Årsredovisning 2017

Strömsunds kommun

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktige 2018-04-26

Strömsunds Kommun
Straejmien tjïelte

Innehållsförteckning

Inledning
Kommunstyrelsens ordförande....3
Befolkning....4
Organisation....5

Förvaltningsberättelser
Redovisningsprinciper, ordförklaringar och definitioner....6
Finansiell analys – kommunen....7–12
Finansiella nyckeltal....13
God ekonomisk hushållning....14–15
Finansiell analys – kommunkoncernen....16–17
Personalekonomisk redovisning....18–22

Räkenskaper
Resultaträkningar, kassaflödesanalyser, balansräkningar....24–25
Noter....26–32
Driftredovisning för nämnder och verksamheter....33
Investeringar....34–35

Verksamhetsredovisning
Redovisning av mål för 2017....36–48
Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen....50–51
Kommunledningsförvaltningen....52–53
Teknik- och serviceförvaltningen....54–55
Strömsund turism....56–57
Framtids- och utvecklingsförvaltningen....58–59
Miljö- och byggavdelningen....60–61
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen....62–63
Kultur- och fritidsavdelningen....64–65
Vård- och socialförvaltningen....66–67
Närvård Frostviken....68–69
Överförmyndaren....70
Revisionen....71
Affärsverksamheten – AVA (avfall, vatten och avlopp)....72–73

Dotterbolag
Jämtlandsvärme AB....74–75
Strömsunds utvecklingsbolag AB....76–77
Strömsunds hyresbostäder AB....78–79
Jämtlands räddningstjänstförbund....80–81

Kommunstyrelsens ordförande

2017 var invigningarnas stora år! I februari nyinvigde vi Saga under festliga omständigheter. Nu finns ändamålsenliga lokaler till kulturskolan, teaterföreningar och andra kulturella tillställningar. Under sommaren invigdes IFK Kyrktåsjös konstgräsplan samt utställningen om Beppe Wolgers på hembygdsgården i Strömsund.

I november blev även den ny idrottshallen i Strömsund invigd. Nu har föreningslivet tillgång till träningstider som tidigare saknats. Vi erbjöd företagen i kommunen att lämna anbud för att namnge hallen, vinnaren blev engcon. Vid invigningen tillkännagavs namnet: Engconhallen.

Vi behöver kompetens ...

Den i särklass största utmaning som kommunen står inför handlar om den framtida kompetensförsörjningen. Både offentlig och privat verksamhet möter arbetskraftsbristen och vi behöver samverka kring dessa frågor. Hur får vi fler att flytta till kommunen och bli en tillgång på arbetsmarknaden? Hur motiverar vi våra kommuninvånare till studier inom områden där behoven är som störst?

I februari 2018 genomförde privata företag och kommunen en hemvändarmässa i Stockholm. De som flyttat från kommunen, och idag bor i Stockholmsområdet, bjöds in för att få information om spännande arbeten som erbjuds i kommunen. Genom samverkan med näringslivet skapar vi förutsättningar för fler familjer att flytta hit.

... och fler bostäder!

När efterfrågan på arbetskraft ökar och inflyttningen tar fart behöver vi fler bostäder. Därför har kommunen under 2017 tagit fram riktlinjer för bostadsförsörjningen. Fram till år 2025 ska det byggas 50 nya lägenheter på de orter i kommunen som har störst behov av bostäder. Först ut är Hammerdal där Strömsunds hyresbostäder AB nu genomför upphandling av ett flerbostadshus. Även Strömsund har behov av fler bostäder. Det som efterfrågas är främst ettor och tvåor, men det kommer även att byggas treor och fyror i centralt läge. Med nya, tillgängliga bostäder kommer rörelsen på bostadsmarknaden att frigöra villor och gårdar som ofta är efterfrågade av hemvändare.

Extra pengar från staten

Regeringen har tillskjutit 210 mnkr 2018–2020 för att stärka kommunerna inom stödområde A att utveckla företagsklimatet och näringslivet. Strömsunds kommun tillhör detta utpekade område med särskilda behov och kan därför under tre år rekvirera totalt 5,28 mnkr! Bidraget kommer väl till pass i vårt arbete med kompetensförsörjning i samverkan med företagen i kommunen.

516 anslutningar till fibernätet

Satsningar på infrastruktur i form av fiberutbyggnad är en viktig förutsättning för tillväxt och utveckling av kommunen. ServaNet har vårt uppdrag att bygga fiber och under 2018 är 20 mnkr avsatta. Under 2017 gjordes 516 anslutningar till kommunens fibernät.

Under året fick kommunen möjlighet att köpa mark i anslutning till elljusspåret på Rotnäset i Strömsund. Området är lättillgängligt och används frekvent av Strömsundsborna för träning, rekreation och skolans utomhusaktiviteter.

Susanne Hansson (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Politiska prioriteringar för 2017

Kommunfullmäktige fastställde i juni 2016 ett antal övergripande mål för kommunen:

- **Fortsatt god ekonomisk hushållning**
- **Utvecklad samverkan med näringslivet**
- **Attraktiv kommun med hög livskvalitet**
- **Motverka ungdomsarbetslöshet**
- **Utveckling av framtidens skola**
- **Fortsatt satsning på arbets- miljö- och folkhälsofrågor**
- **Utvecklad dialog med kommuninvånarna**
- **Integration av nya kommuninvånare**
- **Ökad jämställdhet och tillgänglighet**

Befolkning i kommunen

Befolkning per 31 dec

	2017	2016	2015	2014	2013
Folkmängd	**11 791**	**11 809**	**11 712**	**11 873**	**11 984**
varav kvinnor	5 653	5 654	5 628	5 736	5 810
varav män	6 138	6 155	6 084	6 137	6 174
Förändring invånare	**-18**	**97**	**-161**	**-111**	**-154**
Födelsenetto	**-65**	**-68**	**-63**	**-83**	**-72**
varav kvinnor	-29	-42	-34	-37	-28
varav män	-36	-26	-29	-46	-44
Flyttningsnetto	**39**	**160**	**-99**	**-35**	**-80**
varav kvinnor	22	65	-76	-41	-50
varav män	17	95	-23	6	-30

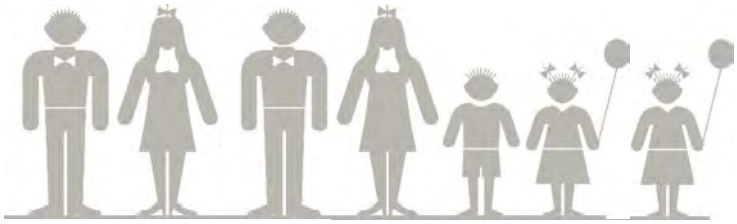
Åldersfördelning 2017

	Kvinnor	Män	Totalt	Kommun	Riket
0–6 år	451	415	866	7%	8%
7–15 år	495	516	1 011	9%	10%
16–19 år	214	253	467	4%	4%
20–24 år	245	333	578	5%	6%
25–44 år	1 045	1 278	2 323	20%	26%
45–64 år	1 471	1 670	3 141	27%	25%
65–79 år	1 195	1 292	2 487	21%	15%
80– år	537	381	918	8%	5%
Totalt	**5 653**	**6 138**	**11 791**	**100%**	**100%**

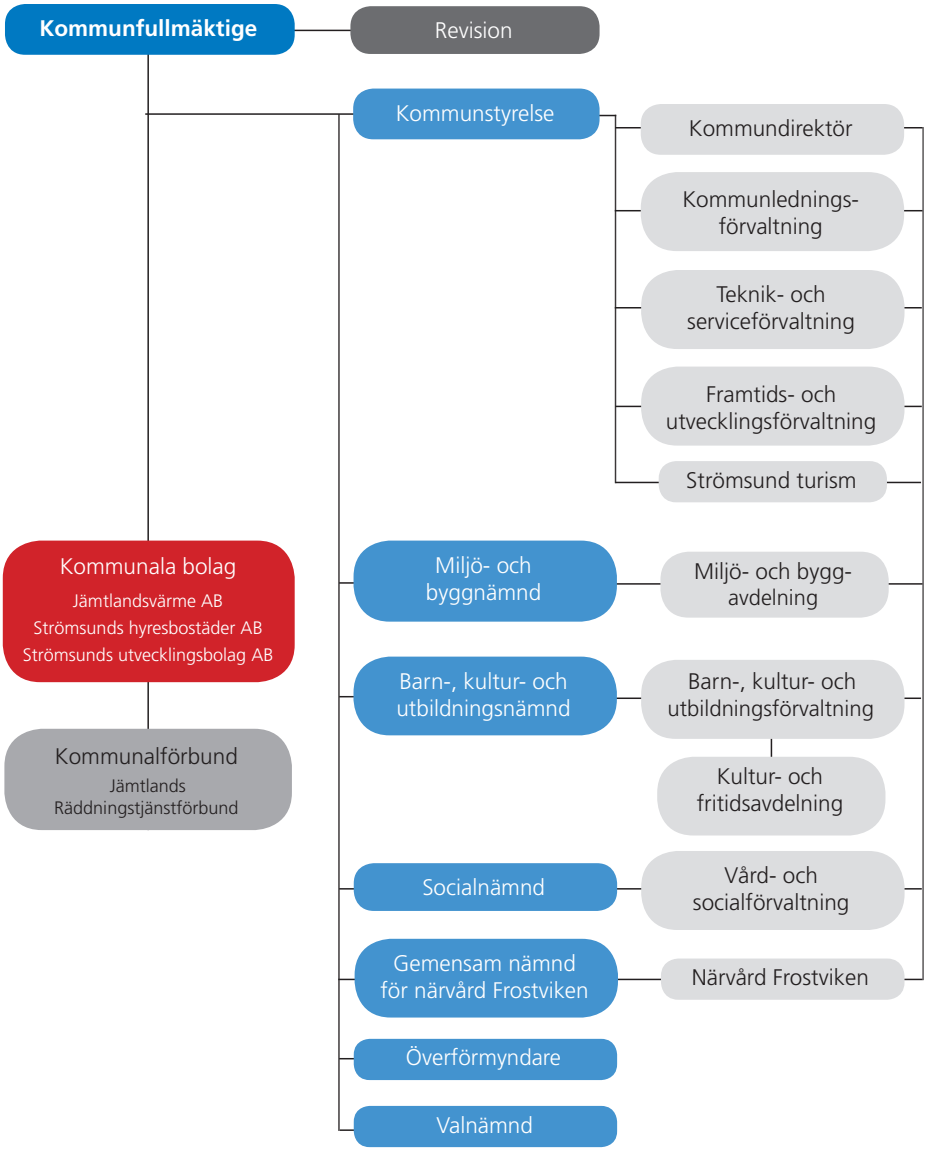
Invånare per distrikt 2017

	Kvinnor	Män	Totalt
Alanäs	146	180	326
Bodum	245	295	540
Fjällsjö	407	447	854
Frostviken	385	436	821
Gåxsjö	109	131	240
Hammerdal	1 042	1 160	2 202
Ström	2 616	2 695	5 311
Tåsjö	699	787	1 486
Totalt	**5 649**	**6 131**	**11 780**

För elva personer saknas information om disktriktstillhörighet.



ORGANISATIONSSCHEMA



Mandatfördelning

Kommunfullmäktige 2017:

Socialdemokraterna, 17
Gruppledare:
Susanne Hansson
10 kvinnor, 7 män

Centerpartiet, 5
Gruppledare:
Göran Espmark
1 kvinna, 4 män

Moderaterna, 3
Gruppledare:
Simon Högberg
1 kvinna, 2 män

Rättvis demokrati, 2
Gruppledare:
Göran Edman
1 kvinna, 1 man

Vänsterpartiet, 3
Gruppledare:
Peter Frost
2 kvinnor, 1 man

Sverigedemokraterna, 3
Gruppledare:
Lars Gustavsson
3 män

Miljöpartiet, 1
Gruppledare:
Greger Rönnqvist
1 man

Politiska vildar, 1
1 kvinna

Totalt: 35 st
16 kvinnor
19 män

Skillnaden mellan politiker och tjänstemän

Politiker är uppdragsgivare

De är ansvariga för den kommunala servicen. Politikerna anger inriktningen för kommunens verksamheter – de bestämmer vad som ska göras, var och när. De beslutar om reglementen, förordningar, policyer och riktlinjer.

Tjänstemän är verkställare

De bestämmer hur ett politiskt beslut ska verkställas och av vem. De hanterar frågor om ekonomi, kvalitet, planering och arbetsledning. De tar fram underlag för politiska beslut. Tjänstemännen redovisar tillbaka till politikerna.

Redovisningsprinciper

Strömsunds kommuns redovisning bygger på Kommunala redovisningslagen (KRL) samt på rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Sammantaget innebär det att redovisningen i kommunen sker på ett sätt som i huvudsak överensstämmer med god redovisningssed.

Immateriella anläggningstillgångar

RKR rek nr 12:1: Bedömning har gjorts att kommunen inte har några immateriella anläggningstillgångar.

Materiella anläggningstillgångar

I huvudsak tillämpar vi följande linjära avskrivningstider:

- Byggnader och anläggningar 15–75 år.
- Maskiner, fordon och inventarier 3–10 år.

För att aktivering ska ske ska anskaffningsvärdet uppgå till minst ett (1) basbelopp och nyttjandeperioden vara över tre år. Kommunen tillämpar i normalfallet linjär avskrivning, det vill säga lika stora nominella belopp varje år. När tillgången tas i bruk börjar avskrivningen.

Kommunen införde från 2016 komponentavskrivningar på nya investeringar som aktiverats under året. För befintliga tillgångar har kommunen valt att fokusera på tillgångar med bokfört restvärde som överstiger 3 mnkr och där kvarvarande nyttjandeperiod överstiger tio år. Objekten har fördelats på komponentdelar enligt nyckel om det inte tydligt framgår att objektet kan hänföras till en viss komponentdel. Förväntas skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter vara väsentlig, ska tillgången delas upp på dessa. Respektive komponent ska skrivas av separat.

Pensionsåtaganden

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

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

Strömsunds kommun har ett pensionsåtagande som är tryggat med 166 mnkr i Strömsunds kommuns pensionsstiftelse. Engångsutbetalningar till stiftelsen bokförs över balansräkningen.

Sammanställd redovisning

De kommunägda bolagens redovisning har skett i enlighet med god redovisningssed och bygger på bokföringslagen, årsredovisningslagen samt aktiebolagslagen. Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Det innebär att koncernens egna kapital består av kommunens eget kapital och den del av dotterbolagens egna kapital som upparbetats efter förvärvstidpunkten.

Vid upprättande av koncernredovisningen har eliminering gjorts för interna mellanhavanden mellan kommunen och respektive företag samt mellan företagen. Obeskattade reserver i företagen har hänförts till eget kapital efter avdrag för latent skatteskuld.

Ordförklaringar och definitioner

Anläggningstillgångar
Fast och lös egendom som kommunen avser att använda under längre tid.

Eget kapital
Skillnaden mellan tillgångar, skulder och avsättningar.

Kapitalkostnader
Internränta och avskrivningar.

Kassalikviditet
Betalningsberedskap på kort sikt.

Långfristiga skulder
Skulder överstigande ett år.

Nettoinvesteringar
Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Nettokostnader
Kostnader efter avdrag för bidrag, avgifter och ersättningar.

Omsättningstillgångar
Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Soliditet
Betalningsförmåga på lång sikt.

Definitioner

Förpliktelsebelopp
Skulder + avsättningar + borgen.

Kassalikviditet
Kortfristiga fordringar + kortfristiga placeringar + kassa och bank/kortfristiga skulder.

Nettokostnadsandel
Löpande kostnader i % av skatteintäkter och skatteutjämning.

Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar
Kassaflöde från löpande verksamhet/investeringar.

Soliditet
Eget kapital/tillgångar.

Årsarbetare
Antal närvarotimmar/1 760 timmar för heltidsmått.

mnkr = miljon (er) kronor
tkr = tusen kronor

Finansiell analys – kommunen

Inledning

Strömsunds kommun redovisade ett resultat på plus 27 mnkr för 2017. Även detta år innehöll det ett antal olika statsbidrag samt en jämförelsestörande post för omläggning till komponentinvestering.

Sedan 2014 har kommunen ett positivt eget kapital. Det egna kapitalet uppgår nu till plus 109 mnkr. I kommunens balansräkning ingår hela pensionsskulden inklusive ansvarsförbindelsen.

Investeringsvolymen netto uppgick till 61 mnkr, vilket inkluderar den utökade investeringsvolymen för bredband samt den redovisningsmässiga omläggningen till komponentinvestering. Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringarna uppgick till 124 procent. Det visar att investeringarna fullt ut är finansierade med egna medel.

Efter fem års amortering av pensionsskulden, och därmed överföring till vår pensionsstiftelse, var planen för uppbyggnad av kapital i stiftelsen klar under 2016. Sedan 2006 redovisar kommunen hela pensionsskulden, inklusive ansvarsförbindelsen, i balansräkningen enligt så kallad fullfonderingsmodell. Kassalikviditeten sjunker, och soliditeten har en fortsatt positiv utveckling under perioden.

Avstämning finansiella mål

		Prognos		Utfall
	uppfyllt	april	augusti	2017
Resultat +8 mnkr	Ja	9,2	4,0	27,4
Investeringar max 23,5 mnkr 2017 10-årigt genomsnitt max 20,9 mnkr (exkl. bredbandsinvesteringar)	Nej	22,9	22,6	22,3

RESULTAT OCH KAPACITET

Årets resultat

mnkr	2015	2016	2017
Årets resultat	23	51	27
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	13	23	17
Årets resultat/skatteintäkter, %	3,0	6,5	3,4
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster/skatteintäkter, %	1,7	3,1	2,1

Strömsund gjorde ett resultat på plus 27 mnkr för 2017. I relation till skatteintäkter och skatteutjämning motsvarar det 3,4 procent. Resultatet för året innehåller jämförelsestörande engångsposter på 11 mnkr med anledning av den redovisningsmässiga omläggningen till komponentinvesteringar. Om vi undantar den posten sjunker resultatet till 17 mnkr och 2,1 procent.

Kommunens resultatmål ska uppgå till lägst 2 procent av skatteintäkterna enligt riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Detta resultat behövs för att stärka kommunens finansiella handlingsutrymme och för att kunna självfinansiera investeringarna. I budgeten för 2015 sänktes det dock tillfälligt till 1 procent. Även för 2016 och 2017 beslutade fullmäktige om ett resultatmål på 1 procent. Kommunen uppfyllde resultatmålet för 2017.

Nettokostnadsandel

%	2015	2016	2017
Verksamhetens intäkter och kostnader	93,8	89,9	92,7
Planenliga avskrivningar	3,0	2,8	2,4
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster och finansnetto	**96,7**	**92,6**	**93,7**
Finansnetto	1,2	0,8	1,6
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster	**97,9**	**93,5**	**95,3**
Jämförelsestörande engångsposter	-1,0	0,0	1,3
Nettokostnadsandel	**97,0**	**93,5**	**96,6**

En balans mellan löpande intäkter och kostnader är viktigt för att uppnå och behålla en god ekonomisk hushållning. Ett mått på denna balans är nettokostnadsandelen, som innebär att samtliga löpande kostnader inklusive finansnetto relateras till skatteintäkter samt statsbidrag och utjämning. Redovisas en nettokostnadsandel under 100 procent har kommunen positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. Då klarar kommunen av att finansiera investeringar utan att behöva låna.

Nettokostnadsandelen för Strömsunds verksamheter tog 93,7 procent i anspråk av skatteintäkterna, vilket är en ökning med drygt 1 procentenhet jämfört med 2016.

Finansnettot uppgick till 1,6 procent, vilket innebär att de finansiella kostnaderna var större än de finansiella intäkterna. I Strömsund finns sedan 2009 inga lån, och därmed inga räntekostnader för lån. Kommunen har hela pensionsskulden inklusive ansvarsförbindelsen i

balansräkningen. Värdeuppräkningen för hela pensionsskulden blir därmed en räntekostnad. De finansiella kostnaderna för 2017 ökade med drygt 6 mnkr jämfört med 2016, till stor del beroende på uppräkning av de olika basbeloppen samt inflation.

På finansnettots intäktssida har kommunen bland annat ränteintäkter för kortfristiga placeringar och kundfordringar med 0,8 mnkr, utdelning från Jämtlandsvärme AB med drygt 0,2 mnkr och borgensavgift från Strömsunds hyresbostäder AB med 0,1 mnkr.

Detta innebär att kommunens nettokostnader och finansnetto tog 96,6 procent i anspråk av skatteintäkterna. Det var en återgång till nivån för 2015. År 2016 innehöll extra stora statsbidragsintäkter från Migrationsverket, vilket förbättrade nyckeltalen avsevärt.

Årets investeringar

	2015	2016	2017
Investeringsvolym brutto, mnkr	45	56	73
- varav kommunal verksamhet	19	26	38
- varav bredband	20	27	35
- varav finansiella	6	2	0
Investeringsvolym netto, mnkr	29	55	61
- varav kommunal verksamhet	19	26	38
- varav bredband	4	26	22
- varav finansiella	6	2	0
Investeringsvolym/skatteintäkter, %	4	7	8
- varav kommunal verksamhet	3	3	5
- varav bredband	1	3	3
- varav finansiella	1	0	0
Självfinansieringsgrad, %	296	97	124

Strömsunds totala investeringsvolym brutto uppgick till 73 mnkr, en fortsatt ökning mot tidigare år. Årets investeringsinkomster uppgick till 12 mnkr i form av bidrag från Tillväxtverket och länsstyrelsen för bredband. Därmed blev investeringsvolymen netto 61 mnkr, vilket även inkluderar omläggningen till komponentinvesteringar med nästan 5 mnkr.

Bredband har från 2015 beslut om en separat investeringsram om 20 mnkr årligen. Under de närmaste åren kommer kommunen att ha denna utökning av investeringsvolymen för att möjliggöra utbyggnad av fiber i kommunen. Kapitalkostnader, avskrivningar och ränta, finansieras genom arrendeintäkter från ServaNet AB, och därmed är det inte våra egna verksamheter som förbrukar dem. Kommunen står emellertid för den ekonomiska risken och finansierar bredbandsutbyggnaden. Återbetalningstiden, det vill säga avskrivningstiden, är satt till 25 år.

Kommunens finansiella mål för investeringar motsvarar 3 procent av skatteintäkterna över en rullande tioårsperiod, och motsvarade 20,9 mnkr för 2017. I det målet ingår inte bredbandsinvesteringar. Finansiella anläggningstillgångar ingår heller inte i målet.

Avstämning mot det finansiella investeringsmålet visade att de kommunala investeringarna 2017 uppgick till 5 procent av skatteintäkterna, samt att de överstiger maximal genomsnittlig investeringsvolym för de tio senaste åren med 1,4 mnkr. Kommunen uppfyllde därmed inte investeringsmålet.

Störst andel av de kommunala investeringarna, 43 procent, har lagts på verksamhetslokaler, 14 procent har gått till AVA – avfall, vatten och avlopp, och 3 procent till gator, vägar och parker. Årets enskilt största projekt var den sista etappen av sporthallen i Strömsund och den nya förskolan på Rotnäset. Bredband stod för 37 procent.

Självfinansieringsgraden av investeringar mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets kassaflöde från löpande verksamhet delat med årets investeringsverksamhet. 100 procent innebär att kommunen kan självfinansiera samtliga investeringar som är genomförda under året, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna och att vårt långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

RISK – KONTROLL

Likviditet

%	2015	2016	2017
Kassalikviditet	95	94	83

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. Vid 100 procent täcker vi de kortfristiga skulderna med likvida medel, kortfristiga placeringar och kortfristiga fordringar.

Kassalikviditeten uppgick vid årsskiftet 2017 till 83 procent, och visar en sjunkande trend. De ökande investeringsutgifterna påverkar starkt att vår likviditet minskar.

Soliditet

%	2015	2016	2017
Soliditet inkl. alla pensionsförpliktelser	6,3	15,5	18,8

(ingen upplåning för kommunen eller bolagen finns)

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar har finansierats med eget kapital respektive skulder. För god ekonomisk hushållning är det viktigt att soliditeten över en längre tid inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att kommunen har minskat sin skuldsättningsgrad och därigenom ökar sitt finansiella handlingsutrymme för framtiden.

Soliditeten inklusive alla pensionsförpliktelser och löneskatt förstärktes under perioden och uppgick till 18,8 procent 2017. Kommunens eget kapital är positivt från och med 2014.

Genomsnittet för 2016 låg på 14,2 procent för Sveriges kommuner, länet hade 2,2 procent och vår kommungrupp glesbygd 0,8 procent. Det kan jämföras med Strömsunds 15,5 procent.

Kommunalskatt

I Strömsund höjde vi skattesatsen för 2017 med 50 öre till 23,22 procent.

Genomsnittlig skattesats för 2017 i Jämtlands län uppgick till 22,33 procent, där Östersund har lägst med 22,02 procent och Bräcke högst med 23,39 procent. Rikssnittet låg oförändrat på 20,75 procent. Alla länets kommuner har oförändrad skattesats för 2018.

Befolkningsutveckling

per 1 november	2015	2016	2017
Antal invånare	11 708	11 752	11 806
Förändring	-179	44	54

Befolkningen ökade med +54 invånare per 1 november 2017. Kommunen har de senaste åren tagit höjd för en befolkningsminskning om -150 invånare, men för budget 2018 tog fullmäktige beslut om att räkna med ett oförändrat befolkningstal. Befolkningstalet per 1 november ligger till grund för nästkommande års skatteintäkter och skatteutjämning. Således påverkar denna ökning om +54 invånare 2018 års utfall positivt. För 2017 kunde vi tillgodoräkna oss en ökning om +194 invånare, befarad minskning på -150 till en ökning med +44, vilket förbättrade våra skatteutjämningar och generella statsbidrag rejält för 2017.

per 31 december	2015	2016	2017
Antal invånare	11 712	11 809	11 791
Förändring	-161	97	-18

Befolkningen uppgick per 31 december 2017 till 11 791 invånare, en minskning med -18 invånare.

Födelseunderskottet stod för -65 invånare, och flyttnettot blev positivt med +39 invånare.

Pensionsförpliktelser

mnkr	2015	2016	2017
Avsättning för pensioner inkl. löneskatt t.o.m. 1997 (ansvarsförbindelse)	178	145	136
Avsättning för pensioner inkl. löneskatt fr.o.m. 1998 (ny avsättning)	67	69	75
Återlånat i verksamheten inkl löneskatt (pensionsskuld i balansräkningen)	**245**	**214**	**211**
Pensionsstiftelsen exkl. löneskatt *)	183	193	193
Totalt pensionsåtagande	**428**	**407**	**404**

*) löneskatt deklarerad vid överföring av kapital till stiftelsen

Kommunens pensionsförpliktelser är en skuld som ska finansieras de kommande 50 åren. Det totala pensionsåtagandet uppgick vid årets slut till 404 mnkr. Av dessa redovisas 211 mnkr i balansräkningen som en avsättning, det vill säga inklusive ansvarsförbindelsen. Pensionsskulden i balansräkningen har minskat netto med 3 mnkr från 2016. Tidigare års minskningstakt innehöll även överföring till pensionsstiftelsen.

För att möta de framtida stora utbetalningarna och kostnaderna för pensioner har kommunen beslutat om ett antal åtgärder. År 2001 infördes ett finansiellt mål för framtida pensionsutbetalningar. Under åren 2005–2007 samt 2014 har totalt cirka 85 mnkr tryggats genom försäkringar i KPA.

Från 2006 redovisar kommunen sin pensionsredovisning i den så kallade fullfonderingsmodellen. 2011 startade kommunen en egen pensionsstiftelse, och överfört kapital uppgår till 193 mnkr. Planen för själva uppbyggnaden av pensionsstiftelsen är klar. Inga ytterligare överföringar finns planerade i dagsläget.

Det totala pensionsåtagandet finns kvar i kommunen, även om en pensionsstiftelse är bildad. Det innebär att kommunen alltid bär ansvaret för pensionsutbetalningen till pensionären. Av kommunens pensionsåtagande motsvarar tillgångarna i pensionsstiftelsen drygt hälften, cirka 58 procent.

Pensionsstiftelsen

per 31 december	2015	2016	2017
Pensionsstiftelsens värde, mnkr	210	227	236
Pensionsskuld att trygga, mnkr	189	174	166
Pensionsstiftelsens resultat, mnkr	3	8	8
Pensionsstiftelsens avkastning, %	1,71	3,57	3,66

Marknadsvärdet i pensionsstiftelsen uppgick till 236 mnkr vid årsskiftet. Skulden för pensionsåtagandena som stiftelsen avser att trygga uppgår till 166 mnkr. Kapitalet överstiger därmed skulden, och stiftelsen var utdelningsbar till kommunen. Prognos över kommunens pensionskostnader visar att kommunen ska kunna utjämna kommande års stora kostnadsökningar genom utdelning från pensionsstiftelsen. Därigenom har kommunen möjlighet att minska behov av neddragningar i verksamheterna för att finansiera pensionerna. Pensionsprognosen visar att en kraftig ökning är att vänta från 2020 och framåt.

I kommunens budget för 2018 är utdelning från pensionsstiftelsen om 4,8 mnkr beslutad. Styrelsen i pensionsstiftelsen kommer att hantera den begäran under hösten 2018.

Pensionsstiftelsens långsiktiga avkastningsmål uppgår till 1,3 procent realt med justering för inflationstakt, som var 1,9 procent för december 2017. Avkastningen blev 3,66 procent, vilket ger 0,46 procentenheter bättre avkastning än lägsta målsättning.

Styrelsen tog under 2017 beslut om nya placeringsriktlinjer samt styrde om kapitalförvaltningen till en förvaltare istället för tre.

Andra avsättningar

mnkr	2015	2016	2017
Andra avsättningar, t.ex. deponi	33	43	41

Strömsund har ett antal avsättningar, förutom pension. Cirka 11 mnkr avser kvarvarande avtal med statens Bostadsdelegation, samt en mindre del befarade förluster. Drygt 1 mnkr finns avsatt för avvecklingen av kommunens övertagna ADSL-nät. Under 2018 beräknar vi att detta nät ska vara nedsläckt.

För återställande av deponier, tidigare benämnda soptippar, finns 29 mnkr avsatta. Strömsunds återvinningscentral, Liden, består av två etapper. Den första är påbörjad under 2015 och större delen av återställningen beräknas ta ytterligare tre till fyra år. Den andra etappen är planerad att starta 2025.

Avsättningarna kräver likviditet vid utbetalning.

Borgensåtaganden

mnkr	2015	2016	2017
Egna bolag	85	86	86
Småhus	1	1	0
Bostadsrättsföreningar	7	7	7
Övriga	1	1	1
Totala borgensåtaganden	**94**	**95**	**94**

Strömsund har en restriktiv inställning till att bevilja borgen utanför kommunkoncernen enligt riktlinjer för finansverksamhet. Två av våra helägda kommunala bolag, Jämtlandsvärme AB och Strömsunds hyresbostäder AB, står för drygt 90 procent av kommunens totala borgensåtagande på totalt 94 mnkr. Risken bedöms därmed som låg för åtagandet.

Kommunen har inte infriat något borgensåtagande under 2017. Fullmäktige har förlängt tidigare rekonstruktionsavtal med bostadsrättsföreningen Rönnen med ett år. Föreningen fortsätter att amortera 200 tkr per år till kommunen för ett borgensåtagande som kommunen infriade 1998.

Utfall i förhållande till budget

mnkr	2015	2016	2017
Avvikelse årets resultat *	16	44	19
Avvikelse verksamheter *	7	49	14

* inklusive jämförelsestörande poster

Jämfört med budget redovisade kommunen ett överskott på 19 mnkr, mot det budgeterade resultatmålet på 8 mnkr. Cirka 11 mnkr är jämfö-

relsestörande poster från den redovisningsmässiga omläggningen till komponentinvestering. Utöver det finns även extra statsbidrag som kommit sent på året, men som måste ingå i redovisningen för 2017.

Totalt visade verksamheterna ett överskott med 14 mnkr mot den budgeterade driftsramen, varav 7 mnkr kommer från omläggningen till komponentinvestering.

Prognosavvikelser

%	Prognos april	Prognos aug	Utfall 2017
Kommunstyrelsen*	-2,0	0,3	6,0
Miljö- och byggnämnden	3,1	3,8	22,3
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	0,1	0,3	1,7
Socialnämnden	-0,9	-3,4	-3,9
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	-1,5	-4,9	-4,0
Överförmyndaren	-5,5	-5,5	1,5
Revisionen	0,0	0,0	3,4
Kommunens totala prognosavvikelse **	**-0,6**	**-1,0**	**0,9**

* inklusive överskott ej utdelade potter, exklusive omläggningen till komponentinvestering
** inklusive fullmäktiges balanskravspott på 2,5 mnkr

En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda möjligheter att anpassa sig till förändrade förutsättningar under året. En prognosavvikelse under en procent visar en god prognossäkerhet. Budgetföljsamhet är ett annat mått på kommunens finansiella kontroll. Budgetavvikelsen bör ligga så nära noll som möjligt.

De sammantagna prognoserna visade underskott per april med -4 mnkr och per augusti med -8 mnkr, men det är stor variation mellan nämnderna. Utfallet för nämnderna slutade på ett överskott med +7 mnkr, en avvikelse på 0,9 procent. Då ingår överskott från ej utdelade potter inom fullmäktige och kommunstyrelse på nästan 4 mnkr, varav fullmäktiges balanskravspott står för 2,5 mnkr. Omläggningen till komponentinvestering med 7 mnkr ingår inte i denna avstämning, eftersom budgetbeslut inte var tagna.

Nämnder med överskott har bland annat extra statsbidrag, positiv avräkning för flyktingmedel samt ej tillsatta vakanta tjänster som förklaring.

Utfall och prognos med stort underskott hade vi inom socialnämnden med -12 mnkr. Största underskotten bestod av placeringar av barn och vuxna samt personlig assistans. Även gemensam nämnd för Frostviken hade underskott med -1 mnkr för personalkostnader inom alla vårdområden.

Mål i verksamheterna

%	2015	2016	2017
Uppfyllda	40	44	40
Delvis uppfyllda	13	8	15
Ej uppfyllda	47	48	45

exklusive ej mätbara mål

Sedan 2013 finns verksamhetsmål formulerade och antagna av respektive nämnd. Utgångspunkt är fullmäktiges budgetbeslut med politiska prioriteringar och inriktningsmål.

Måluppfyllelsen visar på små förändringar mot föregående år. Ej uppfyllda mål finns inom de flesta verksamheter. Vi ser behov av att utveckla arbetet med verksamhetsmål.

Känslighetsanalys

mnkr	
Löneökning med 1 %, inkl. arbetsgivaravgift	-6
Prisförändring 1 % på övriga kostnader	+/- 4
Förändrad utdebitering med 25 öre	+/- 5
10 heltidstjänster	+/- 5
Förändring av försörjningsstöd med 10 %	+/- 1

En kommun påverkas av en mängd händelser utanför dess kontroll. Det kan vara en konjunktursvängning eller förändrade lagar och förordningar. Här ovan visas några exempel på hur stor inverkan de kan ha på vår ekonomi.

AVSLUTANDE KOMMENTARER

Kommunens ekonomi är starkare

Kommunens ekonomiska ställning har ytterligare förstärkts under det gångna året genom det positiva resultatet. Det skapar bättre ekonomiska förutsättningar för att möta framtida utmaningar. Att de kommunala kostnaderna kommer att öka snabbare än våra skatteintäkter är en känd prognos. Detta i kombination med förändringar inom demografin ställer tuffa krav på kommunen, inte minst inom integration.

Skatteintäkters utveckling

Vi ser att de totala skatteintäkternas utveckling inte är gynnsam för vår kommun. Tillväxten i landet ökar, men det gör även befolkningen. För oss blir utjämningarna lägre då de ska fördelas på en högre totalbefolkning samtidigt som vi har haft en krympande befolkning. Frågan vi ställer oss är givetvis om vår positiva befolkningsökning 2016 och 2017 håller i sig? Skatteunderlaget växer genom den höga tillväxten i

sysselsättningen, men kostnaderna ökar kraftigt för bland annat socialtjänsten, skolan och vården. De generella statsbidragen räknas inte upp, samtidigt som de riktade och mer öronmärkta statsbidragen har ökat i antal och omfattning. Dessa bidrag kan vara kostnadsdrivande och missgynna kommuner som är små och resurssvaga.

