.

Enligt förbundets miljöhandlingsplan har ett flertal av planens aktiviteter påbörjats under perioden;

- I förbundets personaltidning brandposten som går ut till att anställda har miljöhandlingsplanens innehåll presenterats.
- För varma rökdykningsövningar i ren övningsmiljö används i huvudsak Klimatvillan.
- Repetitionsutbildning i miljötank operativ räddningstjänst sker under året
- Utskick av information till inköpare om att vi värnar och tar hänsyn till miljöaspekten vid inköp.
- Vid insatser informera den drabbade om vilka miljökonsekvenser som kan uppstå.
- Implementering av egenkontroll på Furulund pågår
- Förbundet har säkerställt en bra miljölösning kring kontaminerat vatten från tvättanläggningen i Etapp2- delen av investeringsprojektet på Furulund.
- Ajourhålla karta över miljö känsliga områden.
- Förbundets tjänstecykler används ofta som transportmedel till möten med kortare avstånd i Östersund.
- Arbetet med att starta upp egen dieseltank för fordonsbränsle på Trygghetens hus har genomförts.

Operativa händelser

Totala antalet insatser för förbundet inklusive hjälpande insatser utanför förbundets gränser uppgår till 1 800 larm per 31 augusti, vilket är en ökning med 304 larm jämfört med samma tidpunkt 2017. Beroende på den extremt varma och torra sommaren har bränder i skog och mark ökat från 55 händelser till 170 i denna period. Insatser för trafikolyckor har minskat jämfört med 2017 medan antalet insatser för händelse utan risk för skada däremot har ökat.

Händelsetyper	2018-08-31	2017-08-31	2017	2016	2015
Brand eller brandtillbud	349	225	301	337	268
<i>Varav:</i>					
<i>Brand i byggnad</i>	117	109	158	i.u.	i.u.
<i>Brand i skog eller mark</i>	170	55	57	i.u.	i.u.
<i>Brand fordon/fartyg</i>	35	33	55	i.u.	i.u.
<i>Brand i avfall/återvinning</i>	8	10	10	i.u.	i.u.
<i>Annan brand</i>	19	18	21	i.u.	i.u.
Trafikolycka (väg, spår, flyg, sjö)	193	234	363	355	275
Utsläpp av farligt ämne	38	51	70	36	51
Drunkning/tillbud	2	7	9	1	7
Nödställd person	20	16	24	12	18
Naturolycka	30	6	8	4	6
Övrig händelse	28	29	39	49	28
Händelse utan risk för skada	558	426	643	746	668
Sjukvårdsuppdrag eller annat uppdrag	488	441	616	839	670
Återkallning	75	75	134	22	10
Totalsumma inom JRF	1 781	1 510	2 207	2 401	2 001
Total alla, även utom JRF	1 800	1 496	2 222	2 438	2 022

Personal

Antal anställda

Antalet anställda inom förbundet var per den 31 augusti 465 personer. Av dessa var 58 tillsvidareanställda och 345 tillsvidareanställda på beredskapstjänst inom deltidskåren. Antalet visstidsanställda i Östersund är 7 personer och 55 personer inom deltidskåren.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron redovisas för heltidsanställda i förbundet under perioden 180101–180731. Sjukfrånvaron uppgick till 3,2 %, vilket är en ökning med 1,4 procentenhet jämfört med motsvarande period i fjol. Orsaken till detta är den influensa som drabbade en stor del medarbetare under våren framförallt inom den operativa verksamheten, samt att en medarbetare varit långtidssjukskriven.

Övertid

Antalet övertidstimmar redovisas för heltidsanställda i förbundet och uppgår för perioden 180101 – 180731 till 3 240 timmar. Det är en ökning med 2 063 timmar i jämförelse med motsvarande period i fjol. Orsaken beror i huvudsak av allt extraarbetet som skedde i samband med sommarens många mark och skogsbränder. I jämförelsen ingår inte fyllnadstidsarbete för deltidanställda eller brandmän i deltidskåren då RiB avtalet inte omfattas av övertidsreglering.

Övertid	2018-07-31	2017-07-31	2016	2015
Enkel övertid	308	228	584	292
Kvalificerad övertid	2 932	949	1 650	1 391
Summa	3 240	1 177	2 234	1 683

Statistik personal

		2018-08-31	2017-08-31	2017	2016	2015
Antal anställda	Antal anställda den 31/8	465	454	451	460	459
	Tillsvidareanställda	58	58	59	58	54
	Visstidsanställda	7	6	3	0	2
	Tillsvidareanställda RiB	345	343	360	342	350
	Visstidsanställda RiB	55	47	29	60	53
	Räddningsvärn	60-70	60-70	68	68-80	68-80
	Långtidssjuka	1	0	0	0	0
	Könsfördelning					
	Kvinnor (tillsvidareanställda)	54	55	57	58	56
	Män (tillsvidareanställda)	366	346	362	342	348
	Kvinnor i %	11,6%	13,7%	13,6%	14,5%	13,8%
	Män i %	88,4%	86,3%	86,4%	85,5%	86,2%
		2018-08-31	2017-08-31	2017	2016	2015
Personal- omsättning	Slutat under året	37	48	60	50	57
	Kvinnor	8	4	6	12	9
	Män	29	44	54	38	48
	Nyanställda	47	36	41	44	37
	Kvinnor	10	5	6	6	10
	Män	37	31	35	38	27
		2018-08-31	2017-08-31	2017	2016	2015
Sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro i % (heltid)	3,2	1,6	1,4	1,8	3,2
	varav långtidssjuka i %	32,7	0	30,9	59,5	80,8
	Kvinnor i %	2,1	6,8	2,8	4,8	1,7
	Män i %	3,3	1,0	1,2	1,5	3,4
	Åldersindelning (heltid)					
	Yngre än 29 år i %	0	0	0	4,4	0,4
	30-49 år i %	1,5	0,5	0	1,1	1,6
	50 år och äldre i %	5,8	3,4	2,4	2,3	6,1

Resultat och ställning

Utfallet för perioden visar ett mindre underskott på -180,1 tkr. I förbundets redovisning finns flera stora kostnadsavvikelser med anledning av sommarens alla mark och skogsbränder. I periodens resultat finns hittills 39,2 mnkr bokfört totalt i kostnader på olika kostnadsslag, vilket framgår i Not 2. Men fler kostnader för; lönekostnader, kost och logi, köp av olika tjänster, kostnader för använd och förstörd utrustning kommer tillkomma under september månad. För att kunna redovisa ett rättvist resultat för perioden har förbundet valt att boka upp två ersättningsfordringar mot MSB motsvarande hitintills redovisade kostnader för skogsbranden utanför Kälarne i Bräcke kommun samt alla skogsbränder som varade under perioden 12-29 juli och som överstiger kommunernas egna självrisker. Dessa har förbundet enligt LSO 2;3 ersättning för räddningstjänst rätt att få statlig ersättning för. Fordringarna finns intäktsförda i posten bidrag från MSB i not 1.

Resultaträkning

(Tkr)	Not	Utfall 2018-08-31	Period- budget	Budget 2018	Bokslut 2017-08-31
Verksamhetens intäkter	1	44 326,5	4 338,9	6 508,3	4 699,6
Verksamhetens kostnader	2	-124 702,2	-84 496,8	-126 745,4	-81 910,9
Avskrivningar	3	-3 768,3	-3 933,3	-5 900,0	-3 670,8
Verksamhetens nettokostnader		-84 144,0	-84 091,3	-126 137,1	-80 882,2
Medlemsbidrag	4	83 594,7	83 594,5	125 391,9	81 785,9
Bidrag pensioner	4	932,1	926,8	1 390,2	840,3
Finansiella intäkter	5	0,0	0,0	0,0	0,5
Finansiella kostnader	6	-490,9	-430,0	-645,0	-366,2
Årets resultat		-108,1	0,0	0,0	1 378,4

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgår till 44 326,5 tkr, vilket är 39 987,6 tkr högre än periodbudget. Förklaringen är i huvudsak inkommen och uppbokade ersättningar från MSB. Förbundet har under augusti månad lämnat in en första delansökan för ersättning till MSB på 9,3 mnkr som beviljats och som redovisas i posten bidrag från MSB. Utöver bidrag från MSB finns högre intäkter än periodbudget för automatiska brandlarm, externa arbeten (restvärdesräddning och vägsanering), försäljning av verksamhet, IVPA-larm, utbildning och från försäljning av uttjänta fordon och inventarier. Lägre periodintäkter finns främst från tillsynsverksamheten och för statliga utbildningsbidrag från MSB.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 124 702,2 tkr, vilket är 40 205,4 tkr högre än budgeterat för perioden. Med anledning av skogsbränderna finns stora avvikelser inom flera kostnadsslag i redovisningen. Största kostnadsavvikelse finns inom löner och ersättningar, fordon, driftkostnader och övriga främmande tjänster. I redovisningen finns hittills bokförda kostnader på sammanlagt 39,2 mnkr. En rejäl kostnadsökning har även skett för förbundets pensionskostnader där KPA:s senaste beräkning per augusti visar 860 tkr i högre kostnader än periodbudget. Lokalkostnaderna ligger däremot under periodbudget av lägre kostnader för reparation och underhåll.

Avskrivningar

Avskrivningskostnaderna uppgår till 3 768,3 tkr och är 164,9 tkr lägre än periodbudget. Förklaringen är lägre investeringskostnader att alla planerade investeringar ej är genomförda.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 490,9 tkr, vilket är 60,9 tkr högre än periodbudget. Utfallet beror på högre ränta på pensionsskulden samt något högre bankkostnader.

Driftredovisning

Driftredovisning (Tkr)	Not	Utfall 2018-08-31	Periodbudget	Årsbudget
Intäkter				
Tillsyn & tillstånd	1	271,8	544,0	816,0
Automatlarm	1	1 999,2	1 870,0	2 805,0
Externa arbeten	1	369,3	200,0	300,0
Försäljning av verksamhet	1	246,7	200,7	301,0
IVPA	1	442,0	400,0	600,0
Utbildning	1	515,0	466,7	700,0
Övriga bidrag & intäkter*	1	40 482,5	657,5	986,3
Medlemsbidrag	4	83 594,7	83 594,5	125 391,9
Bidrag pensioner	4	932,1	926,8	1 390,2
Intäkter totalt		128 853,3	88 860,2	133 290,4
Kostnader				
Personal*	2	74 733,1	62 874,5	94 311,8
Lokaler	2	9 316,4	9 677,1	14 515,7
Fordon*	2	15 658,1	1 932,3	2 898,4
Driftkostnader*	2	11 215,2	6 509,6	9 764,5
Övriga främmande tjänster*	2	13 779,4	3 503,3	5 255,0
Avskrivningar	3	3 768,3	3 933,3	5 900,0
Finansnetto	5+6	490,9	430,0	645,0
Kostnader totalt		128 961,4	88 860,2	133 290,4
Nettoresultat		-108,1	0,0	0,0

* Redovisningen avviker rejält av sammarens många och kostnadskrävande bränder.

Likviditet

Sommarens kostnadskrävande skogsbränder medför att förbundets likviditet är ansträngd. Saldot på förbundets koncernkonto per 2018-08-31 visar minus med -17 667 tkr. En temporär höjning har skett av checkkrediten för att inte riskera förbundets betalningsförmåga.

Balanskravsresultat

Periodens resultat efter balanskravjusteringar uppgår till -852,5 tkr. För 2018 finns inga underskott från tidigare år att återställa.

Balanskravsutredning	(Tkr)
Periodens resultat	-108,0
- Realisationsvinster	-744,5
Periodens resultat efter balanskravjusteringar	-852,5
Balanskravsunderskott från tidigare år	0
Åberopa synnerliga skäl enl 8 kap 5 b § kommunallagen	-
Balanskravsresultat att reglera	0

Prognos 2018

Arbetet med att sammanställa alla kostnader för sommarens bränder pågår för fullt. Förbundets ambition är att slutredovisningen ska skickas till MSB i början av november. MSB beslutar därefter om den slutliga ersättningsnivån till förbundet vilket gör att det i nuläget är svårt att riktigt förutse och prognosticera fram ett trovärdigt årsresultat. Förbundet gör dock bedömningen att resultatet sannolikt borde bli ett högre överskott under förutsättning att MSB betalar ut full kompensation för verifierade insatskostnader. Överskottet kommer behövas för att finansiera merkostnader i samband med efterarbetet av bränderna, återanskaffning av förstört material och utrustning samt minska på förbundets befintliga checkkreditsskuld.

