



Delårsrapport 2024

Antagen av kommunfullmäktige den 202x-xx-xx

Innehållsförteckning

1	Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
2	Sammanfattning delårsrapport.....	7
3	Förvaltningsberättelse	8
3.1	Händelser under delårsperioden januari-augusti 2024.....	8
3.2	Kommunövergripande mål och Kommunstyrelsens verksamhetsplan.....	9
3.3	Prognos 2024.....	14
3.3.1	Variationer i delårsresultatet jämfört med prognos 2024	15
3.4	God ekonomisk hushållning	16
3.5	Balanskrav	17
3.6	Förväntad framtida utveckling.....	19
4	Resultaträkning (tkr)	21
5	Balansräkning (tkr)	22
6	Kassaflödesanalys (tkr).....	23
7	Driftredovisning (tkr)	25
8	Investeringar (tkr)	26
9	Redovisningsprinciper	28
9.1	Ord och uttryck.....	28
9.2	Hur vi redovisar	29
9.3	Avskrivningar	29
10	Politik.....	32
10.1	Ekonomiskt utfall (tkr).....	32
10.2	Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024.....	32
10.3	Årets händelser.....	32
10.4	Framtid	32
11	Kommunledningsavdelningen	33
11.1	Ekonomiskt utfall (tkr).....	33
11.2	Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024.....	33
11.3	Årets händelser.....	34
11.4	Framtid	36
12	Barn- och utbildningsavdelningen.....	38
12.1	Ekonomiskt utfall (tkr).....	38
12.2	Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024.....	38

12.3	Årets händelser.....	39
12.4	Framtid	40
13	Samhällsbyggnadsavdelningen	42
13.1	Ekonomiskt utfall (tkr).....	42
13.2	Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024.....	42
13.3	Årets händelser.....	43
13.4	Framtid	45
14	Stöd- och omsorgsavdelningen	47
14.1	Ekonomiskt utfall (tkr).....	47
14.2	Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024.....	47
14.3	Årets händelser.....	49
14.4	Framtid	51
15	Kommunalförbunden	53
15.1	Ekonomiskt utfall (tkr).....	53
15.2	Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024.....	53
16	Bygg- och miljönämnden.....	54
16.1	Bygg- och miljönämndens verksamhetsplan.....	54
16.2	Ekonomiskt utfall (tkr).....	54
16.3	Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024.....	54
16.4	Årets händelser.....	55
16.5	Framtid	55

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Inledningen av 2024 har inneburit en mängd förändringar i Ragunda kommun. Det politiska styret har förändrats, en ny oppositionskonstellation har bildats och många beslut har fattats för att komma till rätta med den kommunala ekonomin samt garantera fortsatt hög kvalitet i de välfärdstjänster kommunen har att leverera.

Samtliga kommuner i Sverige står inför betydligt sämre förutsättningar än vad de stod inför för bara 3 år sedan. Inflationstakten, om än avtagande, innebär inte bara högre kostnader för alla Sveriges privatpersoner – den innebär också högre kostnader för kommunerna.

Ränteutvecklingen, om än avtagande, bidrar också till ett minskat utrymme för välfärden.

Regeringens ovilja att höja eller indexreglera de generella statsbidragen gör också att kommuner, år efter år, får relativt mindre resurser till de medborgarnära välfärdstjänsterna. Den utmaning kommunerna står inför under innevarande mandatperiod, med kraftigt försämrade förutsättningar, är påtagligt lik den utmaning som uppstod under perioderna 2006 till 2014 – när resurser till välfärden kraftigt minskade.

Trots de försämrade förutsättningarna finns mycket som går att göra i det lilla – i det lokala.

Kommunstyrelsen har sedan maktskiftet i april fattat beslut om olika utredningar för att åter nå en ekonomi i balans. Bland annat har en omfattande utredning om Stöd- och omsorgsavdelningens organisering sjuösatts, en utredning om tjänsteorganisationens organisering är aviserad och arbetet för att få till stånd en långsiktigt hållbar och effektiv skolorganisation är påbörjat.

Under våren uppdrog kommunstyrelsen kommundirektören att lämna förslag på en kraftigt minskad investeringsbudget med bisatsen att investeringar som bedömdes ej kunna anstå skulle prioriteras innevarande år. Syftet med beslutet var att undvika nyupptagning av lån innevarande år och således minska kommunens kapitalkostnader.