Fullmäktige beslutade att höja skatten med 50 öre för 2017. Det ökade utrymmet till verksamheterna med cirka 10 mnkr. Vi tappade ändå cirka -15 mnkr i skatteintäkter mot prognosen som låg till grund för budget. Vi blev väl kompenserade med ökad utjämning och generella statsbidrag med +23 mnkr. Vårt positiva befolkningstal från föregående år bidrog starkt till denna ökning.

Välfärdsmiljarderna 2017 och framåt

Kommunens resultatmål för 2017 är fortfarande 1 procent av skatteintäkterna, och därmed inte återställt till tidigare nivå om 2 procent enligt ambitionen från budget 2015. Sent i budgetprocessen inför 2017 kom beskedet från regeringen om tillskott, de så kallade välfärdsmiljarderna, till kommuner och landsting. Vi kunde då räkna in vår andel av det extra stödet på 20 mnkr i budgeten för 2017, vilket även blev utfallet.

Under de kommande fyra åren kommer välfärdsmiljarderna att viktas om från dagens tyngdpunkt på asyl- och flyktingmottagande till basering på invånarantal i kommunen. För Strömsund innebär det en minskning från cirka 20 mnkr 2017 ner till 8 mnkr 2021. Detta är endast ett räkneexempel då regeringen uppdaterar variablerna löpande inför de slutliga fördelningarna från 2018 och framåt. Denna minskning av skatteintäkter sammanfaller med en förväntad ökning av kostnader för nyanlända, både genom att kostnaderna blir kommunala efter två år samt att vissa schablonersättningar sänks från 1 juli 2017.

Från budget 2019 har regeringen aviserat de så kallade nya välfärdsmiljarderna. Nivåerna som vi beräknar där rör sig mellan 3–5 mnkr.

Pensionsredovisningsmodell

Fullmäktige tog i februari 2015 beslut om att fortsätta redovisa pensionerna enligt den så kallade fullfonderingsmodellen istället för blandmodellen i avvaktan på den statliga utredningen ”En ändamålsenlig kommunal redovisning”, (Dir. 2014:125). Utredningens förslag kom i mars 2016, och föreslog att lagen skulle ändras till fullfondering från och med 2018.

Regeringen har lämnat förslag i början av januari 2018, att den nya lagen kommer att införas från och med 1 januari 2019. Dock finns inte utredningens förslag om ändring av pensionsredovisningen till fullfonderingsmodell med i lagrådsremissen. Regeringen gör bedömningen att man behöver utreda vidare vilka konsekvenser en ny redovisningsmodell för pensionsförpliktelser får på ekonomin för kommuner och landsting.

Komponentinvesteringar

Vi har ställt om redovisningen av anläggningstillgångar. Från och med 2017 redovisar vi investeringar enligt komponentindelning. Det betyder i korthet att större underhållskostnader övergår till att bli komponentinvesteringar, det vill säga en förflyttning från resultaträkningen till balansräkningen. Denna omställning medför att den totala investeringsvolymen kommer att öka, tillsammans med ökade behov av om- och nybyggnationer samt bredband. De finansiella målen för resultat och investeringar kommer att revideras under 2018, bland annat med anledning av detta.

Finansiella nyckeltal

%	2015	2016	2017
Skatteintäktsutveckling	0,3	4,9	3,1
Nettokostnadsutveckling exkl. jämförelsestörande poster	1,0	0,5	7,8
Nettokostnadsandel	97,0	93,5	96,6
- verksamhetens intäkter och kostnader	*93,8*	*89,9*	*92,7*
- planenliga avskrivningar	*3,0*	*2,8*	*2,4*
- jämförelsestörande engångsposter	*-1,0*	*0,0*	*1,3*
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster/skatteintäkter och skatteutjämning	1,7	3,1	2,1
Årets resultat/skatteintäkter och skatteutjämning	3,0	6,5	3,4
Självfinansieringsgrad nettoinvesteringar	296	97	124
Investeringsvolym netto/skatteintäkter och skatteutjämning	3,8	7,0	7,5
- exkl. bredband	*3,3*	*3,5*	*4,7*
Soliditet enligt balansräkningen	6,3	15,5	18,8
Total skuld- och avsättningsgrad	94	85	81
- varav avsättningsgrad	*53*	*47*	*43*
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	*37*	*34*	*32*
- varav långfristig skuldsättningsgrad	*4*	*4*	*5*
Kommunal skattesats	22,72	22,72	23,22
Kassalikviditet	95	94	83

	2015	2016	2017
Årets resultat, mnkr	23	51	27
Årets resultat, kr/invånare	1 947	4 336	2 324
Eget kapital, mnkr	33	84	109
Eget kapital, kr/invånare	2 783	7 105	9 248
Nettoinvesteringar, mnkr	29	55	61
Nettoinvesteringar, kr/invånare	2 435	4 628	5 148
Pensionsskuld, mnkr	245	214	211
Pensionsskuld, kr/invånare	20 902	18 122	17 900
Borgensåtagande, mnkr	94	95	94
Borgensåtagande, kr/invånare	8 026	8 045	8 003
Förpliktelsebelopp, mnkr	581	554	556
Förpliktelsebelopp, kr/invånare	49 607	46 913	47 127

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav i kommunallagens åttonde kapitel. Kommunen ska upprätta riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Även finansiella och verksamhetsmässiga mål ska tas fram.

Kommunen ska också besluta om man vill använda sig av en resultatutjämningsreserv. Strömsunds kommun fattade beslut om ”Riktlinjer för god ekonomisk hushållning” under 2013, med en mindre uppdatering 2014.

Kommunen ska säkerställa en god ekonomisk hushållning genom att ha en ekonomi i balans, där verksamheterna styrs av de inriktningsmål och budget som fullmäktige fastställt. Budgeten ska även innehålla finansiella mål och mål för verksamheterna som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Resultatmålet ska uppgå till lägst 2 procent av de totala skatteintäkterna. För 2015 tog fullmäktige beslut om att tillfälligt sänka målet till 1 procent. Även för 2016 och 2017 var resultatmålet kvar på 1 procent. Utfallet för 2017 blev 3,4 procent. Exkluderas jämförelsestörande poster blev utfallet 2,1 procent. Resultatmålet får därmed anses vara uppnått.

Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Balanskravet är ytterligare ett lagstadgat krav som kommunen måste uppfylla enligt kommunallagen. Det trädde i kraft år 2000 och utgör en undre gräns för vilket resultat som är tillåtet att budgetera och redovisa.

Balanskravet innebär i korthet att kommunen ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna. Om resultatet ändå blir negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska kompenseras med motsvarande överskott inom tre år och att fullmäktige i en plan ska ange hur det ska ske. I undantagsfall kan fullmäktige med hänsyn till synnerliga skäl besluta om att inte återställa hela eller delar av ett underskott.

Inom balanskravsutredningen görs även reservering till eller disponering av resultatutjämningsreserv, RUR. Tanken är att överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt goda tider, för att sedan användas för att täcka hela eller delar av underskott under svagare tider.

RUR ska därigenom bidra med att skapa stabilare planeringsförutsättningar. Konjunktursvängning ska inte påverka resurstilldelningen till verksamheterna i allt för hög utsträckning. Behovet av service som kommunen tillhandahåller minskar i regel inte i en lågkonjunktur, utan det kan snarare vara tvärtom för vissa delar av verksamheten.

Strömsund har beslutat att använda sig av RUR, och antog ”Riktlinjer för hantering av resultatutjämningsreserv” under 2013. Där togs även beslut om att utnyttja möjligheten till en retroaktiv reservering för åren 2010–2012.

Enligt fullmäktiges riktlinjer kan en reservering till RUR göras med högst det belopp, som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar, som överstiger två procent av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och statsbidrag.

Reserven får uppgå till högst 6 procent. En disponering kan göras från RUR, för att helt eller delvis täcka ett balanskravsunderskott, när rikets skatteunderlagsprognos för ett enskilt år faller under det tioåriga genomsnittet för skatteunderlagets utveckling.

Balanskravsutredning

mnkr	2015	2016	2017
Årets resultat	**23**	**51**	**27**
Reducering av samtliga realisationsvinster	0	0	0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
Orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**22**	**51**	**27**
Reservering till resultatutjämningsreserv	-8	-5	-1
Disponering från resultatutjämningsreserv	-	-	-
Balanskravsresultat	**15**	**46**	**26**

Balanskravsresultatet var även 2017 med god marginal över den 2-procentiga nivån, varför reservering till resultatutjämningen kunde göras med ytterligare 1 mnkr. Högre reservering kunde inte göras i år heller då resultatutjämningsreserven uppgår till de maximalt 6 procenten enligt riktlinjerna.

Återställning av balanskravsunderskott

mnkr	2015	2016	2017
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0	0
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	15	46	26
+ Synnerliga skäl att inte återställa	-	-	-
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	**0**	**0**	**0**

Strömsund har endast en gång sedan balanskravet infördes haft ett negativt balanskravsresultat. Under 2013 förändrades den så kallade RIPS-räntan för pensionsskulden, varför fullmäktige undantog den från återställning av balanskravsunderskottet på 2 mnkr.

Resultatutjämningsreserv, RUR

mnkr	2015	2016	2017
Ingående värde	**35**	**42**	**47**
Reservering till RUR	8	5	1
Disponering av RUR	-	-	-
Utgående värde	**42**	**47**	**49**
Utgående värde/skatteintäkter, %	5,7	6,0	6,0

Kommunen har mellan 2010–2016 reserverat 47 mnkr till resultatutjämningsreserven. Vi kunde reservera ytterligare 1 mnkr 2017. Utgående värde är nu 49 mnkr, och uppgår därmed till de maximala 6 procenten enligt riktlinjerna.

Rikets skatteunderlagsutveckling

%	2015	2016	2017
Årets skatteunderlagsutveckling understiger 10-åriga snittet	Nej	Nej	Nej
Tioårigt snitt	3,9	4,0	4,0
Utfall för året	4,5	5,0	4,7

Om det finns behov av att disponera från resultatutjämningsreserven, prövas frågan om det råder hög- eller lågkonjunktur. Är rikets skatteunderlagsutveckling för året högre än det tioåriga snittet får igen disponering göras. Det är endast vid lågkonjunktur, samt givetvis ett negativt balanskravsresultat, som reserveringen kan användas.

Öronmärkning under eget kapital

mnkr	2015	2016	2017
Ingående värde	**8**	**6**	**4**
Reservering till öronmärkning	-	-	-
Disponering av öronmärkning	-3	-2	-2
Utgående värde	**6**	**4**	**1**

I bokslutet för 2012 gjorde kommunen en öronmärkning inom det egna kapitalet för infrastrukturella omställningskostnader på 11 mnkr. Dessa medel är främst tänkta att användas till bredbandsutbyggnaden. Under 2014–2017 har cirka 10 mnkr använts. Det är främst driftskostnader för ADSL-nätet som kommunen övertog från Quadracom i väntan på fiberdragningar. Från 2015 har vi anställt en bredbandssamordnare som fungerar som länk mellan kommunmedborgarna och ServaNet AB.

AVSLUTANDE KOMMENTAR

Långsiktig finansiell analys

Kommunen har nu behov av att göra en mer långsiktig finansiell analys, att blicka framåt mer än de två åren som ställs som krav vid årets budgetering. Vi fick först prioritera omläggningen till komponentinvestering, innan vi kunde påbörja den mer långsiktiga analysen.

De finansiella mål som vi har styrt efter är ursprungligen från 2001, med endast mindre modifieringar. Det är nu dags att lägga en ny strategisk inriktning för god ekonomisk hushållning. Vi behöver anpassa oss till lagstadgade förändringar, samt bättre kunna möta upp framtidens utmaningar med en ändamålsenlig ekonomistyrning och en ekonomi i balans. Nya finansiella mål kommer att föreslås. Förslag till fullmäktige kan förhoppningsvis komma till budgeten för 2020 och framåt.

Finansiell analys – kommunkoncern

Strömsunds kommunkoncern består av tre helägda dotterbolag med verksamhet inom bostäder, fjärrvärme och näringslivsutveckling.

Vi ingår även i Jämtlands Räddningstjänstförbund, som inte är med i den sammanställda redovisningen.

Resultat

Strömsunds kommunkoncern redovisade ett positivt resultat med +32 mnkr, varav kommunen ingår med +27 mnkr. Koncernen har därmed ytterligare förstärkt det egna kapitalet och visar nu på +186 mnkr. Årets jämförelsestörande poster uppgår till 11 mnkr och avser kommunens omläggning till komponentinvestering.

mnkr	2015	2016	2017
Totala intäkter	1 033	1 132	1 124
Totala kostnader	-1 002	-1 051	-1 092
Årets resultat	**31**	**82**	**32**
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster	**21**	**31**	**21**

Strömsunds hyresbostäder AB redovisade en vinst med +2 mnkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Hyresintäkterna blev högre då uthyrningsgraden är betydligt bättre än väntat. Resultatet ligger i nivå med budget.

Vakansgraden har även under detta år legat på mycket låga nivåer. Vid årsskiftet låg den oförändrad på 1,3 procent.

%	2015	2016	2017
Vakansgrad, total	1,5	1,3	1,3

Jämtlandsvärme AB redovisar en vinst med 237 tkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Bolagets förslag till utdelning uppgår enligt ägardirektiv till 225 tkr. Ökade försäljningsintäkter har medfört ett bättre resultat än budgeterat.
För fjärde året i rad är fjärrvärmetaxan oförändrad.

Strömsunds utvecklingsbolag AB redovisade för året ett överskott på 1 tkr efter bokslutsdispositioner och skatt. Ägarbidrag har utbetalats med 4 mnkr.

Jämtlands Räddningstjänstförbund redovisar en vinst med +1,9 mnkr, vilket är 800 tkr högre än årets budget. Resultatet är i nivå med ett nollresultat då vinsten utgör det särskilda investeringsbidraget på 2 mnkr som förbundet fått från medlemskommunerna.

Alla kommuner i länet utom Åre är medlemmar i förbundet.

Förbundet ingår inte i vår koncernsammanställning. Kommunens andel i förbundet utgör en liten del, som därför kan exkluderas enligt god redovisningssed.

Nettoinvesteringar

mnkr	2015	2016	2017
Strömsunds kommun	29	55	61
Strömsunds hyresbostäder AB	8	9	5
Jämtlandsvärme AB	2	1	10
Strömsunds utvecklingsbolag AB	-	-	-
Total	**38**	**64**	**75**
Självfinansieringsgrad, %	262	104	98

De totala investeringarna ökar. Kommunen har färdigställt några större projekt som till exempel sporthall och förskola i Strömsund, samt ett antal sträckor med bredband. Bostadsbolagets investering på 5 mnkr avser bland annat köp av tomer i Hammerdal inklusive projektering av nybyggnationer, takbyten och utemiljöer i Strömsund. Fjärrvärmebolaget har byggt ett helt nytt fjärrvärmenät i Gäddede och anskaffat ett mobilt reservkraftverk, totalt 10 mnkr.

Låneskuld

mnkr	2015	2016	2017
Strömsunds kommun	-	-	-
Strömsunds hyresbostäder AB	32	40	40
Jämtlandsvärme AB	53	46	46
Strömsunds utvecklingsbolag AB	-	-	-
Total låneskuld	**85**	**86**	**86**

Kommunkoncernens totala låneskuld ligger oförändrat på 86 mnkr. Planerna på nybyggnationer i bostadsbolaget kommer att behöva ytterligare upplåning. Totalt fanns ett outnyttjat borgensutrymme för båda bolagen på 36 mnkr.

Bolagens långfristiga lån har en genomsnittlig räntebindningstid på 2,74 år och den vägda gen omsnittliga räntan är 1,27 procent.

Skuldsättningsgrad

%	2015	2016	2017
Total skuld- och avsättningsgrad	89	78	76
- varav avsättningsgrad, inkl. alla pensionsförpliktelser	43	37	34
- varav kortfristig skuldsättningsgrad	31	27	27
- varav långfristig skuldsättningsgrad	15	15	15

Den totala skuldsättningsgraden fortsätter att sjunka inom koncernen. Det är främst den fortsatta minskningen av kommunens pensionsskuld som påverkar.

Soliditet

%	2015	2016	2017
Soliditet, inkl. alla pensionsförpliktelser	11,3	21,7	24,1

Årets positiva resultat på 32 mnkr förstärkte koncernens betalningsförmåga på lång sikt. Soliditeten är nu drygt 24 procent, vilket inkluderar hela koncernens pensionsförpliktelser. Soliditeten var som lägst 2007, då negativ med 14 procent.

Likviditet

%	2015	2016	2017
Kassalikviditet	99	97	86

Kassalikviditeten visar en sjunkande trend. Det är främst kommunens höga investeringsnivå som har påverkat utöver ordinarie verksamhet.

Framtiden

Bostadsbolaget har en låg vakansgrad, med en stor efterfrågan på lägenheter främst i Strömsund och Hammerdal. Bolaget projekterar för ytterligare nybyggnationer. En stor och viktig utmaning är att fortsätta rusta upp och underhålla de befintliga hyresrätterna.

Fjärrvärmebolaget fortsätter under 2018 med att modernisera och effektivisera anläggningen vid Ramselevägen i Strömsund. Det arbetet beräknar bolaget ska förlänga den tekniska livslängden på anläggningen.

Utvecklingsbolaget arbetar vidare med att finna nya vägar att hitta relevant arbetskraft, bland annat genom projektet Heja Strömsund tillsammans med näringslivet, kommunen och Arbetsförmedlingen i Strömsund.

Koncernöversikt 2017

tkr	Ägar-	Resultat	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning		Försäljning		Borgen	
	andel %	enl årsred	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Given	Mottagen	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare
Strömsunds kommun	100	27 353			20 824			225	13 870	7 940	86 000	
Strömsunds hyresbostäder AB	100	1 853							13 020	4 059		40 500
Jämtlandsvärme AB	100	237					225		814	17 239		45 500
Strömsunds utvecklingsbolag AB	100	1				4 066			336			
Jämtlands Räddningstjänstförbund *	13,66	1 911				16 758			1 198			

*) ingår inte i koncernredovisningen

Personalekonomisk redovisning 2017

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

Personalpolitisk vision

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

Inriktningsmål

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

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

Hälsofrämjande utbildning

Utbildning för chefer och medarbetare

Med vår personalpolitiska vision som ledstjärna har det under året genomförts utbildning av samtliga chefer och medarbetare i salutogent hälsofrämjande medarbetarskap och ledarskap. Utbildningen ger medarbetare och chefer inspiration och ny kunskap.

Uppdraget att utveckla goda arbetsplatser är ett långsiktigt arbete som förutsätter allas vilja och medverkan. Totalt 1 270 medarbetare har genomgått utbildningen som genomfördes vid sju tillfällen om fyra timmar. Syftet med utbildningen var att ge medarbetarna en grundläggande förståelse för vad ett hälsofrämjande förhållningssätt innebär i mötet med arbetskamrater och kollegor samt i mötet med brukare/medborgare/företagare/besökare/elever.

Medarbetare har fått konkreta exempel och motivation att fortsätta dialogen för ett hälsofrämjande förhållningssätt i medarbetarskapet på arbetsplatserna.

Alla chefer deltog i chefsprogrammet som under året varit vid tre utbildningstillfällen varav två i internatform. Under våren skedde utbildning i hälsofrämjande ledarskap och medarbetarskap genom litteratur och föreläsningar. Höstens utbildning innebar att omsätta kunskap i praktik. Under utbildningsperioden har också chefer fått coachningssamtal individuellt och i grupp. Syftet med utbildningsinsatsen är att skapa en gemensam värdegrund för chefsroll och medarbetarskap. Den ska också ge god förståelse för vad ett hälsofrämjande ledarskap innebär ur ett organisatoriskt, strategiskt och verksamhetsutvecklande perspektiv.

Utbildningen ger pedagogiska och metodiska verktyg för en fortsatt utveckling av hälsofrämjande medarbetarskap i den egna arbetsgruppen.

Från lydnads- till ansvarskultur

Genom ett hälsofrämjande förhållningssätt och arbetssätt utvecklas och stärks det personliga ledarskapet hos våra chefer. Det bidrar till att säkerställa ett professionellt ledarskap i kommunens alla olika verksamheter. Målet är att skapa ett hållbart hälsofrämjande arbetsklimat och en god ansvarskultur vid våra arbetsplatser.

Rehabilitering 2017 och framåt

Genom Försäkringskassans allt striktare tillämpning av indragen sjukpenning har vi som arbetsgivare fått ökat ansvar för information till våra medarbetare.

Förbättrade rutiner för våra medarbetare och chefer är en framgångsfaktor. Ambitionen är att arbetssätt och metoder för riktade insatser för tidig rehabilitering och korttidsfrånvaro kommer att ge minskad ohälsa.

Avtal om företagshälsovård

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

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

Personalredovisning

Andelen anställda ökar

Antalet anställda 31 december 2017 var 1 458. Det innebär att antalet anställda ökat med 30 medarbetare. Andelen manliga medarbetare är 24 procent.

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

Sjuktalen ligger fortsatt under rikssnittet

Arbetsgivaren har över tid arbetat medvetet för att minska sjukfrånvaron. Strömsunds kommun har låga sjuktal i jämförelse med övriga kommuner i länet. Kommunens totala sjukfrånvaro i förhållande till arbetad tid har sedan 2012 legat under rikssnittet. År 2017 var rikssnittet 7 procent att jämföra med kommunens 5,79 procent. Se tabell nyckeltal.

Sjukfrånvaro i % av den sammanlagda ordinarie arbetstiden

Indikator: Sjukfrånvarotid	2016	2017
Total sjukfrånvaro	**5,86**	**5,79**
- kvinnor	6,58	6,48
- män	3,63	3,74
Sjukfrånvaro 29 år och yngre	**4,32**	**4,46**
- kvinnor	4,70	5,18
- män	3,29	2,77
Sjukfrånvaro 30–49 år	**5,48**	**5,13**
- kvinnor	6,30	5,95
- män	2,93	2,73
Sjukfrånvarotid 50 år och äldre	**6,51**	**6,63**
- kvinnor	7,24	7,19
- män	4,22	4,85

Långtidssjukfrånvaro i % av den totala sjukfrånvaron

Indikator: Långtidssjukfrånvaro mer än 60 dagar	2016	2017
Andel av den totala sjukfrånvaron	64,64	57,02
- kvinnor	65,90	57,12
- män	56,90	56,38

Sjukfrånvaro i % av sammanlagd ordinarie arbetstid

Förvaltning	2017 Kv	2017 M	2017 Tot	2016 Tot
Teknik och service	6,09	2,82	4,54	6,11
Kommun-ledning*	3,69	2,40	3,41	2,76
Framtid och utveckling	5,30	1,69	3,70	4,03
Barn, kultur och utbildning	5,01	2,64	4,63	4,31
Vård och social	7,94	5,74	7,51	7,70
Närvård Frostviken	7,74	8,33	7,88	7,11

*) Arbetsmarknadsenheten tillhör kommunlednings-förvaltningen sedan 2015

Vad kostar sjukfrånvaron?

Sjukfrånvaro innebär utöver sjuklönen merkostnader och störningar i verksamheten. Det kan vara minskad produktivitet utifrån kvalitet och kvantitet, ökade administrativa kostnader, rehabiliteringskostnader, vikariekostnader och ökad arbetsbelastning på befintlig personal. Vid beräkningar av total sjukfrånvarokostnad är det värdet av den förlorade arbetsinsatsen och produktionsbortfallet som står för största delen. En vedertagen schablon för vad sjukfrånvaro egentligen kostar är tre gånger timlönen.

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

När gör vi en rehabiliteringsutredning?

Vi startar en rehabiliteringsutredning om medarbetaren varit sjuk vid sex tillfällen de senaste tolv månaderna, när medarbetaren är sjuk mer än fyra veckor eller när medarbetaren själv begär det.

Rehabiliteringsutredningen ska klargöra och kartlägga vilka stödjande åtgärder medarbetaren behöver för att kunna gå tillbaka till ordinarie arbete. Det kan vara medicin, arbetsträning, egen träning, personliga arbetshjälpmedel som till exempel handledsskydd, vriddyna till bil, skor, hörselskydd, stresshantering med mera. Rehabiliteringsåtgärder ska planeras vid ett rehabiliteringsmöte oavsett rekommendation av läkare.

Kompetensutveckling

Genomförda utbildningar under året

- Introduktionsutbildningar till nya chefer med inriktning mot arbetsrätt, lag och kollektivavtal, arbetsgivarens rehabiliteringsansvar med mera.

- Regelbundna Adato-caféträffar där chefer fått stöd i att strukturera och dokumentera pågående rehabiliteringsutredningar.

- Flertalet utbildningar i kommunens personalsystem, självservice samt i schemahandläggningssystemet TimeCare för chefer och medarbetare i berörda verksamheter.

- Utbildningar i hjärt- och lungräddning har skett enligt utbildningsplanen för kommunens alla verksamheter. En tredjedel av kommunens medarbetare genomgår utbildningen varje år.

Lönekartläggning

Hierarkisk jämförelse

Från och med 1 januari 2017 återinfördes skyldigheten för arbetsgivare att genomföra årliga lönekartläggningar.

Det innebär att arbetsgivaren ska kartlägga och analysera löneskillnader mellan kvinnor och män som utför lika arbeten eller likvärdiga grupper. Det som är nytt i jämförelse med tidigare lönekartläggningar är den hierarkiska jämförelsen. Det innebär att arbetsgivaren ska jämföra lön i en grupp som anses vara kvinnodominerat arbete med ett arbete som inte anses vara kvinnodominerat men ger högre lön trots att kraven i arbetet bedömts vara lägre (högre värderad grupp men med lägre lön).

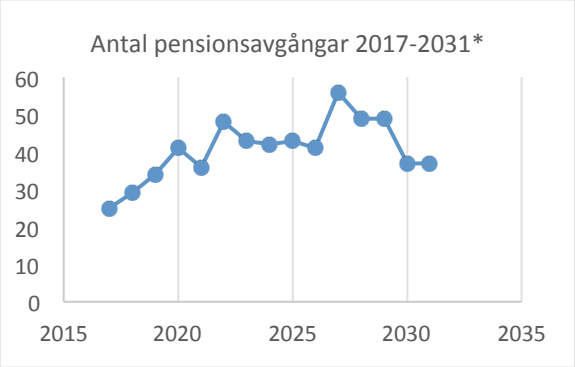
Det kan konstateras att det finns osakliga löneskillnader mellan kvinnor och män. Det gäller inspektörer, musiklärare och barnskötare.

Vid den hierarkiska jämförelsen finns löneskillnader inom grupperna lärare åk 1–6, vårdbiträden/vårdare, förskolechefer och etableringskoordinator.

Hur ser framtida rekryteringsbehov ut?

Generationsskifte – många går i pension

Under 2017 har 35 tillsvidareanställda gått i pension. Av dessa har elva kvinnor och fyra män valt att gå i förtid. Fram till år 2032 kommer nästan hälften, 617 personer, av kommunens anställda att gå i pension vid 65 års ålder. Det motsvarar i genomsnitt 41 personer per år. Se tabell på nästa sida.



**) Prognosen är osäker eftersom en del går redan vid 61 år och andra väljer att arbeta till 67. Tabellen visar de som fyller 65 år. År 2032 är det 33 stycken.*

Undersköterskor är den enskilt största yrkesgruppen som går i pension

Det största behovet av arbetskraft de närmaste åren finns inom äldreomsorg och arbeten inom stöd och service till vissa funktionshindrade enligt lagen om LSS. Prognosen visar att 80 kvinnor och män som idag arbetar som undersköterskor, vårdare, vårdbiträden och personliga assistenter uppnår pensionsåldern, det vill säga 65 år till och med år 2023.

Rekryteringsbehov kommer att finnas inom de flesta yrkeskategorier. Tabellen nedan visar antalet pensionsavgångar för olika yrkesgrupper de närmaste sex åren.

Pensionsavgångar vid 65 år per yrkesgrupp år 2017–2022*	Antal
Vård – yrken där undersköterskekompetens egentligen krävs *Anställda som undersköterskor, vårdare, vårdbiträden, personliga assistenter.*	**80**
Vård – övriga *Sjuksköterskor, fysioterapeuter, arbetsterapeuter, socialsekreterare.*	**4**
Skola *Lärare och specialpedagoger.*	**28**
Förskoleverksamhet *Förskollärare, barnskötare, elevassistenter.*	**23**
Chefer och arbetsledare	**13**
Kök och lokalvård	**8**
Administratörer *Skola, kansli, ekonomi, bibliotek med flera.*	**18**
Drift, vaktmästeri, transport	**7**

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

Bättre rutiner för rekrytering

Kommunledningsförvaltningens personalenhet är den sammanhållande länken för all rekrytering i kommunen. Genom att kvalitetssäkra och tydliggöra rekryteringsprocessen ökar möjligheten att rekrytera medarbetare med rätt kompetens.

Ökat rekryteringsbehov

Under året har andelen annonserade tjänster ökat jämfört med tidigare år. Vi har främst sökt lärare, sjuksköterskor, socialsekreterare och chefsbefattningar.

Beställar- och utförarorganisation för korttidsanställningar

Bemanningen är den enhet inom kommunledningsförvaltningen som utifrån beställningar förser verksamheterna med timvikarier. Målsättningen är att avlasta enhetschefer med korttidsrekrytering och erbjuda timvikarier heltidsarbete och så småningom tillsvidareanställning. Bemanningen arbetar i dag gentemot kommunens förskoleverksamhet, stöd och service samt äldreomsorg i Strömsund inom Kommunals avtalsområde.

Nyckeltal personal

	2015	2016	2017
Anställda			
Antal anställda	1 321	1 428	1 458
– varav chefer	81	81	93
Antal årsarbetare	1 261	1 288	1 335
Medelålder	48	47	47
– kvinnor	49	48	48
– män	48	48	46
Könsfördelning anställda			
– kvinnor	77 %	76 %	76 %
– män	23 %	24 %	24 %
Könsfördelning chefer			
– kvinnor	68 %	68 %	64 %
– män	32 %	32 %	36 %
Anställning			
Andel heltidsanställningar totalt	71 %	71 %	71 %
– kvinnor	68 %	68 %	69 %
– män	82 %	75 %	78 %
Genomsnittlig sysselsättningsgrad			
– kvinnor	92 %	91 %	92 %
– män	94 %	94 %	93 %
Medellön (enligt lönekartläggning), kr			
– kvinnor	26 494	26 807	27 019
– män	26 840	26 586	27 160
Pensionsavgångar	57	43	35
Antal som kvarstår i arbete efter 65 års ålder	12	15	11
– kvinnor	9	12	7
– män	3	3	4
Samverkan			
Antal arbetstagarorganisationer	16	15	16
– med kollektivavtal	16	15	16
Kostnad facklig verksamhet, mnkr	1,4	1,7	1,6
Personalförsörjning			
Antal annonserade tjänster	111	146	160
Kostnad för rekrytering (annonser), tkr	275,4	584,0	176,5
Personalkostnader:			
Lönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr	555,8	601,4	627,2
Total sjuklönekostnad inkl sociala avgifter, mnkr varav	9,4	9,8	11,9
– sjuklönekostnad, dag 2–14	7,5	8,2	9,5
– sjuklönekostnad, dag 15–90	1,9	0,8	1,2
Övertid- och semesterlöneskuld, mnkr	40,4	42,3	46,4

Vi gör skillnad i människors liv!

Vi tar hand om förskolebarn och elever, vi tar hand om äldre.
Vi utför service på många olika sätt i vår kommun – varje dag, året om!
Alla kommunens medarbetare gör skillnad i människors liv. De har några av Sveriges viktigaste jobb!