Investeringsredovisning

För 2018 uppgår förbundets investeringsbudget till 7,0 mnkr, vidare finns kvarvarande investeringsmedel från 2017 på 3,5 mnkr. Under perioden har flera av årets planerade investeringar genomförts. Det nya höjdfordonet är levererat och utbildning har pågått hela sommaren. Fordonet blev ca 400 tkr billigare genom kompensation av förseningsavgifter. Två leasade tjänstebilar har köpts ut och en räddningspulka med kälke har införskaffats.

Av 2017 års kvarvarande investeringar har två begagnade lastväxlare köpts in. Till terrängfordonsprojektet har en ATV-vagn med kompletterande utrustning införskaffats. En teknik-uppgradering av räddningscentralen har skett på Trygghetens hus. Projektet har varit ett samarbetsprojekt och delfinansierats tillsammans med MSB, SOS, Länsstyrelsen i Jämtlands län, Polismyndigheten och Region Jämtland-Härjedalen. Inom etapp två av investeringen på övningsområdet Furulund finns två stora tvättmaskiner, värmeväxlare, högtryckskompressor, reningsverk samt två containrar. För att kunna finansiera hela maskin-parken samt erforderlig utrustning har en omprioritering och omdisponering av investerings-medel skett från projektet styrcontainer Furulund. Prognosen pekar på att utfallet för årets investeringar blir lägre än budgeterad ram.

Investeringar (Tkr)	Utfall 2018-08-31	Budget 2018
Höjdfordon	5 881	6 300
BAS 1	0	380
Utköp leasingfordon	190	270
Räddningsmaterial	67	50
Summa	6 138	7 000
Disponering 2018 av kvarvarande Investeringsmedel 2017;		
Lastväxlare	389	500
Lastväxlare	825	850
Projekt terrängfordon	108	354
Byte av teknik i RC på Trygghetens hus	218	200
Projekt Styrcontainer Furulund	0	980
Ettapp två; investering Furulund	1 135	676
Totalt	2 675	3 560



Redovisningsprinciper

Allmänt

Den kommunala redovisningslagen stadgar bland annat att bokföring och redovisning ska ske enligt god redovisningssed. Innebörden i detta bestäms och utvecklas genom nya och förändrade rekommendationer och lagar eller genom att ny praxis uppstår. Förutom att redovisningen ska vara rättvisande finns övriga vägledande principer såsom försiktighets- och öppenhetsprincipen. Delårsrapporten är upprättad enligt Lagen om kommunal redovisning. Förbundet följer i all väsentlighet rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Vissa avvikelser förekommer och är omnämnda nedan.

Jämförelsestörande poster

Särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och /eller finansieringsanalysen. Som jämförelsestörande betraktas betydande poster som är sällan förekommande.

Periodisering

I allt väsentligt har kostnader och intäkter hänförliga till redovisningsåret bokförts som sådana, det vill säga periodiserats. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Materiella anläggningstillgångar

Den ekonomiska livslängden för en anläggningstillgång ska uppgå till minst tre år och anskaffningsvärdet till minst ett basbelopp. Anläggningstillgångar har upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planerliga avskrivningar det vill säga lika stora nominella belopp varje år. Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Avskrivning börjar när anläggningarna tas i bruk. Komponentavskrivning tillämpas fr.o.m 2017 för tillgångar där skillnaden i värdeförbrukningen av betydande komponenter är väsentlig. Avskrivningstiderna som följs är med utgångspunkt från RKR:s idéskrift om avskrivningar. Följande avskrivningstider tillämpas:

- IT-utrustning 3-5 år.
- Maskiner 5-10 år.
- Inventarier 10-20 år.
- Räddningsmaterial och kommunikationsutrustning 10-20 år.
- Brand- och räddningsfordon (tunga fordon) 10-20 år.
- Terrängfordon, pickups, personbilar (lätta fordon) och släpvagnar 5-10 år.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar har värderats till lägsta värdets princip, det vill säga det lägsta av anskaffningsvärdet eller det verkliga värdet. Kundfordringar äldre än ett år har värdereglerats. Kravåtgärder fullföljs även beträffande nedskrivna kundfordringar.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden, det vill säga skulden till personalen för sparade semesterdagar och okompenserad övertid redovisas som kortfristig skuld. I skulden ingår även arbetsgivaravgifter.

Pensionsskuld

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som Jämtlands Räddningstjänstförbund har till arbetstagare och pensionstagare. Den samlade pensionsskulden, inklusive löneskatt återfinns under raderna avsättningar för pensioner och kortfristiga skulder. Under avsättningar redovisas även pensionsskuldsökningen för den del av utryckningspersonalen som har SAP-avtal.

Dessa har rätt att gå i pension vid 58 års ålder. Denna pensionsrätt inarbetas löpande av personalen och kostnadsförs enligt beräkningar gjorda av förbundets pensionsadministratör KPA. Skuldökningen redovisas under verksamhetens kostnader förutom den finansiella delen som redovisas under finansiella kostnader. Pensionsrätt som inarbetats före 2004 och som vid förbundsbildningen övergick till anställning i Jämtlands Räddningstjänstförbund bekostas av medlemskommunerna. Detta innebär att förbundets pensionsskuld redovisas helt och hållet i balansräkningen.

Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser

Rekommendationen RKR 17 Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser normerar hur pensionsförpliktelser skall värderas i den kommunala redovisningen. KPA:s beräkning (RIPS 17) har använts för att ta fram skuldens storlek.

Redovisning av hyres-/leasingavtal

Förbundet följer inte RKR:s rekommendation 13.2 kring redovisning av hyres-/leasingavtal då samtliga avtal har klassificerats som operationella, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.

Långfristiga skulder

Under långfristiga skulder redovisas reverslån för övertagna tillgångar mot tillkomna medlemskommuner. Lånen löper på tio års amorteringstakt.

Ändrade redovisningsprinciper

Inför 2018 års redovisningsår har några mindre kontojusteringar skett i förbundets kontoplan i enlighet med Kommun-Bas 13.

Balansräkning

(Tkr)	Not	Bokslut 2018-08-31	Bokslut 2017-08-31	Bokslut 2017
Anläggningstillgångar				
Maskiner & inventarier	3	43 126,5	38 767,8	39 647,5
Finansiella anläggningstillgångar	7	12 307,9	11 960,4	12 150,1
Summa anläggningstillgångar		55 434,4	50 728,2	51 797,6
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar	8	31 477,5	4 533,9	43 477,3
Kassa & Bank	9	-17 557,0	7 813,7	-4 735,9
Summa omsättningstillgångar		13 920,5	12 347,6	38 741,4
Summa tillgångar		69 354,9	63 075,8	90 539,0
Eget kapital				
Eget kapital	10	11 798,9	11 374,5	9 996,1
- därav periodens resultat		-108,1	1 378,4	-1 802,2
Avsättningar				
Avsättningar	11	23 443,7	21 683,7	21 344,1
Skulder				
Långfristiga skulder	12	6 417,4	7 573,9	7 573,9
Kortfristiga skulder	13	27 694,9	22 443,5	51 624,8
Summa skulder		34 112,3	30 017,4	59 198,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		69 354,9	63 075,8	90 539,0

Finansieringsanalys

(Tkr)	Bokslut 2018-08-31	Bokslut 2017-08-31	Bokslut 2017
<u>Löpande verksamhet</u>			
Periodens resultat	-108,1	1 378,4	1 910,8
Inbetalning eget kapital	0,0	0,0	0,0
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Avskrivningar	3 768,3	3 670,8	5 506,9
Gjorda avsättningar	1 303,1	339,6	796,5
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>			
Förändring kortfristiga fordringar	9 095,9	38 943,4	2 903,9
Förändring kortfristiga skulder	-22 121,6	-29 181,3	-1 808,3
Kassaflöde från löpande verksamhet	-8 062,4	15 151,0	9 309,8
<u>Investeringsverksamhet</u>			
Investering i materiella anläggningstillgångar	-8 169,3	-2 791,1	-4 584,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	- 8 169,3	-2 791,1	-4 584,8
<u>Finansieringsverksamhet</u>			
Nyupptagna lån	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning långfristiga fordringar	-156,6	189,7	-1,2
Ökning/minskning långfristiga skulder	0,0	0,0	-1 156,6
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-156,6	189,7	-1 157,9
Periodens kassaflöde	-16 388,3	12 549,6	3 567,2
Likvida medel vid årets början	-1 168,7	-4 735,9	-4 735,9
Likvida medel vid periodens slut	-17 557,0	7 813,7	-1 168,7

Noter

(Tkr)		Bokslut 2018-08-31	Bokslut 2017-08-31
Not 1. Verksamhetens intäkter			
Taxor och avgifter		2 645,7	2 654,4
Hyror och arrenden		165,8	140,7
Bidrag*		39 486,8	213,5
Försäljning av verksamhet		1 203,7	1 186,0
Försäljning av anläggningstillgångar		744,5	64,4
Övriga intäkter		79,9	440,6
Summa		44 326,5	4 699,6
* Innehåller ersättning från MSB på 9,3 mnkr samt två uppbokade fordringar på totalt 29,9 mnkr.			
Not 2. Verksamhetens kostnader			
Köp av verksamhet (Redovisas under övr.främmande tjänster)		-	1 124,0
Köp av SOS (Redovisas under övr.främmande tjänster)		-	1 256,9
Löner och ersättningar*		52 111,7	42 988,5
Sociala avgifter*		16 621,8	13 441,9
Pensionskostnader		5 410,7	3 711,0
Övriga personalkostnader*		588,9	1 149,3
Lokalkostnader		9 316,4	9 426,3
Hyra och leasing av fordon och maskiner		90,8	224,0
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial*		6 812,1	3 344,1
Kontorsmaterial och trycksaker		25,8	33,3
Reparationer och underhåll av fordon och maskiner*		1 628,5	1 213,1
Kostnader transporter och resekostnader*		15 125,4	938,5
Tele-, IT-kommunikation och postbefordran*		1 951,8	1 209,3
Övriga främmande tjänster*		13 779,4	510,1
Försäkringspremier och riskkostnader		461,3	979,9
Avgifter och övriga verksamhetskostnader		777,5	360,8
Summa		124 702,2	81 910,9
* Innehåller bokförda projektkostnader rörande skogsbränderna.			
Not 3. Maskiner, inventarier och fordon			
Ingående anskaffningsvärde		91 064,3	88 682,3
Periodens anskaffning		8 813,4	1 846,6
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		99 877,7	90 528,9
Ingående avskrivningar		-52 982,9	-49 034,7
- Periodens avskrivningar		-3 768,3	-3 670,8
Utgående ackumulerade avskrivningar		-56 751,2	-52 705,5
Pågående investeringar		0,0	
Bokfört värde för investeringar		43 126,5	38 767,8
Not 4. Kommunbidrag			
	Ägar- andel		
Berg	10,44%	8 727,3	8 538,7
Bräcke	8,23%	6 880,0	6 730,7
Härjedalen	18,47%	15 440,0	15 106,0
Krokom	14,27%	11 928,6	11 670,7
Strömsund	13,66%	11 419,3	11 172,0
Ragunda	8,07%	6 746,0	6 600,0
Östersund	26,86%	22 453,3	21 968,0
Östersund, Särskild ålderspension		932,1	840,3
Summa	100 %	84 526,8	82 626,3

(Tkr)	Bokslut 2018-08-31	Bokslut 2017-08-31
Not 5. Finansiella intäkter		
Ränta, likvida medel	0,0	0,5
Summa	0,0	0,5
Not 6. Finansiella kostnader		
Ränta på lån	0,0	0,0
Ränta på pensionskostnader	467,2	339,6
Bankkostnader och övrig räntekostnad	23,6	26,5
Summa	490,8	366,2
Not 7. Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristig fordran särskild avtalspension ÖSD	12 307,9	11 960,4
Summa	12 307,9	11 960,4
Not 8. Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	815,9	760,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22 151,5	2 410,6
Momsfordran	7 255,2	-378,5
Skattekonto	479,3	683,4
Övrigt	775,6	1 058,2
Summa	31 477,5	4 533,9
Not 9. Likvida medel		
Handkassor	110,0	103,7
Koncernkonto, Östersunds kommun	-17 667,0	7 710,0
Summa	-17 557,0	7 813,7
Not 10. Eget kapital		
Ingående eget kapital	11 906,9	9 996,2
Periodens resultat	-108,1	1 378,4
Utgående eget kapital	11 798,9	11 374,6
Not 11. Avsättningar		
Ingående avsättning	22 140,6	21 344,1
Pensionsutbetalningar	-689,0	-913,0
Ny intjänad pension	1 620,0	973,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	470,0	363,0
Förändring av löneskatt	-93,9	-66,3
Övrig post	-4,0	-17,0
Utgående avsättning	23 443,7	21 683,8

(Tkr)	Bokslut 2018-08-31	Bokslut 2017-08-31
Not 12. Långfristiga skulder		
Långfristig skuld Ragunda	157,0	270,2
Långfristig skuld Härjedalen	6 260,3	7 303,7
Summa	6 417,3	7 574,0
Not 13. Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	19 051,2	3 803,9
Övriga kortfristiga skulder	249,5	170,5
Personalens källskatt	0,0	0,0
Skatteskulder	408,5	356,0
Semester & löneskuld, komptid inkl sociala avgifter	2 576,0	3 526,6
Upplupna sociala avgifter	0,0	0,0
Pensionspremie avgiftsbestämd avtalspension	3 613,5	3 305,0
Kortfristig del av långfristig skuld till medlemmar	1 156,6	1 156,6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	639,4	10 836,9
Summa	27 694,9	22 443,5



Jämtlands räddningstjänstförbund

063-14 80 00, Fax 063-14 80 05

info@rtjamtland.se

www.rtjamtland.se

Besöksadress: Fyrvallavägen 4, Östersund

Postadress: Box 71, 831 21 Östersund

Jämtlands Räddningstjänstförbunds Revisorer

Till
Kommunfullmäktige
i respektive medlemskommun

Utlåtande avseende delårsrapport 2018

Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen och verksamhetsmål som fullmäktige beslutat om i årsbudgeten och flerårsplanen.