Kommunfullmäktige har under innevarande år godkänt ett låneutrymme om upp till 20 miljoner kronor. Detta har ej nyttjats då kommunen under året haft ett tillräckligt utrymme i de likvida medlen för drift och investering tack vare den minskade investeringsbudgeten och effektiviseringsåtgärder.

Innan sommaren beslutade kommunstyrelsen att köpa de så kallade satellitboendena i Hammarstrand och Bispgården av Statens bostadsomvandling AB. Från och med den 1/10 2024 övergår fastigheterna till Ragunda kommun och den resultatförbättrande effekten av beslutet år 2025 kommer vara ca 2,4 miljoner kronor jämfört med 2023. Köpet genomförs utan upptagning av lån.

Löpande under delåret har fastigheter som kommunen bedömt ej fylla ett samtida eller framtida behov samt ej bidra till ett över tid hållbart fastighetsbestånd avyttrats. Detta medför lägre driftskostnader för kommunen samt lägre framtida investeringskostnader. Arbetet med avyttrande kommer fortlöpa under andra halvan av 2024.

I väntan på den långsiktiga skolstrukturen har kommunstyrelsen under delåret fattat beslut om att tillfälligt samlokalisera skolenheterna i Hammarstrand och Bispgården. Beslutet var nödvändigt då Ragunda kommun ej kunde garantera ändamålsenliga lokaler för förskoleverksamheten i Bispgården vilket föranledde att modulerna där skolan huserat de senaste terminerna nu fått användas till förskole- och fritidshemsverksamhet från höstterminen 2024.

Vissa samlokaliseringvinster kan ses redan innevarande år tack vare den samlokaliserade skolan. Vidare kan vi se verksamhetsmässiga vinster då lärarbehörigheten kraftigt förbättrats till följd av beslutet. En negativ effekt av beslutet är att fler valt att placera sina barn i skolverksamheter utanför kommungräns vilket ökat kostnaderna för interkommunal ersättning.

För att komma till rätta med lokalfrågan för förskoleverksamheten i Bispgården har kommunstyrelsen under året uppdragit kommundirektören att utreda möjligheterna att inrymma förskola i del av Nipängens äldreboende. Utredningen visade att det var möjligt att iordningsställa del av Nipängen för detta ändamål och kommunstyrelsen har beslutat att gå vidare med upphandling av arbetet under förutsättning att erforderliga lov erhålles samt att investeringskostnaden landar på en nivå som kommunen kan hantera. Ragunda kommun förväntar sig stora samlokaliseringvinster av beslutet då det kan komma att medföra lägre driftskostnader för verksamhetslokaler.

Under delåret har beslutsprocessen för långsiktig skolorganisation kommunicerats. Under september och oktober månad kommer kommunorganisationen sammanställa de samlade underlagen och utredningarna som är gjorda i frågan och tillsammans med konsekvensbeskrivningar kommer detta publiceras på kommunens hemsida. Senare under hösten kommer dialogmöten att genomföras i Stugun, Hammarstrand och Bispgården. Till detta kommer också en E-tjänst att öppna för inlämnande av synpunkter. En sammanställning av dialogmötena och inkomna synpunkter kommer göras och publiceras. Därefter kommer ärende beredas till kommunstyrelsen som i sin tur bereder ärende till fullmäktige. Beslut i frågan förväntas fattas under slutet av 2024.

Beslutet ska utgå från hur Ragunda kommun på bästa sätt bör organisera sig för att uppnå en jämlik och kompensatorisk skola som möjliggör för alla barn att nå sin fulla potential. Vidare ska beslutet leda till en över tid hållbar, rationell och effektiv struktur.

Den nya majoritetskonstellationen i Ragunda kommun består av Socialdemokraterna och Centerpartiet som tillsammans samlar 16 av 25 mandat i kommunfullmäktige. Oppositionen har formerat sig och den samverkande konstellationen består av M, V och AFR som tillsammans samlar 5 av 25 mandat i kommunfullmäktige. Övrig opposition består av SD (3 mandat) och KD (1 mandat).