RESULTATRÄKNINGAR

mnkr	Not	Kommun Bokslut 2017	Kommun Budget 2017	Kommun Bokslut 2016	Koncern Bokslut 2017	Koncern Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter	1	250,1	217,0	283,7	313,7	347,0
Verksamhetens kostnader	2	-999,7	-972,4	-988,6	-1 049,6	-1 034,7
Avskrivningar	3	-19,4	-23,0	-21,9	-26,1	-5,3
Verksamhetens nettokostnader		**-769,0**	**-778,4**	**-726,8**	**-762,0**	**-693,0**
Skatteintäkter	4	500,5	515,0	479,4	500,5	479,4
Generella statsbidrag och utjämning	5	308,5	285,0	305,1	308,5	305,1
Finansiella intäkter	6	1,1	0,5	1,0	0,9	0,9
Finansiella kostnader	7	-13,7	-14,1	-7,5	-14,8	-8,7
Resultat före extraordinära poster		**27,4**	**8,0**	**51,2**	**33,1**	**83,7**
Extraordinära poster		-	-	-	-	-
Resultat före bokslutsdispositioner		**27,4**	**8,0**	**51,2**	**33,1**	**83,7**
Bokslutsdispositioner		-	-	-	-0,7	-1,1
Skatt		-	-	-	-0,6	-1,0
ÅRETS RESULTAT	8	**27,4**	**8,0**	**51,2**	**31,8**	**81,6**
Jämförelsestörande poster;						
Omläggning till komponentinvesteringar		10,7	-	-	10,7	-
Tillfälligt statsbidrag mottagning flyktingar	5	-	-	27,9	-	27,9
Återföring tidigare nedskrivningar	3	-	-	-	-	22,9

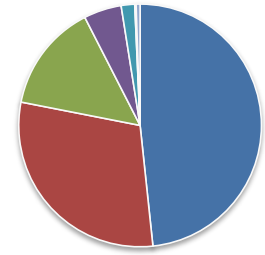
KASSAFLÖDESANALYSER

mnkr	Not	Kommun Bokslut 2017	Kommun Budget 2017	Kommun Bokslut 2016	Koncern Bokslut 2017	Koncern Bokslut 2016
Löpande verksamhet						
Årets resultat	8	27,4	8,0	51,2	31,8	81,6
Justering för avskrivningar	3	19,4	23,0	21,9	26,1	5,3
Justering för pensionsavsättning	19	16,4	4,2	-1,0	16,5	-1,0
Justering andra avsättningar	20	0,0	0,0	11,0	0,7	12,2
Justering för ej likviditetspåverkande poster	23	-2,7	0,0	-0,3	-2,0	-0,3
Medel från verksamheten före förändring rörelsekapital		**60,5**	**35,2**	**82,8**	**73,1**	**97,7**
Ökning (-)/minskning (+) förråd		-	-	-	0,0	0,2
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	15	8,7	-	-21,5	7,8	-20,4
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	22	6,0	-	-8,1	12,8	-10,6
Kassaflöde från löpande verksamhet		**75,2**	**35,2**	**53,2**	**93,7**	**66,9**
Investeringsverksamhet						
Investering i fastigheter och inventarier	9-10	-38,4	-23,5	-26,1	-53,0	-43,5
Investeringsbidrag fastigheter och inventarier	21	0,2	-	-	0,2	-
Försäljning av fastigheter och inventarier	9-10	0,4	-	0,2	0,5	0,2
Investering i bredband	9	-34,7	-20,0	-26,7	-34,7	-26,7
Investeringsbidrag bredband	21	12,4	-	0,6	12,4	0,6
Investering i aktier och andelar	11-14	0,0	-	-2,5	0,0	-2,5
Försäljning av aktier och andelar	11-14	0,0	-	0,0	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamhet		**-60,1**	**-43,5**	**-54,5**	**-74,6**	**-71,9**
Finansieringsverksamhet						
Minskning p.g.a. överföring till pensionsstiftelse	19	-	-	-10,1	-	-10,1
Minskning p.g.a. pensionsutbetalningar	19	-19,7	-17,5	-19,3	-19,8	-19,4
Minskning p.g.a. utbetalning andra avsättningar	20	-1,4	-4,0	-1,5	-1,4	-1,5
Nyupptagna lån	21	-	-	-	-	8,0
Amortering av långfristiga lån	21	-	-0,1	-	-0,5	-6,5
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		**-21,1**	**-21,5**	**-30,9**	**-21,7**	**-29,5**
Årets kassaflöde		**-6,0**	**-29,8**	**-32,2**	**-2,6**	**-34,5**
Likvida medel vid årets början	16-17	94,6	48,7	126,8	106,3	140,8
Likvida medel vid årets slut	16-17	88,6	18,9	94,6	103,7	106,3
Förändring i kassaflöde		-6,0	-29,8	-32,2	-2,6	-34,5

BALANSRÄKNINGAR

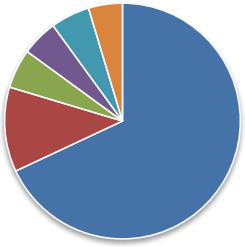
mnkr	Not	Kommun Bokslut 2017	Kommun Budget 2017	Kommun Bokslut 2016	Koncern Bokslut 2017	Koncern Bokslut 2016
Anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	383,7	379,2	330,7	569,8	509,8
Maskiner och inventarier	10	9,4	9,0	8,8	10,8	10,0
Finansiella anläggningstillgångar	11-14	32,2	29,7	32,1	13,4	13,3
Summa anläggningstillgångar		**425,3**	**417,9**	**371,6**	**594,0**	**533,1**
Omsättningstillgångar						
Förråd		-	-	-	1,3	1,3
Kortfristiga fordringar	15	67,1	54,2	75,8	74,9	82,7
Kortfristiga placeringar	16	30,0	17,0	45,0	30,1	45,1
Likvida medel	17	58,6	1,9	49,6	73,6	61,2
Summa omsättningstillgångar		**155,7**	**73,1**	**170,4**	**179,9**	**190,3**
SUMMA TILLGÅNGAR		**581,0**	**491,0**	**542,0**	**773,9**	**723,4**
Eget kapital	8, 18	**109,0**	**48,2**	**83,9**	**186,5**	**157,0**
Årets resultat		*27,4*	*8,0*	*51,2*	*31,8*	*81,6*
Resultatutjämningsreserv		*48,5*	-	*47,1*	-	-
Öronmärkning, bredband		*1,3*	-	*3,6*	-	-
Övrigt eget kapital		*59,2*	-	*33,2*	-	-
Avsättningar						
Avsättning för pensioner	19	211,1	209,9	214,3	213,3	216,4
Andra avsättningar	20	41,2	24,1	42,5	49,9	50,5
Summa avsättningar		**252,3**	**234,0**	**256,8**	**263,2**	**266,9**
Skulder						
Långfristiga skulder	21	31,9	19,0	19,5	117,4	105,5
Kortfristiga skulder	22	187,8	189,8	181,8	206,8	194,0
Summa skulder		**219,7**	**208,8**	**201,3**	**324,2**	**299,5**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**581,0**	**491,0**	**542,0**	**773,9**	**723,4**
Ställda panter och ansvarsförbindelser						
Leasing	24	1,7	-	2,4	1,7	2,4
Borgensåtagande	25	93,8	96,6	94,8	7,8	8,3

Kommunens intäkter



- Skatteintäkter 48%
- Statsbidrag 29%
- Bidrag 14%
- Taxor och avgifter 5%
- Försäljningsmedel 2%
- Hyror 0,5%
- Försäljning av verksamhet 0,5%

Kommunens kostnader



- Personalkostnader 68%
- Köp verksamhet och tjänster 12%
- Lokaler och fastigheter 5%
- Varor och material 5%
- Bidrag 5%
- Övriga kostnader 5%

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2017 (tkr)	Kommun 2016 (tkr)	Koncern 2017 (mnkr)	Koncern 2016 (mnkr)
Not 1. Verksamhetens intäkter				
Intäkter i verksamheten	390 736	423 835	486,5	520,0
Avgår interna intäkter	-140 686	-140 181	-172,8	-173,0
Summa verksamhetens intäkter	**250 050**	**283 654**	**313,7**	**347,0**
Försäljningsmedel	*18 622*	*17 667*		
Taxor och avgifter	*52 008*	*52 297*		
Hyror och arrenden	*18 947*	*18 614*		
Bidrag	*149 074*	*182 728*		
Försäljning av verksamhet	*5 474*	*9 035*		
Övriga intäkter	*5 619*	*3 175*		
Realisationsvinster	*306*	*138*		
Summa verksamhetens intäkter	***250 050***	***283 654***		
Not 2. Verksamhetens kostnader				
Kostnader i verksamheten	1 164 881	1 164 433	1 214,8	1 210,5
Avgår interna kostnader	-140 686	-140 181	-140,7	-140,2
Avgår interna kapitalkostnader	-26 173	-28 446	-26,2	-28,4
Differens interna personalomkostnader	1 700	-7 235	1,7	-7,2
Summa verksamhetens kostnader	**999 722**	**988 571**	**1 049,6**	**1 034,7**
Lön, arvoden, ersättningar inkl sociala avgifter	*637 106*	*611 168*		
Pensionskostnader inkl löneskatt	*36 874*	*26 847*		
Övriga personalkostnader	*6 141*	*5 306*		
Delsumma personalkostnader	*680 121*	*643 321*		
Lokaler och fastigheter	*53 816*	*68 201*		
Varor och material	*49 556*	*64 492*		
Köp av verksamhet och tjänster	*116 147*	*111 713*		
Bidrag och transfereringar	*53 601*	*52 942*		
Övriga kostnader	*46 481*	*47 902*		
Delsumma	*319 601*	*345 250*		
Summa verksamhetens kostnader	***999 722***	***988 571***		
Not 3. Avskrivningar				
Planenliga avskrivningar	19 382	21 866	26,1	28,2
Nedskrivningar	-	-	-	-
Återföring tidigare gjorda nedskrivningar	-	-	-	-22,9
Summa avskrivningar	**19 382**	**21 866**	**26,1**	**5,3**
Not 4. Skatteintäkter				
Preliminärt erhållen kommunalskatt	502 307	481 283	502,3	481,3
SKL:s prognos för årets avräkningslikvid	-2 397	-2 412	-2,4	-2,4
Slutavräkning enl SKL föregående år, korrigeringspost	625	502	0,6	0,5
Summa skatteintäkter	**500 535**	**479 373**	**500,5**	**479,4**
Antal invånare per 1 november 2016 och 2015	11 752	11 708		
SKL:s prognos för årets avräkningslikvid	-204 kr/inv	-206 kr/inv		
Slutavräkning enl SKL föregående år, korrigeringspost	+53 kr/inv	+42 kr/inv		
Not 5. Generella statsbidrag och utjämning				
Fastighetsavgift	20 115	20 099	20,1	20,1
Inkomstutjämningsbidrag	164 422	150 506	164,4	150,5
Kostnadsutjämningsbidrag	74 261	76 043	74,3	76,0
Strukturbidrag	20 742	20 665	20,8	20,7
Regleringsbidrag (+) / avgift (-)	-114	-400	-0,1	-0,4
Utjämningsbidrag LSS	10 722	10 320	10,7	10,3
Generella bidrag från staten	18 291	27 901	18,3	27,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	**308 439**	**305 134**	**308,5**	**305,1**

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2017 (tkr)	Kommun 2016 (tkr)	Koncern 2017 (mnkr)	Koncern 2016 (mnkr)
Not 6. Finansiella intäkter				
Räntor, likvida medel	-	-	-	0,1
Räntor, kortfristig placering	273	362	0,3	0,4
Räntor, långfristig placering	269	186	0,3	0,2
Utdelningar	225	320	-	0,1
Övrigt	336	150	0,3	0,1
Summa finansiella intäkter	**1 103**	**1 018**	**0,9**	**0,9**
Not 7. Finansiella kostnader				
Räntor, långfristig upplåning	-	-	1,1	1,2
Räntor, kortfristiga placeringar	-	-	-	-
Ränta pensionsavsättning	13 455	6 787	13,4	6,8
Övriga finansiella kostnader	215	704	0,3	0,7
Summa finansiella kostnader	**13 670**	**7 491**	**14,8**	**8,7**
Not 8. Årets resultat	**27 353**	**51 251**	**31,8**	**81,6**
Balanskravsutredning				
Årets resultat enligt resultaträkning	27 353	51 251		
Avgår samtliga realisationsvinster	-306	-138		
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-		
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-		
Orealiserade förluster i värdepapper	-	-		
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-		
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**27 047**	**51 113**		
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)	-1 468	-4 597		
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)	-	-		
Årets balanskravsresultat	**25 579**	**46 516**		
Balanskravsunderskott från tidigare år	-	-		
Summa balanskravsresultat	**25 579**	**46 516**		
Balanskravsresultat att reglera	**-**	**-**		
Not 9. Mark*, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde	635 224	627 626	925,5	908,6
Årets nyanskaffningar	5 547	-	7,9	8,0
Årets omklassificeringar	25 863	7 616	36,4	8,9
Ackumulerade avskrivningar	-349 326	-329 464	-469,1	-443,1
Årets avskrivningar	-17 492	-19 975	-24,0	-26,2
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-45 133	-45 133	-45,1	-67,7
Årets upp-/nedskrivningar	-	-	-	22,6
Årets försäljningar, bokfört värde	-210	-18	-1,0	-
	254 473	240 652	430,6	411,1
Pågående investeringar				
Ingående anskaffningsvärde	90 037	48 356	98,7	49,6
Årets nyanskaffningar	66 117	52 248	77,9	60,9
Årets (aktivering) omklassificeringar	-26 944	-10 567	-37,4	-11,8
	129 210	90 037	139,2	98,7
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar	**383 683**	**330 689**	**569,8**	**509,8**

*) Taxeringsvärdet för kommunens skog uppgår till 39,8 mnkr 2017 (2016 47,0 mnkr). Bokfört värde är 2,1 mnkr.

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2017 (tkr)	Kommun 2016 (tkr)	Koncern 2017 (mnkr)	Koncern 2016 (mnkr)
Not 10. Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	56 196	52 669	60,3	56,1
Årets nyanskaffningar	1 420	1 125	1,8	1,8
Årets omklassificeringar	1 090	2 401	1,1	2,4
Ackumulerade avskrivningar	-46 225	-44 334	-49,1	-47,1
Årets avskrivningar	-1 890	-1 890	-2,1	-2,0
Ackumulerade upp-/nedskrivningar	-1 196	-1 196	-1,2	-1,6
Årets upp-/nedskrivningar	-	-	-	0,4
Årets försäljningar, bokfört värde	-	-	-	-
Summa maskiner och inventarier	**9 395**	**8 775**	**10,8**	**10,0**
I anskaffningsvärdet för not 9-10 ingår inga lånekostnader, RKR rek nr 15:1.				
Not 11. Aktier och andelar				
Aktier				
Jämtlandsvärme AB (100 %)	11 300	11 300	-	-
Strömsunds hyresbostäder AB (100 %)	7 500	7 500	-	-
Strömsunds utvecklingsbolag AB (100 %)	150	150	-	-
Inlandsbanan AB (6 %)	180	180	0,2	0,2
ServaNet AB (4 %)	400	400	0,4	0,4
Flygplats South Lapland AB (25 %)	25	25	-	-
Destination Södra Lappland AB (25 %)	25	25	-	-
Inera AB	43	-	0,1	-
Summa aktier	**19 623**	**19 580**	**0,7**	**0,6**
Andelar				
Kommuninvest ekonomisk förening*	8 630	8 630	8,6	8,6
Strömsundshälsan ekonomisk förening	67	67	0,1	0,1
Sönnansjö ekonomisk förening	3	3	-	-
Övrigt	-	-	0,1	0,1
Summa andelar	**8 700**	**8 700**	**8,8**	**8,8**
*) Andelskapitalet i Kommuninvest ek. förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ek. förening har därefter beslutat om insatsemissioner. 2017 har dessa ökat med 152 229 kr. Kommunens totala andel per 2017-12-31 uppgick till 10 540 800 kr.				
Not 12. Obligationer, förlagslån				
Förlagslån Kommuninvest ekonomisk förening	2 200	2 200	2,2	2,2
Summa obligationer, förlagslån	**2 200**	**2 200**	**2,2**	**2,2**
Not 13. Bostadsrätter				
Strömsund	1 674	1 674	1,7	1,7
Summa bostadsrätter	**1 674**	**1 674**	**1,7**	**1,7**
Not 14. Långfristiga fordringar				
HSB:s brf Rönnen har en skuld till kommunen på 9,7 mnkr enligt rekonstruktionsavtal KF 2017-12-13 § 106. Föreningen amorterar årligen 200 tkr.				
Tåsjöbergets Fritidsanläggning har ett 15-årigt ränte- och amorteringsfritt lån enligt beslut KS 2013-08-20 § 203.				
Summa finansiella anläggningstillgångar (not 11-14)	**32 197**	**32 154**	**13,4**	**13,3**
Not 15. Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	15 567	14 709	23,3	21,5
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	25 467	32 642	23,9	32,4
Fordringar hos staten	16 139	20 926	16,8	21,2
Övriga kortfristiga fordringar	9 897	7 496	10,9	7,6
Summa kortfristiga fordringar	**67 070**	**75 773**	**74,9**	**82,7**

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2017 (tkr)	Kommun 2016 (tkr)	Koncern 2017 (mnkr)	Koncern 2016 (mnkr)
Not 16. Kortfristiga placeringar				
Fastränteko nto	30 033	45 012	30,0	45,0
Övriga kortfristiga placeringar	-	-	0,1	0,1
Summa kortfristiga placeringar	**30 033**	**45 012**	**30,1**	**45,1**
Not 17. Likvida medel				
Bank	58 577	49 556	73,6	61,2
Övrigt	9	3	-	-
Summa likvida medel	**58 586**	**49 559**	**73,6**	**61,2**
Not 18. Eget kapital				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	83 905	32 654	157,0	75,4
Justering eget kapital	-2 222	-	-2,2	-
Justerat ingående eget kapital	*81 683*	*32 654*	*154,8*	*75,4*
Årets resultat	27 353	51 251	31,7	81,6
Utgående eget kapital	**109 036**	**83 905**	**186,5**	**157,0**
Därav				
- Resultatutjämningsreserv (RUR)	48 538	47 070		
- Öronmärkning, bredband	1 268	3 625		
- Övrigt eget kapital *	59 230	33 210		
*) det kapital som återstår efter justering för resultat-utjämningsreserv och öronmärkning.				
Not 19. Avsättning för pensioner inkl löneskatt				
Avsättning för pensioner intjänade t.o.m. 1997-12-31				
Ingående avsättning inklusive löneskatt	*145 054*	*177 654*		
Försäkring IPR	-	-		
Pensionsstiftelsen	-	-10 060		
Pensionsutbetalningar	-17 514	-17 070		
Finansiell uppräkning, ränta och basbelopp	9 342	4 839		
Aktualisering	-324	155		
Övriga poster	1 001	-4 099		
Förändring löneskatt	-1 819	-6 365		
Ingående avsättning inklusive löneskatt	*135 740*	*145 054*		
Avsättning för pensioner intjänade fr.o.m. 1998 exkl ÖK-SAP				
Ingående avsättning inklusive löneskatt	*63 881*	*61 703*		
Pensionsutbetalningar	-2 195	-1 988		
Nyintjänad pension	5 212	3 150		
Finansiell uppräkning, ränta och basbelopp	1 369	559		
Övriga poster	-32	32		
Förändring löneskatt	1 055	425		
Utgående avsättning inklusive löneskatt	*69 290*	*63 881*		
Avsättning för pensioner intjänade fr.o.m. 1998 ÖK-SAP				
Ingående avsättning inklusive löneskatt	-	*557*		
Pensionsutbetalningar	-	-292		
Arbetstagare som pensionerats	-	-		
Finansiell uppräkning, ränta och basbelopp	-	1		
Övriga poster	-	-158		
Förändring löneskatt	-	-108		
Utgående avsättning inklusive löneskatt	-	*0*		

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2017 (tkr)	Kommun 2016 (tkr)	Koncern 2017 (mnkr)	Koncern 2016 (mnkr)
Forts. not 19, avsättning för pensioner inkl löneskatt				
Förtroendevalda				
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning inklusive löneskatt	*3 006*	*2 510*		
Finansiell uppräkning, ränta och basbelopp	71	26		
Utbetalningar	-	-		
Nyintjänad pension	920	331		
Förändring löneskatt	240	139		
Ingående avsättning inklusive löneskatt	*4 237*	*3 006*		
Avsättning för framtida visstidspension				
Ingående avsättning inklusive löneskatt	*2 332*	*2 321*		
Finansiell uppräkning, ränta och basbelopp	46	21		
Utbetalningar	-	-		
Ändrad diskonteringsränta	-	-		
Nyintjänad pension	-479	-12		
Förändring löneskatt	-105	2		
Ingående avsättning inklusive löneskatt	*1 794*	*2 332*		
Total avsättning för pension inklusive löneskatt	**211 061**	**214 273**	**213,3**	**216,4**
Aktualiseringsgrad	97 %	97 %		

ÖK-SAP = Överenskommen särskild avtalspension
IPR = Intjänad pensionsrätt

Från och med 2006 redovisas pensionsförpliktelser, intjänade t.o.m.1997-12-31, som avsättning i stället för som ansvarsförbindelse, dvs. övergått från blandmodell till fullfonderingsmodell.

Pensioner har tryggats genom försäkringar tecknade under åren 2005-2007 och 2014. Genom detta har förpliktelsen minskats med 84,3 mnkr. Utgående kapital i överskottsfond hos KPA pension 2017-12-31 är 6 700 178 kronor.

Strömsunds kommun har ett pensionsåtagande som tryggats med 166 mnkr i kommunens pensionsstiftelse.

Not 20. Andra avsättningar

Avtal Bostadsdelegationen				
Redovisat värde vid årets början	10 354	10 354	10,4	10,4
Nya avsättningar	-	-	-	-
Ianspråktagna avsättningar	-	-	-	-
Outnyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
Förändring av nu värdet	-	-	-	-
Utgående avsättning	**10 354**	**10 354**	**10,4**	**10,4**

Avsättning för framtida köp av fastigheten Häggen 12 i Strömsund, enligt upprättat avtal med Bostadsdelegationen oktober 2000. Kommunen har åtagit sig att förvärva fastigheten om HSB:s bostadsrättsförening Rönnen kommer på obestånd. Ett förnyat rekonstruktionsavtal har upprättats mellan kommunen och bostadsrättsföreningen i december 2017.

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2017 (tkr)	Kommun 2016 (tkr)	Koncern 2017 (mnkr)	Koncern 2016 (mnkr)
Forts. not 20, andra avsättningar				
Övriga befarade förluster inkl borgen				
Redovisat värde vid årets början	568	590	0,5	0,6
Nya avsättningar	-	-	-	-
Ianspråktagna avsättningar	-	-	-	-
Outnyttjade belopp som återförts	-23	-22	0,0	0,0
Förändring av nu värdet	-	-	-	-
Utgående avsättning	**545**	**568**	**0,5**	**0,6**
Avsatt till återställande av deponier t.o.m. 2006				
Redovisat värde vid årets början	19 380	14 033	19,4	14,0
Nya avsättningar	-	6 586	-	6,6
Ianspråktagna avsättningar	-957	-1 467	-1,0	-1,4
Outnyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
Förändring av nu värdet	-49	228	0	0
Utgående avsättning	**18 374**	**19 380**	**18,4**	**19,4**

Avsättningen baserar sig på återställningsplan upprättad av Sweco för etapp 1 på Lidens deponi samt framtida förvaltning av avslutade deponier.

Avsatt till återställande av Lidens deponi fr.o.m. 2007				
Redovisat värde vid årets början	10 720	8 042	10,7	8,0
Nya avsättningar	-	2 402	-	2,4
Tidigare nyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
Ianspråktagna avsättningar	-145	-2	-0,1	-
Outnyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
Förändring av nu värdet	-117	278	-0,1	0,3
Utgående avsättning	**10 458**	**10 720**	**10,5**	**10,7**

Avsättningen baserar sig på material som tillförts tippen från 2007 och framåt och bygger på uppdaterade beräkningar. Återställningsarbetet beräknas påbörjas 2021 och vara slutfört senast 2035.

Avsatt till återställande av deponi Junsternäset				
Redovisat värde vid årets början	-	16	-	-
Nya avsättningar	-	-	-	-
Ianspråktagna avsättningar	-	-24	-	-
Tidigare nyttjade belopp som återförts	-	8	-	-
Förändring av nu värdet	-	-	-	-
Utgående avsättning	**-**	**0**	**0,0**	**0,0**

Avsättningen för återställande av deponin är avslutad 2016.

Avsatt till avveckling ADSL-nät				
Redovisat värde vid årets början	1 530	-	1,5	-
Nya avsättningar	-	1 530	-	1,5
Ianspråktagna avsättningar	-88	-	-0,1	-
Outnyttjade belopp som återförts	-	-	-	-
Förändring av nu värdet	-	-	-	-
Utgående avsättning	**1 442**	**1 530**	**1,4**	**1,5**

Avsättningen baserar sig på en kalkyl efter liknande kommunal nedmontering av övertaget nät för ADSL. ADSL är nät för uppkoppling mot internet.

Latent skatteskuld	-	-	8,7	7,9
Summa andra avsättningar	**41 173**	**42 552**	**49,9**	**50,5**
Totala avsättningar (not 19-20)	**252 234**	**256 825**	**263,2**	**266,9**

NOTER till resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser

	Kommun 2017 (tkr)	Kommun 2016 (tkr)	Koncern 2017 (mnkr)	Koncern 2016 (mnkr)
Not 21. Långfristiga skulder				
Kommuninvest	-	-	86,0	86,5
Uppbokad kortfristig del	-	-	-0,5	-0,5
Långfristigt inkomstförskott (investeringsbidrag)	32 462	19 882	32,4	19,9
Ackumulerad upplösning investeringsbidrag	-538	-402	-0,5	-0,4
Övriga långfristiga skulder	-	-	-	-
Summa långfristiga skulder	**31 924**	**19 480**	**117,4**	**105,5**
Genomsnittlig låneränta	-	-	1,27	1,36 %
Not 22. Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	47 838	48 781	51,7	46,6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26 884	26 251	35,8	32,0
Skulder till staten	32 568	31 581	33,5	33,1
Semesterlöneskuld o okomp.övertid inklusive sociala avgifter	46 405	42 256	47,5	43,3
Pensionspremier avgiftsbestämd ålderspension	21 917	21 184	22,0	21,2
Övriga kortfristiga skulder	12 159	11 701	16,3	17,8
Summa kortfristiga skulder	**187 771**	**181 754**	**206,8**	**194,0**
Not 23. Specifikation av ej likviditetspåverkande poster				
Justering eget kapital, rättelse föregående år	-2 222	-	-2,2	-
Justering för realisationsvinster mat. anläggningstillgångar	-294	-138	-0,3	-0,2
Justering för realisationsförluster mat. anläggningstillgångar	-	-	0,6	-
Amortering långfristigt inkomstförskott (investeringsbidrag)	-136	-134	-0,1	-0,1
Summa ej likvidpåverkande poster	**-2 652**	**-272**	**-2,0**	**-0,3**
Not 24. Leasing				
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal				
överstigande 3 år.				
Minimileasavgifter				
Med förfall inom 1 år	756	645	0,7	0,6
Med förfall inom 1-5 år	964	1 751	1,0	1,7
Med förfall senare än 5 år	-	51	-	0
Summa leasing	**1 720**	**2 447**	**1,7**	**2,4**
Not 25. Borgensåtagande				
Strömsunds hyresbostäder AB	40 500	40 500		
Jämtlandsvärme AB	45 500	46 000		
Summa kommunala bolag	*86 000*	*86 500*		
Förlustansvar för egna hem	407	544	0,4	0,5
Bostadsrättsförening - HSB	6 954	7 254	6,9	7,3
Idrottsanläggningar och övriga	460	507	0,5	0,5
Totalt borgensåtagande	**93 821**	**94 805**	**7,8**	**8,3**
Infriade borgensåtaganden	-	-	-	-

Strömsunds kommun har i augusti 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnda borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarna respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Strömsunds kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 148 159 788 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 148 149 335 kronor.

Driftredovisning

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

Mer detaljerad redovisning per verksamhet finns på sidorna 50-73.

Driftredovisning, nämnd (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER Redovisat 2017	KOSTNADER Budget 2017	INTÄKTER Redovisat 2017	INTÄKTER Budget 2017	Nettoavvikelse 2017	Nettobudget 2017
Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen	471 283	465 158	287 254	258 651	22 479	206 507
Miljö- och byggnämnden	7 567	8 075	3 876	3 330	1 055	4 745
Barn-, kultur- och utbildningsnämnden	263 576	252 449	33 008	17 798	4 084	234 651
Socialnämnden	376 246	359 656	47 953	43 777	-12 414	315 879
Gemensam nämnd för närvård Frostviken	38 378	35 344	14 937	12 813	-910	22 531
Överförmyndaren	3 312	1 849	1 492	0	28	1 849
Revision	877	908	-	-	31	908
Summa *	**1 161 238**	**1 123 439**	**388 520**	**336 369**	**14 353**	**787 070**
Avsättningar, nedskrivningar etc.	3 643	0	2 216	0	-1 427	0
SUMMA	**1 164 881**	**1 123 439**	**390 736**	**336 369**	**12 926**	**787 070**

*) Verksamheternas överskott är 14 mnkr, varav 7 mnkr avser omläggning till komponentinvestering.

Driftredovisning, verksamhet (inkl kapitalkostnader)

tkr	KOSTNADER Redovisat 2017	KOSTNADER Budget 2017	INTÄKTER Redovisat 2017	INTÄKTER Budget 2017	Nettoavvikelse 2017	Nettobudget 2017
Kommunfullmäktige	744	4 143	0	0	3 399	4 143
Kommunstyrelsen	48 255	50 575	1 565	660	3 225	49 915
Kommunledningsförvaltningen	40 977	41 096	9 403	5 864	3 658	35 232
Teknik- och serviceförvaltningen	190 049	190 866	161 873	154 529	8 161	36 337
Strömsund turism	10 107	9 357	5 011	4 197	64	5 160
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	145 565	133 476	73 742	57 786	3 867	75 690
Miljö- och byggavdelningen	7 567	8 075	3 876	3 330	1 055	4 745
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	244 059	234 842	31 144	17 773	4 155	217 069
Kultur- och fritidsavdelningen	19 517	17 607	1 864	25	-71	17 582
Vård- och socialförvaltningen	376 246	359 656	47 953	43 777	-12 414	315 879
Närvård Frostviken	38 378	35 344	14 937	12 813	-910	22 531
Överförmyndaren	3 312	1 849	1 492	0	28	1 849
Revision	877	908	0	0	31	908
Valnämnden	25	30	0	0	5	30
Affärsverksamheten AVA	35 560	35 615	35 660	35 615	100	0
Summa	**1 161 238**	**1 123 439**	**388 520**	**336 369**	**14 353**	**787 070**
Avsättningar, nedskrivningar etc.	3 643	0	2 216	0	-1 427	0
SUMMA	**1 164 881**	**1 123 439**	**390 736**	**336 369**	**12 926**	**787 070**

Investeringar

Kommunens totala budget för investeringar under 2017 var 84,7 mnkr. Den summan inkluderar affärsverksamhet (AVA) och bredbandsutbyggnad. Av dessa var 25,3 mnkr särskilt avsatta för bredbandsutbyggnad, 39,8 mnkr var ombudgeteringar från 2016.

Det totala utfallet för årets investeringar uppgick till 60,7 mnkr. Det innebär en avvikelse mot budget med 24 mnkr. I avvikelsen ingår inte använda medel för kommunens ospecificerade investeringsbudget med 3,2 mnkr.

Förvaltningarna begärde ombudgeteringar

Till år 2018 begärde förvaltningarna ombudgeteringar på 21,5 mnkr. Största anledningen till det var att påbörjade projekt fortsatte över årsskiftet.

Den nya sporthallen i Strömsund blev 23 augusti slutbesiktigad som planerat. Vid en invigningsceremoni 18 november fick hallen namnet Engconhallen.

Hjalmar Strömerskolans gymnastiksal fick en ny entré i slutet av april. Samtidigt fick gymnastiksalen namnet Hjalmarhallen för att särskilja den nya sporthallen och den gamla från varandra. Teknik- och serviceförvaltningen påbörjade i slutet av året etapp två i upprustningen av Hjalmarhallen, den innebär byte av ventilation till ett system med värmeåtervinning. Det ska vara klart under juni 2018.

Vid arbete med lokaleffektivisering av Frostviksskolan konstaterades, att ombyggnad och minskning av lokalerna skulle bli relativt kostsamt. Därför tog teknik- och serviceförvaltningen fram ett förslag på nybyggnad av en skola och rivning av den gamla. Under våren 2018 tar politikerna beslut om vilket alternativ som ska verkställas.

Två nya förskoleavdelningar

I Strömsund blev två nya förskoleavdelningar färdigställda och togs i bruk från sommaren. Byten av utomhusbelysning vid kommunens fastigheter har pågått under året och kommer fortsätta även kommande år.

I Hoting har Idrottsgatan och Strandgatan rustats upp med bland annat ny beläggning. Åtgärden blev klar under hösten.

Vi har inom IT-avdelningen utökat vår serverkapacitet. Övriga investeringsmedel från 2017 är överförda till 2018. Inför framtiden finns behov av större investeringar i IT-infrastrukturen för att behålla en driftsäker miljö och leva upp till nya krav.

Viktiga stomnätsprojekt för fiberutbyggnad

Under 2017 arbetade ServaNet med fyra stomnätsprojekt för fiberutbyggnad i kommunen och det byggdes 516 kundanslutningar till fibernätet.

1. Sträckan Gäddede–Stekenjokk
Projektet startade 2015 och blev klart under 2017. Projektet är finansierat genom bidrag från Post- och Telestyrelsen (PTS), bygdemedel och kommunala medel.

2. Sträckan längs väg E45
Etapp 2 som sträcker sig från Strömsund till länsgränsen mot Västerbotten blev färdig 2017.

3. Ortssammanbindande sträckor
Kommunen har beviljats bidrag för att bygga fyra delsträckor. Projektet finansieras av EU:s strukturfonder, Region Jämtland Härjedalen och kommunala medel. Sträckan från Hammerdal till kommungräns mot Ragunda påbörjades hösten 2016. Projektet har dragit ut på tiden och blivit dyrare än beräknat. Sträckan ska bli klar under 2018. Sträckan Gåxsjö–Strömsund påbörjades 2017 och färdigställs 2018.

Under 2017 beviljades kommunen bidrag från Landsbygdsprogrammet för fiberutbyggnad i fyra nya områden:
Område 1: Lövberga till Lillviken och E45 upp till Hoting.
Område 2: Byar från Ulriksfors till Alavattnet.
Område 3: Byar från Vågdalen till Rossöns ytterområden.
Område 4: Norråker.

Projekttiden sträcker sig till år 2020.

Utbyggnad av kundanslutningar

Kommunen har under året gett ServaNet i uppdrag att bygga ut fibernät i kommunens tätorter och att bygga bynät i Stekenjokk, Hotings ytterområden och i byar längs E45.

Under året blev 516 kunder anslutna till fibernätet. Utbyggnad av kundanslutningar har skett i centrala Hoting, centrala Strömsund, Näsviken, Sikås, Gåxsjö, Hammerdal, Tullingsås och Harbäcken. Utbyggnaden av bynät startade i Rörström under hösten 2017, resterande byar har inte kommit igång.

INVESTERINGSREDOVISNING

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017	Bokslut 2016
Kommunstyrelsen	800	4 241	3 441	235
Kommunledningsförvaltningen	96	0	-96	-
Teknik- och serviceförvaltningen	23 291	41 313	18 022	21 181
Framtids- och utvecklingsförvaltningen	177	191	14	143
Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen	196	1 763	1 567	-
Vård- och socialförvaltningen	462	1 121	660	25
Affärsverksamheten AVA	8 559	10 637	2 078	4 557
Kommunal verksamhet	**33 581**	**59 266**	**25 686**	**26 141**
Bredband, fiber *	22 294	25 349	3 055	26 035
Deltotal	**55 875**	**84 615**	**28 740**	**52 176**
Omläggning till komponentinvestering	4 829			
Totalt	**60 704**	**84 615**	**23 911**	**52 176**
Därav				
Inventarier och maskiner	*990*	*2 580*	*1 590*	*1 238*
Verksamhetslokaler	*25 878*	*37 873*	*11 996*	*18 758*
Vattenverk, avlopp, renhållning	*8 752*	*10 637*	*1 885*	*4 557*
Gator, vägar, parker	*1 744*	*1 950*	*206*	*1 518*
*Bredband, fiber **	*22 294*	*25 349*	*3 055*	*26 105*
Övriga fastigheter	*1 047*	*6 226*	*5 179*	*-*
Summa	***60 704***	***84 615***	***23 911***	***52 176***
Finansiella anläggningstillgångar **	42	42	0	2 473
Total nettoinvestering	**60 746**	**84 657**	**23 911**	**54 649**

*) Investeringsbidrag ingår med 12 408 tkr
**) Aktier i Inera AB

Större investeringsprojekt

tkr	Total budget	Utfall 2012-2016	Utfall 2017	Prognos 2018
Avslutade				
Nya förskoleplatser, Strömsund	11 000	6 394	4 598	
Pågående				
Lokaleffektivisering Frostviksskolan	7 500	120	3 381	4 000 ***
Engconhallen, Strömsund	22 605	9 852	11 356	1 397 ****

***) Tidpunkt för färdigställande beror på politiska beslut om skolan ska renoveras/ byggas om/nybyggnation.

****) Färdigställs under våren 2018.

Kommunstyrelsen

Kommunledningsförvaltningen

🟢 Uppfyllt 🟡 Delvis uppfyllt 🔴 Inte uppfyllt ⚫ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
God service och tillgänglighet i kommunhuset.	90 % ska få svar inom två arbetsdagar på en enkel fråga via e-post.	🔴 85 % av inkommen e-post besvarades inom två arbetsdagar.
	65 % ska få svar direkt på en enkel fråga via telefon.	🔴 I 41 % av samtalen fick uppringaren direkt svar på en enkel fråga.
	100 % ska uppge att de fick ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga.	🟢 I SKL:s servicemätning fick Strömsund 77 % av maxpoäng. Samtliga omdömen var gott eller mycket gott bemötande.
Ungdomsarbetslösheten ska minska.	Strömsunds kommun ska erbjuda minst 125 feriejobb under sommaren 2017.	🟢 Under 2017 har 147 ungdomar blivit erbjudna feriejobb, av dessa valde 17 att tacka nej till arbete.

Teknik- och serviceförvaltningen

🟢 Uppfyllt 🟡 Delvis uppfyllt 🔴 Inte uppfyllt ⚫ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Energiförbrukningen ska minska.	Energiförbrukningen ska minska med 5 % inom VA-verksamheten jämfört med 2016.	🔴 Energiförbrukningen har inte minskat jämfört med 2016.

Analys och kommentar:

Uppföljningen visar att anläggningarna påverkas av många yttre faktorer som är svåra att styra över. Det är bland annat vattenläckor, snösmältning, temperatur, gamla slitna pumpar som borde bytas. Vi har renoverat Strömsunds reningsverk vilket innebär att reningsprocessen kräver mer energi, men ger i gengäld en bättre rening. Däremot ser vi stora besparingseffekter vid de vattenverk vi gjort åtgärder på. Vi har beviljats medel till ett projekt gemensamt i länet, "Energieffektiviseringar inom VA", vilket innebär att vi fått välja ut en anläggning att utreda grundligare. Vi har valt Backe vattenverk och den utredningen är påbörjad. Till 2018 har vi begärt att basåret som vi ska jämföra med ska vara 2015.

Strömsund turism

🟢 Uppfyllt 🟡 Delvis uppfyllt 🔴 Inte uppfyllt ⚫ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Öka beläggningen på Strömsunds camping med 3 %.	En beläggning på 27 000 gästnätter.	🟢 Antal gästnätter under 2017 uppgick till 29 000.
Öka antalet besök på Strömsunds turistinformation (2 560 besök 2016).	Fler besökare än året innan.	⚫ Folkets hus hade 21 579 besök under året. Ny mätmetod införd 2017, resultatet inte jämförbart med tidigare år.
Ökat antal unika besök på vildmarksvagen.se (98 000 besök 2016).	Fler besökare än året innan.	🟢 Under 2017 registrerades 189 000 unika besök på webbplatsen www.vildmarksvagen.se

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

🟢 Uppfyllt 🟡 Delvis uppfyllt 🔴 Inte uppfyllt ⚫ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Inflyttningen ska öka.	Strömsunds kommun ska ha ett positivt flyttnetto 2017.	🟢 Flyttnettot 31 december 2017 är totalt +39 personer: 22 kvinnor och 17 män.
Alla flickor och pojkar inom gymnasieskolan ska klara kunskapskraven.	Alla flickor och pojkar inom gymnasieskolan ska klara kunskapskraven.	🔴 Meritvärdet för avgångseleverna 2016/2017 var 13,4. Motsvarande värde på riksnivån var 14,2.
	Skillnaderna i den genomsnittliga betygspoängen mellan flickor och pojkar som avslutar sin utbildning i gymnasieskolan ska minska.	🟢 Skillnaden i genomsnittlig betygspoäng mellan flickorna och pojkarna var 1,3 för 2016/2017. För 2015/2016 var värdet 1,4.
	Andelen flickor och pojkar som uppnår gymnasieexamen ska överstiga riksnivån.	🟡 För läsåret 2016/2017 uppnådde 90,0 % gymnasieexamen på Hjalmar Strömerskolan. Motsvarande värde på riksnivån var 90,0 %.
	Andelen flickor och pojkar på introduktionsprogrammen som uppnår behörighet till nationella program senast det år de fyller 19 år ska kontinuerligt öka.	🔴 Andelen elever på introduktionsprogrammen som uppnått behörighet till nationella program har minskat de tre senaste läsåren.