Förbundets revisorer har översiktligt granskat förbundets delårsrapport per 2018-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av Deloitte AB.

Den prognos som lämnas i delårsrapporten visar att förbundet kommer att uppnå ekonomisk balans år 2018. Bedömningen bygger på att Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) betalar de extra kostnader som förbundet haft för sommarens skogsbränder.

Revisorerna bedömer att:

- delårsrapporten i allt väsentligt uppfyller kraven enligt den kommunala redovisningslagen,
- resultatet i delårsrapporten per 2018-08-31 är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt för den ekonomiska förvaltningen.
- verksamhetsmål av betydelse för vad som utgör god ekonomisk hushållning till övervägande del uppfylls.

Östersund den 8/10 2018


Christer Jonsson


Kjell Brickman


Melker Kjellgren

Revisionsrapport
Granskning av delårsrapport 2018

Jämtlands Räddningstjänstförbund 2018-09-28

Innehåll

Sammanfattning	2
1. Inledning	3
2. Resultat	5
3. Revisionell bedömning	6

Sammanfattning

Vår bedömning är att delårsrapporten uppfyller kraven enligt den kommunala redovisningslagen beträffande finansiella mål och verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Vi bedömer även att förbundet kommer att uppfylla kravet på en ekonomi i balans 2018 samt att förbundet uppnår uppsatta finansiella mål med en prognos på ett positivt årsresultat.

Resultatbedömningen bygger på att MSB betalar de extra kostnader som förbundet haft för sommarens skogsbränder.

Östersund 2018-09-28

DELOITTE AB

Kjell Pettersson, Certifierad kommunal revisor

Uppdragsansvarig

1. Inledning

1.1. Bakgrund och uppdrag

I Lagen om kommunal redovisning (KRL) och Kommunallagen (KL) framgår att kommuner och landsting ska upprätta en särskild redovisning (delårsrapport). En delårsrapport ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret.

Delårsrapporten ska, enligt KRL, innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan utgången av föregående räkenskapsår.

Upplysningar ska lämnas om

- förhållanden som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat eller ställning och
- händelser av väsentlig betydelse för kommunen som har inträffat under rapportperioden eller efter dennas slut.

I lagen anges att det, om det inte finns särskilda hinder, ska lämnas motsvarande uppgifter för samma rapportperiod under det närmast föregående räkenskapsåret.

Kommunallagens bestämmelser (gäller även räddningstjänstförbundet) innebär följande:

- Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret. Mål och riktlinjer för verksamheten ska anges liksom finansiella mål. Dessa mål ska ha betydelse för god ekonomisk hushållning.
- Delårsrapporten ska behandlas av fullmäktige.
- Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen gäller både finansiella mål och verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning.
- Revisorernas skriftliga bedömning ska biläggas delårsrapporten och överlämnas till fullmäktige.

1.2. Revisionsfråga

Följande revisionsfrågor är aktuella:

- Är det sannolikt att fullmäktiges mål, både finansiella och verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning, kommer att uppnås?

- Kommer ett överskott (ekonomi i balans) att uppnås vid årets slut?

1.3. Finansiella mål

Följande mål gäller för 2018:

Budgeterat resultat: 0 Inget överskridande accepteras

Investeringar: 7,0 mnkr finansierade med eget kapital.

1.4. Verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning

Direktionen har antagit ett flertal mål fördelade på olika områden, vilka återfinns i delårsrapporten.

1.5. Metod

Bedömningen har skett översiktligt utifrån genomgång av delårsrapport samt intervjuer med räddningschef och ekonom. Även stickprov på periodiseringar har gjorts.

2. Resultat

2.1. Redovisat resultat i delårsrapporten

Resultatet per 2018-08-31 uppgår till ca – 108 kkr och prognosen för helåret är ett resultat som överstiger budget det vill säga minst noll. Utifrån sommarens bränder har förbundet bokat upp en fordran mot Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) som motsvarar de kostnader som förbundet haft. Uppbokad fordran är ca 30 mnkr per sista augusti.

Totalt till och med sista augusti har kostnaderna uppgått till ca 39,2 mnkr men MSB har utbetalt ca 9,2 mnkr av dessa i slutet av augusti.

För närvarande pågår sammanställning av ytterligare fakturor och tidrapporter vilket innebär att den sammanlagda **totala kostnaden** för sommarens bränder ännu inte är färdigställd.

Investeringarna uppgår till ca 6,1 mnkr i delårsrapporten av totalt budgeterade 7,0 mnkr.

Det återstår även ca 3,5 mnkr av 2017 års investeringsmedel som använts till att fullfölja 2017 års planerade investeringar. Av dessa 3,5 mnkr har ca 2,7 mnkr förbrukats under årets första 8 månader.

Beträffande verksamhetsmålen kan konstateras att redovisning av dessa sker på ett strukturerat sätt och att måluppfyllelsen varierar.

Omfattningen av antalet sidor i delårsrapporten har minskats från och med 2018, vilket vi rekommenderade i fjol och uppfattar som positivt.

3. Revisionell bedömning

3.1. Bedömning av finansiella mål

Årets resultat: Budgeterat resultat 2018 är ett nollresultat, vilket uppnås, enligt prognosen för 2018. Resultatmålet är beroende av att MSB betalar de merkostnader för sommarens skogsbränder som uppstått för förbundet.

Investeringar max 7,0 mnkr med eget kapital: Uppnås.

3.2. Bedömning av verksamhetsmål

Mål och måloppfyllelse, beslutade av direktionen, följs upp och redovisas i delårsrapporten med varierande måloppfyllelse.

3.3. Sammanfattande bedömning

Vår bedömning är att delårsrapporten uppfyller kraven enligt den kommunala redovisningslagen beträffande finansiella mål och verksamhetsmål av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Vi bedömer även att förbundet kommer att uppfylla kravet på en ekonomi i balans 2018 enligt kommunallagens krav.

Deloitte.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte provides audit, consulting, financial advisory, risk management, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500® companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 225,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on [Facebook](#), [LinkedIn](#), or [Twitter](#).

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.

 Strömsunds Kommun Stræjmien tjjelte	TJÄNSTESKRIVELSE Datum 180928	Sidan 1 av 1
Förvaltning Teknik- och serviceförvaltningen	Ärendenr/diariennr	
Utredare/handläggare Karin Stierna	Nämnd/styrelse Kommunstyrelsen	

Revidering av riktlinjer för lokalförsörjning

Sammanfattning av ärendet

2007 arbetades det fram riktlinjer för lokalförsörjning. Bakgrunden till det var att tydliggöra hur arbetet med kommunens lokalförsörjning skulle fungera. I de första riktlinjerna var det även stort fokus på behovet av att minska på vårt innehav av lokalytor.

De största förändringarna som skett i denna reviderade upplaga är nedtoning av behovet att minska lokalytan, förändrat förvaltningsuppdrag och slutligen klarspråkad text.

Beslutet skickas till

Teknik- och serviceförvaltningen
 Lokalstyrgruppen

Förslag till beslut och motivering

Teknik- och serviceförvaltningen föreslår kommunstyrelsen att fastställa de reviderade riktlinjerna för lokalförsörjning.

Bilagor

Förslag till riktlinjer

Underskrift

.....

Titel: Riktlinjer för lokalförsörjning

Id nr: 2:6
Version: 1.0Typ: Riktlinje
Fastställd: KF 2007-11-14, § 113
Reviderad: KF 2018-xx-xx, § xxGiltighetstid: Tills vidare
Uppdateras: 5 år efter fastställelse

Riktlinjer för lokalförsörjning

Innehållsförteckning

1. Inledning
2. Mål för försörjning av lokaler/bostäder
3. Strategi för kommunens lokalförsörjning
4. Lokalstyrgruppen

1. Inledning

Lokalkostnaderna är en stor post i kommunens totala budget. För att löpande kunna arbeta för ett effektivt innehav ska planering och användning av lokaler ha högsta prioritet.

Teknik- och serviceförvaltningen förvaltar kommunens lokaler och bostäder för särskilda grupper. I kommunens förvaltningsorganisation finns en lokalstyrgrupp som arbetar med långsiktiga fastighetsfrågor.

Kommunens fastighetssamordnare ska samordna arbetet och vara länken mellan teknik- och serviceförvaltningen som hyresvärd, och övriga förvaltningar som hyresgäster och användare av lokalerna.

Riktlinjerna omfattar alla fastigheter, lokaler och bostäder som kommunen äger och hyr. Riktlinjerna gäller för kommunens nämndorganisation och ska i tillämpliga delar införas i direktiven till kommunens bolag.

2. Mål för försörjning av lokaler/bostäder

Kommunens egna och inhyrda lokaler och bostäder är stödresurser till kommunens kärnverksamheter. Tillsammans med övrig verksamhetsservice ska lokalerna bidra till ändamålsenliga verksamhetsmiljöer. Det är viktigt med tanke på effektivitet, kostnad, kvalitet och tillgänglighet.

Målet är att över tid kontinuerligt ha balans mellan kommunens tillgång till och behov av lokaler och bostäder.

3. Strategi för kommunens lokalförsörjning

3.1 Ägande

Kommunen ska i huvudsak äga de fastigheter som långsiktigt behövs för kärnverksamheten, under förutsättning att det är mest ekonomiskt fördelaktigt. Undantag kan beslutas av kommunstyrelsen för fastigheter där det finns särskilda skäl för kommunalt ägande, till exempel kulturhistoriskt värde eller strategiska skäl.

3.2 Inhyrning/uthyrning

Kommunen ska alltid pröva inhyrning som ett alternativ till att äga fastigheter. Råder osäkerhet om verksamhetens långsiktighet får hyreskontrakt endast tecknas för högst tre år åt gången. Om en verksamhet har behov av ytterligare lokaler och lämpliga lokaler bedöms bli tillgängliga inom kommunens fastighetsbestånd inom fem år bör lokalbehovet lösas genom omdisponering eller inhyrning under mellantiden.

Lediga lokaler som det finns ett dokumenterat behov av inom fem år, bör kommunen hyra ut externt under mellantiden.

Alla externa hyresavtal tecknas av teknik- och serviceförvaltningen/fastighetsförvaltningen.

3.3 Investeringar

Beslut om investeringar i fastigheter ska vara grundade på kommunens gemensamma lokalbehov över tid. Byggnadstekniska investeringar för att bevara byggnader och funktioner får göras om kommunen har ett dokumenterat behov av byggnaden. Byggnadstekniska investeringar ska alltid medföra optimala drifts- och underhållskostnader.

3.4 Underhåll

Underhåll för att bevara byggnader och funktioner ska göras om kommunen har ett dokumenterat behov av byggnaderna. Undantag är underhåll av fastigheter som kommunen äger av särskilda skäl.