I samband med majoritetsskiftet föreslogs en ny politisk organisation som efter sommaren behandlats av fullmäktige. I beslutet ingår ”frysning” av arvoden vilket kommer minska kommunens kostnader för politisk verksamhet. Beslutet innebär också att utskottsorganisationen byggs om och både barn- och utbildningsutskottet samt sociala utskottet kommer upphöra under hösten 2024. BoU:s uppgifter övertas av kommunstyrelsens arbetsutskott och SU:s uppgifter

övertas av det nybildade social- och arbetsmarknadsutskottet som utöver SU:s uppgifter också kommer handha arbetsmarknadsfrågor, integrationsfrågor och vuxenutbildningsfrågor. Sammantaget bedöms beslutet innebära en effektivare politisk organisation.

Avslutningsvis kan vi se att årets fattade beslut samlat bidragit till en lägre kostnadsmassa än om kommunorganisationen fortsatt med oförändrad struktur. Vissa beslut får genomslag innevarande år medan andra kommer ge effekter på kommande år. Sammanfattningsvis ser vi att prognosen för 2024 är ca 21 miljoner kronor bättre än prognosen för 2023. Ragunda kommun kommer fortsatt behöva restriktivitet och försiktighet för att nå en ekonomi i balans. För att långsiktig säkra välfärdstjänster till alla som behöver dem kommer större organisationsförändringar krävas.



Anton Hammar (S)
Kommunstyrelsens ordförande

Hammarstrand den 30/9 2024

1 Sammanfattning delårsrapport

Kommunstyrelsen i Ragunda kommun får härmed avge redovisning för perioden januari – augusti 2024 samt prognos för helår 2024.

Rapporten innehåller uppföljning av såväl verksamhet som ekonomi, samt helårsprognos för Ragunda kommun. Uppföljningen görs utifrån Ragunda kommuns budget 2024 samt gällande verksamhetsmål.

Ragunda kommun redovisar per den 31 augusti 2024 ett resultat på -3,4 mnkr, vilket är en avvikelse mot budget med -10,6 mnkr.

Prognostiserat resultat för kommunen är -7,7 mnkr för helåret vilket är en avvikelse mot budget om -7,8 mnkr.

Minusresultat beror främst på att vi inte har fått intäkter från skogen än och periodiseringen ligger jämt under tolv månader. Sedan har vi större underskott i både skolverksamheten och stöd- och omsorgsverksamheten vilket beror på ökade personalkostnader samt inhyrd personal.

Samhällsbyggnadsavdelningen går med ett plusresultat till följd av vakanta tjänster och en kraftigt neddragen investeringsbudget som även leder till minskad kostnadsmassa i driften. Ragunda bostad går med ett underskott vilket beror på vakanta lägenheter samt att de lägenheter som blir vakanta har ett mycket stort renoveringsbehov.

Kommunledningsavdelningen, som är en servicefunktion till andra verksamheter följer budget, har per delåret ett litet överskott och prognosen säger ett litet underskott. Men har en tajt organisation och svårt att vara det stöd som avdelningarna egentligen behöver med mindre resurser.

I lönerevisionen för 2024 blev utfallet 3,3% där vi följer industrimärket via avtal, i budget hade vi 3,0% avsatta.

Po-påslaget har ökat med 2,65% från 2023 till 2024.

Räntekostnaderna har fortsatt att öka under 2024 som följd till att vi har lagt om lån som tidigare varit bundna till en mycket låg ränta. Nu ser vi att räntekostnaderna börjar plana ut för att sedan minska till följd av räntesänkningar som förväntas komma flera gånger under hösten 2024 och sedan fortsätta sänkas under 2025.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Händelser under delårsperioden januari-augusti 2024

Den delen av året som har gått har fortsatt präglats av höga men ej längre stigande kostnader på livsmedel, bränsle, elkostnader som exempel. Detta som en följd av att inflationen under de första åtta månaderna har sjunkit och stabiliserats på en bra nivå. På grund av detta så har det också varit stort fokus på när räntesänkningarna kommer, den första sänkningen som Riksbanken gjorde var i maj och nästa kom i augusti. Så nu ser vi fram emot flera räntesänkningar under hösten.

Kriget i Ukraina pågår tyvärr fortfarande och är ett ständigt orosmoln för alla.