🟢 Uppfyllt 🟡 Delvis uppfyllt 🔴 Inte uppfyllt ⚫ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Integration av nya kommuninvånare.	Resurscentrum för integration, RCI, ska genomföra välkomstsamtal med alla nyanlända flickor och pojkar.	🟢 Resurscentrum för integration har genomfört välkomstsamtal med alla nyanlända flickor och pojkar, totalt 52 samtal under 2017.
	RCI ska genomföra utåtriktade informationsinsatser riktade till föreningar, allmänhet, arbetsplatser med flera minst en gång per månad.	🟢 RCI har under 2017 genomfört 20 informationsinsatser på arbetsplatser i Strömsunds kommun, sex för föreningar och fem för allmänheten.
	RCI ska genomföra integrationsfrämjande gruppaktiviteter för nyanlända till exempel temamöten, föräldragrupp och fördjupad samhällsorientering för alla nyanlända.	🟢 RCI har genomfört integrationsfrämjande gruppaktiviteter för nyanlända till exempel sommarskola, föräldragrupp, jullovsaktivitet, bibliotekträff, fördjupad samhällsorientering, klassaktiviteter och gruppsamtal med barn. Totalt deltog 69 flickor/kvinnor och 166 pojkar/män.
	RCI ska genomföra samverkansmöten med förvaltningsövergripande processkartläggningar för att utvärdera och utveckla arbetet med introduktion av nyanlända barn och ungdomar i Strömsunds kommun.	🟡 RCI har under 2017 regelbundet genomfört samverkansmöten med respektive verksamhet, till exempel socialtjänsten, Migrationsverket, intressenter i arbetet mot våldsbejakande extremism, gymnasiet och grundskolan. Övriga samverkansmöten har skett med familjecentralen, inflyttarservice, flyktingmottagningen, asyl- och flyktinghälsan med flera. Processkartläggningen har inte genomförts under 2017, den sker under 2018.

Miljö- och byggnämnden

🟢 Uppfyllt 🟡 Delvis uppfyllt 🔴 Inte uppfyllt ⚫ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Kommunen ska ge god service, såväl till näringslivet som till kvinnor och män.	Fastställda handläggningstider följs.	🟢 Samtliga handläggningstider för bygglov ligger inom den lagstadgade handläggningstiden.

🟢 Uppfyllt 🟡 Delvis uppfyllt 🔴 Inte uppfyllt ⚫ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Kommunen ska ge god service, såväl till näringslivet som till kvinnor och män.	Aktualitetsprövning av kommunens översiktsplan under mandatperioden.	🟢 Genomfört, (KF beslut 23 februari 2017).
	God tillgänglighet på webbplatsen.	🟡 Webbplatsen reviderad och informationen överförd till nya webbplatsen.
	Genomföra träffar med Strömsunds utvecklingsbolag, Suab, varje kvartal.	🟡 Träffar med Suab genomförda 10/2 och 6/4. Vd har slutat, bokat in träff med ny vd under 2018.

Analys och kommentar:

- Handläggningstiderna för bygglov håller den lagstadgade handläggningstiden. Av 80 slutförda ansökningar är medelvärdet 24,5 dagar (min= 0 och max= 58 dagar). Resurserna för bygglovshandläggning utökades 2015 med en bygglovshandläggar som arbetar heltid, detta har reducerat handläggningstiderna till i cirka tre–fyra veckor efter komplett ansökan. Anställningen blev möjligt genom en omfördelning mot plansidan. Organisationen har permanentas inom gällande budgetram.
- Aktualitetsprövningen av översiktsplanen är genomförd. Beslut är taget i KF 23 februari 2017.
- Avdelningens delar av webbplatsen är kontrollerade inför överföringen till kommunens nya webbplats. Översynen av webbplatsen har krävt resurser från avdelningen, vilket vi löst med omfördelningar av arbetsuppgifter. Möjligheter att göra ansökningar elektroniskt finns fortfarande inte, därav anses målet endast delvis uppnått.
- Utöver de planerade kvartalsträffarna med Suab har vi genomfört spontana träffar. Ingen ekonomisk koppling.

Avdelningen utför en rättssäker och effektiv myndighetsutövning.	I planerna prioriterade verksamheter/risker har getts den tillsyn/kontroll som angivits i planernas mål.	🟡
	Samtliga beslut är rätt beslutade.	🟢 Elva beslut är överklagade under 2017.

Tillsyn/Kontroll	Utfört t.o.m. december	Planerat
Miljöskydd	131	125
Miljörapport	33	38
Hälsoskydd	27	20
Ovårdad bygg/tomt	65	Händelsestyrt
Bostadsklagomål	4	Händelsestyrt
Livsmedel	238	174
Tillsyn tobak	12	15
Tobak skolgårdar m.m.	2	14
Tillsyn alkohol	9+3**	13
Tillsyn folköl	9	12
Tillsyn receptfria	4	4
Restaurangrapport	23	23
Rapport köldmedia	27	33

***3 st bom*

Analys och kommentar:

- De i planerna uppsatta målen för hela 2017 har delvis kunnat uppfyllas inom budgeterad ram.
- Under januari–december 2017 har elva beslut överklagats. De överklagade besluten har vi skickat 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

🟢 Uppfyllt 🟡 Delvis uppfyllt 🔴 Inte uppfyllt ⚫ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Fortsatt god ekonomisk hushållning.	Budget i balans.	🟢 Resultat 2017 visar ett överskott på 4 mnkr, +2 % av budget.
Alla elever ska klara kunskapsmålen.	En större andel elever ska ha nått målen i alla ämnen jämfört med 2016.	🟢 Andelen elever i åk 6–9 som nått målen i alla ämnen har ökat från 63,9 % till 69,6 %. Motsvarande värde för åk 9: ökning från 59,4 % till 67,1 %.
	Alla elever ska vara behöriga till gymnasieskolans yrkesprogram.	🔴 Totalt 80,6 % av eleverna är behöriga, 96,9 % av flickorna och 64,6 % av pojkarna.
	Det genomsnittliga meritvärdet ska vara över rikets meritvärde eller förväntat Salsavärde för kommunen.	🔴 **Jämförelse med riket 2016:** Strömsund 175, riket 224,1 (SIRIS) **Strömsund 2017:** 201,4 Våra skolor ligger under förväntat Salsavärde.

Analys och kommentar:

För åk 9 var meritvärdet för flickor 241,6 och för pojkar 161,9. För 2016 var det för flickor 197,4 och för pojkar 161,4. År 2016 var rikets meritvärde för kommunal huvudman 218,8.
Salsavärden finns 2016 enbart för Grevåkerskolan och Vattudalsskolan. Där låg båda skolorna under förväntat värde med 2 respektive 16 poäng.

Alla elever ska klara kunskapsmålen.	En större andel av givna betyg ska vara A och B jämfört med 2016.	🟢 **Vårterminen 2016:** 12,5 % **Vårterminen 2017:** 13,4 %.
	Skillnaden mellan flickor och pojkar ska minska i samtliga mätresultat.	🔴 Skillnaderna har ökat i samtliga mätresultat för åk 9. Däremot har skillnaden minskat för åk 6–8 vilket bådar gott.
	Alla elever ska lära sig läsa senast i åk 2.	🔴 DLS-resultatet för åk 2 visar att i snitt 31 % av både flickorna och pojkarna ligger under medelvärdet på någon del.

● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Inte uppfyllt ● Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Psykisk ohälsa ska minska.	Fastställa ett nuläge, och om möjligt jämföra med föregående år.	● För psykisk hälsa relevanta frågor i skolsköterskornas elevhälsosamtal. **Årskurs 7 självskattad hälsa, psykosomatiska besvär:** Flickor som mår bra 90,4 % (2017) Pojkar som mår bra 93,4 % (2017) **Årskurs 7 självskattad hälsa, känner sig en gång i veckan, flera gånger i veckan eller varje dag ledsen eller nedstämd:** Flickor 28,8 % (2017) Pojkar 9,9 % (2017)

Analys och kommentar:

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.

2014 mådde de allra flesta flickor (87 %) och pojkar (97 %) i årskurs 7 bra. 16 % av flickorna och 9 % av pojkarna i åk 7 kände sig ibland, ofta eller alltid ledsen eller nedstämd. Från 2015 och 2016 saknas uppgifter om denna åldersgrupp.

Inflyttningen ska öka.	60 % av dem som ansöker om plats i förskola och skolbarnomsorg ska få plats på önskat datum.	● 60 % har fått plats på önskat datum.
Andelen ungdomar som deltar i föreningslivet ska öka.	Andelen ska i första hand öka, i andra hand inte minska.	● Antalet deltagartillfällen med kommunalt aktivitetsstöd har minskat med 3 %. Flickorna stod för 40 % av antalet tillfällen och pojkarna för 60 %. **Utfall läsåret 2016/2017, föregående läsårs siffror inom parentes.** Flickor: 15 812 (17 355) st. Pojkar: 24 056 (23 726) st.
Skapa mötesplatser för flickor och pojkar i Strömsunds kommun.	Mötesplatser ska finnas på alla orter med skola.	● Kartläggning av kultur- och fritidsavdelningen visar att tre orter saknar mötesplatser.

Analys och kommentar:

Mötesplatser finns idag i Strömsund, Ulriksfors, Backe och Kyrktåsjö. I Hammerdal och Gäddede saknas mötesplatser. I Hoting är det på gång.

Socialnämnden

🟢 Uppfyllt 🟡 Delvis uppfyllt 🔴 Inte uppfyllt ⚫ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Fortsatt god ekonomisk hushållning, respektive verksamhetsnämnd analyserar resursfördelningen inom sitt ansvarsområde.	Kostnaden per kvinna och man inom hemtjänsten i kommunen ska minska i förhållande till kostnaden 2016. **Resultat 2016** 355 tkr (302 tkr i liknande kommuner). *Mätvärden i Kolada*	🔴 360 tkr (285 tkr i liknande kommuner).

Analys och kommentar:

Resultat presenterat 2017 avser 2016 års kostnad, resultat 2016 avser kostnad 2015. Resultatet baseras på kommunens genomsnittliga årskostnad per brukare ett år bakåt och gäller personer över 65 år med hemtjänst mer än två timmar per månad. Personer med enbart matdistribution eller trygghetslarm är exkluderade. Arbete pågår fortsatt för att analysera och påverka kostnadsutvecklingen positivt på enhetsnivå.

Kvinnors och mäns förmåga till egen försörjning ska stärkas.	Andelen personer som är långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd ska minska i förhållande till 2016. **Resultat 2016** Kvinnor 21 %, Män 18 % (liknande kommuner kvinnor 23 %, män 27 %). *Mätvärden i Kolada*	🟡 Kvinnor 19 %, män 19 % (liknande kommuner kvinnor 23 %, män 25 %). Målet uppfyllt för kvinnor, men inte för män.

Analys och kommentar:

Resultat presenteras under oktober varje år och avser då föregående års resultat, 2017 avser andelen under 2016. Det är svårt att peka på någon enskild omständighet som påverkat möjligheterna att återgå till egen försörjning för män i vår kommun. Vid behov måste en prioritering ske av ansökningar om försörjningsstöd och beräkningar av ekonomiskt bistånd, på bekostnad av det sociala arbetet kring klienterna. Det kan nämnas att IFO under en period under 2017 haft lägre bemanning och rekryterat nya handläggare.

Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor.	Kvinnor och män som bor i särskilt boende erbjuds utevistelse enligt individuell överenskommelse i genomförandeplanen. *Lokalt mått, lokal undersökning*	🟡 Målet har nåtts för 80 % av såväl kvinnor som män.

Analys och kommentar:

Resultat har sammanställts per april och augusti, går inte att följa upp på övergripande nivå. Uppföljning per augusti gjordes för perioden maj–augusti genom stickprov från samtliga särskilda boenden. Resultatet kunde sammanställas på individnivå för cirka en tredjedel av urvalsgruppen. I den gruppen har målet nåtts för 80 % av såväl kvinnor som män. Målet är inte möjligt att följa upp annat än på individnivå.

Det stora bortfallet i urvalsgruppen där resultat inte kunnat sammanställas har varierande orsaker. I vissa fall saknas individuell överenskommelse om utevistelse. I vissa fall går den enskilde ut på egen hand utan erbjudande av personal eller vill helst vara inomhus. När den

● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Inte uppfyllt ● Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT

Analys och kommentar:

enskilde uttryckt önskemål att gå ut under vissa förutsättningar som inte är exakta tidsintervall (exempelvis ”på sommaren” eller ”om vädret är bra”) har uppföljning inte kunnat göras enligt nuvarande modell. Dessa personer utgör ett bortfall i sammanställningen. Under 2018 kommer uppföljning av möjlighet till utevistelse att göras på annat sätt.

Psykisk ohälsa bland barn och unga ska minska.	Alla flickor och pojkar som är placerade av IFO och har en psykisk ohälsa ska ha en samordnad individuell plan eller motsvarande planering i en aktuell genomförandeplan. *Lokalt mått, lokal undersökning.*	● **2017:** Av 18 barn eller ungdomar som är placerade av IFO (3 flickor och 15 pojkar) har 50 % en tydlig planering av insatserna i genomförandeplanen.

Analys och kommentar:

För tre flickor och sex pojkar finns en tydlig planering. Det framgår att en vanligt förekommande stödinsats är individuell samtalskontakt inom barn- och ungdomspsykiatrin, inom socialtjänsten, på placeringsstället eller genom någon stödorganisation. För nio ensamkommande pojkar saknas en tydlig individuell planering. Den stora tillströmningen av ensamkommande barn och unga har medfört att vi inte reviderat genomförandeplaner i önskvärd takt.

Vårdtagares/ brukares inflytande över sin vardag ska öka.	Andelen kvinnor och män som är ganska/mycket nöjda med sin hemtjänst ska uppgå till minst 95 %. *Mätvärden: Socialstyrelsens brukarenkät*	● Andel som svarat positivt: Kvinnor 92 % Män 89 %

Analys och kommentar:

Resultatet kommer från Socialstyrelsens enkät 2017 ”Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?” Enkäten riktar sig till kvinnor och män över 65 år med hemtjänst. Inom hemtjänsten var svarsfrekvensen 66 %, varav 47 % av kvinnorna och 52 % av männen besvarat enkäten själv eller tillsammans med någon annan och övriga (53 % respektive 48 %) besvarats enbart av annan.

Vårdtagares/brukares inflytande över sin vardag ska öka.	Andelen kvinnor och män som är ganska/mycket nöjda med sitt särskilda boende ska uppgå till minst 85 %. **Resultat 2016** Andel som svarat positivt: Kvinnor 85 %, män 96 %. *Mätvärden: Socialstyrelsens brukarenkät*	● Andel som svarat positivt: Kvinnor 86 % Män 93 %.

Analys och kommentar:

Resultatet kommer från Socialstyrelsens enkät 2017 ”Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?” Enkäten riktar sig till kvinnor och män bosatta i särskilt boende. Svarsfrekvensen var 54 % varav 31 % av kvinnorna och 25% av männen besvarat enkäten själv eller tillsammans med någon annan och övriga (69 % respektive 75 %) besvarats enbart av annan. Många i målgruppen har svårigheter att besvara frågor i enkätform. Svaren indikerar även vilken uppfattning anhöriga har om hur det fungerar för den närstående i det särskilda boendet.

● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Inte uppfyllt ● Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Vårdtagares/brukares inflytande över sin vardag ska öka.	Andelen kvinnor och män som i enkät svarat positivt på frågan "Brukar personalen ta hänsyn till dina åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras?" ska uppgå till 90 % bland hemtjänstmottagare. *Mätvärden: Socialstyrelsens brukarenkät*	● **Andel som svarat positivt:** Kvinnor 85 % Män 86 %
Vårdtagares/brukares inflytande över sin vardag ska öka.	Andelen kvinnor och män som i enkät svarat positivt på frågan "Brukar personalen ta hänsyn till dina åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras?" ska uppgå till 90 % bland personer bosatta i särskilt boende. *Mätvärden: Socialstyrelsens brukarenkät*	● **Andel som svarat positivt:** Kvinnor 78 % Män 77 %

Analys och kommentar:

Resultatet kommer från Socialstyrelsens enkät 2017 "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?" Enkäten riktar sig till kvinnor och män bosatta i särskilt boende. Svarsfrekvensen var 54 % varav 31 % av kvinnorna och 25 % av männen besvarat enkäten själv eller tillsammans med någon annan och övriga (69 % respektive 75 %) besvarats enbart av annan. Många i målgruppen har svårigheter att besvara frågor i enkätform. Svaren indikerar även vilken uppfattning anhöriga har om hur det fungerar för den närstående i det särskilda boendet.

Vårdtagares/brukares inflytande över sin vardag ska öka.	Av de kvinnor och män som utifrån ett hemsjukvårdsbehov haft kontakt med arbetsterapeut ska 80 % av kvinnor och män ha ett individuellt formulerat mål i hälsoplanen. 2016: 47 %. Av kvinnor 63 % och av män 38 %. *Lokalt mått, lokal undersökning*	● **Första halvåret:** Andelen som har ett individuellt formulerat mål i hälsoplanen är 40 % varav kvinnor 55 % och män 45 %. **Andra halvåret:** Andelen som har ett individuellt formulerat mål i hälsoplanen är 36 % varav kvinnor 55 % och män 45 %

Analys och kommentar:

Resultatet baseras på sökning i Procapita under sökordet hälsoplan – mål, i kombination med inlämnad HSL-statistik för första och andra halvåret.
Det låga resultatet beror framför allt på fyra faktorer.
1. Journalen är sammanhållen vilket gör att dokumenterad målsättning gäller för flera yrkesgrupper men blir inte sökbar för en yrkesgrupp annat än med journalgranskning.
2. Journaler dokumenteras frekvent med gemensamma anteckningar och hänvisning från andra yrkesgrupper för att minska dubbeldokumentation.
3. Insatser kan vara av mer arbetsteknisk art, till exempel vid palliativ vård och då saknas individuellt formulerat mål.
4. Vid mindre komplexa behov och insatser dokumenteras målsättningen direkt under ordination där också sökordet mål finns, ej i hälsoplanen.

Enda möjligheten till en total bild är journalgranskning med dagens version av journalsystem. Det saknas bra journalgranskningsmodeller för kommunal hemsjukvård nationellt.

● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Inte uppfyllt ● Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Vårdtagares/brukares inflytande över sin vardag ska öka.	Av de kvinnor och män som utifrån ett hemsjukvårdsbehov haft kontakt med fysioterapeut/sjukgymnast ska 80 % av kvinnor och män ha ett individuellt formulerat mål i hälsoplanen. *Lokalt mål, lokal undersökning*	● **Första halvåret:** Andelen som har ett individuellt formulerat mål i hälsoplanen är 41 % varav kvinnor 61 % och män 39 %. **Andra halvåret:** Andelen som har ett individuellt formulerat mål i hälsoplanen är 46 % varav kvinnor 62 % och män 38 %

Analys och kommentar:

Resultatet baseras på sökning i Procapita under sökordet hälsoplan – mål, i kombination med inlämnad HSL-statistik för första och andra halvåret.

Det låga resultatet beror framför allt på fyra faktorer.
1. Journalen är sammanhållen vilket gör att dokumenterad målsättning gäller för flera yrkesgrupper men blir inte sökbar för en yrkesgrupp annat än med journalgranskning.
2. Journaler dokumenteras frekvent med gemensamma anteckningar och hänvisning från andra yrkesgrupper för att minska dubbeldokumentation.
3. Insatser kan vara av mer arbetsteknisk art, till exempel vid palliativ vård och då saknas individuellt formulerat mål.
4. Vid mindre komplexa behov och insatser dokumenteras målsättningen direkt under ordination där också sökordet mål finns, inte i hälsoplanen.

Enda möjligheten till en total bild är journalgranskning med dagens version av journalsystem. Det saknas bra journalgranskningsmodeller för kommunal hemsjukvård nationellt.

Fortsatt kvalitetsutveckling.	Ökad kvalitet ur den enskildes perspektiv vad gäller att själv kunna påverka vid vilka tider man får hjälp. Andelen kvinnor och män vid kommunens särskilda boenden som svarat positivt på frågan: ”Brukar du kunna påverka vid vilka tider du får hjälp?” ska uppgå till minst 65 %. *Mätvärden: Socialstyrelsens brukarenkät*	● **Andel som svarat positivt:** Kvinnor 67 % Män 57 %

Analys och kommentar:

Resultatet kommer från Socialstyrelsens enkät 2017 Vad tycker de äldre om äldreomsorgen? Enkäten riktar sig till kvinnor och män bosatta i särskilt boende. Svarsfrekvensen var 54 % varav 31 % av kvinnorna och 25 % av männen besvarat enkäten själv eller tillsammans med någon annan och övriga (69 % respektive 75 %) besvarats enbart av annan.

Det är god tillgänglighet till verksamhet och tjänster.	Handläggningstiden i snitt (dagar) för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök ska inte överskrida 10 dagar för kvinnor och män. *Mätvärden från KKiK. Resultat som publicerades oktober 2017 avser 2016*	● **Medelvärde:** Kvinnor 18 dagar Män 13 dagar

● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Inte uppfyllt ● Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Det är god tillgänglighet till verksamhet och tjänster.	Handläggningstiden i snitt (dagar) för nya vårdtagare för att få beslut om hemtjänst i ordinärt boende ska inte överskrida 14 dagar (10 arbetsdagar) för kvinnor och män. *Lokal undersökning*	● Medelvärdet är 3 dagar.

Analys och kommentar:

29 ansökningar avseende hemtjänst har kommit in och handlagts. Biståndsenheten eftersträvar skyndsam handläggning av nya ärenden och bokar in hembesök så snart det är möjligt efter att en ny ansökan kommit in. Mätning har skett under perioden september 2017 till januari 2018. Av de 29 ärendena har några fått vänta längre än tio dagar, vilket kan förklaras av omständigheter i det enskilda fallet. Det är första gången mätningen genomförs och den bör göras vid fler tillfällen för att se om resultatet är rättvisande.

Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.	Antalet olika personal som en hemtjänstmottagare som mest möter under 14 dagar ska i genomsnitt uppgå till högst 12 personer. *Lokal undersökning*	● **Genomsnittsvärde** För kvinnor 14 olika personal För män 13 olika personal

Analys och kommentar:

Två mätningar har gjorts under året, i april och i augusti. Mätningen i augusti omfattar stickprov bland hemtjänstmottagare med dagliga insatser och omfattar även dem under 65 år.

Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.	Kvinnor och män bosatta i särskilt boende får sin omvårdnad av ett begränsat antal vårdpersonal, det vill säga i snitt högst 12 personer under 14 dagar eller högst 50 % av den totala personalgruppen som arbetat under 14 dagar. *Lokalt mått, lokal undersökning*	● **Medeltal** För kvinnor 12 personal För män 11 personal Medeltal för 50 % av den totala personalgruppen som arbetat under 14 dagar är 13 personer.

Analys och kommentar:

Två mätningar har gjorts under året, i april och i augusti. Mätning har skett genom stickprov bland vårdtagare i särskilt boende. Målet är uppnått för särskilt boende som helhet. På enhetsnivå finns vissa skillnader som behöver beaktas i fortsatt förbättringsarbete.

Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.	Andel personer 65 år och äldre som smärtskattats i palliativ vård under sista levnadsveckan ska under ett år/kalenderår uppgå till 80 %. *Mätvärden från Palliativregistret*	● 53 %

Analys och kommentar:

Resultatet hämtas från Palliativa registret och redovisar andel avlidna 65 år och äldre som sista levnadsveckan smärtskattats med validerat instrument. Redovisas inte könsuppdelat. Målet är inte nått. Förbättring av resultat har dock skett från 2016. Verksamheten behöver fortsätta arbeta med frågan.

● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Inte uppfyllt ● Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.	Andel närstående till avlidna 65 år och äldre som erbjudits eftersamtal ska under ett år/kalenderår uppgå till 80 %. *Mätvärden från Palliativregistret*	● 71 %

Analys och kommentar:

Resultatet hämtas från Palliativa registret och redovisar andel avlidna 65 år och äldre där närstående erbjudits eftersamtal. Redovisas inte könsuppdelat. Målet är inte nått. Förbättring av resultat har dock skett från 2016. Verksamheten behöver fortsatt arbeta med frågan.

Gemensam nämnd för närvård Frostviken

● Uppfyllt ● Delvis uppfyllt ● Inte uppfyllt ● Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Fortsatt satsning på arbetsmiljö- och folkhälsofrågor.	Antal Far-recept (Fysisk aktivitet på recept) ska under året uppgå till minst 10 stycken för kvinnor och 10 stycken för män.	● 42 stycken Far-recept har skrivits ut.
	Kvinnor och män som bor i särskilt boende erbjuds utevistelse enligt individuell överenskommelse i genomförandeplanen. Uppföljning sker genom dokumentation på checklista.	● Genomförandeplanerna är på plats men har inte gått att följa upp för helåret, därför kan inte målet anses uppfyllt. Kvinnor och män som bor i särskilt boende erbjuds dock kontinuerligt utevistelse.
Vårdtagares/ brukares inflytande över sin vardag ska öka.	Andel brukare som i enkät svarat positivt på frågan "Brukar personalen ta hänsyn till dina åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras?" ska uppgå till: 80 % bland hemtjänstmottagare. 90 % bland boende på Levinsgården.	● Mäts via Socialstyrelsens årliga brukarenkät till äldre. Redovisas en gång/år. Målet uppnått för hemtjänstmottagare men för få svarande på Levinsgården för att få ett resultat.
Verksamheten bedrivs så att det är tryggt och säkert.	Inga trycksår ska uppstå hos hemtjänstmottagare eller hos boende i särskilt boende (Levinsgården).	● Två nya trycksår har uppstått under 2017.
	Det totala antalet falltillbud och fallskador ska minska till 2013 års nivå. De ska under 2017 uppgå till högst 48 stycken totalt.	● 124 falltillbud och fallskador har inträffat under 2017.

🟢 Uppfyllt 🟡 Delvis uppfyllt 🔴 Inte uppfyllt ⚫ Inte mätbart

INRIKTNINGSMÅL 2017	EFFEKTMÅL 2017	RESULTAT
Trygg och säker läkemedelsanvändning.	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.	🔴 Totalt har 66 avvikelser inträffat under 2017, 28 för kvinnor och 38 för män.
Kommunen ska kontinuerligt ställa praktikplatser till förfogande, motsvarande en per tio anställda.	Närvård Frostviken ska ställa två praktikplatser till förfogande under året.	🟢 Två praktikplatser har varit tillgängliga under 2017, dock har de inte utnyttjats.
Andelen tillsvidareanställda i kommunen ska öka och andelen timanställda minska.	Under året erbjuda tre vikarier tillsvidareanställning. Två undersköterskor, en sjuksköterska/distriktssköterska.	🟢 Två undersköterskor och ett vårdbiträde har gått från vikarier till tillsvidareanställda. Vårdbiträdet validerar nu till undersköterska. Två sjuksköterskor på ambulansen har gått från vikarier till tillsvidareanställda.
Ökad jämställdhet och tillgänglighet.	Den patientupplevda kvaliteten på tillgänglighet vid Gäddede HC (telefon, e-post, personligt besök) ska uppgå till minst 95 % för kvinnor och 95 % för män.	⚫ Ingen nationell patientenkät genomförd under 2017.
	Vid uppföljning och återbesök för kroniska sjukdomar ska patienten träffa sin ordinarie läkare.	🟢 Under 2017 har samtliga patienter träffat ordinarie läkare.

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

Årets händelser

Under 2017 tog utbyggnaden av bredband fart. Vid årets slut redovisades 516 nya anslutningar i Strömsund, Hoting och Hammerdal. Servanet har byggt ut bynät och stomnät och genomfört samförläggning av kanalisation. Tyvärr lyckades bolaget inte hålla tidplanen för utbyggnad i Frostviken och byggstarten är framflyttad till grävsäsongen 2018. Kommunen har under året blivit beviljad nya bidrag för fibernät på landsbygden.

Parallellt med fiberutbyggnaden har avveckling av kommunens ADSL-nät pågått och vi har under året tagit del av Telias beslut att avveckla delar av kopparnätet under kommande år.

Strömsunds kommun är en samisk förvaltningskommun. Det innebär att vi särskilt ska värna om den samiska kulturen och det samiska språket. Det samiska språket har, för både äldre och yngre i vår kommun, varit i fokus.

Under året har vi haft deltagare med på en seniorresa i Saepmie och ett språkläger (gïele biesie) med den samiska slöjden som tema. Vi har genomfört Koltsömnadskurs och torvkåtan på hembygdsgården i Strömsund har haft sommaröppet. Under hösten har Barnens Rajd besökt kommunen. Den 6 februari firade vi den samiska nationaldagen.

I mars 2017 meddelade föreningen Svenska Migrationscentret att de avvecklar verksamheten i Strömsund. De har genom avtal med kommunen och Arbetsförmedlingen i Strömsund bedrivit verksamhet som sysselsatt tolv personer som under lång tid stått utanför arbetsmarknaden. Arbetsmarknadsenheten övertog personal och lokaler och driver verksamheten vidare i egen regi med uppdrag från bland annat Riksarkivet.

Ekonomi

Kommunstyrelsen och dess verksamheter redovisar ett positivt resultat på +6,6 mnkr inklusive balanskravspott (2,5 mnkr) för 2017. Överskottet beror på lägre arvodeskostnader för förtroendevalda i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen samt outnyttjade potter. Försäljning av mark har inbringat 220 tkr under året som inte var budgeterat. Kostnaden för lokaler redovisar ett underskott på cirka 200 tkr till följd av hyra och städ av Engconhallen. Medlemsavgiften till Jämtlands Räddningstjänstförbund uppgick till 16,8 mnkr under 2017. Bidraget till de kommunanställda som vill vidareutbilda sig till förskollärare har inte använts till fullo under året.

Framtiden

Ombyggnad, nybyggnad eller renovering av skola i Frostviken har diskuterats under året. Kalkyler håller på att tas fram, de ska bearbetas till ett beslutsunderlag under våren 2018. Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen jobbar tillsammans med teknik- och serviceförvaltningen vidare med underlagen.

Fiberutbyggnaden fortsätter under 2018 och 20 mnkr är avsatta till investeringen. Till de mest avlägsna platserna med liten befolkning undersöks möjligheten till uppkoppling via radiolänk.

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

Ordförande kommunfullmäktige: Ardis Lindman (S)
Ordförande kommunstyrelsen: Susanne Hansson (S)

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	1 565	3 593	4 245
Personalkostnader	-5 642	-8 256	-8 744
Övriga kostnader	-43 382	-50 752	-48 688
Avskrivningar/internränta	0	-18	0
Verksamhetens nettokostnad	**-47 459**	**-55 433**	**-53 187**
Budget	54 088	71 789	61 887
Årets resultat	**6 629**	**16 356**	**8 700**

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Kommunfullmäktige	744	4 143	3 399
- varav balanskravspott		*2 500*	*2 500*
Kommunstyrelsen	8 655	11 329	2 674
Lokaler	12 589	12 453	-136
Näringsliv	7 966	8 485	519
Marknadsföring	706	890	184
Säkerhetssamordning	16	0	-16
Räddningstjänst	16 758	16 758	0
Valnämnd	25	30	5
Summa	**47 459**	**54 088**	**6 629**

Kommunlednings-förvaltningen

Årets händelser
Under året har förvaltningen arbetat med att se över arbetsinnehåll och prioriteringar.

Ekonomienheten har implementerat Arenabudget. Det är ett budget- och prognossystem till verksamheterna som ska bidra till att öka prognossäkerheten vid ekonomiska uppföljningar. Målet är att förenkla och förbättra verksamheternas arbete med budget och prognos.

Personalenheten har tillsammans med företagshälsovården medvetet verkat för ett strukturerat arbetsmiljöarbete. Detta gäller även rehabilitering. Under året har vi till stora delar genomfört chefsprogrammet och medarbetarutbildningen. Utbildningsinsatsen ska förbättra kulturen på våra arbetsplatser genom ett gemensamt hälsofrämjande arbete.

Bemanningens uppdrag är att bemanna på beställning inom våra personalkrävande arbetsplatser. Det är också viktigt för vikarier att få ett schema med sammanhängande arbetsplatser. Samarbetet mellan Bemanningen och våra olika arbetsställen är nödvändigt. Under året har verksamheten utökats med ett område inom vård- och socialförvaltningen.

Löner arbetar ständigt med att förbättra möjligheten för chefer att effektivisera sin verksamhet. Det är viktigt att våra chefer kan planera arbetet så att våra medarbetare kan ha ett livslångt arbetsliv.

Arbetsmarknadsenheten utvecklas varje år. Under 2017 har enheten utökats med Migrationscenter. Det är en administrativ verksamhet för cirka tio medarbetare. Verksamheten arbetar målinriktat för att den som behöver ska få möjlighet att komma in på arbetsmarknaden. Nytt för året är arbetet med extratjänster.

Arbetsmarknadsenheten administrerar även praktikanterna på kommunen som helhet, liksom feriearbetande ungdomar.

Ekonomi
Under året har medarbetare varit utlånade till andra verksamheter samt att rekrytering skett. Det innebär att resultatet blivit ett överskott motsvarande +3,6 mnkr.

Förvaltningens uppdrag

- Vara kommunstyrelsens tjänstemannastab och ledningsstöd.
- Hjälpa till att leda, samordna och följa upp verksamheten i nämnder, förvaltningar och bolag. Verkställa och genomföra kommunstyrelsens beslut.
- Stötta kommunstyrelsen i frågor som rör demokrati, tillgänglighet, säkerhet och krishantering.
- Vara kommunens centrala administration där kansli, personal, bemanningen, arbetsmarknadsenhet, löner och ekonomi ingår.

Framtid
Kommunledningsförvaltningens stödinsatser till verksamheterna ökar då omsättningen av medarbetare och ledare i andra verksamheter ökar. Förvaltningens insatser behöver motsvara de behov som finns i organisationen. Inför det kommande året är rekrytering av nya medarbetare i stort tillgodosett vilket innebär total bemanning i förvaltningen.

Kommunledningsförvaltningen

Nämnd: Kommunstyrelsen
Ordförande: Susanne Hansson (S)
Chef: Irene Tängmark t.o.m. 170630, tf Ingela Sonidsson fr.o.m. 170601
Årsarbetare: 34,4 (26,6 kvinnor, 7,8 män)
-varav OSA* och feriearbeten 26,6 (10,7 kvinnor, 15,9 män)

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	9 403	5 295	4 225
Personalkostnader	-27 652	-19 967	-18 332
Övriga kostnader	-13 316	-8 469	-7 997
Avskrivningar/internränta	-9	0	-160
Verksamhetens nettokostnad	**-31 574**	**-23 141**	**-22 264**
Budget	35 232	25 611	24 010
Årets resultat	**3 658**	**2 470**	**1 746**

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Kansli	4 258	4 478	220
Lönebidrag	1 072	1 000	-72
Hemsändning	141	220	79
Personal	14 878	15 429	551
Facklig anställning	1 635	1 672	37
Företagshälsovård	1 409	1 882	473
Ekonomi	5 037	5 185	148
Gemensamma kostnader	3 144	5 366	2 222
Summa	**31 574**	**35 232**	**3 658**

*) OSA = Offentligt skyddat arbete.

Teknik- och serviceförvaltningen

Förvaltningens uppdrag

- Sköta drift och underhåll av kommunens fastigheter, VA-anläggningar, gator, vägar och parker. Ansvara för bostadsanpassning.
- Sköta utredningar, projektering och upphandling samt genomföra ny-, om- och tillbyggnad av kommunens fastigheter samt anläggningar.
- Förvalta kommunens skog, ansvara för teknisk beredskap, köpa och sälja mark och fastigheter.
- Ansvara för försäkringsavtal, lokalvård, kostverksamhet, fordon och transport, färdtjänst, reception/kundtjänst och IT.