3.5 Lediga lokaler

Alla kommunala verksamheter är skyldiga att aktivt effektivisera sin lokalanvändning. Lokaler som inte används kontinuerligt ska fastighetssamordnaren redovisa till lokalstyrgruppen. Vakansgraden ska redovisas årligen till kommunstyrelsen. Den redovisningen skall följas av förslag på hantering av övertaliga lokaler.

3.6 Avyttring/avveckling

Fastigheter och lokaler som kommunens verksamheter inte använder, nu eller inom den närmaste tiden, ska avvecklas. Om kommunstyrelsen beslutar att behålla övertaliga lokaler till exempel på grund av kulturhistoriskt värde övergår kostnaden för dessa till kommunstyrelsen.

3.7 Samordning och planering

Samordningen och planeringen av lokalanvändningen ska ske i samverkan mellan kommunledningen och de verksamhetsområden som tillhandahåller respektive använder lokalerna. Lokalstyrgruppen ansvarar för samordningen av strategiska frågor. Fastighetssamordnaren ansvarar för samordning av operativa frågor.

3.8 Fastighetssamordnaren

Fastighetssamordnaren ska utifrån kommunledningens och kärnverksamhetens långsiktiga planering förutse framtida förändringar i behovet av lokaler och bostäder. Samordnaren ska till lokalstyrgruppen föreslå åtgärder för att förbättra eller förändra lokalerna med syfte att nå balans mellan kommunens innehav och användning av fastigheter.

4. Lokalstyrgruppen

Lokalstyrgruppen är underställd kommundirektören och har till uppgift att arbeta utifrån och verkställa kommundirektiven för försörjning med lokaler och bostäder.

I lokalstyrgruppen ingår förvaltningscheferna, representant från fastighetsförvaltningen och kommunens fastighetssamordnare. Representant från Strömsunds hyresbostäder AB bör för koncernperspektivets skull ingå i gruppen.

I styrgruppens uppgifter ingår att:

- ha ett samlat grepp om kommunens nuvarande innehav och framtida behov av lokaler
- följa upp användandet, kvaliteten och kostnaderna för lokalerna
- initiera utredningar och projekt med syfte att förbättra och effektivisera användandet av lokalerna
- prioritera mellan olika behov av önskemål om lokalerna
- ta fram beslutsunderlag utifrån ovanstående punkter och föreslå vilka investeringar, försäljningar och rivningar kommunen ska genomföra

Bokslutsprognos

Delårsrapport

per augusti 2018

inklusive verksamhetsmål

Reviderad version 18-10-02



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	3–5
Resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, och investeringsrapport	6–8
Verksamheternas bokslutsprognos	9–10
Kommunala bolag	11

Verksamhetsmål

Kommunfullmäktige – övergripande mål	12
Kommunstyrelsen	
Kommunledningsförvaltningen	12
Teknik- och serviceförvaltningen	12
Strömsund turism	13
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	13
Miljö- och byggnämnden	14
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	15–16
Socialnämnden	16–18
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	19

Förvaltningsberättelse

Kostnadsgapet ökar!

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Grunden till kommunens finansiella mål tillkom redan 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 pensionsskulden 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 skatteutjämningen.

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

Budget för 2018 har vi reviderat med anledning av omställning till komponent-investeringar. Resultatmålet ökade från +8 mnkr till +13 mnkr då större underhållskostnader numera redovisas som investering från våra nytillkomna investeringspotter.

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.

Investeringsmålet är satt som en genomsnittlig maxnivå över tio år motsvarande 3 procent av skatter och bidrag. Det är 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 både 2016 och 2017.

Utmaningarna för den ekonomiska hushållningen är att möta kostnadsökningen inom välfärden då skatteintäkterna inte ökar i samma takt. Samtidigt ökar våra behov av nyinvesteringar i anläggningar och fastigheter.

Finansiella mål, mnkr	Prognos, mnkr
Resultat +13,0	Nej: -10,7
Positivt balanskravsresultat	Nej: -10,8
Investeringar, 10-årigt genomsnitt: 21,8 (exkl bredband)	Nej: 23,5

SAMMANFATTNING

Resultatet går mot underskott

Den totala helårsprognosen för kommunen ser inte bra ut. Resultatet visar minus -11 mnkr, en avvikelse mot resultatmålet med -24 mnkr! Det negativa resultatet motsvarar minus -1,3 procent av skatter och bidrag sammantaget.

Balanskravsresultatet blir också negativt i det här läget. Här krävs åtgärder om vi ska klara balanskravet. Om inte, får fullmäktige hantera frågan om återställning inom tre år. Det verkar inte vara möjligt att använda resultatutjämningsreserven, RUR, för 2018 enligt prognos från Sveriges kommuner och landsting, SKL, då det fortfarande råder högkonjunktur i landet.

Inom skatter och bidrag är det skatteintäkterna som ser ut att öka med 2 mnkr, och de generella bidragen med 1 mnkr. Där ingår även de så kallade välfärds miljarderna med 18 mnkr.

Pensionskostnaderna överskrider budgeten med 4 mnkr. Nytt avtal för pensionärer gör att lägstanivån höjs. Det är första gången på många år som vår totala pensionsskuld ökar.

Finansnettot ligger cirka 1 mnkr under budget. Här ingår den budgeterade utdelningen från kommunens pensionsstiftelse med 4,8 mnkr.

Verksamheterna beräknar totalt ett underskott med -19 mnkr. Det är en ytterligare försämring mot aprilprognosen med drygt 1 mnkr. Efter fullmäktiges balanskravspott, ej utdelade medel, på 1 mnkr blir underskottet -18 mnkr.

Stora underskott i verksamheterna

Verksamheterna har stor obalans, det vill säga den totala budgeten ser inte ut att hålla inom given ram. Förvaltningscheferna beräknar i sina prognoser ett underskott med -19 mnkr. Ett flertal förvaltningar visar på en förbättring sedan föregående prognos i april med totalt +2,8 mnkr. Allvarligare är det för barn-,

kultur- och utbildningsförvaltningen, vård- och socialförvaltningen samt Närvård Frostviken som tillsammans ökar sina underskott med -4 mnkr.

Osäkerheten kring riktade statsbidrag kvarstår, även om det från statligt håll utlovats att dessa ska minska. Då ansökningar och beslut inte alltid är klara under pågående verksamhetsår har vi begränsade möjligheter att starta upp och planera för dessa riktade insatser. Det är främst skolan och vården som påverkas av detta. Migrationsverkets beslutade asylomflyttning påverkar oss. Inom för- och grundskola är det en betydande minskning nu när höstterminen startat. Säkert är dock att våra så kallade välfärdsmiljarder påverkas negativt i budget 2019 med flyktingvariabeln.

Affärsverksamheten för avfall, vatten och avlopp beräknar sammantaget ett underuttag för året med -341 tkr. För vatten och avlopp medför det att tidigare års underuttag delvis kan regleras. Resultatpåverkan för kommunen kan bli noll i år.

Mer detaljer från verksamheterna finns på sidorna 9–10.

Pensionsskulden ökar med nya avtal

Vår totala pensionsskuld ökar för första gången på många år! Skuldökningen är cirka 4 mnkr netto. Pensionsutbetalningarna gör att vi amorterar ned den gamla skulden. Det som tillkommit är en överenskommelse för de pensionärer som fick sänkt pension vid årsskiftet. En förhöjd lägstanivå ska göra pensionerna långsiktigt stabila och förutsägbara. Den gamla skulden räknas upp med drygt 8 mnkr genom avtalet. Samtidigt ser vi att pensionskostnaderna för avtalspensionerna ökar, främst inom den förmånsbestämda delen. Detta ökar den nya delen av pensionsskulden. Vi har fått ett höjt personalomkostnadspålägg, PO, till i år för denna ökning. SKL beräknar att fler kvinnor och män som arbetar i kommunerna kommer att ingå i den förmånsbestämda avtalspensionen framöver.

RIPS-räntan, som påverkar pensionsskuldens värdesäkring, beräknar SKL vara oförändrad under 2018.

Skatter och bidrag

Skatteintäkter ökar i prognosen med +2 mnkr, och de generella statsbidragen och utjämnningen med +1 mnkr. Till stor del tack vare att befolkningen per 1 november 2017

ökade med +54 invånare mot budgetens oförändrade antagande. De så kallade välfärdsmiljarderna är medräknade och uppgår till 18 mnkr. Den plan som finns aviserad för välfärdsmiljarderna visar en avtrappning för oss till cirka 8 mnkr år 2021. I våras tog Migrationsverket beslut om att omflytta asylsökande till särskilda orter. Därmed kommer den avtrappningen tidigare än beräknat och påverkar oss redan 2019.

Den höga skatteunderlagstillväxt som riket har haft sedan 2010 är nu på väg att bromsas upp till 2019. Detta riskerar ett betydande glapp mellan kommunsektorns intäkter och kostnader. SKLs beräkningar visar ett växande behov av skola, vård och omsorg för den snabba befolkningsutvecklingen. För oss kan det medföra lägre utjämningsbidrag.

Likvida medel minskar

Vår likviditet har börjat minska. Befarade underskott i verksamheterna, utbetalningar av pensioner och deponiavsättningar samt höga investeringsnivåer kräver mycket likviditet. Vi börjar närma oss upplåning om vi inte kan bromsa in dessa höga nivåer!

Investeringsbehoven är stora

Investeringsobjekt för 45 mnkr ska bli klara under året enligt prognosen, mot budgetens 58 mnkr. Budgeten inkluderar den extra investeringsramen för bredband på 20 mnkr, ombudgeteringar från 2017 med 21 mnkr samt budgetrevideringen för investeringspotter på totalt 5 mnkr. Prognosen för ombudgetering till 2019 är rejält dämpad mot tidigare år och uppgår till 5 mnkr. Det är främst delar av renovering av Frostviksskolan och lokalanpassning för hemtjänsten på Strömbacka som blir förskjutna till nästa år.

De största investeringsobjekten för året är Frostviksskolan, Hotings vattenverk, förskoleplatser i Backe och sporthallen på Hjalmar Strömerskolan. Bredbandsutbyggnaden fortsätter, och det är ServaNet AB som utför den.

Om vi färdigställer enligt prognosen kommer vi inte nå det finansiella investeringsmålet, utan kommer att överstiga maxgränsen med 1,7 mnkr. Ett 10-årigt genomsnitt hamnar på 23,5 mnkr mot maxnivån 21,8 mnkr. Med andra ord har vi den senaste tioårsperioden investerat 17 mnkr utöver plan. I investeringsmålet ingår inte utbyggnaden av bredband, eftersom det finansieras av arrendeintäkter från ServaNet AB.

Fler verksamhetsmål uppfyllda

Verksamhetsmål som går att mäta per augusti har ökat jämfört med per april. Se nämndernas redovisning på sidorna 12–19.

Verksamhetsmål	Prognos
Antal mål som uppfylls, grön	14
Antal mål som delvis uppfylls, gul	4
Antal mål som inte uppfylls, röd	6
Antal mål som ej kan mätas i augusti	16
Totalt antal antagna mål:	40

Delårsbokslut

Kommunen gör ett delårsbokslut per 31 augusti. Delårsresultatet för i år uppgår till plus 26,1 mnkr, jämfört med föregående års plus 25,9 mnkr. Skillnaden mellan delårsresultatet och resultatprognosen är främst semesterlöneskuldens periodisering under intjänandeåret samt att årets sista tertial har en ökad kostnadstyngd.

STORA FRÅGOR FÖR HR-ENHETEN

HR har ett pågående förbättringsarbete utifrån stöd och råd till chefer i de olika verksamheterna. De nya HR-specialisterna uppdaterar rutiner inom området. Kompetensförsörjning är aktuellt inom våra verksamheter i organisationen och HR arbetar för att skapa bra förutsättningar för rekrytering. HR arbetar dessutom med att presentera förslag till aktiviteter för friskvård, vilket ska införas 2019. Nu i höst ansöker kommunen om projektmedel från Europeiska socialfonden. Projektet ska genom ett hälsofrämjande förhållningssätt motverka utanförskap och främja kompetensutveckling.