Under 2024 har det fortsatt att vara tufft att rekrytera både chefer och medarbetare inom alla avdelningar, det är många aktörer som slåss om samma personer och kompetenser. Vi har nu lyckats rekrytera många av de vakanta tjänsterna, även om det många gånger har tagit lång tid. Några av våra stora utmaningar framåt är kompetensförsörjningen och att minska de höga sjuktagen.

Efter renoveringen av badhuset i Stugun kunde vi under våren anställa en badvakt och öppna upp badhuset igen och då även för allmänheten.

Under våren valde Lennart Raswill (C) att lämna uppdraget som kommunstyrelsens ordförande och Anton Hammar (S) blev ny på posten samt att en ny majoritetskonstellation bildades.

I väntan på att en långsiktig strategi för skolstrukturen i Ragunda kommun är på plats så kom under våren ett förslag och senare även beslut på åtgärder för att anpassa förskolan och skolverksamheter i Bispgården. Det resulterade i att vid skolstarten i augusti så flyttades alla elever från Järaskolan till Kullstaskolan i Hammarstrand, Småfolkets förskola i Bispgården flyttade till modulerna i Bispgården och fritidshemmet fortsätter att bedrivas i modulerna.

Precis innan sommaren så fick Stöd- och omsorgsavdelningen uppdraget att undersöka de ekonomiska och verksamhetsmässiga konsekvenserna vid avveckling av Bergegårdens särskilda boende i Stugun. Uppdraget skall återredovisas till kommunstyrelsen under hösten.

År 2024 kunde vi erbjuda feriearbete inom de flesta av våra områden, bland annat inom turism, hembygdsföreningar, äldreården, förskolor och lokalvård.

Arbetslösheten i Jämtlands län har ökat lite från föregående år. Per augusti 2024 var arbetslösheten i länet 4,4%. Samma period föregående år uppgick arbetslösheten till 4,3%. Även i Ragunda kommun har arbetslösheten ökat under året. I augusti 2024 uppgick arbetslösheten till 4,6% och samma period föregående år var arbetslösheten 4,1%.

Invånarantalet i Ragunda kommun per 2024-08-31 är 5 142 (5 136) personer. Kommunens befolkning har för första gången på länge ökat lite, och från årsskiftet har den ökat med 8 personer. Vi har just nu ett negativt födelsenetto men ett positivt flyttnetto. (Källa: Invånardata från Skatteverket)

Ragunda mitt i

I positiv tro på framtiden bygger vi med medborgarna en välmående och växande kommun genom nytänkande och mod! Ragunda är en kommun som 2030 vänt befolkningsutvecklingen!

Ragunda är med sitt strategiska läge mitt i mellannorrland en kommun där utbildning och företagande är ett nav som också gör kommunen attraktiv för lokalt näringsliv med de gröna

näringarna, serviceföretagande och industri. Kommunen och civilsamhället fungerar som oljan i ett maskineri som för allt framåt.

2.2 Kommunövergripande mål och Kommunstyrelsens verksamhetsplan

Ragunda kommun har två övergripande mål: Ett attraktivt samhälle med goda livsvillkor och en Hållbar framtid.

På kommunstyrelsesammanträdet den 2 november 2023 fastställdes Ragunda kommuns verksamhetsplan för år 2024.

Tanken är att verksamhetsplanen ska vara av övergripande karaktär och visa på aktiviteter för att uppnå de politiskt uppsatta målen. Verksamheten har medvetet valt Målområden från Agenda 2030, detta för att väva samman de Globala hållbarhetsmålen med kommunens interna och externa arbete. De mål som fastslås ska också vara mätbara, uppnåeliga och sträva mot förbättring där det gör störst nytta.



Mer om Ragunda kommuns vision och mål finns att läsa på ragunda.se.

Verksamhetsmål inkl. måluppfyllelse och kommentarer för Bygg- och miljönämnden återfinns under deras avsnitt.

Övergripande mål:

Ett attraktivt samhälle med goda livsvillkor och en Hållbar framtid.

Invånarna i Ragunda kommun ska känna sig trygga. Ragunda kommun kännetecknas av att växande näringsliv. Vi är en stark regional aktör och tar en ledande och drivande roll i klimatomställningen. Vi gör anpassningar i verksamheterna för att bidra till ett ekologiskt och ekonomiskt hållbart samhälle.