Årets händelser

Vi har under 2017 fortsatt arbetet utifrån kundfokus för att möta upp till våra kunders förväntningar och önskemål, internt och externt.

Under 2017 genomförde vi en genomlysning av vår driftgrupp för att hitta förbättringsområden. Det vi såg som en första förbättringsmöjlighet var att flytta personal från driftgruppen, som enbart jobbade på uppdrag åt AVA-enheten, till AVA-enheten. Detta för att bland annat tydliggöra arbetsledarskapet och arbetsmiljöansvaret.

I Strömsund har vi genomfört upprustning av Blomstervägen med bland annat ny beläggning. Vägen till Hammerdals Betong och Norrlands Trähus AB är nu belagd. I Hammerdal har efterfrågan på tomter för bostadsbebyggelse ökat, vi har därför kunnat sälja ett flertal kommunala tomter.

Vi har under 2017 avbrutit färdtjänstavtalet och upphandlat på nytt i syfte att få bättre pris, men priset i nya avtalet blev inte nämnvärt lägre.

2017 är första helåret vi kört med endast ett tillagningskök i Hammerdal, vilket visat sig fungera väldigt bra. Köket i Hoting totalrenoverades under året och vi arbetar nu efter den nya matpolicyn vilket känns bra för oss. I januari fick förvaltningen den nya sopbilen som har ett större skåp vilket gör att sophämtningen blir effektivare. AVA-enheten har anlitat transportenheten i stor utsträckning även under 2017 vilket resulterat i god nyttjandegrad av maskiner och personal.

Under året har kundtjänst utvecklats och fått fler uppdrag. Bland annat tog vi över skanning av leverantörsfakturor och kommunreceptionen har därför utökats med 75 % tjänst. Lokalvården har under 2017 börjat städa helt utan kemikalier på flera orter. Vi städar istället med avjoniserat vatten och resultatet är fantastiskt bra.

Ekonomi

Förvaltningens samlade resultat, exklusive avfall, vatten och avlopp (AVA), ger ett överskott mot budget om 1,1 mnkr. För bostadsanpassningar uppvisar vi ett överskott om cirka 353 tkr medan färdtjänstverksamheten redovisar underskott om cirka 1,4 mnkr. Där ser vi ett ökat antal resor som också blivit längre som orsak till den ökade kostnaden jämfört med budget. Gatu- och markenheten går med ett underskott på cirka 410 tkr. Detta beror på högre kostnader för snöbortforsling, ökade kostnader med nya avtalet för snöröjning samt högre elförbrukning i samband med att vi har utökat belysningsgraden.

Kundtjänst går med ett överskott på cirka 190 tkr på grund av sjukskrivningar som inte ersatts med vikarier. Förvaltningen av fastigheter har ett överskott på cirka 2,1 mnkr. Det beror på att de fått ägna mer tid än planerat på önskemål från övriga verksamheter.

Framtid

Vi kommer under 2018 att fortsätta utveckla vår verksamhet utifrån ett kundperspektiv och vi påbörjar ett arbete med att bli ännu bättre på att leda och styra mot mål och resultat.

Vi ska förstärka förvaltningen med ytterligare en byggprojektledare.

Arbetet utifrån resultatet av verksamhetsanalysen fortsätter under 2018. Vi ska påbörja arbetet med att ta fram produktionsplaner som beskriver vad vi vill ha utfört och vilka krav vi har inom olika verksamhetsområden.

Teknik- och serviceförvaltningen

Nämnd: Kommunstyrelsen
Ordförande: Susanne Hansson (S)
Chef: Jörgen Pettersson t.o.m. 170331, tf Thord Engström 170301–170831, Richard Persson fr.o.m. 170901
Årsarbetare: 156,3 (79,6 kvinnor, 76,7 män)

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	161 873	157 483	157 526
Personalkostnader	-67 958	-65 640	-66 322
Övriga kostnader	-102 650	-109 364	-100 737
Avskrivningar/internränta	-19 441	-21 868	-23 621
Verksamhetens nettokostnad	**-28 176**	**-39 389**	**-33 154**
Budget	36 337	39 603	35 457
Årets resultat	**8 161**	**214**	**2 303**
Omläggning till komponentinvestering	-7 072		
Årets resultat exkl komponentinvestering	**1 089**		

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Administration	5 866	6 696	830
IT	6 782	6 809	27
Upphandling	561	0	-561
Förvaltning av fastigheter	-2 096	0	2 096
-tillägg omläggning komponentinvestering	*-7 072*		*7 072*
Gator, vägar, parker och belysning	13 751	13 341	-410
Samlingslokaler	1 552	1 650	98
Dagvattenverksamhet	854	753	-101
Hantering verksamhetsavfall	-108	-102	6
Säkerhetssamordning	17	0	-17
Länstrafik	448	523	75
Färdtjänst	6 298	4 914	-1 384
Bostadsanpassningsbidrag	1 400	1 753	353
Driftsgrupp, återvinningscentraler	-102	0	102
Transport	-9	0	9
Lokalvård	3	0	-3
Kostverksamhet	31	0	-31
Summa	**35 248**	**36 337**	**1 089**

Statistik

	2017	2016	2015	2014	2013
Förändring lokalytor, ökning (+)/ minskning (-), kvm netto	666	-196	-79	-2 123	-9 212
Uppvärmning fastigheter					
Fjärrvärmeanslutna	31	30	30	30	32
Oljeeldade	1	2	2	2	2

Strömsund turism

Årets händelser

Under året har Strömsund turism i samarbete med Strömsunds utvecklingsbolag, Suab, fortsatt arbetet med turismstrategin. Under hösten gick den ut på remiss till företag och organisationer i kommunen. Suab anställde i augusti en turismstrateg, men anställningen avslutades i november. Arbetet med strategin fortsätter under 2018.

På Strömsunds camping hade vi under året 29 000 gästnätter, det är den bästa beläggningen sedan vindkraftsbygget i Havsnäs 2009. Vi fortsatte renovera duschar i stugorna och byggde om entrén till serveringen vid utomhusbadet. Arbetet med att byta ut gatubelysningen blev klart, nu är det LED-belysning överallt. Kommunens arbetsmarknadsenhet, AME, skötte återigen serveringen till allas belåtenhet.

På Folkets hus ökade antalet uthyrda konferensrum, även uthyrningen till nolltaxa ökade något. Lernia som hyrt lokaler för utbildning flyttade ut under hösten. Nu hyr Hotel Nordica lokalerna för gym- och spaverksamhet. Tvättstugan på Folkets hus har fått nya tvättmaskiner och AME har för avsikt att sköta delar av kommunens tvätt där. Fasaden blev ommålad och tre kontorslokaler fick fönster under året.

Strömsund turism har suttit med i Destination South Laplands, DSL, operativa samverkansgrupp. Tillsammans med DSL medverkade vi på Caravanmässan och marknadsförde de tre turistvägarna Vildmarksvägen, Konstvägen och Sagavägen. Under året tog vi över ansvaret för Vildmarksvägens hemsida och DSL har arbetat med att formge en ny sida som lanseras i samband med Caravanmässan 2018. En mätning av trafiken längs Vildmarksvägen blev gjord under året och vi påbörjade en TEM-undersökning (en turistekonomisk modell för mätning) för att mäta de ekonomiska effekterna av trafiken på Vildmarksvägen.

I början av året införde Strömsund turism ett nytt system för att räkna antal besök på Folkets hus och turistinformationen. En fotocell läser nu av varje besökare. Därför blir jämförelsen med tidigare år inte relevant.

Vi har under året drivit turistinformationer i Strömsund och Gäddede. Vi har deltagit i Jämtland Härjedalen Turisms, JHT, projekt Framtidens besöksservice där fokus legat på utveckling av Info Points och studiebesök. Vi har deltagit på studieresor till Sundsvall, Södertälje och Göteborg. Våra konsumentrådgivare har haft 70 konsumentärenden.

Avdelningens uppdrag

- Marknadsföra kommunen som en turistdestination och samordna insatserna inom turismområdet. Skoter- och fiskefrågor är en viktig del av verksamheten.
- Driva Strömsunds camping och Folkets hus i Strömsund.
- Ansvara för kommunens konsumentrådgivning och för olika typer av extern information.

Fakta

Strömsund turism är en resultatenhet. Det innebär att avdelningen tar med sig både överskott och underskott till nästa år.

Vi har ansvarat för formgivning av kommunens annonser, flera nya webbplatser, informationsmaterial, visitkort och broschyrer. Vi har redaktionellt ansvarat för kommunens del i länsportalen jamtland.se. Kommunikatören sitter med i länets krisinformationsgrupp samt i en webbsamverkansgrupp där länets kommuner och regionen träffas, diskuterar och inspireras i frågor som rör kommunernas webbplatser.

Ekonomisk analys

Vi uppfyllde det ekonomiska målet att hålla budgetramen och resultatet visar ett överskott på +64 tkr. Det beror främst på den höga beläggningen på Strömsunds camping.

Framtiden

Vi ska fortsätta att utveckla Strömsunds camping med fler aktiviteter och upprustning av stugor. Tillsammans med Strömsunds utvecklingsbolag, JHT, företag och organisationer ska vi arbeta för fortsatt destinationsutveckling och vi ska marknadsföra kommunens turistföretag och evenemang.

Samarbetet med Vilhelmina kring Vildmarksvägen fortsätter. Vi kommer att samla företagare längs vägen till kickoff i Klimpfjäll i maj 2018 för att främja nätverkande och för att inspirera till produkt- och företagsutveckling.

Vi ska utveckla verksamheten på Folkets hus och fortsätta arbetet med temarum. Tillsammans med Hotel Nordica och andra partners ska vi sätta ihop konferenspaket och marknadsföra dem gemensamt.

Strömsund turism

Nämnd: Kommunstyrelsen
Ordförande: Susanne Hansson (S)
Chef: Håkan Sandberg
Årsarbetare: 7,6 (5,0 kvinnor, 2,6 män)

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	5 011	3 837	3 949
Personalkostnader	-3 695	-3 522	-3 028
Övriga kostnader	-6 061	-3 270	-3 694
Avskrivningar/internränta	-351	-393	-252
Verksamhetens nettokostnad	**-5 096**	**-3 348**	**-3 025**
Budget	5 160	3 732	3 537
Årets resultat	**64**	**384**	**512**

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Administration	2 090	1 942	-148
Turism	753	738	-15
Camping och friluftsbad	311	502	191
Folkets Hus	1 942	1 978	36
Summa	**5 096**	**5 160**	**64**

Statistik

	2017	2016	2015	2014	2013
Strömsunds camping, antal gästnätter	29 080	27 795	28 012	28 413	24 132
Strömsund turistinformation, sålda fiskekort, kr	68 935	55 670	55 660	21 495	16 510

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

Årets händelser

Hjalmar Strömerskolan har genom ett systematiskt kvalitetsarbete ökat måluppfyllelsen. Av studenterna uppfyllde 90 procent kriterierna för gymnasieexamen. Motsvarande siffra för 2016 var 86 procent. Skolan har också arbetat förebyggande för att motverka avhopp, ett arbete som bland annat uppmärksammats av Sveriges kommuner och landsting.

Gymnasieskolan har bedrivit ett utvecklingsarbete mot en hälsofrämjande skola genom insatser för att förebygga stress hos eleverna och kompetensutveckling för personalen. Lärarna har fortbildat sig för att göra undervisningen mer begriplig, meningsfull och hanterbar.

Det internationella arbetet pågår kontinuerligt och Hjalmar Strömerskolan blev diplomerad som Europaparlamentets ambassadörsskola.

Framtids- och utvecklingsförvaltningen genomför olika utvecklingsprojekt. 2017 kan vi nämna:

- *Hållbar skoterturism i Frostviken*, som ska lägga grund för hållbar, miljösmart och ekonomiskt lönsam skoterturism.
- *SKI* – ett pilotprojekt som ska skapa en modell för samverkan och kompetensförsörjning inom industrisektorn.
- *Barnets bästa vid återvändande* där kommunen och Migrationsverket utvecklar återvändandeprocessen för ensamkommande.
- *Integration Jämtland Härjedalen* som bland annat utvecklat samhällsorienteringen för nyanlända och genomfört handledarutbildning för 155 kommunanställda.

Förvaltningen har fortsatt samarbetet med Arbetsförmedlingen via DUA-överenskommelsen (Delegationen för unga och nyanlända till arbete) för att minska ungdomsarbetslösheten och stärka nyanländas ställning på arbetsmarknaden.

Ensamkommande unga som är asylsökande och fyller 18 år flyttas till Migrationsverkets boenden. Därför har behovet av hem för vård och boende, HVB, minskat i kommunen. Vi lade ned två stycken under året.

Under 2017 tog kommunen emot totalt 161 nyanlända med uppehållstillstånd. 30 personer var anvisade av Migrationsverket, 15 var ensamkommande barn och ungdomar, 36 var anhöriga och 80 personer kom från anläggningsboende eller eget boende i Migrationsverkets mottagningssystem. Åldersfördelning:

Ålder	Antal
0–19 år	82
20–64	77
65–	2

Källa: Migrationsverket

Förvaltningens uppdrag

- Samordna satsningar på kompetenshöjning, tillväxt och samhällsutveckling.
- Ansvara för verksamheten i gymnasieskolan, vuxenutbildningen, Lärcentrum och Akademi Norr.
- Ansvara för inflyttarservice och flyktingmottagning för personer som fått uppehållstillstånd i Sverige samt för mottagande och omsorg om ensamkommande barn och unga. Driva hem för ensamkommande barn.
- Ansvara för EU-projekt med kommunal medfinansiering.

Ekonomi

Resultatet är +3 867 tkr. Flyktingverksamheten har gett ett överskott på 3 051 tkr. Det beror framförallt på att vårt avtal med Migrationsverket om platser för ensamkommande omfattade perioden till och med kvartal ett 2017 samt att de gamla ersättningsnivåerna gällde till och med kvartal två. Från 1 juli 2017 gäller nya, väsentligt lägre, ersättningsnivåer. Vi har också återfått moms på 6 procent för externa placeringar som vi inte budgeterat för.

Komvux har fått högre statsbidrag än beräknat för yrkesvux och utbildning i svenska för invandrare, det ger ett överskott på +1 089 tkr.

Framtid

Vi ser fram emot de gemensamma rekryteringssatsningar som planeras i kommunen så att vi kan säkra behovet av legitimerad skolpersonal.

Kommunen och Arbetsförmedlingen ska skriva en överenskommelse som ska stärka de nyanländas ställning på arbetsmarknaden. Det finns ett ökande behov av vuxenutbildning, framförallt yrkesvux. För 2018 kommer vi att få statsbidrag för cirka 45 platser, kommunen ska medfinansiera lika många.

Vi ska genomföra en översyn av verksamheten med ensamkommande flickor och pojkar för 2018 och framåt.

Framtids- och utvecklingsförvaltningen

Nämnd: Kommunstyrelsen
Ordförande: Susanne Hansson (S)
Chef: Karin Holmquist
Årsarbetare: 151,6 (varav 59,8 projektfinansierade)
82,1 kvinnor (29,3 projektfinansierade)
69,5 män (30,5 projektfinansierade)

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	73 742	111 838	66 280
Personalkostnader	-82 971	-84 591	-66 422
Övriga kostnader	-62 281	-72 282	-69 325
Avskrivningar/internränta	-313	-313	-303
Verksamhetens nettokostnad	**-71 823**	**-45 348**	**-69 770**
Budget	75 690	77 101	69 770
Årets resultat	**3 867**	**31 753**	**0**

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Gemensamma kostnader	10 107	9 841	-266
EU-projekt	175	200	25
Gymnasieskola	47 653	47 744	91
Vuxenutbildning	3 400	4 475	1 075
Lärcenter/Akademi Norr	576	680	104
Interkommunal ersättning	12 963	12 750	-213
Flyktingmottagande introduktion	-3 051	0	3 051
Summa	**71 823**	**75 690**	**3 867**

Statistik

Antal elever	2017 flickor	2017 pojkar	2017 totalt	2016 flickor	2016 pojkar	2016 totalt
Gymnasieskola	128	200	328	129	217	346
- varav från annan kommun	*16*	*23*	39	*18*	*45*	63
Gymnasieelever från Strömsund i annan kommun	54	53	107	50	55	105
Totalt	**182**	**253**	**435**	**179**	**272**	**451**

Miljö- och byggavdelningen

Årets händelser

Länsstyrelsen i Jämtlands län genomförde under 2017 revisioner av hur Strömsunds kommun utför sin myndighetsutövning, bland annat har de granskat miljö- och byggavdelningens arbete. Revisionsrapporterna indikerar att avdelningen uppfyller sina åligganden inom myndighetsutövningen. Resultaten slutredovisades under februari för politiker och tjänstemän.

Under året kom ovanligt många remisser rörande tillstånd till täktverksamhet in. Ökningen beror på att Miljöprövningsdelegationen vid Länsstyrelsen i Västernorrland tagit hjälp av andra handläggare för att komma ikapp med dessa ärenden. Även mängden ärenden rörande enskilda avlopp ökade under året, de omfattade både nya tillstånd, ändringar av befintliga och brister.

Under året har avdelningen slutfört fyra av de ärenden som rör sanering av förorenad mark. Det är ovanligt många, då det normalt endast brukar vara något enstaka område som saneras per år. I kommunen finns det dock fortfarande kvar ett antal kända områden, som bör saneras i framtiden.

Vi har lagt resurser på att inspektera hur åkerier och bilverkstäder följer miljöbalken. Avdelningen har besökt drygt 30 åkerier och ett tiotal bilverkstäder. Det är glädjande att se att dessa företag överlag följer gällande regelverk på ett bra sätt.

Genom så kallade ”kontrollköp” har vi utfört tillsyn över försäljningen av tobak och folköl. Vid kontrollköp kontrollerar man om försäljarnas rutiner med att begära och kontrollera legitimation fungerar. Endast i en av tjugo kontrollerade butiker noterade våra inspektörer en brist.

Miljö- och byggnämnden har antagit ett tiotal nya detaljplaner under året. Det skapar förutsättningar för den bebyggelse som marknaden efterfrågar. Vi ser redan att bostadsbyggandet har ökat i kommunen.

Avdelningen har tyvärr inte hunnit påbörja arbetet med giftfria förskolor under året. Det beror på temporära organisationsförändringar som gett tillfällig personalbrist.

Avdelningens uppdrag

- Sköta tillsyn och besluta om tillstånd inom miljö-, hälsoskydds- och livsmedelsområdet.
- Handlägga och besluta om bygglov, bygganmälan, förhandsbesked, strandskyddsdispens.
- Upprätta detalj- och översiktsplaner.
- Underhålla byggnads- och adressregister. Arbeta med GIS, vårt geografiska informationssystem.
- Handlägga och göra tillsyn enligt regelverken för serveringstillstånd, folköl- och tobaksförsäljning, samt handel med vissa receptfria läkemedel.

I början på året blev avdelningens handläggare inbjuden som föreläsare vid en kurs om vattenbruk. Uppdraget var att dela med sig av avdelningens erfarenheter från tillsyn av fiskodling.

Ekonomi

Bokslutet ryms inom ram. Avdelningen kommer för 2017 att lämna ett överskott på cirka 1 mnkr. Detta beror framför allt på tillfälliga organisationsförändringar och frånvaro på grund av sjukskrivningar och föräldraledighet vilket gav lägre personalkostnaderna än budgeterat. På grund av det har avdelningen under året inte kunnat utföra sitt arbete fullt ut och måste nu arbeta ikapp.

Under 2018 upphör den tillfälliga organisationsförändringen och föräldraledigheten, förhoppningsvis minskar också sjukskrivningarna.

Framtid

Avdelningen fortsätter att utföra en god och rättssäker myndighetsutövning för såväl företag som för kvinnor och män i kommunen. Vi ska revidera och anpassa fler detaljplaner till översiktsplanen. Det kan öka möjligheterna att bygga bostäder. Vi fortsätter med det riskbaserade och projektorienterade tillsyns- och kontrollarbetet gällande miljöbalken, livsmedelslagstiftningen och alkohollagen.

Kommunen ska delta i aktuella nationella och regionala projekt initierade av andra myndigheter. Avdelningen ska inleda arbetet med projektet ”giftfria förskolor”.

Vi ska utveckla systemet för geografisk information, GIS, ytterligare så att andra förvaltningar får tillgång till ett bättre verktyg i sina verksamheter.

Miljö- och byggavdelningen

Nämnd: Miljö- och byggnämnden
Ordförande: Lars Andreasson (S)
Chef: Anders Bergman, tf Håkan Bredin 170901–180228
Årsarbetare: 9,9 (6,3 kvinnor, 3,6 män)

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	3 876	2 779	2 433
Personalkostnader	-6 496	-6 358	-6 031
Övriga kostnader	-1 052	-749	-630
Avskrivningar/internränta	-18	-19	-19
Verksamhetens nettokostnad	**-3 690**	**-4 347**	**-4 247**
Budget	4 745	4 609	4 631
Årets resultat	**1 055**	**262**	**384**

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Nämnd, administration	1 867	2 210	343
Livsmedelskontroll	246	285	39
Miljö- och hälsoskyddstillsyn	827	1 000	173
Bygg och fysisk planering	865	1 320	455
Tillsyn alkohol, tobak m.m	-115	-70	45
Summa	**3 690**	**4 745**	**1 055**

Statistik

		2017	2016	2015
Registrerade ärenden		1 320	1 308	1 459
Nämndbeslut	Miljö- och byggnämnden	116	87	75
	Socialnämnden	1	7	6
Delegationsbeslut	Miljö- och byggnämnden	691	706	664
	Socialnämnden	17	30	31
Yttranden	totalt	70	64	58
	till kommunstyrelsen	12	15	13
	till länsstyrelsen	26	25	28

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

Årets händelser

Grundskolorna arbetar fram till och med 2019 med utvecklingsinsatser i Samverkan för bästa skola, SBS. Syftet med SBS är att öka likvärdigheten mellan våra skolor och höja elevernas kunskapsresultat. Insatserna genomför vi tillsammans med Skolverket och Mittuniversitetet. 19 olika insatser är beslutade och en stor del av grundskolornas personal och personalgrupper har varit delaktiga i arbetet under året. Även nämndens ledamöter är involverade. Insatserna är vitt skiftande, allt ifrån arbete med att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet till utökad fysisk aktivitet för barn vid Fjällsjöskolan. Inom SBS genomförs bland annat utbildning, handledning och kollegialt lärande. Vi ser fram emot att under kommande år kunna se positiva effekter av insatserna på våra skolor.

Under året har cirka 20 stycken av förskolepersonalen vid kommunens förskolor fått utbildning inom naturvetenskap och teknik via Mittuniversitetet. Satsningen är en konsekvens av en tidigare tillsyn av Skolinspektionen. Barnen ska på detta sätt få en bättre kvalitet i förskoleundervisningen inom naturvetenskap och teknik.

Ekonomi

Bokslutet för 2017 ryms inom ram. Förvaltningen har för året ett överskott på +4 155 tkr, det motsvarar cirka två procent av förvaltningens totala budget. Överskottet beror bland annat på statsbidrag från Skolverket och Migrationsverket för 2017, som beslutats sent under året. Därför har vi inte kunnat använda medlen fullt ut för avsett ändamål under 2017. Minskade kostnader inom elevhälsan, genom bland annat ett nytt skolpsykologavtal, bidrar också till det positiva bokslutet.

Samtidigt har kostnaderna mot budget ökat för bland annat ersättning till fristående förskolor och skolskjutsar för årskurs 7–9. Under året har förvaltningen anpassat sin verksamhet till kommande år, då vi står inför stora ekonomiska utmaningar.

Framtid

Förvaltningen ska fortsätta att utföra en god service i kommunen inom de områden vi ansvarar för. Vid våra förskolor får barnskötare, som saknar utbildning, nu möjlighet att läsa in barnskötarutbildningen. Några anställda barnskötare får möjlighet att läsa in förskollärarbehörigheten. Allt för att klara av att hålla en hög framtida kvalitet vid våra förskolor. Samtidigt ser vi att antalet barn som önskar plats i förskolan ökar. Såväl ytterligare lokaler som fler förskollärare behövs för vår framtida verksamhet.

För att skapa goda förutsättningar för våra ungdomar att skaffa sig en utbildning och komma in på arbetsmarknaden är det av stor vikt att grundskoleeleverna förbättrar sina resultat ytterligare. Det är en prioriterad utmaning för oss att minska resultatskillnaderna mellan flickor och pojkar, genom att pojkarnas resultat blir bättre.

Under 2018 går kommunen in i Mittuniversitetets övningsskoleprojekt. Några av våra skolor och förskolor blir då ”övningsskolor”. Personalen vid dessa skolor får utbildning för att på ett bra sätt kunna handleda de studenter som läser till lärare/förskollärare. För att vi med framgång ska kunna rekrytera framtida, kompetent personal till våra förskolor och skolor är det mycket viktigt att vi är med i satsningen.

Förvaltningens uppdrag

- Ansvara för förskola, familjedaghem, fritidshem, förskoleklass och grundskola.

Fakta

I kommunen finns sju rektorsområden med nio grundskolor. I kommunen finns 18 förskolor.

Förvaltningens resursfördelningsmodell

Inre verksamhet: Rektorns/förskolechefens medel till sin verksamhet utifrån förvaltningens nya resursfördelningsmodell. Främst kostnader för personal, läromedel, lekmaterial.

Yttre verksamhet: Lokaler, skolskjutsar, mat, särskola, nattis, dagbarnvårdare, friskola, kooperativ och familjecentral.

Barn-, kultur- och utbildningsförvaltningen

Nämnd: Barn-, kultur- och utbildningsnämnden
Ordförande: Lena Johansson (S)
Chef: Björn Wickström t.o.m. 170831, tf Anders Bergman 170901–180228, Lars Thorin fr.o.m. 180301. **Årsarbetare:** 354,3 (298,3 kvinnor, 56,0 män)

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	31 144	29 237	15 452
Personalkostnader	-167 169	-156 624	-146 701
Övriga kostnader	-76 684	-79 968	-71 051
Avskrivningar/internränta	-205	-207	-211
Verksamhetens nettokostnad	**-212 914**	**-207 562**	**-202 511**
Budget	217 069	212 155	200 535
Årets resultat	**4 155**	**4 593**	**-1 976**

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Nämnd	1 111	1 136	25
Gemensamma kostnader	13 338	13 119	-219
Barnomsorg	76 783	76 099	-684
- varav friskola	5 739	3 821	-1 918
- varav interkommunal ersättning	337	245	-92
Grundskola	113 332	117 607	4 275
- varav skolmåltider	9 343	9 332	-11
- varav skolskjutsar	10 724	9 682	-1 042
- varav interkommunal ersättning	-1 537	-1 257	280
Särskola	3 934	3 953	19
- varav skolskjutsar	107	428	321
- varav interkommunal ersättning	252	338	86
Elevhälsa	3 614	4 469	855
Familjecentralen	802	686	-116
Summa	**212 914**	**217 069**	**4 155**

Statistik per 15 oktober

Inskrivna barn i barnomsorg inkl friskola	2017 flickor	2017 pojkar	2017 totalt	2016 flickor	2016 pojkar	2016 totalt
Förskola	243	256	499	248	241	489
Fritidshem	187	165	352	153	156	309
Familjedaghem	7	9	16	14	7	21
Totalt	**437**	**430**	**867**	**415**	**404**	**819**
Elever						
Förskoleklass	74	62	136	63	59	122
Grundskola	507	552	1 059	510	545	1 055
Totalt	**581**	**614**	**1 195**	**573**	**604**	**1 177**
Barn i friskola						
Förskola, Torsäng	13	12	25	13	10	23
Förskola, Regnbågen	17	13	30	8	6	14
Totalt	**30**	**25**	**55**	**21**	**16**	**37**

Kultur- och fritids-avdelningen

Årets händelser

På biblioteket i Strömsund har vi anställt en ny bibliotekarie och på det sättet stärkt vår verksamhet. Kulturskolan har fått pengar från Kulturrådet för att utveckla verksamheten och nå nya målgrupper. Vi har därför anställt en konstpedagog, som även är förskollärare. Hon har gått in och jobbat med samtliga elever i kommunens förskoleklasser. Det har varit en mycket uppskattad verksamhet.

I januari anställde vi en ny kultursamordnare med uppdrag att verka för fler kulturella inslag i kommunen. Bland annat ansvarar hon för Kulturveckan som vi som vanligt arrangerade vecka sex. I samband med den återinvigde vi gamla Sagateatern i Strömsund efter renoveringen. Den blir ett bra tillskott och ett komplement till lokalerna på Folkets hus.

På fritidssidan hade vi glädjen att för första gången på många år arrangera en föreningsmässa i början av september. Uppslutningen från föreningarna i kommunen var stor, många medverkade och visade upp sina verksamheter under mässan som lockade många besökare med sina aktiviteter.

Den största händelsen under året var invigningen av kommunens nya sporthall i Strömsund, Engconhallen, den 18 november.

Ekonomi

Det har varit ett blandat utfall på de olika verksamheterna inom kultur- och fritidsavdelningen. Totalt landar resultatet på -71 tkr.

Biblioteksverksamheten står för största överskottet, +784 tkr, och det beror bland annat på en vakant tjänst. Kostnaderna för vaktmästare har också varit höga detta år, inte minst på grund av all snö som kom före jul.

Kulturskolan har haft förhöjda personalkostnader eftersom verksamheten från höstterminen 2017 inte sålt några timmar till grundskolan. Vi har även haft en del kvarvarande kostnader för Strömvallen som vi under året har överlåtit till IFK Strömsund.

Strax innan årsskiftet orsakade en storm skador på vårt elljusspår i Gäddede som vi var tvungna att åtgärda. Vi har köpt in ett lager ersättningslampor för de gamla kvicksilverlamporna som sitter i de flesta elljusspår vi har i kommunen, samt nya armaturer till Vallbergets slalombacke i Strömsund.

Avdelningens uppdrag

- Tillsammans med studieförbund och föreningar arrangera olika aktiviteter i kommunen.
- Samordna fritidsgårdarnas aktiviteter.
- Driva Allaktivitetshuset Saga i Strömsund.
- Ansvara för kulturskolan och biblioteken.
- Sköta idrottsanläggningar, motions- och skidspår.

Framtid

I början av 2018 är vår plan att återta vaktmästarna i Strömsund till kultur- och fritidsavdelningen, idag ligger de under teknik- och serviceförvaltningen. Det skulle effektivisera vår verksamhet och vara mer fördelaktigt ekonomiskt.

Vi har fått ytterligare pengar från Kulturrådet, det innebär att vi kan ha kvar vår konstpedagog på kulturskolan.

Vi kommer även i år att arrangera en föreningsmässa i Strömsund i slutet av augusti.

Vi ska fortsätta att utveckla verksamheten på Allaktivitetshuset Saga genom att under 2018 anställa en fritidsledare/föreståndare på 75 procent.

I övrigt ser avdelningen positivt på att fortsätta hjälpa till att utveckla föreningslivet i kommunen och se till att vi har bra, fungerande anläggningar i hela kommunen.

Kultur- och fritidsavdelningen

Nämnd: Barn-, kultur- och utbildningsnämnden
Ordförande: Lena Johansson (S)
Chef: Lars-Eric Bergman
Årsarbetare: 19,4 (12,7 kvinnor, 6,7 män)

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	1 864	1 126	277
Personalkostnader	-10 008	-8 827	-7 905
Övriga kostnader	-9 503	-9 929	-8 946
Avskrivningar/internränta	-6	-6	-7
Verksamhetens nettokostnad	**-17 653**	**-17 636**	**-16 581**
Budget	17 582	17 792	16 593
Årets resultat	**-71**	**156**	**12**

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Administration	2 027	1 960	-67
Biblioteksverksamhet	4 996	5 780	784
Allmänkulturell verksamhet	364	378	14
Stöd till bildningsförbund	598	675	77
Kulturskola	4 631	4 436	-195
Frilufts- och fritidsanläggningar	2 064	1 953	-111
Stöd till fritidsverksamhet	2 143	1 745	-398
Fritidsgårdar	830	655	-175
Summa	**17 653**	**17 582**	**-71**

Statistik

Elever i Kulturskolan	flickor	pojkar	total
Läsåret 2013/14	164	101	**265**
Läsåret 2014/15	214	126	**340**
Läsåret 2015/16	234	139	**373**
Läsåret 2016/17	243	163	**406**
Läsåret 2017/18	221	167	**388**

Vård- och socialförvaltningen

Årets händelser

Många är nöjda med kommunens vård och omsorg och upplever att kvaliteten på den service medarbetarna levererar är bra. I den nationella undersökningen ”Vad tycker de äldre om äldreomsorgen” redovisar både hemtjänst och särskilda boenden väldigt fina resultat.

Under 2017 har vi sett över och förbättrat arbetsmiljön för medarbetarna inom vård- och socialförvaltningen. I ett steg att säkra kompetensförsörjningen har satsningen på vidareutbildning av vårdbiträden till undersköterskor fortsatt. Inom omsorgen om personer med funktionsnedsättning har medarbetarna i dagverksamheten tillsammans med lokala företag liksom tidigare skapat sysselsättning för brukarna. Behovet av stöd i form av gruppboende och personlig assistans har ökat något under året. Försäkringskassans förändrade riktlinjer påverkar den personliga assistansen med fler avslag och reducerade timmar vilket medför att mer assistans finansieras av kommunen.

Inom individ- och familjeomsorgen har ett fortsatt högt antal ärenden skapat tryck på myndighetsutövningen. Med nyrekryterade medarbetare och en förbättrad introduktion har förvaltningen klarat av arbetsbelastningen utan inhyrd personal.

Ungdomsmottagningen har haft ett ökat antal besökare och kommunens satsning har skapat en bättre tillgänglighet för ungdomar som vill ha stöd och råd. Funktionella och användarvänliga IT-system blir allt viktigare som stöd inom alla förvaltningens ansvarsområden, inom hemtjänsten införde vi ett nytt planeringsverktyg.

Ekonomi

Förvaltningen redovisar ett underskott om -12,4 mnkr (2016 -4,9 mkr). Kostnaderna för ledning och administration visar på ett underskott om -900 tkr. Inom individ- och familjeomsorgen ökar kostnaden för placering av barn och vuxna vilket medfört ett underskott mot budget om cirka -9,3 mnkr. Ekonomienhetens kostnader för försörjningsstöd ökar men det kompenseras av reducerade personalkostnader och arbetsmarknadsåtgärder och ändamålet visar på ett totalt positivt resultat om +1,4 mnkr. Äldreomsorgen summerar sammantaget ett underskott om -2,2 mnkr, kostnaderna för förstärkt nattpersonal belastar med -3,5 mnkr vilket kompenseras av en lägre kostnad för den dagdrivna hemtjänstverksamheten +1,1 mnkr. Kostnaderna för personlig assistans fortsätter att öka och tynger extra med -3,2 mnkr. Hemsjukvård inklusive Kommunrehab visar ett överskott om cirka +1,5 mnkr.

Förvaltningens uppdrag

- Bistå de som på grund av sjukdom och/eller funktionsnedsättning inte själva klarar av den dagliga livsföringen och har behov av hälso- och sjukvård som ligger inom kommunens ansvarsområde för hemsjukvård.
- Bistå barn, unga och familjer med behov av skydd och stöd, personer med beroendeproblematik och/eller psykisk ohälsa samt personer med försörjningsproblem.
- Utreda, bedöma och besluta om insatser enligt socialtjänstlagen och lagen om särskilt stöd och service. Verkställa beslut i egen regi eller med hjälp av andra utförare.

Framtid

I takt med att andelen äldre ökar och personal närmar sig pensionsålder blir personalförsörjning en alltmer betydelsefull uppgift. Det är viktigt att behålla en hög kompetens, finna nya medarbetare samt ta väl hand om dem som redan finns i verksamheten.

Biståndsenheten har börjat arbeta utifrån modellen IBIC, Individens behov i centrum. Det kommer att underlätta arbetet med att upprätta genomförandeplaner tillsammans med personer som är bosatta i särskilda boenden och tydliggöra resursbehovet.

Kravet på en ekonomi i balans gör det nödvändigt att fortsätta se över verksamheten. En satsning på förebyggande hemmalösningar inom individ- och familjeomsorgen är viktig för att kunna erbjuda fler familjer och barn stöd inom kommungränsen.

Ny teknik möjliggör i högre utsträckning ett ökat inflytande för den enskilda individen. I takt med att kommunens bredband förstärks ökar möjligheten att ge den enskilde en mer frekvent kontakt med hemtjänst och hemsjukvård. Förbättrad internetuppkoppling skapar förutsättningar för medborgarna att ta del av digitala tjänster och aktiviteter.