Resultaträkning, mnkr

	Utfall 2018-08-31	Utfall 2017-08-31	Årsbudget inkl TA 2018	Prognos helår 2018	Utfall helår 2017
Verksamhetens intäkter	187,9	162,9	223,0	227,0	250,1
Verksamhetens kostnader	-690,2	-649,7	-998,5	-1 026,3	-999,7
Avskrivningar	-13,1	-13	-24,0	-26,0	-19,4
Verksamhetens nettokostnader	-515,4	-499,8	-799,5	-825,3	-769,0
Skatteintäkter not 1	337,6	332,8	505,0	507,0	500,5
Generella statsbidrag	210,4	204,7	313,0	314,0	308,5
Finansiella intäkter not 2	4,1	0,7	5,8	5,7	1,1
Finansiella kostnader not 3	-10,6	-12,5	-11,3	-12,1	-13,7
Resultat före extraordinära poster	26,1	25,9	13,0	-10,7	27,4
Extraordinära poster	-	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	26,1	25,9	13,0	-10,7	27,4
Jämförelsestörande poster:					
- omläggning till komponentinvesteringar	-	-		-	10,7

Balansräkning, mnkr

	Utfall 2018-08-31	Utfall helår 2017
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	408,8	393,1
Finansiella tillgångar	32,1	32,2
Fordringar	79,6	67,1
Kortfristiga placeringar	25,0	30,0
Likvida medel	38,0	58,6
Summa tillgångar	583,5	581,0
Eget kapital, avsättningar o skulder		
Eget kapital	135,2	109,0
- därav årets resultat	26,1	27,4
Resultatutjämningsreserv	48,5	48,5
Öronmärkning, bredband	0,6	1,3
Övrigt eget kapital	86,1	59,2
Avsättning för pensioner not 4	216,5	211,1
Andra avsättningar	39,9	41,2
Långfristiga skulder	26,5	31,9
Kortfristiga skulder	165,4	187,8
Summa eget kapital, avsättn o skulder	583,5	581,0

Kassaflödesanalys, mnkr

	Årsbudget inkl TA 2018	Prognos helår 2018
Löpande verksamhet		
Årets resultat	13,0	-10,7
Justering för avskrivningar	24,0	26,0
Justering för pensionsavsättning	6,9	15,3
Justering för andra avsättningar	-	-
Minskning/ökning korfr. fordringar/skulder	20,2	15,0
Kassaflöde från löpande verksamhet	64,1	45,6
Investeringsverksamhet		
Investering i fastigheter och inventarier	-37,8	-24,6
Investering i bredband	-20,0	-20,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet	-57,8	-44,6
Finansieringsverksamhet		
Amortering (låneskuld saknas)	-	-
Minskning pga pensionsutbetalningar	-17,4	-19,2
Minskning pga utbetalning andra avsättningar	-9,0	-2,5
Långfristigt inkomstförskott	-0,2	-0,2
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-26,6	-21,9
Årets kassaflöde	-20,3	-20,9

Noter, mnkr**Not 1. Skatteintäkter**

Preliminär erhållen kommunalskatt	
SKL:s prognos för årets avräkningslikvid	
Slutavräkning enl SKL föregående år	
Summa skatteintäkter	

Antal invånare per 1 november 2017 och 2016	
SKL:s prognos för årets avräkningslikvid	
Slutavräkning enl SKL föregående år	

Not 2. Finansiella intäkter

Utdelning pensionsstiftelsen	
Övriga finansiella intäkter	
Summa finansiella intäkter	

Not 3. Finansiella kostnader

Ränta pensionsavsättning	
Övriga finansiella kostnader	
Summa finansiella kostnader	

Not 4. Avsättning pensioner

- varav pensioner intjänade tom 1997	
- varav pensioner intjänade from 1998	
Överfört till pensionsstiftelsen inkl löneskatt	

Utfall 2018-08-31	Utfall 2017-08-31
336,1	334,9
1,5	-3,1
0,0	1,0
337,6	332,8
11 806	11 752
+1 kr/inv	-390 kr/inv
-334 kr/inv	-123 kr/inv

3,2	4,8
0,9	0,9
4,1	5,7

10,5	12,4
0,1	0,1
10,6	12,5

216,5	212,7
135,6	140,7
80,9	72,0
239,9	239,9

Balanskravsutredning, mnkr

Årets resultat enligt resultaträkning	
Avgår samtliga realisationsvinster	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	
Medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)	
Årets balanskravsresultat	
Balanskravsunderskott från tidigare år	
Summa balanskravsresultat	
Balanskravsresultat att reglera	

Prognos helår 2018	Utfall helår 2017
-10,7	27,3
-0,1	-0,3
-10,8	27,0
-	-1,5
-	-
-10,8	25,5
-	-
-10,8	25,5
-10,8	-

Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper används i stort sett vid delårsbokslut som vid årsbokslut. Vid periodicering av upplupen leverantörskostnad görs bedömning utifrån en övergripande nivå.

Pensionsåtaganden: Strömsunds kommun redovisar ej pensioner intjänade före 1998 enligt KRL:s blandmodell, det vill säga att intjänade pensionsförmåner före 1998 ska redovisas som ansvarsförbindelse inom linjen.

Från och med 2006 redovisar kommunen hela pensionsåtagandet som en avsättning i balansräkningen enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Avsikten är att ge en rättvisande bild av kommunens finansiella ställning och utveckling samt en god redovisning.

Ingen förändring av kommunkoncernen sedan föregående bokslut.

Investeringsrapport, tkr

	Utfall 2018-08-31	Årsbudget inkl TA 2018	Boksluts- prognos
Teknik- och serviceförvaltning	793	23 975	13 081
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	719	2 898	2 113
Vård- och socialförvaltning	128	2 137	631
Närvård Frostviken	87	90	87
<i>Affärsverksamhet AVA:</i>			
Vatten och avlopp	2 600	8 498	8 548
Renhållning	175	175	175
Bredband	29 453	20 000	20 000
Finansiell investering	-	-	-
TOTAL INVESTERING	33 955	57 773	44 635

Större investeringsprojekt, tkr

Pågående	Total budget	Utfall t.o.m 2017	Prognos 2018	Prognos 2019	Prognos totalt
Ombyggnad vattenverk Hoting	9 100	0	4 900	4 200	9 100
Förskoleplatser Backe	1 500	62	1 438	-	1 500

TA=Tilläggsanslag budget

Verksamheternas bokslutsprognos 2018, tkr

Inkl. tilläggsbudget t.o.m. augusti 2018

Verksamheter	Budget 2018	Prognos 2018	Underskott – Överskott +	Utfall aug 2018	Utfall aug 2017
Kommunfullmäktige	2 966	2 753	213	480	457
Kommunstyrelse	187 450	188 039	-589	120 164	112 412
Kommunstyrelse	51 684	50 839	845	34 117	35 541
Kommunledningsförvaltning*)	33 525	33 285	240	22 154	21 291
Teknik- och serviceförvaltning (exkl. affärsverksamhet)	25 505	27 313	-1 808	19 539	10 745
Framtids- och utvecklingsförvaltning	76 736	76 602	134	44 354	44 835
Miljö- och byggnämnd	4 831	4 418	413	1 313	1 190
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	239 896	243 430	-3 534	158 068	151 736
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning	221 959	225 430	-3 471	147 445	140 640
Kultur- och fritidsavdelning	17 937	18 000	-63	10 623	11 096
Socialnämnd	328 759	342 056	-13 297	226 924	217 689
- varav utbetalning försörjningsstöd och ek. bistånd	11 500	14 000	-2 500	9 599	9 297
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	23 089	25 278	-2 189	16 125	16 524
Revision	928	898	30	395	381
Valnämnd	381	381	0	-197	22
SUMMA	788 300	807 253	-18 953	523 272	500 410
Kommunfullmäktiges pott balanskrav			1 000		
Totalt verksamheter			-17 953		

Affärsverksamhet AVA	Resultat-budget	Resultat-prognos	Resultat-avvikelse	Resultat-påverkan
Avfall	-497	-688	-191	-318
Vatten och avlopp	+652	+347	-305	347
Summa	155	-341	-496	29
TOTALT VERKSAMHETERNA inkl. AVA				-17 924

*) Enligt beslut KS 180619 § 138 ingår Strömsund turism och Överförmyndaren i Kommunledningsförvaltningen.

Kommunfullmäktige/kommunstyrelse, -376 tkr

• Kommunfullmäktige +213 tkr

Lägre kostnader främst för förtroendevalda. Budgeterade medel i KF oförutsedda beräknar vi att förbruka.

• Kommunstyrelse +845 tkr

Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för förtroendevalda, annonsering, folkhälsorådet samt obudgeterade försäljningsintäkter för fastigheter och mark. I prognosen beräknar vi att alla budgeterade medel i KS oförutsedda och utvecklingspotten blir förbrukade under året.

• Kommunledningsförvaltning +240 tkr

Förv. chefens kommentar: Förvaltningen prognostiserar ett totalt överskott motsvarande +240 tkr. Strömsund turism beräknas få ett underskott eftersom vi inte har budget för andra halvåret på Gäddede turistinformation. Även Överförmyndaren kommer troligen att hamna på ett litet underskott pga. övertalighet. Totalt för övriga enheter så beräknar vi få ett överskott. Överskottet beror bl.a. på att vi dragit ner en cheftjänst

som vi ersatt med en administratör, att vi inte kunnat tillsätta föräldraledigheter samt att vi räknar med minskade kostnader för förbrukningsmaterial och porto. I förvaltningen ingår Strömsund turism och Överförmyndaren from 1 juli.

• Teknik- och serviceförvaltning -1 808 tkr

Förv. chefens kommentar: Teknik- och serviceförvaltningen beräknas ett underskott på ca -1,8 mnkr. Färdtjänsten beräknas vara underfinansierad med ca 1,9 mnkr. Antalet färdtjänstresor har blivit både fler till antalet och längre jämfört mot när uppdraget togs tillbaka till kommunen. Kostverksamheten beräknas gå med ett underskott på ca -400 tkr. Detta beror bland annat på ökade transportkostnader när Åshamras och Hotings kök renoverades. Lokalvården beräknas gå med ett underskott på ca -1 mnkr. Det beror bland annat på extra satsning på lokalvårdare genom utbildning och validering samt ökade personalkostnader. Gatu- och markenheten beräknar totalt att gå med ett överskott på ca +650 tkr. På grund av snörik vinter är prognosen för vinterväghållningen ett underskott på ca -765 tkr. Vägbelysning är underbudgeterad med ca 175

tkr samt har ökade kostnader med ca 250 tkr på grund av stormskador och grävsador i samband med fibergrävning. Slutredovisning av skogsavverkningar beräknas ge överskott om ca +1 mnkr. På fastighetssidan ligger stort fokus i höst på att hitta källan till problemen med Backe skola. Vi har på grund av det måste flytta våra entreprenörer från andra byggprojekt till skolan i Backe. Det innebär viss försening i andra byggprojekt. IT-enheten beräknar ett underskott på ca -400 tkr bland annat för granskningen av vår cybersäkerhet.

- **Framtids- och utvecklingsförvaltning +134 tkr**

Förv. chefs kommentar: Prognosen visar ett förväntat överskott på +134 tkr. Det har uppstått kortare vakansperioder i administrationen, elevhälsan och studie- och yrkesvägledningen på Hjalmar Strömerskolan vilket ger ett prognosöverskott med +330 tkr. De interkommunala ersättningarna förväntas ge ett betydande underskott på -998 tkr och kommunal vuxenutbildning ett överskott på +1,2 mnkr då vi beräknar att få högre statsbidrag för yrkesvux än beräknat. Gymnasieskolans verksamhet visar ett underskott på -780 tkr. Assistanshjälp till elev på gymnasiet ger också ökade kostnader. Yrkehögskoleutbildningen för vindkraftstekniker beräknas ge ett underskott på -457 tkr. Det beror på att färre studenter än beräknat startade utbildningen i slutet av augusti. Flyktingverksamheten, både för ensamkommande och annan flyktingmottagning, minskar under året, men är svår att prognostisera. Verksamheten anpassas successivt i takt med det minskade underlaget men det uppstår kvardröjande personalkostnader.

Miljö- och byggnämnd, +413 tkr

Avd. chefs kommentar: Prognosen visar ett överskott på +413 tkr. Föräldraledigheter och tjänstledigheter, med små möjligheter till vikarieanskaffning, medför visst budgetöverskott på fram för allt byggsidan. Samtidigt återstår visst arbetet inom området. Nya datorer samt uppgradering av ärendehanteringsprogrammet medför kostnader om cirka 600 tkr, vilket medför avvikelser mot budget.