Vård- och socialförvaltningen

Nämnd: Socialnämnden
Ordförande: Karin Näsmark (S)
Chef: Aki Järvinen
Årsarbetare: 542,8 (428,8 kvinnor, 114,0 män)

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	47 953	49 790	46 699
Personalkostnader	-269 759	-256 972	-250 378
Övriga kostnader	-106 272	-100 863	-95 733
Avskrivningar/internränta	-215	-235	-251
Verksamhetens nettokostnad	**-328 293**	**-308 280**	**-299 663**
Budget	315 879	303 328	294 362
Årets resultat	**-12 414**	**-4 952**	**-5 301**

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Nämnd	940	900	-40
Administration	25 449	24 502	-947
Biståndsenhet	2 952	2 750	-202
Bostad med särskild service vuxna	31 882	30 725	-1 157
Personlig assistans	9 504	6 259	-3 245
Stödinsatser	6 974	7 535	561
Boendestöd	1 343	1 455	112
Dagverksamhet	6 321	7 170	849
Särskilt boende	80 263	80 460	197
Nattlag	26 696	23 170	-3 526
Trygghetsboende	1 492	1 559	67
Hemvård	53 925	55 046	1 121
Hemsjukvård	19 317	20 354	1 037
Kommunrehab	8 843	9 332	489
Ekonomienhet	15 974	17 348	1 374
- varav utbet försörjningsstöd	13 565	12 001	-1 564
Öppenvård vuxna	10 909	9 812	-1 097
Barn och familj	24 714	16 537	-8 177
Familjerätt	673	861	188
Familjecentralen	122	104	-18
Summa	**328 293**	**315 879**	**-12 414**

Statistik

	2017	2016	2015
Vårdtagare med hemtjänst i ordinärt boende	453	414	380
Budgeterade platser särskilt boende	194	194	194
Brukare med bostad med särskild service	49	44	43
Sysselsatta i dagverksamhet	34	35	38
Brukare med personlig assistans - kommunal regi	7	10	10
Brukare med personlig assistans - privata utförare	11	12	14
Antal hushåll med ekonomiskt bistånd	425	423	446

Närvård Frostviken

Årets händelser

Under året har en ny närvårdschef tillträtt vilket har medfört att vi kunnat frigöra mer resurser till vården. Det är dock fortsatt svårt att rekrytera inom samtliga personalkategorier så vakanser är svåra att fylla.

Vi flyttade i slutet av 2016 in i nya fräscha lokaler med våra verksamheter: hälsocentral och ambulans. Vi har under året jobbat in oss i lokalerna och arbetat för att skapa nya rutiner som är anpassade efter våra nya förutsättningar. Bland annat är hälsocentralens lokaler mindre än tidigare, det har krävt ett mer effektivt användande. Vi har på ett bra sätt lyckats hitta nya lösningar. Att vi kunde behålla närheten till Apoteket, som även nu är i samma byggnad, är mycket positivt.

På det särskilda boendet Levinsgården har det varit fullbelagt under större delen av året fram till senhösten. När vi då fick några rum lediga har vi ställt upp med extra korttidsplatser eftersom behovet av korttidsvård varit väldigt högt i övriga delar av kommunen.

Lägenheterna på trygghetsboendet Forsgården har också varit eftertraktade och de har inte varit tomma någon längre tid. Vid årsskiftet fanns en ledig lägenhet men den var bokad för inflyttning 1 februari 2018.

Ekonomi

Årets resultat slutar på ett underskott på -910 tkr vilket till största del beror på problem att rekrytera personal. Det har medfört att vi tvingats ta in ordinarie personal på övertid, köpa in tjänster och anlita stafettläkare. Vårdtyngden har även varit hög under största delen av året vilket gjort att vi stundtals behövt bemanna upp för att klara våra åtaganden.

Det var även en del engångskostnader kvar i samband med flytten av hälsocentralen samt rekrytering av ny chef som belastat budgeten.

Framtid

Vi ser fram emot att den sista delen av renoveringen av Forsgården blir klar under året.

Den största utmaningen framåt är fortsatt rekrytering av personal, vi behöver hitta nya sätt att hitta och locka personal att komma hit och stanna. Vi behöver anställa såväl läkare, sjuksköterskor, undersköterskor och övrig personal framöver.

Avdelningens uppdrag

- Erbjuda primärvård vid hälsocentral. Ansvara för ambulans, särskilt boende, trygghetsboende, personliga assistentgrupper, hemtjänst, hemsjukvård och fotvård.
- Genom samordning av resurser genomföra en nära, god och kostnadseffektiv vård till medborgarna i Frostviken. Upptagningsområdet är 45 kvadratmil stort.

Fakta

Närvård Frostviken är ett samarbete mellan Strömsunds kommun och Region Jämtland Härjedalen. En närvårdsnämnd, med tre representanter från varje huvudman, styr arbetet.

Arbetet med att se över möjligheterna att använda avståndsoberoende teknik fortsätter och det behöver vi utveckla.

Närvård Frostviken

Nämnd: Gemensam nämnd för närvård Frostviken
Ordförande: Bengt Bergqvist (S)
Chef: Barbro Blom t.o.m. 170331, Morgan Olsson fr.o.m. 170118
Årsarbetare: 45,5 (34,0 kvinnor, 11,5 män)

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	14 937	14 592	13 202
Personalkostnader	-25 804	-25 624	-23 042
Övriga kostnader	-12 574	-11 188	-10 811
Avskrivningar/internränta	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad	**-23 441**	**-22 220**	**-20 651**
Budget	22 531	21 736	21 103
Årets resultat	**-910**	**-484**	**452**

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Nämnd	58	92	34
Ledning och administration	1 340	1 233	-107
Personlig assistans	955	1 022	67
Stödinsatser	30	42	12
Särskilt boende	10 224	10 318	94
Trygghetsboende	351	398	47
Hälsocentral	719	268	-451
Ambulansverksamhet	316	781	465
Hemvård	7 178	6 410	-768
Hemsjukvård	2 149	1 804	-345
Fotvård	121	163	42
Summa	**23 441**	**22 531**	**-910**

Statistik

	2017	2016	2015
Vårdtagare med hemtjänst i ordinärt boende	39	35	38
Budgeterade platser särskilt boende	15	15	15
Hälsocentral			
Antal listade personer december	749	755	786
Antal läkarbesök	1 567	986	1 400*
Antal besök distriktsköterskemottagning	2 012	2 559	2 490
Antal ambulanstransporter	275	268	261

*) Osäker besökssiffra 2015 p.g.a byte av journalsystem inom Region Jämtland Härjedalen.

Överförmyndaren

- Överförmyndare: Angelica Texmo
- Årsarbetare: 3,33 (3,3 kvinnor, 0 män)

Årets händelser

Under året har vi medverkat i ett projekt tillsammans med de övriga överförmyndarna i länet. Projektet bygger på en ansökan om medel från Länsstyrelsens § 37. Vi har genomfört gemensamma utbildningsinsatser till god man för ensamkommande barn, bland annat genom webbföreläsningar. Våra gode män har även fått utbildningsmaterial och vi har haft en utbildningsdag för länets handläggare där förbundsjuristen på Sveriges kommuner och landsting medverkade.

Den 1 juli 2017 kom två större förändringar i föräldrabalken: Möjligheten att skriva en framtidsfullmakt och anhörigas behörighet att rättshandla i vissa fall. Detta ska vara ett alternativ till god man och förvaltare.

När det gäller budget- och skuldrådgivningen är det fortfarande många invånare i kommunen som behöver hjälp och stöd med sin ansökan om skuldsanering.

Ekonomi

Överförmyndarverksamhetens resultat ligger inom ramen. Det positiva resultatet på +28 tkr beror på att vi under året haft färre ärenden där ställföreträdarnas arvode belastat kommunen.

Framtid

I slutet av 2017 kom Riksrevisionens granskningsrapport, Tillsyn av ställföreträdare och överförmyndare. I rapporten kan man läsa om att det är stora skillnader på handläggning och bedömning av ärenden bland landets överförmyndare. Det riskerar rättssäkerheten i vissa kommuner. Men Riksrevisionen kritiserar inte bara tillsynen i vissa kommuner, de anser att hela regelsystemet brister i sin helhet. Riksrevisionens slutsats är att staten behöver ta ett mycket tydligare ansvar och göra stora förändringar i systemet.

Verksamhetens uppdrag

- Förhindra att rättsförluster drabbar personer som inte själva kan ta tillvara sin rätt.
- Kontrollera hur förmyndare, gode män och förvaltare sköter sina uppdrag. Länsstyrelsen har tillsyn över överförmyndarens verksamhet.
- Ansvara för budget- och skuldrådgivning.

Fakta

Överförmyndaren är en kommunal myndighet. Strömsunds kommun har en överförmyndare och en ersättare som är utsedda av kommunfullmäktige. Det måste finnas en överförmyndare, eller en överförmyndarnämnd, i varje kommun.

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	1 491	2 226	505
Personalkostnader	-3 209	-4 254	-2 052
Övriga kostnader	-103	-170	-119
Avskrivningar/internränta	-	-	-
Verksamhetens nettokostnad	**-1 821**	**-2 198**	**-1 666**
Budget	1 849	2 252	1 669
Årets resultat	**28**	**54**	**3**

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Administration	1 127	1 054	-73
God man/förvaltare	456	565	109
Ensamkommande	0	0	0
Skuldrådgivning	238	230	-8
Summa	**1 821**	**1 849**	**28**

Revisionen

• **Ordförande: Jan Rönngren (M)**

Revisorerna ska årligen granska all verksamhet som styrelser och nämnder utför. Som lekmannarevisor ska vi även granska de kommunägda bolagen. Revisionens uppgift är att pröva om kommunen sköter sin verksamhet på ett ändamålsenligt sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som nämnderna gör är tillräcklig.

Med utgångspunkt från god revisionssed har vi upprättat en väsentlighets- och riskanalys för 2017 års revisionsarbete.

Granskningens omfattning

Granskningen har omfattat årsredovisning, delårsrapport samt övergripande granskning av styrelsens och nämndernas ansvarsutövning.

Utöver detta har revisionen gjort fördjupade granskningar av lönerutiner, anställdas bisysslor, kommunens beredskap avseende EKO-frågor (etik, korruption och oegentligheter), attestrutiner vid leverantörsfakturor samt cybersäkerhet (övergripande granskning).

Revisionen visar ett överskott på +31 tkr.

Resultaträkningar

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2015
Intäkter	-	-	-
Personalkostnader	-410	-412	-384
Övriga kostnader	-467	-410	-409
Avskrivningar/internränta	-	-	-
Verksamhetens nettokostnad	**-877**	**-822**	**-793**
Budget	908	819	801
Årets resultat	**31**	**-3**	**8**

Året i siffror

tkr	Bokslut 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Revision	877	908	31
Summa	**877**	**908**	**31**

Affärsverksamhet AVA – avfall, vatten och avlopp

Årets händelser

Under 2017 slutförde vi renoveringen av Strömsunds reningsverk där vi har installerat ett biofilmssystem med bärare som gör att reningen blir stabilare och bättre. Vi har också arbetat med en ny tillståndsansökan för reningsverket eftersom det gällande tillståndet är gammalt.

Hotings reningsverk har fått en ny luftbehandlingsanläggning som ska förbättra arbetsmiljön och minska energiförbrukningen. I Vängel har vi förbättrat reningsanläggningen och installerat en Biocube, som är ett minireningsverk. Länsstyrelsen i Jämtlands län har fått nya handlingar av oss med förslag till vattenskyddsområden för Backe och Rossöns vattentäkter, vi väntar på beslut därifrån. Första delen av en överbyggnad för säck- och kärlavfall på Lidens återvinningscentral har blivit klar, förutom att en port ska installeras. Arbetet med att avsluta Lidens deponi fortsätter och kommer att pågå under flera år framöver.

Ekonomi

För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för avfallshantering visar årets resultat ett underuttag på 34 tkr. Ett överuttag på 404 tkr fanns kvar sedan 2016 som då minskar och kvar finns ett överuttag på 370 tkr. Detta överuttag ska taxekollektivet bli kompenserade för inom tre år efter överuttagen.

För de tjänster som ingår i det kommunala uppdraget för vatten och avlopp visar årets resultat överuttag på 100 tkr. Ett underuttag från 2016 fanns på 1 753 tkr, vilket innebär att det totala underuttaget är 1 653 tkr. Det ska vi reglera inom två år.

Framtid

Under 2018 ska vi påbörja renoveringen av Hotings vattenverk efter flera år av utredning och pilotförsök för att hitta en så bra lösning som möjligt för beredning av vattnet. Detta projekt pågår under 2018 och 2019. Även vattenverket i Håkafot kommer att renoveras, vilket innebär att vi bygger ett hus uppe på marken och flyttar upp processen dit från underjorden. Det ska säkerställa vattenkvalitén.

Vi ska installera en kontrollerad bräddning av avloppsvatten vid reningsverket i Hoting och arbetar vidare med inmätning av VA-ledningar och uppdatering av styr- och övervakningssystemen på våra VA-anläggningar, båda är långsiktiga projekt.

Vi ska fortsätta att utreda vilka renoveringsbehov våra anläggningar har för att göra en långsiktig plan för kommande investeringar och vi ska se över VA-taxan.

AVA-enheten har blivit utvald att vara med i ett projekt via Svenskt Vatten som heter Metodutveckling för inskränkning av verksamhetsområden. Det handlar om den mindre kommunens förmåga och möjligheter att möta framtidens krav på vattentjänster utifrån kundnytta och effektiva arbetssätt.

På avfallssidan tittar vi gemensamt i länet på möjligheten att samla in textil, vi söker också en lösning för en sopsorteringsguide på webbplatsen. Den ska göra det enklare för våra kunder att sortera sitt avfall. Vi ska även uppdatera den kommunala avfallsplanen.

I slutet av 2017 skedde en omorganisation inom teknik- och serviceförvaltningen som innebär att den personal som tidigare ingick i driftgruppen men endast jobbade åt AVA-enheten (maskinister på VA-verk, rörläggare och personal på ÅVC) numera är organiserade direkt under AVA-enheten. Det här ser vi som en möjlighet att förbättra verksamheten.

Inte heller detta år har det kommit några direktiv kring frågan om ansvaret för förpackningar och returpapper. Det verkar vara en svår fråga att ta beslut kring.

Enhetens uppdrag

- Insamling och återvinning av hushållsavfall (även slamtömning).
- Slamtömning från enskilda brunnar och från kommunens reningsverk.
- Drift och skötsel av kommunens återvinningscentraler, ÅVC.
- Drift och skötsel av kommunens slambehandlingsanläggningar.
- Drift och underhåll av vattenverk och avloppsreningsverk.
- Drift och underhåll av vatten- och avloppsledningar.

Affärsverksamheten AVA - avfall, vatten och avlopp

Nämnd: Kommunstyrelsen
Ordförande: Susanne Hansson (S)
Chef: Jörgen Pettersson t.o.m. 170331, tf Thord Engström–170831, Richard Persson fr.o m. 170901

Resultaträkning - Avfall

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Externa intäkter	10 947	11 460
Interna intäkter	484	485
Externa kostnader	-6 436	-4 755
Interna kostnader	-4 327	-6 495
Avskrivningar	-488	-495
Finansiella kostnader	-180	-200
Årets resultat	**0**	**0**

Resultaträkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Externa intäkter	22 344	23 111
Interna intäkter	1 884	2 150
Externa kostnader	-13 792	-15 556
Interna kostnader	-6 652	-7 234
Avskrivningar	-2 985	-3 453
Finansiella kostnader	-699	-771
Årets resultat	**100**	**-1 753**

Balansräkning - Avfall

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	7 532	7 743
Kortfristiga fordringar	2 838	3 174
Summa tillgångar	**10 370**	**10 917**
Eget kapital och skulder		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	0	0
Långfristiga skulder	7 532	7 743
Kortfristiga skulder	2 838	3 174
Summa eget kapital avsättningar och skulder	**10 370**	**10 917**

Balansräkning - Vatten och avlopp

tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2016
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	40 549	35 040
Kortfristiga fordringar	6 667	6 917
Summa tillgångar	**47 216**	**41 957**
Eget kapital och skulder		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	100	-1 753
Långfristiga skulder	40 549	35 040
Kortfristiga skulder	6 567	8 670
Summa eget kapital avsättningar och skulder	**47 216**	**41 957**

Översikt av överuttag (+) och underuttag (-), tkr	2013	2014	2015	2016	2017	Restskuld till kollek-tivet 2017
Avfallsverksamheten resultat aktuellt år	**-785**	**571**	**1 056**	**-822**	**-34**	
Återföring av skuld till kollektivet från 2011 (775 tkr)	384					
Skuld till kollektivet 2014 reglerat 2016		-170		170		0
Skuld till kollektivet 2015 regleras fr o m 2016			-1 056	652	34	-370
Resultatpåverkan kommun	-401	401	0	0	0	
						-370

VA-verksamhetens resultat aktuellt år	**-699**	**1 012**	**-1 137**	**-1 753**	**100**	
Skuld till kollektivet 2012 (-1 435 tkr), reglerat 2013 och 2015	699		736			0
Skuld till kollektivet från 2014, reglerat 2015 och 2016		-1 012	401	611		0
Resultatpåverkan kommun	0	0	0	-1 142	100	
						0

JÄMTLANDS VÄRME AB
Jiemhten baahkedimmie

Jämtlandsvärme AB

Verksamhetsåret

År 2017 blev cirka 0,5 procent kallare än 2016. Leveransvolymen minskade med ungefär 654 MWh (cirka 1 procent) jämfört med budgeterad volym. Vi anslöt sex nya kunder under året som motsvarade cirka 1 600 MWh. Prisnivån för fjärrvärme från Jämtlandsvärme AB var oförändrad för fjärde året i rad.

Under 2017 byggde Jämtlandsvärme upp ett helt nytt fjärrvärmenät i Gäddede samt en ny värmecentral som vi eldar med pellets i huvudsak och med bioolja som spetslast. Vi har investerat i ett mobilt reservkraftverk samt påbörjat arbetet med installation av reservkraftintag för att möjliggöra anslutning till anläggningarna. Investeringen innebär säkrare leveranser vid längre strömavbrott.

Bolaget köpte under året in koncernens första elbil.

Bygget av ny spetspanna i Rossön blev inte klart under 2017.

Ekonomisk analys

Under år 2017 (2016) levererade bolaget cirka 53 133 MWh (53 787) till 429 (423) fastigheter. De största kunderna var Strömsunds kommun och Strömsunds hyresbostäder AB. Bolaget levererade mindre energi 2017 jämfört med 2016 och det beror till viss del på att den externa anläggning vi tidigare hade drift- och skötselansvar för har upphört.

Intäkterna uppgick till 37,4 (37,1) mkr och det ekonomiska resultatet före dispositioner och skatt uppgick till +2,9 (4,1) mnkr. Ökade försäljningsintäkter har medfört ett bättre resultat än budgeterat.

Investeringarna under året uppgår till cirka 9,6 mnkr och består av ny panna i Rossön samt byggnation av ny panna och fjärrvärmenät i Gäddede.

Kvalitet och miljö

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

Om bolaget

- Vd: Richard Persson. Thord Engström från 1 januari 2018
- Ordförande: Lennart Oscarsson, (S)
- Årsarbetare: 5,43 (män 5,43)

Fakta

Jämtlandsvärme AB ska leverera fjärrvärme till fastighetsägare i Strömsunds kommun. Målet är att uppfattas som en nära, trygg och långsiktig leverantör som erbjuder säkra och miljöanpassade värmelösningar för god totalekonomi.

Andelen biobränsle av den totala användningen låg under 2017 på 95 procent. Målet är 95 procent.

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

Framtiden

Styrelsen bedömer att bolagets ekonomi de närmaste åren blir fortsatt god. För 2018 tog styrelsen beslut om att det inte ska ske någon prishöjning för fjärrvärmen.

Vi gjorde en utredning av Hammerdals framtida anslutningsmöjligheter under 2017 för att möta upp framtida behov av nyanslutningar. Utbyggnaden av våra nät på övriga orter kommer de närmsta åren att vara inriktat på att förtäta befintligt kulvertnät med nya kunder.

Vi kommer att se över möjligheten att koppla bort en panna i Backe. I Rossön ska vi installera den nya spetspannan. Under 2017–2018 börjar bolaget byta ut ett stort antal mätare.

Vi kommer under 2018 fortsätta arbeta med att modernisera och effektivisera anläggningen vid Ramselevägen i Strömsund. Det arbetet beräknar bolaget ska förlänga den tekniska livslängden.

Jämtlandsvärme AB

Resultaträkningar

tkr	2017	2016
Intäkter	37 466	37 275
Kostnader	-29 636	-28 434
Planenliga avskrivningar	-4 393	-4 123
Nettokostnad	**3 437**	**4 718**
Finansiella intäkter	2	4
Finansiella kostnader	-507	-609
Resultat	**2 932**	**4 113**
Bokslutsdispositioner	-2 600	-3 815
Skatt	-95	-66
Årets resultat	**237**	**232**

Balansräkningar

tkr	2017	2016
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	78 024	72 902
Omsättningstillgångar	18 149	20 306
Summa tillgångar	**96 173**	**93 208**
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	12 864	12 852
Obeskattade reserver	31 301	28 701
Långfristiga skulder	45 000	45 500
Kortfristiga skulder	7 008	6 155
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**96 173**	**93 208**
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	Inga	Inga

Statistik

	2017	2016	2015
Antal abonnenter	429	423	420
Försäljning, MWh	53 133	53 787	50 722
Medelpris, kr/MWh	705	691	705
Soliditet, %	38,76	37,80	33,62
Genomsnittlig låneränta, %	1,15	1,30	1,35
Genomsnittlig räntebindningstid, år	2,60	2,94	3,55

Strömsunds utvecklingsbolag AB

Verksamhetsåret

Attacus beslut att starta betongtillverknings-fabrik i Hammerdal har medfört att Strömsunds utvecklingsbolag, Suab, varit behjälplig i flera aktiviteter vid nysatsningen. Kommunen, Suab, Attacus och Arbetsförmedlingen i Strömsund initierade bland annat ett arbetsmarknadsprojekt i samband med satsningen. Det har pågått under året och blev mycket lyckosamt.

För projektet i Backe, där Suab under en längre tid har arbetat för att hitta en finansieringslösning, fick vi äntligen ett beslut från Tillväxtverket och satsningen på en öppen terminal kunde starta.

Skoterprojekt i Frostviken kom igång under året. Beslutet om ett kommunalt regleringsområde för skotertrafik blev dock ogiltigförklarat. En ny lagstiftning behövs för att kommuner ska kunna ta ett sådant beslut. Lagändring väntas under 2018.

Vi startade under slutet av året upp projektet Heja Strömsund tillsammans med näringslivet. Målet är att underlätta kompetensförsörjning för både kommunen och näringslivet samt att öka inflyttningen till kommunen.

Vd:n slutade under oktober. Rekryteringen av en ny vd blev klar i början av december och han tillträder 1 mars 2018.

Ekonomisk analys

Resultatet för året är ett nollresultat.

Måluppfyllelse

Vi har genomfört cirka 40 företagsbesök under 2017, företrädesvis under vinter och vår. Målet är 50. Det blev färre företagsbesök under hösten på grund av personalförändringar.

Antalet nystartade företag blev under året 41, det är fyra fler än 2016. Antalet företag som startat i samarbete mellan Nyföretagarcentrum och Suab blev 15, år 2016 var den siffran 18.

Om bolaget

- Vd: Anders Blomberg till och med 30 september 2017, Ville Welin tf vd 1 oktober–28 februari. Björn Amcoff vd från 1 mars 2018.
- Ordförande: Göran Bergström, (S)
- Årsarbetare: 3,18 (kvinnor 1,0, män 2,18)
- Bolagets vision är att ge de bästa förutsättningarna för att skapa Norrlands inlands starkaste näringsliv. Vi erbjuder service, lotsning och mötesplatser för företagare eller utvecklingsgrupper.
- Arrangerar varje år Guldälggalan i samarbete med Strömsund turism.

Framtid

Största förändringen för Suab inför 2018 är att två nya personer börjar i bolaget. En ny vd som börjar 1 mars samt en ny turismstrateg.

Industrin står inför stora utmaningar att rekrytera personal. Genom projektet Heja Strömsund kommer vi att tillsammans med näringslivet, kommunen och Arbetsförmedlingen i Strömsund att intensifiera arbetet med att hitta relevant arbetskraft.

Industrinatten som vi genomförde tillsammans med skola och näringsliv föll väl ut under det gångna året och vi planerar för en fortsättning.

Vi kommer att följa upp förslaget om införande av vägslitageskatt. Suab ska även jobba tillsammans med skolan för att visa vilka yrken det finns inom kommunen. Redan inför valet till gymnasiet ska vi informera om vilka möjligheter kommunens näringsliv erbjuder.

Strömsunds utvecklingsbolag AB

Resultaträkningar

tkr	2017	2016
Intäkter	4 130	3 325
Kostnader	-4 059	-3 308
Planenliga avskrivningar	-	-
Nettokostnad	**71**	**17**
Finansiella intäkter	1	1
Finansiella kostnader	-47	-17
Resultat	**25**	**1**
Bokslutsdispositioner	-14	0
Skatt	-10	4
Årets resultat*	**1**	**5**
* efter ägartillskott	4 066	3 500

Balansräkningar

tkr	2017	2016
Anläggningstillgångar	110	105
Omsättningstillgångar	5 861	5 017
Summa tillgångar	**5 971**	**5 122**
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	307	306
Obeskattade reserver	61	47
Avsättningar	2 017	1 923
Långfristiga skulder	-	-
Kortfristiga skulder	3 586	2 846
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**5 971**	**5 122**

Statistik

	2017	2016	2015
Soliditet, %	5,94	6,69	7,46

STRÖMSUNDS HYRESBOSTÄDER AB
Streejmien Gåetieluhpieh AB

Strömsunds hyresbostäder AB

Strömsunds hyresbostäder AB, SHB, är kommunens allmännyttiga bostadsföretag. Bolaget äger och förvaltar 912 lägenheter på sex orter.

Om bolaget

- Vd: Stefan Jönsson
- Ordförande: Bengt Bergqvist, (S)
- Årsarbetare: 17,31 (kvinnor 5,85, män 11,46)
- SHB förvaltar 912 lägenheter, 89 lokaler, 38 garage, 18 carports och 561 bilplatser i Strömsund, Hammerdal, Hoting, Backe, Rossön och Gäddede.
- Total förvaltningsyta är 61 471 kvadratmeter.

Årets händelser

Bolaget köpte i början av året fyra till varandra angränsande tomter i centrala Hammerdal. I samband med köpet gjorde vi också en begäran om planändring i syfte att utöka byggrätterna och detaljplanen vann laga kraft 31 juli 2017. Ansökan om bygglov, gällande ett flerbostadshus i två plan med tio lägenheter, beviljades under augusti och bolaget inledde en upphandling i slutet av året.

SHB har under året sålt en fastighet i Rossön, Orrnäs 3:87. Fastigheten omfattar två byggnader med vardera två lägenheter. Den ena byggnaden var kallställd sedan många år på grund av omfattande renoveringsbehov.

I bostadsområdena Solbacken och Tingvalla har vi monterat ny högeffektiv utebelysning för trevligare och tryggare utemiljö. På Tingvalla har bolaget även installerat en utomhusarena för multisport.

Vi har genomfört flera större underhållsprojekt. Bland dessa är renoveringen av 51 balkonger på Tingvalla och takrenoveringarna i områdena Solbacken och Minken de mest omfattande.

Vakanser

Vakansgraden har under större delen av 2017 legat på mycket låga nivåer. Under senare delen av året ökade dock vakanserna något. Tabellen visar vakansläget i beståndet, exklusive avställda lägenheter 2017 (2016).

Ort	Vakanta	Av totalt
Strömsund	0 (0)	555 (555)
Hammerdal	0 (0)	116 (116)
Backe	2 (4)	56 (56)
Rossön	2 (1)	33 (33)
Hoting	3 (2)	86 (86)
Gäddede	5 (5)	68 (68)
Totalt	**12 (12)**	**912 (914)**

Hyror

Hyresförhandlingen för 2017 resulterade i en generell höjning av hyrorna om 0,66 %.

Boinflytande

Bolaget har genomfört två möten med boinflytandekommittén under 2017. Vid dessa möten deltog representanter för lokala Hyresgästföreningen samt Strömsunds hyresbostäders arbetsutskott. Vidare har bolaget också hållit åtta boendemöten dit alla hyresgäster var inbjudna.

Ekonomi

Årets intäkter uppgick till 54,1 mnkr, vilket är högre än budgeterat och har sin grund i en betydligt bättre uthyrningsgrad än väntat. Kostnaderna har i stort legat i nivå med budget, dock har driftkostnaderna hamnat på en högre nivå i jämförelse med budget.

Strömsunds hyresbostäders resultat före dispositioner och skatt uppgick till 3,0 mnkr. Nettoresultatet blev 1,9 mnkr, vilket ligger i nivå med budget.

Framtiden

Efterfrågan på bostäder är hög, framförallt i Strömsunds och Hammerdals tätorter där behovet av bostäder är större än utbudet. Den höga efterfrågan på bostäder i kombination med näringslivets expansion på dessa orter, är grundläggande förutsättningar för att Strömsunds hyresbostäder nu projekterar för nybyggnation. Bolagets preliminära plan är att kunna påbörja bygget av ett flerbostadshus med tio lägenheter i centrala Hammerdal under 2018.

Planprocesser, gällande två av bolagets tomter i centrala Strömsund, pågår och ambitionen är att kunna starta med ett första femvåningsbygge på en av tomterna under 2019.

Stora delar av Strömsunds hyresbostäders fastighetsbestånd har omfattande behov av underhållsåtgärder. De senaste årens goda resultat bidrar till att bolaget framgent kan avsätta medel för att effektivt och långsiktigt återställa och upprätthålla fastigheternas funktioner.

Strömsunds hyresbostäder AB

Resultaträkningar

tkr	2017	2016
Intäkter	54 142	55 509
Kostnader	-48 312	-47 160
Planenliga avskrivningar	-2 273	-2 200
Återföring tidigare gjorda nedskrivningar	-	22 938
Nettokostnad	**3 557**	**29 087**
Finansiella intäkter	68	55
Finansiella kostnader	-593	-555
Resultat	**3 032**	**28 587**
Bokslutsdispositioner	-658	-1 437
Skatt	-521	-950
Årets resultat	**1 853**	**26 200**

Balansräkningar

tkr	2017	2016
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	109 503	107 450
Omsättningstillgångar	7 120	3 923
Summa tillgångar	**116 623**	**111 373**
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	52 382	50 529
Obeskattade reserver	8 207	7 548
Avsättningar	184	249
Långfristiga skulder	40 500	40 500
Kortfristiga skulder	15 350	12 547
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**116 623**	**111 373**
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser		
Fastigo	94	104

Villkorade aktieägartillskott uppgår till 43,9 mnkr.

Statistik

	2017	2016	2015
Reparation/underhåll, mnkr	11,8	11,2	12,9
Soliditet, %	50,40	50,65	39,90
Genomsnittlig låneränta, %	1,40	1,43	1,36
Genomsnittlig räntebindningstid, år	2,89	3,26	3,30

Jämtlands Räddningstjänstförbund

Verksamhetsåret

2017 har varit ett lärorikt år för oss inom räddningstjänsten. Vi har under året fått djupare insikt i många av de områden som vi redan sedan tidigare visste att vi behövde och ville jobba mer med, främst rekrytering, investeringar och god kommunikation.

Det nya RiB-avtalet som började gälla från april vållade stor oro i vår organisation med deltidsanställda brandmän. Ett stort antal kompetenta och erfarna brandmän valde att säga upp sig för att markera sitt missnöje mot avtalet.

Rekryteringsbehoven av RiB-personal under de närmaste tio åren riskerar att bli stor då det är många som lämnar förbundet i förtid, av olika skäl. En försiktig bedömning är att behovet av nyrekrytering kan vara 30–50 brandmän årligen. Den årliga omsättningen kommer under överskådlig framtid att vara den enskilt största utmaningen för vårt förbund. Därför startade vi upp ett särskilt projekt under hösten som har i syfte att stärka rekryteringsmöjligheterna och stimulera till fortsatt anställning för våra deltidsanställda brandmän.

Länsstyrelsen har som en uppgift att utöva tillsyn över efterlevnaden av lagen om skydd mot olyckor. Ett sådant tillsynsbesök har genomförts under 2017 där länsstyrelsens bedömning är att räddningstjänstförbundet uppfyller kravet på ”ett med hänsyn till lokala förhållanden likvärdigt och tillfredsställande skydd” enligt lagen om skydd mot olyckor. Länsstyrelsen anser att förbundet som helhet ligger väl framme i sin verksamhet.

Ekonomi

Årets resultat uppgår till +1,9 mnkr, vilket är 800 tkr högre än årets budget. Resultatet är i realiteten ett nollresultat driftmässigt sett, då vinsten utgör det särskilda investeringsbidraget på 2 mnkr som förbundet fått från medlemskommunerna.

Förbundets uppdrag

- Räddningschef: Lars Nyman
- Ordförande: Ida Asp (S)
- Anställda totalt: 419, varav tillsvidareanställda 59 och 360 på beredskapstjänst inom deltidskåren (57 kvinnor, 362 män).
- Är ett samarbete mellan Östersund, Krokom Strömsund, Berg, Bräcke, Ragunda och Härjedalen.

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

Årets positiva resultat går helt i linje med de ekonomiska målen i ägardirektivet. Resultatet bärs upp av en återbetalning från Fora avseende 2004 års inbetalda sjukförsäkringspremier på 440 tkr som förbundet fick rätt till i sin överklagan, samt av en god balansering mellan ökade kostnader och intäkter under året.

Kommunbidraget är förbundets största intäkt och uppgår under året till 124 mnkr. Detta innebär en medlemsfinansiering av förbundets totala kostnader på 95,3 procent.

Med årets positiva resultat på 1,9 mnkr återställer förbundet det egna kapitalet som minskades av 2016 års negativa resultat på -1,8 mnkr. Det egna kapitalet uppgår med detta till 11,9 mnkr.

Årets investeringar, fordon och räddningsmateriel, uppgick totalt till 3 940 tkr.

Framtid

Ett fortsatt fokus är arbetet med jämställdhet och rekrytering. Dessa frågor är också av största vikt för hela räddningstjänsten i landet och vi måste tillsammans hitta lösningar för framtiden.

Vi fortsätter att jobba intensivt med vår arbetsmiljö där även anpassningar av våra brandstationer är prioriterade. Till exempel flyttar Hede brandstation till nya lokaler från oktober 2018 och vi har startat en projektering av Hammerdals brandstation. RIA, Räddningstjänstens informationssystem för arbetsmiljö, är ett verktyg som nyttjas och vi kan därigenom sträva efter att skapa en bättre arbetsmiljö eftersom även riskobservationer är en del av detta.