Barn-, kultur- och utbildningsnämnd, -3 534 tkr

- **Barn-, kultur- och utbildningsförvaltning -3 471 tkr**

Förv. chefs kommentar: Totalt prognostiserat resultat för förvaltningen är ett underskott med -3,5 mnkr. De verksamheter som står för det största underskottet är förskolan -3,5 mnkr, Vattudalsskolan -1,5 mnkr och Frostviksskolan -1 mnkr. Minskade ersättningar från Migrationsverket har slagit hårt i förskolan och skolan i Frostviken där barnantalet har minskat. Tornet och Ridarens förskoleavdelningar är ofinansierade i budget 2018. Underskottet inom skolan beror till största del på

höga assistentkostnader. Att underskottet bara blir -3,5 mnkr på totalen beror på att vi fått in ökade statsbidrag till förvaltningen, att inte alla tjänster i elevhälsan varit tillsatta och att Hammerdalsområdet inte har tillsatt alla tjänster som de har i budget

- **Kultur- och fritidsavdelning -63 tkr**

Avd. chefs kommentar: Prognosen visar ett litet underskott totalt på -63 tkr. Ökade kostnader för fritidsanläggningar samtidigt som överskott finns inom kulturskolan, bibliotek, fritidsgårdar på grund av mindre personalkostnader.

Socialnämnd, -13 297 tkr

Förv. chefs kommentar nuläge: Prognosen för året visar på ett samlat underskott om ca -13,3 mnkr. Fortsatt höga kostnader för placeringar och försörjningsstöd inom individ och familjeomsorgen påverkar resultatet negativt. Antalet individer som placeras eller avslutar sin placering kan komma att påverka prognosen både positivt och negativt. Kommunens insatser med extratjänster har fått en dämpande effekt på utfallet för försörjningsstöd.

Gemensam nämnd för närvård Frostviken, -2 189 tkr

Förv. chefs kommentar nuläge: Prognosen visar på ett underskott om ca -2,2 mnkr. Ett LSS-ärende belastar budgetprognosen med ca -1,6 mnkr, det har inte varit möjligt att budgetera eller att anpassa övrig verksamhet för att kompensera för det. Minskade patientintäkter på hälsocentralen men även minskade kostnader för transporter av patienter. Intäkterna för ambulanstransporter har minskat, något som varit svårt att förutse och även drabbat resten av regionen. Totalt beräknas ett underskott om -646 tkr för hälsocentral och ambulans.

Revision, +30 tkr

Revisionen beräknar lägre kostnader för arvoden vilket ger överskott med ca 30 tkr.

Valnämnd, +-0 tkr

Affärsverksamhet AVA, -496 tkr

- **Avfall** Resultatbudget: -497 tkr. Resultatprognos: -688 tkr. En avvikelse på -191 tkr genom ökade kostnader pga. förbättringsarbeten på ÅVC-anläggningarna.
- **Vatten och avlopp** Resultatbudget: +652 tkr. Resultatprognos: +347 tkr. Främst ökade elkostnader gör att önskad resultatbudget på 652 tkr inte nås.

Bolagens bokslutsprognos 2018, tkr

Till och med augusti 2018

Strömsunds hyresbostäder AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2018	Utfall 31 aug 2018	Prognos helår 2018
Intäkter	54 700	36 923	55 000
Kostnader	-50 660	-29 422	-50 660
Avskrivningar	-2 000	-1 659	-2 000
Periodens/årets rörelseresultat	2 040	5 842	2 340
Finansiella intäkter	70	38	70
Finansiella kostnader	-700	-354	-700
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	1 410	5 526	1 710

Resultatbudget: +1 410 tkr. Resultatprognos: +1 710 tkr. Prognosen visar på en resultatförbättring med +300 tkr. Bolagets intäkter ser ut att bli något högre än budgeterat, framförallt beror det på att de externa förvaltningsuppdragen, genererat i en del tillkommande uppdrag utöver avtal. Vidare verkar ersättningar från hyresgäster utgöra en större intäktsvolym än beräknat. Kostnaderna för köpta tjänster, framförallt snöröjning, är högre än budgeterat. Även kostnaderna för förbrukningsmaterial samt försäkringar blir högre än väntat. Posten löpande underhåll, har så här långt genererat en lägre kostnad än beräknat. Totalt sett väntas årets kostnader hamna i nivå med budget.

Strömsunds utvecklingsbolag AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2018	Utfall 31 aug 2018	Prognos helår 2018
Intäkter	4 088	3 948	4 088
Kostnader	-4 028	-2 226	-4 028
Avskrivningar	0	0	0
Periodens/årets rörelseresultat	60	1 722	60
Finansiella intäkter	0	0	0
Finansiella kostnader	-60	0	-60
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	0	1 722	0

Resultatbudget: +0 tkr. Resultatprognos: +0 tkr Bolaget erhåller driftsbidrag från kommunen med 4 066 tkr, inkl. landsbygdsrådgivning, Kvinnors Företagande samt turismstrateg. Prognosen visar ett resultat enligt budget.

Jämtlandsvärme AB ägarandel 100 %	Resultat- budget 2018	Utfall 31 aug 2018	Prognos helår 2018
Intäkter	37 085	24 505	36 900
Kostnader	-29 654	-19 758	-29 750
Avskrivningar	-4 838	-2 894	-4 638
Periodens/årets rörelseresultat	2 593	1 853	2 512
Finansiella intäkter	0	8	0
Finansiella kostnader	-377	-205	-377
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	2 216	1 656	2 135
Bränslemarginal			
Bränslekostnad/rörlig intäkt	61 %		68 %

Resultatbudget: +2 216 tkr. Resultatprognos: +2 135 tkr Prognosen visar en resultatförsämring med -81 tkr. Intäkterna är lägre än budgeterat och det visar på ett sämre resultat mot tidigare prognos. Anledningen beror delvis på den extrema värme som var under sommarperioden med mindre såld energi. Ökade bränslekostnader som orsakats av en kall vinter samt de driftstörningar som inneburit hög förbrukning av bränsle och då främst bioolja. Priset på el har stigit och resulterat i en ökad kostnad om ca 150 tkr under perioden. Drift- och underhållskostnaderna är dock lägre än budgeterat. Avskrivningskostnaderna bedöms bli 200 tkr lägre än budget och anledningen är att projektet fjärrvärmeutbyggnaden i Gäddede beräknas aktiveras först i oktober.

Bränslemarginal: Skillnaden mellan försäljningsintäkter och bränslekostnader har ökat till 68 % och det är resultatet av de driftstörningar och det kalla klimat som vi hade under vintern. Det betyder att marginalen har försämrats.

Sammanställd redovisning görs ej för kommunkoncernen per augusti då bolagen inte uppnår 30 % i balansomslutning eller i samlad omsättning av kommunkoncernens.

Uppföljning av inriktnings- och effektmål per augusti 2018

Kommunfullmäktige har i juni 2017 fastställt övergripande mål för 2018:	
• 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 • Utvecklad dialog med kommuninvånarna • Integration av nya kommuninvånare • Ökad jämställdhet och tillgänglighet

Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen			
Inriktningsmål 2018	Effektmål 2018	Resultat per augusti 2018	Nivå
God service och tillgänglighet i kommunhuset.	Strömsunds kommun ska tillhöra de 25 % bästa kommunerna i riket när det gäller att få svar inom två arbetsdagar på en enkel fråga via mejl.	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	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.	Redovisas per december	

Teknik- och serviceförvaltningen			
Inriktningsmål 2018	Effektmål 2018	Resultat per augusti 2018	Nivå
Energiförbrukningen ska minska.	Energiförbrukningen ska minska med 5 % inom VA-verksamheten jämfört med 2015.	Förbrukningen har ökat med 4,6 % under perioden januari-augusti gentemot motsvarande period 2015.	Ej uppfyllt
Analys och kommentar: Orsaker till detta som vi ser är bland annat renovering av Strömsunds reningsverk, där nuvarande process är mer elförbrukande än den gamla. Backe vattenverk är också en anläggning där förbrukningen är hög och där håller vi på med en energitutredning. Många av våra anläggningar har gamla och slitna pumpar vilket gör dem ineffektiva. För att energieffektivisera krävs många gånger investeringsmedel.			

Strömsund turism			
Inriktningsmål 2018	Effektmål 2018	Resultat per augusti 2018	Nivå
Öka beläggningen på Strömsunds camping med 2 %.	En beläggning på 28 000 gästnätter.	Redovisas per december	
Öka antalet besök på Strömsunds turistbyrå/Folkets Hus.	Fler besökare än året innan. Folkets Hus hade 21 579 besök under 2017.	Redovisas per december	
Ökat antal unika besök på vildmarks-vagen.se	Fler besökare än året innan. Under 2017 registrerades 189 000 unika besök.	Redovisas per december	

Framtids- och utvecklingsförvaltningen			
Inriktningsmål 2018	Effektmål 2018	Resultat per augusti 2018	Nivå
Inflyttningen ska öka.	Strömsunds kommun ska ha ett positivt flyttnetto 2018.	Flyttnettot per 20180831 är totalt +4 personer, +3 för kvinnor och +1 för män.	Uppfyllt
Alla flickor och pojkar inom gymnasieskolan ska klara kunskapskraven.	Den genomsnittliga betygspoängen för flickor och pojkar som avslutar sin utbildning på gymnasieskolan ska överstiga riksnivån.	Redovisas per december	
	Skillnaderna i den genomsnittliga betygspoängen mellan flickor och pojkar som avslutar sin utbildning i gymnasieskolan ska minska.	Redovisas per december	
	Andelen flickor och pojkar som uppnår gymnasieexamen 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	
Integration av nya kommuninvånare.	Resurscentrum för integration (RCI) ska genomföra välkomstsamtal med alla nyanlända flickor och pojkar.	Redovisas per december	
	RCI ska genomföra informationsinsatser riktade till föreningar, allmänhet, arbetsplatser m.m. minst en gång per månad.	Redovisas per december	
	RCI ska genomföra integrationsfrämjande gruppaktiviteter för nyanlända t ex temamöten, föräldragrupp, fördjupad samhällsorientering för nyanlända.	Redovisas per december	