Jämtlands Räddningstjänstförbund

Resultaträkningar

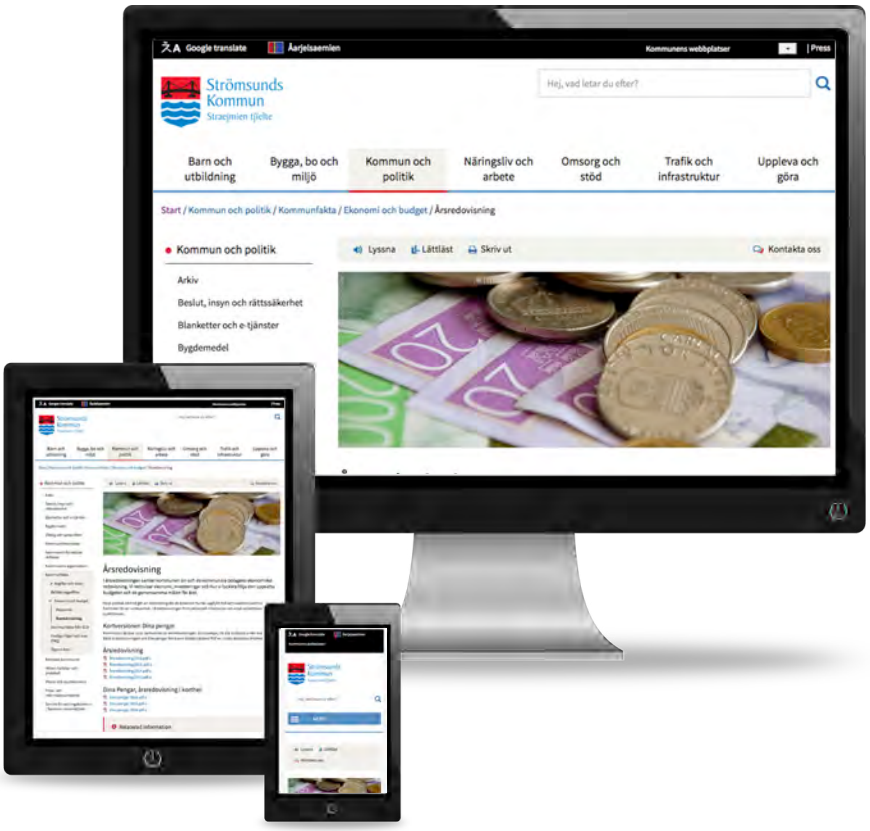
tkr	2017	2016
Intäkter	7 961	6 727
Kostnader	-123 976	-123 480
Avskrivningar	-5 507	-5 338
Nettokostnad	**-121 522**	**-122 091**
Kommunbidrag	124 031	120 572
Finansiella intäkter	1	3
Finansiella kostnader	-599	-287
Resultat efter finansiella poster	**1 911**	**-1 803**
Bokslutsdispositioner	-	-
Skatt	-	-
Årets resultat	**1 911**	**-1 803**

Balansräkningar

tkr	2017	2016
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	50 877	51 798
Omsättningstillgångar	39 404	38 741
Summa tillgångar	**90 281**	**90 539**
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	11 907	9 996
Avsättning	22 140	21 344
Långfristiga skulder	6 417	7 574
Kortfristiga skulder	49 817	51 625
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**90 281**	**90 539**

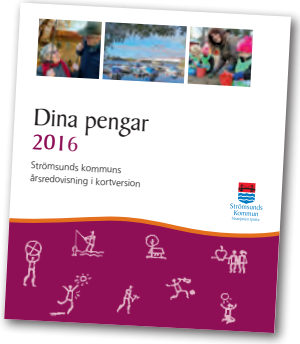
Statistik

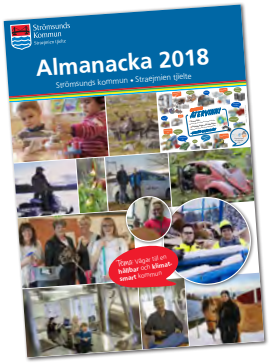
	2017	2016	2015
Soliditet, %	13,2	11,0	13,0
Medlemsfinansiering, %	95,3	93,4	92,8
Totalt antal larm	2 213	2 414	1 994
- varav brand/brandtillbud	308	338	268
- varav trafikolycka	362	355	275
- varav utsläpp av farligt ämne	71	36	51
- varav händelse utan risk för skada	643	746	668
- varav sjukvårdsuppdrag/annat uppdrag	612	841	659
- varav övrigt	217	98	73



Vill du läsa Årsredovisningen på nätet?

- Du hittar den på kommunens webbplats: www.stromsund.se/arsredovisning
- Under våren 2018 ger vi också ut en kortversion, Dina Pengar 2017. Så här såg förra årets version ut.





Vägar till en klimatsmart och miljövänlig kommun

Det är temat i 2018 års Kommunalmanacka. Varje månad kommer en ny artikel på temat. Alla artiklar finns på webben: www.stromsund.se/kommunalmanackan

Strömsunds Kommun
Straejmien tjïelte

Kommunledningsförvaltningen

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

Strömsunds Kommun

2018-04-13

Revisorerna i Strömsunds kommun

Till
Kommunfullmäktige i
Strömsunds kommun
org. nr 212000-2486

Revisionsberättelse för år 2017

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och, genom utsedda lekmannarevisorer, verksamheten i kommunens företag.

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

Revisorernas roll är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, aktiebolagslagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Granskningarnas resultat redovisas i bilaga till revisionsberättelsen.

Vi bedömer:

att Styrelser och nämnder i Strömsund kommun huvudsakligen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

att Räkenskaperna inte ger en rättvisande bild av kommunens ekonomiska ställning och utveckling. Kommunen följer inte Lag om kommunal redovisning kap 5 § 4, Pensionsutbetalningar. Kommunens redovisning av pensioner innebär att årets resultat är ca 9,4 mnkr högre redovisat än om lagen följts. Felen är sedan tidigare kända av kommunstyrelsen efter påpekanden från revisionen och därmed medvetet gjorda vilket även framgår av årsredovisningen.

att Prognossäkerheten behöver förbättras. Under flera år har det slutliga utfallet varit betydligt bättre än lämnade prognoser under året. Vi menar att det finns risker för att trovärdigheten till prognoser kan försämras.

att Vi har noterat att det råder en obalans mellan styrelse och nämnder. Socialnämnden och gemensam nämnd för Närvård Frostviken redovisar negativa budgetavvikelser medan kommunstyrelsen redovisar en större positiv budgetavvikelse.

att Styrelsens och nämndernas interna kontroll huvudsakligen har varit tillräcklig. Enskilda fördjupade granskningar visar dock på ett antal brister i den interna kontrollen.

att Resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med ett av de två finansiella målen för god ekonomisk hushållning som fullmäktige fastställt. När det gäller verksamhetsmålen avseende god ekonomisk hushållning har ett av två mål uppnåtts.

Vi riktar anmärkning mot kommunstyrelsen för bristande följsamhet mot lag om kommunal redovisning för att kommunstyrelsen medvetet avviker från lagen, trots tidigare påpekanden från revisionen.

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

Vi avstyrker att kommunens årsredovisning för 2017 godkänns. Räkenskaperna är inte rättvisande.

Strömsund den 13 april 2018

Jan Rönngren Ordförande	Ingrid Bergander	Sven-Åke Deffby
Melker Kjellgren	Ronald Ragnvaldsson	Maja Ramström

Bilagor:
Till revisionsberättelsen hör nedanstående bilagor.

- Revisorernas redogörelse samt de sakkunnigas rapporter
- Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Strömsunds Hyresbostäder AB, Strömsunds Utvecklings AB och Jämtlandsvärme AB
- Revisionsberättelser från Strömsunds Hyresbostäder AB, Strömsunds Utvecklings AB och Jämtlandsvärme AB
- Revisionsberättelse från kommunalförbundet Norra Jämtlands Räddningstjänstförbund

www.pwc.com/se

Bilaga till revisionsberättelse 2017

Strömsunds kommun
April 2018

pwc

Årets granskningsinsatser

1. Ansvarsutövande styrelse och nämnder
2. Årsredovisning och delårsrapport 2017

3. Lönerutiner
4. Anställdas bisysysslor - fördjupning
5. Attestrutiner avseende leverantörsfakturor
6. Kommunens beredskap avseende EKO-frågor
7. Cybersäkerhet – övergripande granskning

Fördjupade granskningsinsatser

1

Lönerutiner

Sammanfattningsvis bedömer vi:

- *att verksamheten till övervägande del bedrivs på ett ändamålsenligt sätt,*
- *att verksamheten inom granskade områden till övervägande del bedrivs på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt,*
- *att den interna kontrollen inom området till övervägande del är tillräcklig.*

Rekommendationer:

- Målsättningar/ambitioner för KLF-Löner bör fastställas.
- Rutiner för systematiska kontroller och stickprover kan utvecklas ytterligare.
- Kontroller av att all frånvaro rapporteras kan förbättras.
- Ansvarsfördelningen kan med fördelas fastställas och vissa delar utvecklas ytterligare.

Anställdas bisysslor fördjupning

Vår sammanfattande bedömning är att styrelsens och nämndernas kontroll avseende hantering av anställdas bisysslor i begränsad utsträckning bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och att den interna kontrollen i begränsad utsträckning är tillräcklig.

- Anmälan om bisyssla finns endast för ett fåtal personer. Däremot har vi inte identifierat några personer som har attesterat faktura från företag som de har ett engagemang i.
- Den interna kontrollen bedöms som bristande mot bakgrund av brister i rapportering och uppföljning inom området

Rekommendationer:

Kommunstyrelsen och nämnderna inför rutiner för att säkerställa att rutiner för anmälan av bisyssla efterlevs.

Rutiner införs för att säkerställa att rapportering och uppföljning görs vilket exempelvis kan ske inom ramen för den interna kontrollen eller genom årsvisa uppföljningar till kommunstyrelsen.

Attestrutiner avseende leverantörsfakturor

Vid bedömer att kommunen hanterar attester och attestrutiner på ett ändamålsenligt sätt men att den interna kontrollen i begränsad utsträckning är tillräcklig.

Rekommendationer:

- Kommunstyrelsen bör se över behörighetsrutiner gällande upplägg av nya behörigheter.
- Kommunstyrelsen bör se över rutiner för att säkerställa att fakturor som avser förtroendekänsliga poster hanteras korrekt.
- Kommunstyrelsen bör med jämna mellanrum bör lyfta in kontroll av attester i den årliga planen för intern kontroll.
- Kommunstyrelsen bör säkerställa att det finns rutiner för rapportering och uppföljning inom området.

12

Kommunens beredskap avseende EKO-frågor

Vi bedömer att kommunens beredskap avseende EKO-frågor i begränsad utsträckning är ändamålsenlig då det till stor del saknas övergripande policy eller riktlinjer inom området. Den interna kontrollen inom området bedöms i begränsad utsträckning vara tillräcklig då det inte görs uppföljningar inom området. Däremot finns ett väl utarbetat system för den interna kontrollen som bör fånga eventuella avvikelser.

Rekommendationer:

- Övergripande policy eller riktlinjer inom området bör tas fram.
- Styrelse och nämnder bör i högre utsträckning belysa frågor kring EKO-frågor både i riskanalyser och de årliga intern kontrollplanerna, exempelvis attesträtter, representation, inköp etc. Bedömningar bör göras av var i organisationen risker för oegentligheter och fel är som störst.
- Säkerställ att information om EKO-frågor ingår i utbildning för nyanställda.

Cybersäkerhet – övergripande granskning

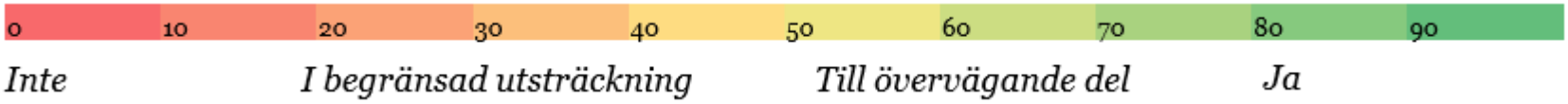
Utifrån genomförd granskning är vår sammanfattade revisionella bedömning att den interna kontrollen avseende kommunens cybersäkerhet inte är tillräcklig.

Rekommendationer:

- Kommunstyrelsen säkerställer att identifiering av hot och risker kopplat till kommunens IT-säkerhet sker på ett systematiskt sätt samt att tillräckliga kontrollmoment sker i syfte att verifiera att IT-säkerheten är tillfredställande.
- Kommunstyrelsen säkerställer att det finns strategier och planer för hantering av incidenter kopplat till kommunens IT-säkerhet.
- Kommunstyrelsen säkerställer att det finns strategier och planer för att återställa verksamhet och system efter att en incident har hanterats.
- Kommunstyrelsen säkerställer uppföljning och kontroll av informations- och IT säkerhetsarbetet i kommunen. Detta kan med fördel ske inom ramen för kommunens internkontroll.

Sammanfattning bedömning av rapporter

	Ändamålsenlighet	Ekonomiskt tillfredsställande	Rättvisande räkenskaper	Intern kontroll
Lönerutiner	x	x		x
Anställdas bisysysslor -fördjupning	x			x
Attestrutiner avseende leverantörsfakturor	x			x
Kommunens beredskap avseende EKO-frågor	x			x
Cybersäkerhet - övergripande granskning				x



Ansvarsutövande styrelse och nämnder

2

Sammanfattande bedömningar

Styrelse/ Nämnd	Ändamåls-enlighet	Ekonomiskt tillfredställande	Intern kontroll	Rekommendationer
KS	Till övervägande del	Tillfredställande	I begränsad utsträckning	- Formulera mätetal som möjliggör prognos - Vidta aktiva åtgärder vid signaler om bristande måluppfyllelse
BKUN	I begränsad utsträckning	Tillfredställande	Till övervägande del	- Formulera målsättningar som är möjliga att utvärdera löpande - Vidta aktiva åtgärder vid bristande måluppfyllelse
MBN	Till övervägande del	Tillfredställande	Tillräcklig	- Pröva hur effektmål mäts och utvärderas under året
Gemensam nämnd Frostviken	Till övervägande del	Inte	I begränsad utsträckning	- Säkerställer ekonomi i balans - Vidtar aktiva åtgärder vid bristande måluppfyllelse
SN	I begränsad utsträckning	Inte	I begränsad utsträckning	- Formulera mätetal som möjliggör prognos - Vidta åtgärder vid signaler om bristande måluppfyllelse - Säkerställa ekonomi i balans

Budgetavvikelser och prognossäkerhet

Driftredovisning per nämnd Tkr	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse	Prognos- avvikelse	Avikkelse progn-utfall	Budget 2018
Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen	206 507	184 028	22 479	3 194	19 285	196 295
Miljö- och byggnämnd	4 745	3 690	1 055	181	874	4 831
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	234 651	230 567	4 084	625	3459	239 943
Socialnämnd	315 879	328 293	-12 414	-10 837	-1 577	328 324
Gem nämnd Närv Frostviken	22 531	23 441	-910	-1 112	202	23 089
Överförmyndaren	1 849	1 821	28	-101	129	1 890
Revision	908	877	31	0	31	928
Summa nämnderna	**787 070**	**772 717**	**14 353**	**-8 050**	**22 403**	**795 300**

Måluppfyllelse

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden har ett mål om *ekonomi i balans*. Bedöms vara uppfyllt.

Respektive verksamhet analyserar resursfördelningen inom sitt ansvarsområde – endast socialnämnden har följt upp detta mål. Målet bedöms inte vara uppfyllt.

Mål i verksamheterna

%	2015	2016	2017
Uppfyllda	40	44	40
Delvis uppfyllda	13	8	15
Ej uppfyllda	47	48	45

exklusive ej mätbara mål

Ansvarsutövande styrelse och nämnder

Vår bedömning är att kommunstyrelsen och respektive nämnd i stort vidtagit tillräckliga åtgärder för att styra, följa upp, kontrollera och rapportera tilldelat uppdrag.

Utvecklingsområden:

- Utveckla verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning och bedömning
- Öka måluppfyllelsen och prognossäkerheten i verksamheterna.
- Obalans mellan styrelse och nämnder - ramfördelning mellan styrelse och nämnder bör ses över.

Årsredovisning och delårsrapport 2017

3

Årsredovisning och delårsrapport 2017

- Vi bedömer att årsredovisningen allt väsentligt, med undantag av redovisningen av pensioner, redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vi bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller den information som ska ingå enligt lag om kommunal redovisning och god redovisningssed.
- Kommunen följer inte KRL, kapitel 5 § 4, vad gäller pensionsutbetalningar. Kommunens redovisning av pensioner innebär att årets resultat är 9,4 mnkr högre redovisat än om lagen följts. Eftersom felet är av betydande storlek bedömer vi att räkenskaperna inte ger en rättvisande bild och därför bör rättas innan de fastställs av fullmäktige.
- Vid omräkning till lagens redovisningsregler uppgår årets resultat efter balanskravsjustering till +18,0 mnkr. Den balanskravsutredning som redovisas i förvaltningsberättelsen bör rättas innan årsredovisningen fastställs av fullmäktige.
- Jämfört med upprättad helårsprognos i delårsrapporten per augusti avviker resultatet med 22,4 mnkr. Vi bedömer att det därmed finns brister i prognossäkerheten vilket kan innebära att trovärdigheten till prognoser försämras.
- Förvaltningsberättelsens uppföljning av fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning visar att utfallet för ett av de två finansiella målen är förenliga med fullmäktiges mål.
- När det gäller verksamhetsmålen har ett av två verksamhetsmål uppnåtts.
- Vi bedömer att årsredovisningen inte uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och inte är upprättad enligt god redovisningssed utifrån den kommunala redovisningslagen.

Lekmannarevision

4

Strömsunds Utvecklingsbolag AB

Kontrollmål	Bedömningar/kommentarer
Kan styrelsen i rimlig grad verifiera att den utövat styrning och kontroll över tilldelat uppdrag?	*Till övervägande del* Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att den har utövat styrning över bolagets tilldelade uppdrag. Däremot kan bolaget endast i begränsad utsträckning verifiera att styrelsen utövat tillräcklig kontroll över sitt tilldelade uppdrag. Bedömningen baseras på att bolaget har fått löpande information om verksamhet och ekonomi under året. Däremot saknas sammanfattande utvärdering och analys av bolags måluppfyllelse och ekonomi.
Är redovisat resultat för styrelsen förenligt med fastställda mål?	- Bolaget har vid granskningstillfället (april) ännu inte fastställt bolagets årsredovisning. Därmed saknas underlag för att bedöma om bolaget har nått fastställda mål för verksamhet och ekonomi 2017. Ekonomisk rapportering under 2017 indikerar dock att bolaget väntas nå ett noll-resultat 2017.

Sammanfattande bedömning

- *Bolagets verksamhet har till övervägande del bedrivits på ett ändamålsenligt sätt. Bedömningen baseras på att styrning i form av mål för verksamhet och ekonomi har upprättats.*
- *Grund för att bedöma om bolagets verksamhet har bedrivits ur ekonomisk synpunkt bedrivits på ett tillfredställande sätt saknas i stort. Vår bedömning baseras på bolagets ekonomiska prognos per augusti 2017 samt löpande ekonomisk rapportering som indikerar på att bolaget har bedrivits på ett ekonomiskt tillfredställande sätt 2017.*
- *Den interna kontrollen bedöms i begränsad utsträckning vara tillräcklig. Bedömningen baseras på att granskningen inte kan styrka att styrelsen på ett systematiskt sätt följer upp sina verksamhetsmål.*

Rekommendationer

- *Styrelsen utvecklar mätning och rapportering av bolagets verksamhetsmål. Detta i syfte att kunna vidta åtgärder om prognos för måluppfyllelse visar att målen inte väntas nås.*
- *Styrelsen tidigarelägger upprättandet och fastställandet av bolagets årsredovisning*

Jämtlands Värme AB

Kontrollmål	Bedömning/kommentarer
Kan styrelsen i rimlig grad verifiera att den utövat styrning och kontroll över tilldelat uppdrag?	*Till övervägande del* Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att den utövat styrning och kontroll över bolagets uppdrag avseende ekonomi. Mål för verksamhet och ekonomi har formulerats. Vidare kan vi av protokoll och rapporter styrka att verksamhet och ekonomi har följts upp i rimlig grad. Däremot kan vi i vår granskning inte styrka att ekonomiska mål i ägardirektiv har följts upp och utvärderats.
Är redovisat resultat för styrelsen förenligt med fastställda mål?	*Till övervägande del* Redovisat resultat avseende ekonomi bedöms vara förenligt med ägarens intentioner. Bedömningen baseras på att bolaget redovisar till övervägande del måluppfyllelse för bolagets verksamhetsmål och ekonomi.

Sammanfattande revisionell bedömning:
Bolagets verksamhet har till övervägande del bedrivits på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Den interna kontrollen bedöms vara tillräcklig. Bedömningen baseras på att styrelsen kan i rimlig grad verifiera att den har följt upp verksamhet och ekonomi under året.

Rekommendationer
- *Styrelsens prövar och bedömer om bolagets kommunala ändamål och befogenheter har tillgodosetts.*

Strömsunds Hyresbostäder AB

Kontrollmål	Bedömning/kommentarer
Kan styrelsen i rimlig grad verifiera att den utövat styrning och kontroll över tilldelat uppdrag?	*Till övervägande del* Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att den utövat styrning och kontroll över bolagets uppdrag avseende ekonomi. Mål för verksamhet 2017 saknas, därmed saknas revisionell grund för att bedöma om verksamheten har bedrivits i enlighet med tilldelat uppdrag. Det är dock positivt att bolaget har upprättat mål för 2018-2022. Granskningen av styrelsens protokoll ger inga signaler som tyder på att bolaget inte skulle bedrivas i enlighet med tilldelat uppdrag.
Är redovisat resultat för styrelsen förenligt med fastställda mål?	*Till övervägande del* Redovisat resultat avseende ekonomi bedöms vara förenligt med ägarens intentioner. Bedömningen baseras på att bolaget redovisar ett positivt resultat samt att bolaget når mål avseende soliditet.

Sammanfattande revisionell bedömning:
Bolagets verksamhet har till övervägande del bedrivits på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Den interna kontrollen bedöms endast i begränsad utsträckning vara tillräcklig. Detta baseras på att mätbara mål saknas vilket i sin tur skapar förutsättningar kontroll och att kunna vidta åtgärder vid signaler om bristande måluppfyllelse.

Rekommendationer
- *Styrelsen säkerställer att bolagets målsättningar följs upp och att måluppfyllelsen utvärderas.*
- *Styrelsens prövar och bedömer om bolagets kommunala ändamål och befogenheter har tillgodosetts. Detta kan med fördel redovisas i bolagets årsredovisning.*

STRÖMSUNDS KOMMUN
Kommunrevisionen

SKRIVELSE

2018 -04- 13
Dnr 2018.138 Dpl 042

För kännedom:
Fullmäktiges presidium

Strömsunds kommun
Kommunstyrelsen
Nämnderna

Övergripande ansvarsutövande 2017

Revisorerna har att granska all verksamhet årligen. Denna granskning avser kommunstyrelsens och nämndens ansvarsutövande och ingår som en del av den årliga granskningen. Med ansvarsutövande menas styrelsens/nämndens aktiva åtgärder för att leda, styra, följa upp och kontrollera verksamheten. Granskningen är en del av det underlag som behövs för vår revisionsberättelse. Varje nämnd presenteras i separat rapport, kommunfullmäktige och kommunstyrelsen får en samlad rapport medan nämnderna endast har fått respektive rapport.

Vår granskning visar att kommunstyrelsen och respektive nämnd i stort vidtagit tillräckliga åtgärder för att styra, följa upp, kontrollera och rapportera tilldelat uppdrag. Det finns dock vissa brister inom enskilda nämnder.

I bifogad rapport redovisas underlag för gjorda bedömningar och förslag till utvecklingsområden.

På uppdrag av kommunens revisorer

Jan Rönngren
revisionens ordförande

Bilagor: "Ansvarsutövande år 2017, April 2017, PwC

www.pwc.se

Revisionsrapport

Granskning av årsredovisning 2017

Strömsunds kommun

Anneth Nyqvist
Certifierad kommunal revisor

Amanda Edin
Revisionskonsult

April 2018

pwc

Innehåll

1. Sammanfattning 2
2. Inledning 3
2.1. Syfte och revisionsfrågor 3
2.2. Revisionskriterier 4
3. Granskningsresultat 5
3.1. Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning 5
3.1.1. Iakttagelser 5
3.1.2. Revisionell bedömning 7
3.2. God ekonomisk hushållning 7
3.2.1. Iakttagelser 7
3.2.2. Revisionell bedömning 8
3.3. Rättvisande räkenskaper 8
3.3.1. Iakttagelser 8
3.3.2. Revisionell bedömning 11

1. Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer granskat kommunens årsredovisning för 2017. Uppdraget är en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2017.

Syftet med granskningen är att ge kommunens revisorer ett underlag för sin bedömning av om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och ekonomiska ställning?

Vi bedömer att årsredovisningen allt väsentligt, med undantag av redovisningen av pensioner, redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Vi bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller den information som ska ingå enligt lag om kommunal redovisning och god redovisningssed.

- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Vi bedömer att årets resultat är förenligt med ett av fullmäktiges två mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. De finansiella målen för 2017 är delvis uppfyllda.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall är förenligt med ett av fullmäktiges två övergripande mål för verksamheten. De verksamhetsmässiga målen för 2017 är delvis uppfyllda.

- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Strömsunds kommun följer inte Lag om kommunal redovisning kapitel 5 § 4, vad gäller pensionsavsättningar. Kommunen redovisar 135 mnkr i balansräkningen istället för som en upplysning utanför balansräkningen. Kommunens redovisning av pensioner innebär att årets resultat är 9,4 mnkr högre än om lagen följts. Resultatet borde istället ha uppgått till +18,0 mnkr.

Eftersom felet är av betydande storlek bedömer vi att räkenskaperna inte ger en rättvisande bild och därför skall rättas innan de fastställs av fullmäktige.

Vidare bedömer vi liksom föregående år att brister gällande prognossäkerheten kan innebära att trovärdigheten till prognoser kan försämras.

Årsredovisningen är i övrigt i allt väsentligt upprättad enligt lagens krav och god redovisningssed i övrigt.

2. Inledning

I lag om kommunal redovisning regleras externredovisningen för kommuner och landsting. I lagen finns bestämmelser om årsredovisningen. Vidare regleras den kommunala redovisningen av uttalanden från Rådet för kommunal redovisning och i tillämpliga delar av Redovisningsrådet och Bokföringsnämndens normering.

Revisionsobjekt är styrelsen som enligt kommunallagen är ansvarig för årsredovisningens upprättande.

2.1. Syfte och revisionsfrågor

Revisorerna har bl. a. till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal redovisning (kap 3 – 8). Vidare ska revisorerna enligt kommunallagen (9:9 a) avge en skriftlig bedömning av om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen ska biläggas årsbokslutet. Detta sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

Granskningen, som sker utifrån ett väsentlighets- och riskperspektiv, ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och ekonomiska ställning?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- förvaltningsberättelse (inkl. drift- och investeringsredovisning)
- resultaträkning
- kassaflödesanalys
- balansräkning
- sammanställd redovisning

Bilagor och specifikationer till årsredovisningens olika delar har granskats.

Vi har även bedömt kommunens ekonomiska ställning och utveckling, efterlevnaden av balanskravet och om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som fullmäktige beslutat om. Granskning av resultatsammanställning för VA-verksamheten och renhållningsverksamheten omfattas inte av denna granskning.

Nämndernas redovisning av sitt uppdrag har inte granskats inom ramen för årsredovisningen utan ingår istället i granskningen av den övergripande ansvarsutövningen (se rapporter kommunstyrelser och nämnders övergripande ansvarsutövande).

Granskningen har utförts enligt god revisionssed för kommuner och landsting. Det innebär att granskningen planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild. Med rättvisande bild menas att årsredovisningen inte innehåller fel som påverkar resultat och ställning eller tilläggsupplysningar på ett sätt som kan leda till ett felaktigt beslutsfattande. Granskningen omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen för den information som ingår i årsredovisningen. Då vår granskning av den anledningen inte varit fullständig utesluter den inte att andra än här framförda brister kan förekomma. Vårt uppdrag omfattar inte en granskning och prövning om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Granskningen har introducerats genom kontakter och samplanering med kommunens/landstingets ekonomikontor. Granskningen har utförts enligt god revisionssed med utgångspunkt i SKYREV:s utkast ”Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting”. Vägledningen baseras på ISA (International Standards on Auditing). Som framgår av vägledningen kan implementeringen ske successivt varför tillämpliga ISA helt eller delvis har följts beroende på om vägledningen har beaktas i årets revisionsplan. Granskningen har skett genom intervjuer, dokumentgranskning, granskning av räkenskapsmaterial och i förekommande fall registeranalys.

Vår granskning och våra synpunkter baseras på det utkast till årsredovisning som presenterades 2018-03-22. Kommunstyrelsen fastställer årsredovisningen 2018-03-27 och fullmäktige behandlar årsredovisningen 2018-04-26.

Rapportens innehåll har sakgranskats av personal på Kommunledningsförvaltning-ekonomi.

2.2. Revisionskriterier

Granskningen av årsredovisningen innebär en bedömning av om rapporten följer:

- Kommunallagen (KL)
- Lag om kommunal redovisning (KRL)
- Rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR)
- Fullmäktiges beslutade mål om god ekonomisk hushållning

3. Granskningsresultat

3.1. Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

3.1.1. Iakttagelser

Utveckling av kommunens verksamhet

I förvaltningsberättelsen redovisas väsentliga händelser som inträffat under och delvis efter räkenskapsåret.

Av årsredovisningen framgår den förväntade utvecklingen inom olika verksamheter.

Den obligatoriska redovisningen av sjukfrånvaro redovisas, det vill säga frånvaron specificeras på lång- och korttidsfrånvaro, män och kvinnor samt åldersindelad. Sjukfrånvaron är i princip oförändrad jämfört med 2016 och uppgår till 5,79 %. I övrigt lämnar den personalekonomiska redovisningen ett flertal uppgifter om personalen i form av diagram och verbal information.

En finansiell analys, utifrån den så kallade RK-modellen, har upprättats både för kommunen och kommunkoncernen. RK-modellen bygger på analyser av olika ekonomiska nyckeltal utifrån begreppen resultat och kapacitet samt risk och kontroll. Analysen ger en bra bild av kommunens ekonomi men skulle med fördel kunna kompletteras med en kort sammanfattning där en mer ekonomiskt oinvigd läsare får hjälp med bedömningen.

Förvaltningsberättelsen innehåller även information om andra förhållanden som har betydelse för styrning och uppföljning av verksamheten. Exempelvis redovisas olika nyckeltal och statistik för respektive nämnd.

Gemensam förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen omfattar en beskrivning av den samlade kommunala verksamhetens organisation och verksamhet. Det finns även en separat finansiell analys för kommunkoncernen. Informationen innehåller den information som krävs enligt RKR 8.2 Sammanställd redovisning.

Investeringsredovisning

Årets investeringar redovisas samlat i förvaltningsberättelsen. Upplysningar om budgetavvikelser för större investeringar lämnas. Överensstämmelse med övriga delar i årsredovisningen finns.

Investeringsbudgeten inklusive tilläggsanslag uppgår till 84,7 mnkr, varav 39,8 mnkr avser ombudgeteringar från 2016, och utfallet till 60,7 mnkr. Budgetavvikelsen uppgår till 23,9 mnkr. Bredbandsinvesteringar uppgår till 22,3 mnkr som är en utökning av kommunens normala investeringsnivå.

Vi har även noterat att pågående investeringar uppgår till 129 mnkr, detta är investeringar som ännu inte har slutförts och där avskrivning inte har påbörjats. De största objekten är ny idrottshall, nya förskoleplatser samt bredbandsinvesteringar. När dessa objekt aktive-

ras innebär det att kommunens avskrivningar kommer att öka i förhållande till nuvarande nivå.

Under avsnittet investeringar lämnas en förklaring till budgetavvikelsen och varför investeringsprojekt inte färdigställts. De tre största investeringsprojekten har särredovisats.

Driftredovisning

Utfallet av kommunens driftverksamhet redovisas samlat i förvaltningsberättelsen. Upplysningar om orsaker till budgetavvikelser för den totala driftredovisningen framgår.

Överensstämmelse med övriga delar i årsredovisningen finns.

Jämfört med den prognos som lämnades per augusti har nämndernas budgetavvikelser förbättrats med 22,4 mnkr enligt nedanstående tabell:

Driftredovisning per nämnd Tkr	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse	Prognos- avvikelse	Avikkelse progn-utfall	Budget 2018
Kommunfullmäktige, kommunstyrelsen	206 507	184 028	22 479	3 194	19 285	196 295
Miljö- och byggnämnd	4 745	3 690	1 055	181	874	4 831
Barn-, kultur- och utbildningsnämnd	234 651	230 567	4 084	625	3459	239 943
Socialnämnd	315 879	328 293	-12 414	-10 837	-1 577	328 324
Gem nämnd Närv Frostviken	22 531	23 441	-910	-1 112	202	23 089
Överförmyndaren	1 849	1 821	28	-101	129	1 890
Revision	908	877	31	0	31	928
Summa nämnderna	**787 070**	**772 717**	**14 353**	**-8 050**	**22 403**	**795 300**

Av tabellen framgår att den stora skillnaden mellan prognos och utfall finns under kommunfullmäktige och kommunstyrelsen, där utfallet är 19,3 mnkr bättre än prognostiserat. Teknik- och serviceförvaltningen redovisar den största enskilda förändringen då prognosen uppgick till – 3,4 mnkr och utfallet till +8,2 mnkr. Övergången till komponentavskrivning har inneburit att driftkostnader motsvarande ca 7 mnkr har redovisats som investeringsutgift vilket förbättrar förvaltningens resultat. Överskott från ej utdelade potter under fullmäktige och kommunstyrelsen uppgår till ca 4 mnkr. Barn-, kultur – och utbildningsnämndens utfall är 3,5 mnkr bättre är prognostiserat vilket förklaras av ökade statsbidrag som beslutades sent under året. Miljö- och byggnämndens avvikelse mot prognos är stor i relation mot nämndens budget. Förklaringen är bl.a. tillfälliga organisationsförändringar och frånvaro, vilket innebär att förvaltningen inte har kunnat utföra sitt arbete fullt ut.

Två nämnder redovisar större negativa budgetavvikelser för 2017. Socialnämndens budgetavvikelse, -12,4 mnkr, förklaras av ökade placeringskostnader för barn och vuxna samt försäkringskassans mer restriktiva bedömningar gällande personlig assistans. Gemensam nämnd för Närvård Frostviken budgetavvikelse uppgår till -0,9 mnkr. Förklaringen är ökade personalkostnader inom alla vårdområden.

Balanskravsresultat

Förvaltningsberättelsen innehåller en balanskravsutredning i enlighet med KRL. Kommunen följer dock inte KRL gällande redovisning av pensioner. Enligt vår uppfattning skulle en korrekt balanskravsutredning haft följande utfall de två senaste åren:

Balanskravsutredning enligt blandmodell	2017	2016
Årets resultat	18,0	18,6
Avgår samtliga realisationsvinster	-0,3	-0,1
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0,0	0,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	17,7	18,5
Reservering till Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Disposition ur resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Balanskravsresultat	17,7	18,5

Utvärdering av ekonomisk ställning

Förvaltningsberättelsen innehåller inte en separat utvärdering av ekonomisk ställning men en motsvarande utvärdering ingår i den finansiella analysen. Vi vill framhålla att för att en utvärdering skall kunna ske bör mål för den finansiella ställningen anges. I dagsläget finns målsättningar kopplade till god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv men vi anser att det även bör finnas mål för kommunens ekonomiska ställning.

3.1.2. Revisionell bedömning

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt, med undantag av redovisningen av pensioner, redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Vi bedömer att förvaltningsberättelsen innehåller den information som ska ingå enligt lag om kommunal redovisning och god redovisningssed.

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans men följer inte KRL kapitel 5 § 4, vad gäller pensionsavsättningar. Redovisningen av pensioner innebär att årets resultat är 9,4 mnkr högre än om lagen följts. Resultatet skulle istället ha uppgått till 18,0 mnkr. Vi menar att kommunen borde ha justerat för detta i balanskravsutredningen.

Den balanskravsutredning som redovisas i förvaltningsberättelsen bör rättas så att den bygger på lagens regler om pensionsredovisning (KRL 5:4) samt balanskravsjusteringar och resultatutjämningsreserv (KRL 3:3 a) innan årsredovisningen fastställs av fullmäktige.

3.2. God ekonomisk hushållning

3.2.1. Iakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2017:

Finansiella mål	Utfall 2017	Måluppfyllelse
Resultat + 8,0 mnkr	27,4 ,mnkr	*Målet uppfylls.*
Investeringar max 23,5 mnkr 2017 10 årigt genomsnitt max 20,9 mnkr (exkl. bredbandsinvesteringar).	38,4 mnkr 2017. 22,3 mnkr 10-årigt genomsnitt	*Målet uppfylls inte.*

Av redovisningen framgår att ett av två finansiella mål uppfylls.

Mål för verksamheten

Fullmäktige har i budget fastställt mål för god ekonomisk hushållning i ett verksamhetsperspektiv. Målen utvärderas inte samlat i årsredovisningen utan återfinns under respektive nämnd under rubriken verksamhetsredovisning:

Barn-, kultur- och utbildningsnämnden har ett mål om *ekonomi i balans*. Målet bedöms vara uppfyllt då budgetavvikelsen uppgår till ca +4,0 mnkr.

Respektive verksamhet analyserar resursfördelningen inom sitt ansvarsområde – endast socialnämnden har följt upp detta mål. Effektmålet är att kostnaden per kvinna och man inom hemtjänsten ska minska i förhållande till kostnaden 2016. Då mätvärden för 2017 inte finns tillgängliga förrän juni 2018 har socialnämnden använt 2016 års siffror och jämfört med 2015. Bedömning är att målet inte uppfylls då kostnaden från 2015 till 2016 har ökat.