Miljö- och byggnämnden

Inriktningsmål 2018	Effektmål 2018	Resultat per augusti 2018	Nivå
Kommunen ska ge god service, såväl till näringslivet som till kvinnor och män.	Fastställda handläggnings-tider följs.	Samtliga handläggningstider för bygglov ligger inom den lagstadgade handläggnings-tiden.	Uppfyllt
	God tillgänglighet på hemsidan.	Tillgänglighet inte undersökt. SKL har upphört med undersökningen	Kan ej bedömas
	Genomföra träffar med SUAB varje kvartal.	Träff med SUAB genomförd 7/3, 26/4, 25/5 och 24/8.	Uppfyllt
Analys och kommentar: Handläggningstiderna för bygglov håller den lagstadgade handläggningstiden. Av 40 slutförda ansökningar är median=26, medelvärde= 26, min=1, och max=57 dagar. Resurserna för bygglovshandläggning har utökats med en bygglovshandläggare under 2015 som arbetar heltid, detta har reducerat handläggningstiderna till i cirka 4 veckor efter komplett ansökan. Anställningen har möjliggjorts genom en omfördelning mot plansidan. Organisationen har permanentas inom gällande budgetram. Avdelningen uppdaterar kontinuerligt de delar av den kommungemensamma hemsidan som vi ansvarar för. Uppdateringen kräver resurser från avdelningen. Sveriges Kommuner och Landsting har upphört med undersökningen, varvid målet inte är mätbart längre.			
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 2018.	Tillsyn/Kontroll Utf. aug. Miljöskydd 46 (118)* Miljörapport 8+1 (37) Hälsoskydd 40 (42) Ovårdad byggnad/tomt 1 Bostadsklagomål 5 Livsmedel 90 (162) Tillsyn tobak 0 (18) Tobak skolgårdar m.m 0 (12) Tillsyn alkohol 10 (12) Tillsyn folköl 0 (13) Tillsyn receptfria läkemedel 2 (4) Restaurangrap. 0 (21) Rap. köldmedia 24 (33)	Delvis uppfyllt
	Samtliga beslut är rätt beslutade.	Tre beslut är överklagade under 2018.	Delvis uppfyllt
Analys och kommentar: Rester på grund av organisationsförändringar och sjukskrivningar under 2017 och delar av 2018 har medfört att planerade inspektioner/kontroller inte är utförda fullt ut enligt planering för 2018. Ytterligare anställning av inspektör pågår och avdelningen räknar med att kunna komma ikapp under året. Under januari – augusti 2018 har tre beslut överklagats. Det överklagade beslutet 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 2018	Effektmål 2018	Resultat per augusti 2018	Nivå
Alla barn/elever inom förskola, grundskola och gymnasieskola ska klara kunskapsmålen.	Minst samma andel elever ska ha nått målen i alla ämnen som under 2017.	Andelen elever i åk 6-9 som nått målen i alla ämnen var 2017 70 % och 2018 73,7 % (Källa: egen statistik).	Uppfyllt
	Andelen elever som minst är behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram ska vara oförändrat eller öka.	2017 var 78,5 % av eleverna behöriga. Källa: SIRIS. 2018 var 78,5 % av eleverna behöriga. Källa: egen statistik.	Uppfyllt
	Meritvärdesskillnaderna mellan könen ska inte öka.	Skillnaden har minskat till 48,2 p för åk 9 VT 2018 (egen statistik) jämfört med 79,1 p VT 2017 (SIRIS).	Uppfyllt
	DLS (diagnos läs och skriv) - resultaten för årskurs två ska vara oförändrat eller bättre.	2017 låg 31 % av eleverna under värde 4 (skala 1-9). När det gäller läsförståelsen 2018 låg 20 % av flickorna och 36 % av pojkarna under värde 4. Medel 28 %.	Uppfyllt
	Analys och kommentar: Meritvärden åk 9 – VT 2018: Flickor 224,3/pojkar 176,1 (egen statistik). Meritvärden åk 6 – VT 2017: Ingen officiell statistik görs för meritvärde åk 6 p.g.a. att antalet ämnen skiljer mellan skolor. Vi avstår alltså från den jämförelsen. Analys: Orsaken till att skillnaden mellan könen minskade för åk 9 är att flickornas meritvärde var högre VT 2017 jämfört med VT 2018.		
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	98,1 % av pojkarna och 75 % av flickorna uppger att de mår bra eller mycket bra. Det motsvarar 87,2 % av alla sjuor. 7,6 % av pojkarna och 37,5 % av flickorna uppger att de känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan. Det motsvarar 21,8 % av alla sjuor.	Ej uppfyllt
	Analys och kommentar: 2018 mådde en mindre andel av flickorna (75 %) bra, jämfört med 2017 (90,4 %). En större andel av flickorna uppger att de känner sig ledsna eller nedstämda minst en gång i veckan (37,5 %) jämfört med 2017 (28,8 %). Pojkarnas värden är betydligt bättre och ganska stabila. 2017 mådde de allra flesta flickor (90,4 %) och pojkar (93,4 %) i årskurs 7 bra. 28,8 % av flickorna och 9,9 % av pojkarna i åk 7 kände sig en gång i veckan, flera gånger i veckan eller varje dag ledsen eller nedstämd.		
Inflyttningen ska öka.	Minst 60 % av de som ansöker om plats i förskola och fritidshem ska få plats på önskat datum.	Redovisas per december.	

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden

Inriktningsmål 2018	Effektmål 2018	Resultat per augusti 2018	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 förskola till åk 2.	Under läsåret 2017-18 deltog över 35 % i verksamheten bland elever i åk 3-9. I förskola fanns bild/form, i åk 2 musiklek.	Uppfyllt
Ungdoms- och fritidskonsulenten ska samordna och organisera mötesplatser för ungdomar i hela kommunen.	Mötesplatser ska finnas på alla orter med skola.	Idag finns mötesplatser i Strömsund, Hammerdal, Hoting, Backe och Kyrktåsjö. I Gäddede finns ingen mötesplats, och dom är inte i dagsläget intresserade av att öppna någon.	Delvis uppfyllt
Andelen ungdomar som deltar i föreningslivet ska öka.	Andelen ska i första hand öka, i andra hand inte minska.	Redovisas på helårsbasis.	

Socialnämnden

Inriktningsmål 2018	Effektmål 2018	Resultat per augusti 2018	Nivå
Fortsatt god ekonomisk hushållning.	Kostnaden per brukare inom hemtjänsten i kommunen ska minska i förhållande till kostnaden 2017. Resultat 2017: 432 kr/beviljad timme <i>Mätvärden: lokal mätning</i>	414 kr/beviljad timme	Uppfyllt
	Analys och kommentar: Mätningen baseras på beviljad tid för hemtjänst, delegerad tid för hemsjukvård och personalkostnader för dagpersonal. Mätningen görs lokalt och kan inte jämföras med mått från Kolada. Kostnadseffektivisering pågår. Förändring: Utfallet för kvartal 1 och 2 2018 samt helår 2017 har till redovisningen per augusti justerats sedan förra redovisningen. Anledningen till detta är att visa en mera exakt och jämförbar kostnad för hemtjänsten.		

Socialnämnden

Inriktningsmål 2018	Effektmål 2018	Resultat per augusti 2018	Nivå
Tidigt förebyggande och rehabiliterade 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> Analys och kommentar: Mätningen har gjorts med standardiserat mätinstrument i samband med samtalskontakt med öppenvården för personer med missbruksproblematik. Totalt 12 personer har fått insatsen. Skattningen sker vid varje samtal och visar om det sker en positiv förändring och inom vilket område förändringen sker i klientens behandling. En ökning på 7 steg efter 4-6 samtal är en indikation på att behandlingen har en god effekt. Det är inte relevant att analysera utfallet mellan könen då det är ett litet antal. På det individuella planet har dock behandlingen haft god effekt. 1 oktober 2018 slås öppenvården ihop inom individ- och familjeomsorgen med placering på Norrgård. Detta ökar tillgängligheten för insatser till personer med behov då samverkan mellan olika områden kommer att underlättas genom denna sammanslagning..	Resultat per augusti 2018: Kvinnors förändring har ökat i medel med 8,9 steg i positiv riktning. Män har ökat i positiv riktning med 8,7 steg.	Målet uppfyllt
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> Analys och kommentar: Mätningen har skett genom en enkät som delats ut till ungdomar som besökt ungdomsmottagningen under maj och juni 2018. Enkäten delades ut vid ett besök även om flickan/pojken hade flera besök under undersökningstiden. Totalt 16 patienter fick enkäten, 15 patienter svarade. Totalt besöktes mottagningen av 21 patienter. 5 patienter fick ingen enkät av olika anledningar. Mottagningen kommer se över rutiner så att alla besökare får en enkät.	100 % av de ungdomar som besöker ungdomsmottagningen är nöjda eller mycket nöjda med besöket.	Målet uppfyllt
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> Analys och kommentar: Resultatet per augusti har tagits fram genom lokal mätning. En av sju enheter uppnår målsättningen för både kvinnor och män. Ytterligare en enhet uppnår målsättningen för kvinnor men inte män. Vid behov av dubbelbemanning sker samverkan ibland mellan enheter vilket påverkar resultatet negativt. Under perioden har introduktion av sommarvikarier skett vilket har påverkat resultatet negativt. Det samma gäller enheter med praktikanter och extratjänster. Enheter med korttidsfrånvaro påverkar resultatet i negativ riktning både genom ytterligare behov av personal under perioden men också i vissa fall extra personal på grund av att beställda pass delas av bemanningseenheten för att kunna bemanna enligt behov. Införandet av ruttplanering inom vissa enheter kan påverka resultatet negativt i inledningsskedet. Resultatet återförs till enhetsnivå för fortsatt förbättringsarbete.	Medeltal för kvinnor är 17 olika personal och 16 olika personal för män.	Ej uppfyllt

Socialnämnden

Inriktningsmål 2018	Effektmål 2018	Resultat per augusti 2018	Nivå
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 och män är 13 olika personal. Medeltal för 50 % av den totala personalgruppen som arbetat under 14 dagar är 16 personal.	Delvis uppfyllt
	Analys och kommentar: Resultatet per augusti har tagits fram genom lokal mätning. Fyra av sex enheter uppnår målet. Resultatet återförs till enhetsnivå för fortsatt förbättringsarbete.		
	80 % av personer 65 år och äldre i palliativ vård smärtskattas under sista levnadsveckan. <i>Mätvärden: Palliativregistret</i>	Resultat per augusti 55 %.	Ej uppfyllt
	Analys och kommentar: Resultatet baseras på personer > 65 år med ett förväntat dödsfall. I palliativa registret finns krav på hur dokumentation sker och vilka standardiserade skattningsinstrument som ska användas. Verksamheten har fortfarande brister att följa just denna metodik. Dock vet vi med stöd av granskning av ett urval av patienter att en större andel patienter med smärta smärtskattas och smärtlindras än vad som syns i registret. Det innebär att patienter som har smärta i palliativt skede får ett adekvat omhändertagande. Förbättringsområdet för verksamheten handlar främst om metodiken. Resultatet återförs till enhetsnivå för fortsatt förbättringsarbete.		
	80 % av närstående till avlidna 65 år och äldre har erbjudits eftersamtal. <i>Mätvärden: Palliativregistret</i>	Resultat per augusti 2018: 62%	Ej uppfyllt
	I 31 % av fallen finns osäkerhet om samtal erbjudits. Rutiner som säkerställer att eftersamtal erbjuds behöver ses över. Resultatet återförs till enhetsnivå för fortsatt förbättringsarbete.		

Ytterligare mål finns redovisade inom Socialnämnden

Gemensam nämnd för närvård Frostviken

Inriktningsmål 2018	Effektmål 2018	Resultat per augusti 2018	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.	48 st FAR-recept skrivits ut. 37 st för kvinnor och 11 st för män.	Uppfyllt
Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.	Det totala antalet falltillbud och fallskador ska vara lägre än föregående år. Analys och kommentar: Under 2017 inträffade i genomsnitt 41 falltillbud och fallskador per fyramånadersperiod. Beräkning baserad på detta ger att 82 tillbud eller skador inträffade under 1 jan-31 aug 2017.	61 falltillbud och fallskador har inträffat under jan-aug 2018.	Uppfyllt
Trygg och säker läkemedels-användning.	Andelen läkemedelsavvikelser ska under året uppgå till högst 20. Av personer med delegerad medicinhantering är 60 % kvinnor och 40 % män i området. 12 stycken för kvinnor, 60 % av avvikelserna. 8 stycken för män, 40 % av avvikelserna.	38 läkemedelsavvikelser har inträffat under jan-aug 2018.	Ej uppfyllt
Kommunen ska kontinuerligt ställa praktikplatser till förfogande motsvarande en per tio anställda.	Närvård Frostviken ska ställa två praktikplatser till förfogande under året.	Praktikplatser har funnits till förfogande men ej utnyttjade, däremot 2 st extratjänster och ett nystartsjobb.	Uppfyllt

Ytterligare mål finns redovisade inom Gemensam nämnd för närvård Frostviken



Kommunledningsförvaltningen

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



Revisorerna

Kommunfullmäktige

Utlåtande avseende delårsrapport 2018

Kommunens revisorer har att pröva om kommunens räkenskaper är rättvisande och om resultaten är förenliga med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning. Inom ramen för denna uppgift har vi granskat kommunens delårsrapportering. Utifrån vår översiktliga granskning gör vi följande bedömning av kommunens delårsrapport:

Rättvisande räkenskaper och god redovisningssed.

Kommunen följer inte Lag om kommunal redovisning kap 5, 4 §, Pensionsutbetalningar. Kommunen redovisar pensionsförpliktelser av äldre ordning i balansräkningen i stället för som en upplysning utanför balansräkningen. Enligt kommunens egna beräkningar innebär den avvikande redovisningen att årets prognostiserade resultat blir 4,0 mnkr bättre än om redovisning skett enligt lag. Redovisningen innebär även att balansomslutning ökar med 135,6 mnkr.

Eftersom ovanstående fel är av betydande storlek bedömer vi att räkenskaperna inte ger en rättvisande bild och därför bör rättas innan rapporten behandlas av fullmäktige.

Balanskrav

Kommunen lever inte upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans då balanskravsresultatet utifrån blandmodellen uppgår till -14,8 mnkr. Stora negativa budgetavvikelser redovisas inom nämnderna och vi menar att kommunstyrelsen utifrån sin uppsiktsplikt bör säkerställa att åtgärder vidtas för att kommunen ska nå en ekonomi i balans.

Finansiella mål

Som målen formulerats och med stöd av kommunstyrelsens utvärdering bedömer vi att utfallen i delårsrapporten inte är förenliga med fullmäktiges tre mål för god ekonomisk hushållning i ett finansiellt perspektiv.

Verksamhetsmål

Vår översiktliga granskning visar på att måluppfyllelsen avseende verksamheten är förenlig med det av fullmäktige fastställda målet i budget 2018.