Det görs även en avstämning av målen i verksamheten. Av målen bedöms 40 % vara uppfyllda, 15 % delvis uppfyllda och 45 % ej uppfyllda.

3.2.2. Revisionell bedömning

Vi bedömer att årets resultat delvis är med fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. Ett av två finansiella mål för 2017 är uppfyllt.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall är förenligt med ett av fullmäktiges två övergripande mål för verksamheten. De verksamhetsmässiga målen för 2017 är därmed delvis uppfyllda. När det gäller övriga mål i verksamheten framgår inte om dessa ska användas för utvärdering av god ekonomisk hushållning.

Styrelsen lämnar ingen sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning. Det saknas även en samlad bedömning av om kommunen når en god ekonomisk hushållning.

3.3. Rättvisande räkenskaper

3.3.1. Iakttagelser

Resultaträkning

Resultaträkningen följer inte KRL då kommunen redovisar pensioner enligt fullfonderingsmodellen. I övrigt är den uppställd enligt KRL 5.1 och omfattar tillräckliga noter.

Resultaträkningen redovisar utifrån ovanstående inte kommunens samtliga intäkter och kostnader för året. Däremot finns en beskrivning av hur det egna kapitalet har förändrats under räkenskapsåret. Jämförelse med föregående år lämnas för varje delpost och en jämförelse mot budget finns.

Årets resultat är positivt och uppgår till 27,4 mnkr (+51,2 mnkr). Utifrån KRL uppgår årets resultat till +18,0 mnkr (+18,5 mnkr). Resultatet motsvarar en positiv avvikelse mot budget med ca 19,4 mnkr. En reservering till resultatutjämningsreserven har gjorts med 1,5 mnkr vilket innebär att utgående värde uppgår till 49 mnkr.

Av lämnade resultatkommentarer redogörs för budgetavvikelserna. I jämförelse med föregående år har verksamhetens intäkter, kostnader och avskrivningar förändrats i enlighet med nedanstående tabell.

Resultaträkning, mnkr	Utfall 2017	Utfall 2016	Förändring mnkr	Förändring %
Verksamhetens intäkter	250,1	283,7	-33,6	-11,8%
Verksamhetens kostnader	-999,7	-988,6	-11,1	1,1%
varav jämförelsestörande post	*10,7*	*27,9*	*-17,2*	*-61,6%*
Avskrivningar	-19,4	-21,9	2,5	-11,4%
Verksamhetens nettokostnader	*-769,0*	*-726,8*	*-42,2*	*5,8%*
Skatteintäkter	500,5	479,4	21,1	4,4%
Generella statsbidrag och utjämning	308,5	305,1	3,4	1,1%
Finansiella intäkter	1,1	1,0	0,1	10,0%
Finansiella kostnader	-13,7	-7,5	-6,2	82,7%
Årets resultat	*27,4*	*51,2*	*-23,8*	

Verksamhetens intäkter har minskat med 33 mnkr medan kostnaderna har ökat med 11 mnkr vilket innebär att nettokostnaderna har ökat med 42 mnkr. Skatteintäkter och statsbidrag har tillsammans ökat med 24 mnkr.

Driftbidrag från staten har minskat med 38 mnkr medan bl.a. ersättning från försäkringskassan, momsbidrag och EU-bidrag har ökat.

Personalkostnaderna har ökat med 27 mnkr, pensioner har ökat med 10 mnkr och köp av verksamhet har ökat med ca 5 mnkr. Däremot har lokaler och fastigheter samt varor och material minskat med 15 mnkr vardera.

Jämfört med upprättad helårsprognos i augusti avviker resultatet med 23,4 mnkr.

Rutiner kring periodiseringar i samband med bokslutet bedöms vara goda. Vi har dock identifierat två poster motsvarande totalt ca 0,9 mnkr där kostnaderna medvetet har redovisats på 2017 men där fakturan/utbetalningen avser 2018. Posterna är dock inte materiella och påverkar inte resultatet i väsentlig omfattning.

Balansräkning

Balansräkningen är uppställd enligt KRL och omfattar tillräckliga noter.

Balansräkningen redovisar inte i allt väsentligt kommunens tillgångar, avsättningar och skulder per balansdagen då den valda modellen för pensionsredovisning inte följer KRL. Pensionsförmåner intjänade före 1998 uppgående till 135,7 mnkr redovisas som en avsättning istället för en ansvarsförbindelse. Balansposterna, med undantag av pensions-

skulden, existerar, är fullständigt redovisade, rätt periodiserade samt har värderats enligt principerna i KRL.

Kommunen har övergått till komponentavskrivning 2016 och följer därmed RKR 11.4 avseende redovisning av materiella anläggningstillgångar.

Som övrig avsättning redovisas framtida köp av fastigheten Häggen 12 i Strömsund. Ett förnyat rekonstruktionsavtal har upprättats mellan kommunen och bostadsrättsföreningen december 2017. Vi bedömer utifrån RKR:s rekommendation att detta bör betraktas som en avsättning först när bostadsrättsföreningen har kommit på obestånd.

Under övriga avsättningar redovisas även avveckling ADSL-nät motsvarande 1,5 mnkr. En beräkning av uppskattade kostnader för nedmontering har gjorts. Kostnaden har bokförts som avsättning då det är osäkert när i tid avvecklingen kommer att ske. En mindre summa har ianspråktagits under 2017.

Inga nya avsättningar till återställande av deponier har gjorts under 2017.

Vid granskningen av balansräkningen har följande väsentliga avvikelser noterats:

- Avsättning för pensioner redovisas inte i enlighet med bestämmelserna i KRL vilket medför att pensionsförmåner före år 1998 skall redovisas som en ansvarsförbindelse.

Felet bedöms som materiellt och påverkar räkenskaperna för år 2017 i väsentlig omfattning.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är uppställd enligt gällande rekommendation. Den omfattar tillräckliga noter. Överensstämmelse med övriga delar av årsredovisningen finns.

Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna är uppställda jämte kommunens räkenskaper och omfattar motsvarande noter. Uppställningen följer god redovisningssed.

Konsolideringen innefattar samtliga de företag som enligt kraven i RKR:s rekommendation 8.2 Sammanställd redovisning ska ingå. Eliminering av koncerninterna poster har i allt väsentligt utförts.

Tilläggsupplysningar och redovisningsprinciper

Årsredovisningen lämnar tillräckliga tilläggsupplysningar och redogör för tillämpade redovisningsprinciper i tillräcklig omfattning.

Följande väsentliga avvikelser från god redovisningssed har noterats:

- Upplysningar lämnas om ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande tre år i enlighet med RKR 13.2. Sammanställningen bör kompletteras med kommunens externa hyresavtal.

3.3.2. Revisionell bedömning

Vi bedömer att räkenskaperna mot bakgrund av redovisning av pensioner inte är rättvisande. Eftersom felet är av betydande storlek bedömer vi att räkenskaperna inte ger en rättvisande bild och därför skall rättas innan de fastställs av fullmäktige.

Räkenskaperna är, med undantag av pensionsredovisningen, upprättade enligt god redovisningssed.

Vidare bedömer vi liksom föregående år att brister gällande prognossäkerheten kan innebära att trovärdigheten till prognoser kan försämras.

2017-04-07

Anneth Nyqvist, Uppdragsledare/projektledare

Lekmannarevision
Strömsunds Hyresbostäder AB

2018 -04- 13
2018.140 042

För kännedom och beaktande:
Bolagsstyrelsen

För kännedom:
Fullmäktiges presidium

Till årsstämman i
Strömsunds Hyresbostäder AB
Org nr 556121-3496

Granskningsrapport för år 2017

Lekmannarevisorn har som uppgift att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomiskt synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2017. Granskningen har utförts i enlighet med aktiebolagslagens tionde kapitel och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har utgått från en bedömning av risk och väsentlighet.

Årets granskning har varit översiktlig och framför allt inriktats mot att bedöma om styrelsen i rimlig grad kan verifiera att den utövat styrning och kontroll över tilldelat uppdrag och om redovisat resultat för styrelsen är förenligt med fastställda mål.

Min granskning visar att styrelsen kan verifiera att den i all väsentlighet utövat styrning och kontroll över sitt tilldelade uppdrag. Denna bedömning grundar sig i att styrelsen upprättat styrande dokument. Styrelsen har dock inte upprättat några verksamhetsmål för 2017 och jag kan därför inte göra någon revisionell bedömning av om verksamheten har bedrivits utifrån målen.

Utifrån genomförd granskning gör jag bedömningen att verksamheten under 2017 bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Strömsund den 13 april 2018

Sven-Åke Deffby

Av kommunfullmäktige i Strömsund utsedd lekmannarevisor i Strömsunds Hyresbostäder AB

Lekmannarevision
Strömsunds Utvecklingsbolag AB

För kännedom och beaktande:
Bolagsstyrelsen

För kännedom:
Fullmäktiges presidium

2018 -04- 13
Dnr 2018.140 Dnr 042

Till årsstämman i
Strömsunds Utvecklingsbolag AB
Org nr 556241-6726

Granskningsrapport för år 2017

Lekmannarevisorn har som uppgift att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomiskt synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2017. Granskningen har utförts i enlighet med aktiebolagslagens tionde kapitel och god revisionssed i kommunal verksamhet. Bolaget styrs av aktiebolagslagen Kap 10, Bolagsordning KF 2013-02-20 § 17 och Ägardirektiv KF 2011-06-16 § 67. Granskningen har utgått från en bedömning av risk och väsentlighet.

Årets granskning har varit översiktlig och framför allt inriktats mot att bedöma om styrelsen i rimlig grad kan verifiera att den utövat styrning och kontroll över tilldelat uppdrag och om redovisat resultat för styrelsen är förenligt med fastställda mål.

Min granskning visar att styrelsen till övervägande del kan verifiera att den styrt sitt tilldelade uppdrag. Denna bedömning grundar sig på att styrelsen upprättat styrande dokument. Styrelsen har fastställt handlingsplan och mål för 2017, det saknas dock en ekonomisk flerårsplan i enlighet med bolagets ägardirektiv. Styrelsen har inte på ett systematiskt sätt följt upp sina verksamhetsmål varför jag bedömer att den interna kontrollen endast i begränsad utsträckning har varit tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning gör jag bedömningen att verksamheten under 2017 bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Strömsund den 13 april 2018

Ingrid Bergander

Ingrid Bergander

Av kommunfullmäktige i Strömsund utsedd lekmannarevisor i Strömsunds Utveckling AB

Lekmannarevision
Jämtlandsvärme AB

2018 -04- 13
Dnr 2018-140 Dpl 042

För kännedom och beaktande:
Bolagsstyrelsen

För kännedom:
Fullmäktiges presidium

Till årsstämman i
Jämtlandsvärme AB
Org nr 556220-1615

Granskningsrapport för år 2017

Lekmannarevisorn har som uppgift att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomiskt synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2017. Granskningen har utförts i enlighet med aktiebolagslagens tionde kapitel och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har utgått från en bedömning av risk och väsentlighet.

Årets granskning har varit översiktlig och framför allt inriktats mot att bedöma om styrelsen i rimlig grad kan verifiera att den utövat styrning och kontroll över tilldelat uppdrag och om redovisat resultat för styrelsen är förenligt med fastställda mål.

Min granskning visar att styrelsen i rimlig grad kan verifiera att den har utövat styrning och kontroll över sitt tilldelade uppdrag. Mål för verksamhet och ekonomi har formulerats och har följts upp. Däremot har ekonomiska mål i ägardirektiven inte följts upp och utvärderats.

Utifrån genomförd granskning gör jag bedömningen att verksamheten under 2017 bedrivits på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Strömsund den 13 april 2018

Ronald Ragnvaldsson

Av kommunfullmäktige i Strömsund utsedd lekmannarevisor i Jämtlandsvärme AB

www.pwc.se

Ansvarsutövande 2017

Strömsunds kommun

Anneth Nyqvist

Susanna Huber

Mars 2018

pwc

Inledning

Bakgrund

Av kommunallagen och god revisionssed följer att revisorerna årligen ska granska alla styrelser och nämnder.

Kommunstyrelse och facknämnder ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med fullmäktiges uppdrag, lagar och föreskrifter.

Syfte

Detta är en del av revisorernas årliga granskning av kommunstyrelse och nämnder. Det övergripande syftet med granskningen är att pröva om kommunstyrelsen och nämnderna i rimlig grad kan verifiera att de styr, följer upp, kontrollerar samt redovisar ett resultat som är förenligt med kommunfullmäktiges riktlinjer.

Metod och avgränsning

Analys av sammanträdesprotokoll och bokslut 2017. I tid avgränsas granskningen till verksamhetsåret 2017.

Genomförda träffar under 2017

Fullmäktiges presidium 2017-03-17

Kommundirektör 2017-03-17 samt 2017-09-15

Kommunstyrelsens presidium 2017-04-07 samt 2017-10-06

Socialnämndens ordförande och socialchef 2017-10-06 och 2018-04-13

Verksamhetscontroller 2017-11-10

Gemensam nämnd Närvård Frostvikens ordförande 2018-03-23

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen

Kontrollmål	Bedömning 2016	Bedömning 2017
1 Verksamhetsplan		
a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?		
b) Omfattar planen alla verksamheter (heltäckande)?		
c) Är planen upprättad i enlighet med fullmäktiges direktiv?		
2 Budget		
a) Har styrelsen antagit budget för sin verksamhet?		
b) Omfattar budget alla verksamheter (heltäckande)?		
c) Är budget upprättad i enlighet med fullmäktiges direktiv?		
3 Mål		
a) Finns mål formulerade för styrelsens verksamhet?		
b) Finns mål formulerade för styrelsens ekonomi?		
c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?		
4 Rapportering, redovisning och aktiva åtgärder		
a) Är styrelsens aktiva åtgärder tillräcklig för att nå fastställda resultat/måluppfyllelse?		
5 Måluppfyllelse		
a) Når styrelsen uppsatta mål för verksamheten?		
b) Når styrelsen uppsatta mål för ekonomin?		

Kommentar: Bedömning har skett utifrån signalsystem rött-gult-grönt där rött indikerar *otillräckligt* medan gult och grönt indikerar *till viss del tillräckligt* respektive *tillräckligt.*

Noteringar

1. Granskningen av kommunstyrelsens protokoll visar att kommunstyrelsen (2016-10-25) har antagit inriktnings- och effektmål för kommunstyrelsens verksamhet 2017. Granskningen av målen visar att mål har formulerats för respektive verksamhet och utgår från fullmäktiges övergripande mål.

2. Granskningen visar att kommunstyrelsen har fastställt budget för sin verksamhet 2017 (2016-10-25). Budget omfattar kommunstyrelsens samtliga verksamheter och överensstämmer med tilldelad ram.

3. Som nämnts under punkt 1 har kommunstyrelsen fastställt mål för sina verksamheter. Kopplat till målsättningarna finns effektmål och indikatorer. Ekonomiskt mål finns i form av budget. Därutöver återfinns ekonomiska mål bland Teknik- och Serviceförvaltningens inriktningsmål (fortsatt god ekonomisk hushållning samt minskad energiförbrukning). Granskningen noterar att målen för verksamheterna är mätbara men att en majoritet av målen mäts en gång per år (i september eller december), vilket innebär att det kan vara svårt för styrelsen att löpande vidta åtgärder i syfte att säkerställa måluppfyllelse vid årets slut.

4. Granskningen visar att styrelsen har fått rapportering avseende ekonomi under året (prognos per april och augusti). Vid båda tillfällena återfinns en standardskrivelse där verksamheter med underskott uppmanas att analysera underskottet samt vidta åtgärder för att nå budget i balans. Protokollen styrker inte att kommunstyrelsens inriktnings-/effektmål har följts upp vid samma tillfällen.

5. Av de 16 antagna verksamhetsmålen visar årsbokslutet följande måluppfyllelse: 9 uppnådda, 2 delvis uppnådda och 4 ej uppnådda. 1 har ej kunnat utvärderas pga förändrad mätmetod under året. Avseende ekonomi redovisas ett överskott mot budget på 11,9 mnkr.

Bedömningar och rekommendationer

Kontrollmål	Bedömningar och Kommentarer	
Ändamålsenlighet Baseras på kontrollmål 1c, 2c och 5a	Grön	Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att styrelsens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under 2017.
Ekonomiskt tillfredställande Baseras på kontrollmål 5b)	Grön	Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att styrelsen verksamhet har bedrivits på ett ekonomiskt tillfredställande sätt under 2017.
Intern kontroll Baseras på kontrollmål 1a-b, 2a-b, 3a-c och 4a	Gul	Styrelsen kan i begränsad utsträckning verifiera att styrelsen verksamhet inom granskat område har bedrivits med tillräcklig intern kontroll under 2017. Bedömningen baseras på att styrelsens mätetal kan utvecklas samt att styrelsens aktiva åtgärder inte varit tillräckliga för att nå uppsatta mål för verksamheten.

Rekommendationer:

- Formulera mätetal som möjliggör för verksamhet att presentera prognos för måluppfyllelse för kommunstyrelsens verksamhetsmål.
- Kommunstyrelsen vidtar aktiva åtgärder vid signaler på bristande måluppfyllelse.

Barn-, kultur- och utbildningsnämnd

Barn- kultur och utbildningsnämnden

Kontrollmål	Bedömning 2016	Bedömning 2017
1 Verksamhetsplan		
a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?		
b) Omfattar planen alla verksamheter (heltäckande)?		
c) Är planen upprättad i enlighet med fullmäktiges direktiv?		
2 Budget		
a) Har nämnden antagit budget för sin verksamhet?		
b) Omfattar budget alla verksamheter (heltäckande)?		
c) Är budget upprättad i enlighet med fullmäktiges direktiv?		
3 Mål		
a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?		
b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?		
c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?		
4 Rapportering, redovisning och aktiva åtgärder		
a) Är nämndens aktiva åtgärder tillräcklig för att nå fastställda resultat/måluppfyllelse?		
5 Måluppfyllelse		
a) Når nämnden uppsatta mål för verksamheten?		
b) Når nämnden uppsatta mål för ekonomin?		

Kommentar: Bedömning har skett utifrån signalsystem rött-gult-grönt där rött indikerar *otillräckligt* medan gult och grönt indikerar *till viss del tillräckligt* respektive *tillräckligt*.

Noteringar

1) Nämnden har (2016-10-18) fastställt inriktnings- och effektmål 2017 vilket är att betrakta som nämndens verksamhetsplan. Nämnden har brutit ner fullmäktiges inriktningar och mål till effektmål.

2) Nämnden har (2016-10-18) fastställt budget för verksamheten 2017. Budgeten stämmer överens med tilldelad ram.

3) Nämnden har fastställt 11 effektmål för år 2017. Målsättningarna omfattar bl.a. kunskapsresultat i skolan, psykisk hälsa, engagemang i föreningsliv samt inflyttning till kommunen. Mål avseende ekonomi finns främst i form av budget men även ett effektmål som är att ha en budget i balans. Mätetal för verksamhetsmål har formulerats och de är i stort möjliga att mäta under året.

4) Vid delårsbokslutet aug. 2017 visar den ekonomiska prognosen för helåret +625 tkr. Effektmålen för verksamheten visar låg måluppfyllelse (2 st uppfyllda, 5 ej uppfyllda och 4 ej utvärderade). Granskningen har inte kunnat spåra att nämnden lämnat uppdrag till förvaltningen/verksamhet att vidta åtgärder för bättre måluppfyllelse. Vi noterar att flera av indikatorerna som nämnden använder för uppföljning av sina mål är sådana som mäts årligen. Detta medför svårigheter för nämnden att löpande följa utvecklingen av måluppfyllelse.

5) Av årsredovisning framgår att nämnden når måluppfyllelse i 4 av 11 effektmål. När det gäller ekonomi redovisar nämnden ett resultat på + 4 084 tkr (kommunens årsbokslut).

Bedömningar och rekommendationer

Kontrollmål		Bedömningar och Kommentarer
Ändamålsenlighet Baseras på kontrollmål 1c, 2c och 5a		Nämnden kan i begränsad utsträckning verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under 2017.
Ekonomiskt tillfredställande Baseras på kontrollmål 5b)		Nämnden kan i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ekonomiskt tillfredställande sätt under 2017.
Intern kontroll Baseras på kontrollmål 1a-b, 2a-b, 3a-c och 4a		Nämnden kan i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits med tillräcklig intern kontroll under 2017.

Rekommendationer:

- Nämnden formulerar sina mål och väljer därtill kopplade indikatorer på sådant sätt att målsättningarna är möjliga att utvärdera löpande under året
- Nämnden vidtar aktiva åtgärder vid signaler på bristande måluppfyllelse

Miljö- och byggnämnd

Miljö- och byggnämnden

Kontrollmål	Bedömning 2016	Bedömning 2017
1 Verksamhetsplan		
a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?		
b) Omfattar planen alla verksamheter (heltäckande)?		
c) Är planen upprättad i enlighet med fullmäktiges direktiv?		
2 Budget		
a) Har nämnden antagit budget för sin verksamhet?		
b) Omfattar budget alla verksamheter (heltäckande)?		
c) Är budget upprättad i enlighet med fullmäktiges direktiv?		
3 Mål		
a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?		
b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?		
c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?		
4 Rapportering, redovisning och aktiva åtgärder		
a) Är nämndens aktiva åtgärder tillräcklig för att nå fastställda resultat/måluppfyllelse?		
5 Måluppfyllelse		
a) Når nämnden uppsatta mål för verksamheten?		
b) Når nämnden uppsatta mål för ekonomin?		

Kommentar: Bedömning har skett utifrån signalsystem rött-gult-grönt där rött indikerar *otillräckligt* medan gult och grönt indikerar *till viss del tillräckligt* respektive *tillräckligt*.

Noteringar

1) Nämnden har (2016-10-20) fastställt inriktnings- och effektmål 2017 vilket är att betrakta som nämndens verksamhetsplan. Nämnden har i enlighet med fullmäktiges prioriteringar och mål för att ta fram 2 st inriktningsmål med 6 st tillhörande effektmål för nämndens verksamheter.

2) Nämnden har (2016-10-20) fastställt budget för verksamheten 2017. Budgeten är heltäckande och stämmer överens med tilldelad ram.

3) Nämnden har fastställt 6 st effektmål för sin verksamhet. Mål för ekonomi utgörs av nämndens fastställda budget. Vi gör bedömningen att målen är uppföljningsbara.

4) Granskningen visar att nämndens verksamhet till viss del når måluppfyllelse. Nämnden har fått redovisning av måluppfyllelse för ekonomi och verksamhet per april och per augusti. Vi konstaterar att måluppfyllelse vid båda tillfällena såg god ut. Av protokoll framgår inte att nämnden beslutade om att vidta åtgärder utifrån lämnad redovisning.

5) Vid uppföljning av effektmålen (2018-02-01) framgår att nämnden når måluppfyllelse i 3 av 6 mål och delvis måluppfyllelse i 2 av 6 mål. 1 mål uppnås ej. Nämndens ekonomiska resultat för år 2017 uppgår till + 1,055 mnkr.

Bedömningar och rekommendationer

Kontrollmål	Bedömningar och Kommentarer	
Ändamålsenlighet Baseras på kontrollmål 1c, 2c och 5a		Nämnden kan i rimlig utsträckning verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under 2017.
Ekonomiskt tillfredställande Baseras på kontrollmål 5b)		Nämnden kan i rimlig utsträckning verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ekonomiskt tillfredställande sätt under 2017.
Intern kontroll Baseras på kontrollmål 1a-b, 2a-b, 3a-c och 4a		Nämnden kan i rimlig utsträckning verifiera att nämndens verksamhet inom granskat område har bedrivits med tillräcklig intern kontroll under 2017.

Rekommendationer:

- Nämnden bör pröva hur nämnden mäter/utvärderar effektmål. Nämndens indikator för måluppfyllelse avseende antal genomförda tillsyns-/kontrollbesök skulle med fördel kunna delas upp per tertial (exempelvis kan målsättningen vara att 1/3 av besöken har utfört vid april månads slut, och 2/3 vid augusti månads slut) i syfte att ge en tydligare överblick över hur nämnden ligger till i april respektive i augusti.

Gemensam nämnd Frostviken

Närvårdsnämnden Frostviken

Kontrollmål	Bedömning 2016	Bedömning 2017
1 Verksamhetsplan		
a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?		
b) Omfattar planen alla verksamheter (heltäckande)?		
c) Är planen upprättad i enlighet med fullmäktiges direktiv?		
2 Budget		
a) Har nämnden antagit budget för sin verksamhet?		
b) Omfattar budget alla verksamheter (heltäckande)?		
c) Är budget upprättad i enlighet med fullmäktiges direktiv?		
3 Mål		
a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?		
b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?		
c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?		
4 Rapportering, redovisning och aktiva åtgärder		
a) Är nämndens aktiva åtgärder tillräcklig för att nå fastställda resultat/måluppfyllelse?		
5 Måluppfyllelse		
a) Når nämnden uppsatta mål för verksamheten?		
b) Når nämnden uppsatta mål för ekonomin?		

Kommentar: Bedömning har skett utifrån signalsystem rött-gult-grönt där rött indikerar *otillräckligt* medan gult och grönt indikerar *till viss del tillräckligt* respektive *tillräckligt*.

Noteringar

1) Nämnden har (2016-10-13) fastställt inriktnings- och effektmål 2017 vilket är att betrakta som nämndens verksamhetsplan. Nämnden har brutit ner fullmäktiges inriktningar och mål till effektmål.

2) Nämnden har (2016-10-13) fastställt budget för verksamheten 2017. Budgeten är heltäckande och stämmer överens med tilldelad ram.

3) Nämnden har fastställt effektmål för sin verksamhet. Mål för ekonomi utgörs av nämndens fastställda budget. Vi gör bedömningen att målen är uppföljningsbara. Av nämndens 10 effektmål ska 4 redovisas till fullmäktige.

4) Nämnden har följt upp de fastställda målen per sista april, augusti och december. Uppföljningarna per april och augusti är utformade som lägesuppdateringar men *bedömning* av måluppfyllelse/ prognostiserad måluppfyllelse saknas. Vissa av målen mäts årligen, ex. genom socialstyrelsens årliga brukarenkät, och utvärderas således inte vid tertialrapportering. De ekonomiska prognoserna visar underskott för helåret. I april fick närvårdschef i uppdrag att vidta nödvändiga åtgärder för budget i balans och i inför sammanträde i oktober lät nämnden utarbeta en plan för budget i balans. Protokoll kan inte styrka att nämnden beslutat att vidta åtgärder utifrån lämnad rapportering gällande verksamhetsmålen, i syfte att säkerställa en tillfredställande måluppfyllelse vid årets slut.

5) Av uppföljning av helårsutfallet (2018-02-01) framgår att 4 av 10 mål har uppnåtts fullt ut, 2 st delvis och 4 st har inte uppnåtts. För ekonomi redovisas ett underskott på 910 tkr (kommunens årsbokslut), att jämföra med ett underskott på 484 tkr år 2016.

Övriga noteringar

1) Genomförandeplaner finns nu för samtliga vårdtagare.
2) Fallskador har ökat under 2017 och överstiger den övre gräns man har satt för året. Utfallet blev 124 fallhändelser, jämfört med den övre gränser på 48 stycken. Utfallet 2016 uppgick till 73 stycken fallskador.
3) Andelen läkemedelsavvikelser har också överstigit den övre gränsen på maximalt 20 stycken. Utfallet av läkemedelsavvikelser blev för 2017, 66 stycken, jämfört med 29 stycken 2016. En förklaring till ökningen enligt enhetschefen är att rapporteringsbenägenheten ökat.
4) Under verksamhetsåret har inga vårdskador rapporterats, dock redovisar man att två trycksår uppkommit. I den patientsäkerhetsberättelse nämnden tagit fram för 2016 framkommer att hälsocentralen behöver se över rapporteringen av avvikelser och att nämnden förmodligen har en underrapportering av avvikelser. I patientsäkerhetsberättelsen för 2017 framkommer ingen information om ev. brister avseende avvikelserapporteringen.
5) Delegationsbeslut; återrapporteras löpande.
6) Personalrekrytering; Samarbete med övriga nämnder i Strömsunds kommun vid annonseringar och annonserna utformas och läggs ut av ansvarig på kommunen i samråd med verksamhetschef. Rekryteringen har varit bekymmersam då det oftast varit få eller inga sökande på tjänsterna.

Träff med ordförande 2018-03-23

- Nämnden har en liten verksamheten vilket innebär svårigheter att hantera situationer inom tilldelad budgetram.
- Underskottet består bl.a. av flera tunga vårdärenden som krävt extra insatser i form av extra personal. Svårigheter att rekrytera personal har inneburit dyra lösning i form av köp av tjänster från bemanningsföretag.
- Nämnden har begärt utökade budgetram från fullmäktige men fått avslag.
- Ekonomiskt underskott befaras bli lika stort 2018.

Bedömningar och rekommendationer

Kontrollmål	Bedömningar och Kommentarer	
Ändamålsenlighet Baseras på kontrollmål 1c, 2c och 5a		Nämnden kan i rimlig grad verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under 2017.
Ekonomiskt tillfredställande Baseras på kontrollmål 5b)		Nämnden kan inte verifiera att den bedrivit verksamhet på ett ekonomiskt tillfredställande sätt under 2017. Bedömningen baseras på nämndens ekonomiska utveckling och resultat under 2017.
Intern kontroll Baseras på kontrollmål 1a-b, 2a-b, 3a-c och 4a		Nämnden kan endast i begränsad utsträckning verifiera att dess verksamhet inom granskat område har bedrivits med tillräcklig intern kontroll under 2017.

Rekommendationer:

- Nämnden säkerställer att utvecklingen med ett ökande ekonomiskt underskott bryts och att budget hålls
- Nämnden vidtar, vid indikationer om bristande måluppfyllelse, aktiva åtgärder i ett tidigt skede

Socialnämnd

Socialnämnden

Kontrollmål	Bedömning 2016	Bedömning 2017
1 Verksamhetsplan		
a) Har nämnden antagit en plan för sin verksamhet?		
b) Omfattar planen alla verksamheter (heltäckande)?		
c) Är planen upprättad i enlighet med fullmäktiges direktiv?		
2 Budget		
a) Har nämnden antagit budget för sin verksamhet?		
b) Omfattar budget alla verksamheter (heltäckande)?		
c) Är budget upprättad i enlighet med fullmäktiges direktiv?		
3 Mål		
a) Finns mål formulerade för nämndens verksamhet?		
b) Finns mål formulerade för nämndens ekonomi?		
c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?		
4 Rapportering, redovisning och aktiva åtgärder		
a) Är nämndens aktiva åtgärder tillräcklig för att nå fastställda resultat/måluppfyllelse?		
5 Måluppfyllelse		
a) Når nämnden uppsatta mål för verksamheten?		
b) Når nämnden uppsatta mål för ekonomin?		

Kommentar: Bedömning har skett utifrån signalsystem rött-gult-grönt där rött indikerar *otillräckligt* medan gult och grönt indikerar *till viss del tillräckligt* respektive *tillräckligt.*

Noteringar

1) Nämnden har (2016-10-19) fastställt budget och effektmål 2017 vilket är att betrakta som nämndens verksamhetsplan. Nämnden har brutit ner fullmäktiges inriktningar och mål till effektmål.

2) Nämnden har (2016-10-19) fastställt budget för verksamheten 2017. Budgeten stämmer överens med tilldelad ram.

3) Utifrån 8 övergripande målsättningar från fullmäktige har nämnden fastställt 17 effektmål för sin verksamhet. Målsättningarna för verksamheten omfattar bl.a. brukare nöjdhet och inflytande, psykisk ohälsa bland unga samt handläggningstider. Mål avseende ekonomi finns främst i form av budget men även ett av effektmålen kopplat till god ekonomisk hushållning är att minska kostnaderna inom hemtjänsten. Mätetal för effektmålen har formulerats. Vi noterar att flera av indikatorerna som används för utvärdering är sådana som sammanställs årsvis. Detta medför svårigheter för nämnden att löpande följa utvecklingen av måluppfyllelse.

4) Vi delårsbokslutet per april och augusti följs nämndens effektmål upp. Ekonomiprognoserna visar på underskott för helåret 2017. I oktober begärde nämnden tilläggsanslag hos fullmäktige, samt uppdrog till förvaltningen att sänka prognostiserat underskott. Vad gäller målen för verksamheten utvärderas enbart ett fåtal under året. I augusti utvärderas 4 av de 17 målen varav 1 bedöms som uppfyllt, 2 som delvis uppfyllt och 1 som ej uppfyllt. Vi konstaterar att det av protokoll inte kan styrkas att nämnden beslutat att vidta åtgärder utifrån lämnad rapportering i syfte att säkerställa en tillfredställande måluppfyllelse vid årets slut.

5) Av nämndens 17 effektmål är det vi årets slut 3 som bedöms vara uppnådda, 3 bedöms som delvis uppnådda och 11 bedöms som ej uppnådda. Det ekonomiska resultatet är ett underskott på 12,4 mnkr (att jämföra med underskottet på 4,9 mnkr 2016). Målet kopplat till god ekonomisk hushållning uppnås ej.

Bedömningar och rekommendationer

Kontrollmål	Bedömningar och Kommentarer	
Ändamålsenlighet Baseras på kontrollmål 1c, 2c och 5a		Nämnden kan i endast begränsad utsträckning verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under 2017. Bedömningen baseras främst på att nämndens måluppfyllelse inte tillräcklig.
Ekonomiskt tillfredställande Baseras på kontrollmål 5b)		Nämnden kan inte verifiera att dess verksamhet bedrivits på ett ekonomiskt tillfredställande sätt under 2017. Bedömningen baseras på nämndens ekonomiska utveckling och resultat samt mål för god ekonomisk hushållning.
Intern kontroll Baseras på kontrollmål 1a-b, 2a-b, 3a-c och 4a		Nämnden kan i endast begränsad utsträckning verifiera att nämndens verksamhet har bedrivits med tillräcklig intern kontroll under 2017. Bedömningen baseras på nämndens åtgärder för att nå måluppfyllelse samt att nämndens metod att utvärdera verksamheten inte ger tillräckliga underlag för att signalera bristande måluppfyllelse och således förutsättningar för att vidta åtgärder.

Rekommendationer:

- Formulera mätetal som möjliggör för verksamhet att löpande under året presentera prognos för måluppfyllelse för verksamhetsmålen
- Nämnden vidtar aktiva åtgärder vid signaler på bristande måluppfyllelse
- Nämnden säkerställer att den negativa utvecklingen mot ett ökande ekonomiskt underskott bryts

Sammanfattning

Sammanfattande bedömningar

Styrelse/ Nämnd	Ändamåls-enlighet	Ekonomiskt tillfredställande	Intern kontroll	Rekommendationer
KS	Till övervägande del	Tillfredställande	I begränsad utsträckning	- Formulera mätetal som möjliggör prognos - Vidta aktiva åtgärder vid signaler om bristande måluppfyllelse
BKUN	I begränsad utsträckning	Tillfredställande	Till övervägande del	- Formulera målsättningar som är möjliga att utvärdera löpande - Vidta aktiva åtgärder vid bristande måluppfyllelse
MBN	Till övervägande del	Tillfredställande	Tillräcklig	- Pröva hur effektmål mäts och utvärderas under året
Gemensam nämnd Frostviken	Till övervägande del	Inte	I begränsad utsträckning	- Säkerställer ekonomi i balans - Vidtar aktiva åtgärder vid bristande måluppfyllelse
SN	I begränsad utsträckning	Inte	I begränsad utsträckning	- Formulera mätetal som möjliggör prognos - Vidta åtgärder vid signaler om bristande måluppfyllelse - Säkerställa ekonomi i balans

Övriga noteringar

- Budget med plan (3-årig) saknas för kommunen. Fullmäktige har fastställt ”Politiska prioriteringar 2017-2018 med budgetram 2017”.
- KL kap 11 § 6: ”*Budgeten ska innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år. Budgetåret ska då alltid vara periodens första år.*”
- Rekommendation: Kommunstyrelsen bör, åt fullmäktige, bereda en budget vars utformning motsvarar de krav som ställs i kommunallagen. Även för nämnderna rekommenderas att fastställa en 3-årig budget i syfte att planera för hur budget i balans kan uppnås under planperioden.
- En omfördelning av de ekonomiska resurserna mellan nämnderna bör övervägas.