Strömsund 24 oktober 2018

Jan Rönngren

Ingrid Bergander

Ronald Ragnvaldsson

Melker Kjellgren

Sven-Åke Deffby

Maja Ramström

Revisionsrapport

Granskning av delårsrapport 2018

Strömsunds kommun

Anneth Nyqvist
Certifierad kommunal
revisor

September 2018

pwc

— — — — —

Innehåll

1.	Sammanfattning	2
2.	Inledning	3
2.1.	Bakgrund	3
2.2.	Syfte och revisionsfrågor	3
2.3.	Revisionskriterier.....	3
2.4.	Avgränsning och metod	3
3.	Iakttagelser och bedömningar	5
3.1.	Lagens krav och god redovisningssed	5
3.1.1.	Iakttagelser.....	5
3.1.2.	Bedömning	6
3.2.	God ekonomisk hushållning	6
3.2.1.	Iakttagelser.....	6
3.2.2.	Bedömning	7

1. *Sammanfattning*

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport för perioden 2018-01-01 – 2018-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2018.

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin bedömning av om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål som kommunfullmäktige fastställt.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?

Kommunen följer inte Lag om kommunal redovisning kap 5 § 4, Pensionsutbetalningar. Kommunen redovisar pensionsförpliktelser av äldre ordning i balansräkningen i stället för som en upplysning utanför balansräkningen. Enligt kommunens egna beräkningar innebär den avvikande redovisningen att årets prognostiserade resultat blir 4,0 mnkr bättre än om redovisning skett enligt lag.

Resultatfelet är inte av betydande storlek men däremot påverkas balansomslutning med 135,6 mnkr och vi bedömer därför att räkenskaperna inte ger en rättvisande bild och bör rättas innan de behandlas av fullmäktige.

Kommunens egen bedömning i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2018.

- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Som målen formulerats och med stöd av kommunstyrelsens utvärdering bedömer vi att utfallen i delårsrapporten inte är förenliga med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i ett finansiellt perspektiv. Vår översiktliga granskning visar på att måluppfyllelsen avseende verksamheten är förenlig med det mål som fullmäktige fastställt i budget 2018.

2. Inledning

2.1. Bakgrund

Kommuner är skyldiga att minst en gång om året upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från årets början och i revisorernas uppgift ingår att granska kommunens delårsrapport.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Kommunen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning. Revisionsobjekt är styrelsen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande.

2.2. Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med fullmäktiges behandling av densamma.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

2.3. Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL), kap 9:9 a
- Lag om kommunal redovisning (KRL), kap 9
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendation 22, Delårsrapport
- Fullmäktiges beslut avseende god ekonomisk hushållning
- Fullmäktiges anvisningar avseende delårsrapport

2.4. Avgränsning och metod

Granskningen av delårsrapporten avgränsas till följande:

- översiktlig granskning av det siffermässiga bokslutet per 2018-08-31,
- förvaltningsberättelsens innehåll,
- hur kommunen redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (både finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

Granskningen har planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om delårsrapporten ger en rättvisande bild. Granskningen är översiktlig och omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen till den information som ingår i delårsrapporten. Detta utesluter inte att andra än här framförda felaktigheter kan förekomma.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisions-sed i övrigt har.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och ekonom.

3. Iakttagelser och bedömningar

3.1. Lagens krav och god redovisningssed

3.1.1. Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti. Resultatet för perioden uppgår till +26,1 mnkr. Resultatet vid samma tidpunkt förra året uppgick till +25,9 mnkr.

Vi har granskat ett urval poster, bl.a. avseende periodiseringar som är gjorda i samband med delårsrapporten och konstaterar att väsentliga poster har periodiserats korrekt med följande undantag:

Kommunen följer inte Lag om kommunal redovisning kap 5 § 4, Pensionsutbetalningar. Kommunen redovisar pensionsförpliktelser av äldre ordning i balansräkningen i stället för som en upplysning utanför balansräkningen. Enligt kommunens egna beräkningar innebär den avvikande redovisningen att årets prognostiserade resultat blir 4,0 mnkr bättre än om redovisning skett enligt lag. Balansomslutningen ökar med 135,6 mnkr med denna redovisning.

Delårsrapporten består av en förvaltningsberättelse samt finansiella rapporter. Någon sammanställd redovisning har inte upprättats i delårsrapporten vilket inte är något krav enligt RKR 22, däremot redovisas bolagens prognoser för helåret.

Översiktlig förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen innehåller viss information om händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden. Upplysningar om kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet framgår till viss del under förvaltningsberättelsen men kan utvecklas.

En samlad, övergripande redovisning av kommunens investeringsverksamhet framgår av förvaltningsberättelsen.

Hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten redovisas (driftredovisning). Verksamheterna prognostiserar totalt sett en negativ budgetavvikelse på – 18,0 mnkr och återfinns till största delen inom socialnämnden, -13,3 mnkr, barn-, kultur- och utbildningsnämnden, -3,5 mnkr samt gemensam nämnd för Närvård Frostviken, -2,2 mnkr. Kommunfullmäktiges pott balanskrav +1,0 mnkr reducerar den negativa budgetavvikelsen något.

En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen lämnas och kommunens egen bedömning är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för 2018. Av förvaltningsberättelsen framgår att det inte verkar vara möjligt att använda resultatutjämningsreserven, RUR, för 2018 enligt prognos från Sveriges kommuner och landsting, då det fortfarande råder högkonjunktur i landet.

Förvaltningsberättelsen innehåller vidare en översiktlig redogörelse över kommunens bolag. Här framgår uppgifter om verksamhet och prognostiserat resultat m.m.

Finansiella rapporter

Delårsrapporten innehåller resultat- och balansräkningar. Noterna omfattar endast skatteintäkter, finansiella intäkter och kostnader och avsättning till pensioner. Det finns även en kassaflödesanalys vilket inte är något krav enligt RKR men som höjer informationsvärdet i rapporten. Räkenskaperna omfattar periodens utfall samt jämförelsetal i enlighet med gällande rekommendation.

Prognosen för helåret pekar mot ett resultat på - 10,7 mnkr vilket är 23,7 mnkr sämre än budgeterat. Balanskravsresultatet utifrån blandmodellen uppgår till -14,7 mnkr.

Kommunen har en fortsatt hög investeringsnivå, budgeten uppgår till 57,8 mnkr, varav 34,0 mnkr har förbrukats fram till 2018-08-31. I prognosen förutsätts att 44,6 mnkr kommer att förbrukas under 2018.

Vissa andra upplysningar

Redovisningsprinciper för delårsrapporten anges som ett eget avsnitt i delårsrapporten. Där framgår att principerna är densamma som vid framtagandet av årsredovisningen men att periodisering av leverantörskostnad görs utifrån en bedömning på övergripande nivå. Vidare kommenteras att kommunen avviker från KRL gällande redovisning av pensioner.

3.1.2. Bedömning

Vi bedömer att delårsrapporten, mot bakgrund av redovisningen av pensioner inte är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Resultatfelet, 4 mnkr, är inte av betydande storlek men däremot påverkas balansomslutning med 135,6 mnkr och vi bedömer därför att räkenskaperna inte ger en rättvisande bild och bör rättas innan de behandlas av fullmäktige.

Vi delar kommunstyrelsens bedömning om att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2018 då prognostiserat balanskravsresultat utifrån blandmodellen uppgår till -14,7 mnkr.

I övrigt har det inte framkommit några omständigheter som tyder på att kommunens delårsrapport är behäftad med fel som innebär väsentliga avvikelser från lagens krav eller god redovisningssed.

3.2. God ekonomisk hushållning

3.2.1. Iakttagelser

Finansiella mål

I delårsrapporten görs en överskådlig avstämning mot kommunens finansiella mål som fastställts i budget 2018:

Finansiellt mål, fastställt av fullmäktige i budget 2018	Prognos 2018	Måluppfyllelse, kommunens bedömning
Resultatet 13 mnkr	-10,7 mnkr	Nej
Positivt balanskravsresultat	-10,8 mnkr	Nej
Investeringar, 10-årigt genomsnitt 21,8 mnkr (exkl bredbandsinvesteringar).	22,6 mnkr	Nej: 23,5 mnkr.

Av redovisningen framgår att inget av målen prognostiseras att uppfyllas.

Mål för verksamheten

Fullmäktige har i budget 2018 fastställt mål för god ekonomisk hushållning i ett verksamhetsperspektiv som utvärderas i delårsrapporten:

Socialnämnden: Kostnaden per brukare inom hemtjänsten i kommunen ska minska i förhållande till 2017. Kostnaden uppgår till 414 kr per beviljad timma per augusti jämfört med 432 kr i bokslut 2017 och målet bedöms vara uppfyllt.

Anm. mätning av kostnaden görs lokalt och nyckeltalet kan inte jämföras med Kolada.

3.2.2. Bedömning

Vi bedömer att det prognostiserade resultatet inte är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2018. Det verksamhetsmål avseende god ekonomisk hushållning som finns uppfylls.

2018-09-28

Anneth Nyqvist

Uppdragsledare/projektledare

Strömsund 2018-10-24

Härmed vill jag lämna följande medborgarförslag:

Förlängning av trottoaren på Lagmansgatan från korsningen Strömsvägen (Nya Närvården) fram till Rotnäset.

Motivering: Sedan tillkomsten av både dagis och MVC har trafiken på den sträckan av gatan ökat enormt mycket. Inte minst av barnvagnar, säkert är det minst 10 / 15 mammor/pappor som morgon och kväll promenerar till och från.

Motionsspåren och utegymmet har också fått en ökad besöksfrekvens senaste året, skolklasser och dagisklasser nyttjar numer anläggningarna på Rotnäset på sina friluftsdagar, den trafiken till och från sker också på Lagmansgatan i stor utsträckning.

Det verkar som många trafikanter tror att Lagmansgatan är huvudled, hastigheten är väldigt hög enl. mitt bedömande.

Själv bor jag på Pumhusgatan och promenerar nästan dagligen till Rotnäset via Lagmansgatan, därför ser och känner jag till trafikförhållandena på nämnda sträcka rätt väl.

M.v.h


 Alf Ivarsson

Pumhusgatan 11

Tel: 070-5191275

§ 121

Dnr 2018.96

700

Rapportering till kommunfullmäktige och kommunens revisorer enligt 16 kap. 6 f socialtjänstlagen av ej verkställda beslut enligt 4 kap. 1 § SoL samt enligt 28 f-g §§ lag om stöd och service till vissa funktionshindrade av ej verkställda beslut enligt 9 § LSS

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 2, 2018 skall lämnas till kommunfullmäktige och kommunens revisorer.

Förslag till beslut

Upprättad kvartalsrapport lämnas till kommunfullmäktige och kommunens revisorer enligt bilaga.

Yrkande

Ordföranden yrkar att socialnämnden beslutar enligt förslag till beslut.

Socialnämndens beslut

Socialnämnden lämnar upprättad kvartalsrapport för kvartal 2 till kommunfullmäktige och kommunens revisorer. Bilaga.

Beslutsexpediering
Kommunfullmäktige
Kommunens revisorer



Datum	Kvartal och år
2018-08-16	2 2018

Gynnande beslut enligt 4 kap 1 § SoL som inte verkställts inom tre månader från beslut/som inte verkställts på nytt efter det att verkställigheten avbrutits

Typ av beslut	Man	Kvinna	Tidpunkt för avbrott i verkställighet	Tid från beslut till rapportdatum	Tid från avbrott till rapportdatum	Verkställt/anm
Permanent bostad		X		2017-11-30 -- 2018-07-25		Verkställt 2018-05-17
Permanent bostad		X		2018-02-22 -- 2018-08-16		Tackat ner till erbjudande 2018-03-27.



Datum	Kvartal och år
2018-08-16	2 2018

Gynnande beslut enligt 9 § LSS som inte verkställts inom tre månader från beslut/som inte verkställts på nytt efter det att verkställigheten avbrutits

Typ av beslut	Man	Kvinna	Tidpunkt för avbrott i verkställighet	Tid från beslut till rapportdatum	Tid från avbrott till rapportdatum	Verkställt/anm
Korttidsvistelse	X			2015-09-24 -- 2018-08-16		
Korttidsvistelse	X			2015-09-24 -- 2018-08-16		
Bostad med särskild service	X			2018-02-16 -- 2018-08-16		Tackat nej till erbjudande 2018-07-16.
Korttidsvistelse	X			2018-03-14 -- 2018-08-16		Nu söks korttidsboende i Krokom. Inget besked än.
Kontaktperson		X		2017-11-14-- 2018-08-16		Verkställt 2018-06-01.