Verksamhetsmål	Resultat (delår)	Prognos (helår)	Aktiviteter
Fortsätta med det framgångsrika och nära samarbete med de lokala företagen,	♦	♦	▶ Arbeta vidare med program och planer för näringsliv och utveckling

Verksamhetsmål	Resultat (delår)	Prognos (helår)	Aktiviteter
föreningslivet och de kulturella organisationerna.			▶ Arbeta med särskilt fokus på näringslivsrådet
			▶ Fortsatt samverkan med föreningslivet
			▶ Vara behjälplig med att stödja föreningarna att hitta extern finansiering för att bibehålla och utveckla
Besöksmålen i Ragunda kommun ska ges en framträdande roll i marknadsföringen	♦	♦	▶ Fortsätta utveckla ragundadalen.se
			▶ Ökad närvaro på sociala medier
Utveckla den externa och digitala informationen	●	●	▶ Exponera mer information på de digitala skyltarna
			▶ Arbeta med kontinuerlig informationshantering internt (korrekt information finns på plats)
Fortsätta det brottsförebyggande arbetet	♦	♦	▶ Ta fram en tydligare struktur för det brottsförebyggande arbetet
			▶ Framtagande av Ragunda kommuns lägesbild
			▶ Avloppsmätningar
Arbeta aktivt med kompetensförsörjning/kompetensutveckling	♦	♦	▶ Fortsätta med studiestödet
			▶ Ta fram fler digitala utbildningar
			▶ Program och planer för näringsliv och utveckling
			▶ Arbeta aktivt i samverkan med MIUN och JGY (och VUX) om utbildning
			▶ Ta fram en strategi om hur vi kan locka och behålla kompetens
			▶ Kompetensinventering inom organisationen
Öka frisktalken i den kommunala verksamheten	♦	♦	▶ Arbeta med hälsosamma organisationer

Verksamhetsmål	Resultat (delår)	Prognos (helår)	Aktiviteter
			<ul style="list-style-type: none"> ▶ Fortsätta att aktivt informera om de åtta friskfaktorerna utifrån Sunt arbetsliv
Se över en lösning för kommunens fysiska arkiv	◆	●	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Se över samverkan och vara en aktiv part i framtida samverkanslösningar ▶ Säkerställa leveranser till arkivet ▶ Uppdatera informationshanteringsplanen
Utveckla den interna kommunikationen	◆	◆	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Införande av chefsforum ▶ Medvetandegöra våra chefer och medarbetare om rutinen för val av kommunikationskanal
Se över säkerheten i all kommunal verksamhet	◆	◆	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Etablera arbetet med avdelnings- och bolagsspecifika risk- och sårbarhetsanalyser ▶ Uppföljning på risk- och sårbarhetsanalysen ▶ När regionala inriktningsbeslut för försörjningsberedskap ▶ Revidera IT-säkerhetspolicy ▶ Ta fram informations-säkerhetspolicy ▶ Genomföra webbaserad informationssäkerhetsutbildning ▶ Fortsätta utveckla systematiskt brandskyddsarbete ▶ Aktivt informera om hur säkerhetsarbetet ska bedrivas av verksamheterna ▶ Arbeta med utfallet av kontinuitetsarbetet
Fortsätta förbättringsarbetet med internkontroll	■	◆	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Ta fram en ny internkontrollplan
Förbättra information och rutiner kopplat till upphandling	◆	◆	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Erbjud utbildning för lokala företagare

Verksamhetsmål	Resultat (delår)	Prognos (helår)	Aktiviteter
			<p>▶ Delge tydlig information via hemsidan och direktkontakt</p> <p>✓ Gör en översiktsmodell avseende befintliga avtal</p> <p>▶ Etablera rutin för hur avtal registreras i diariet</p> <p>▶ Tydliggöra ansvar för uppföljning av avtal</p>
Erbjuda en väl fungerande förskola och grundskola samt gymnasieskola där även möjlighet till vuxenstudier ingår	●	●	<p>▶ Fortsätta ta emot förskollärarstudenter på Stuguns övningsförskoleområde och på sätt locka behörig personal</p> <p>▶ Ge förstelärarna möjlighet att arbeta aktivt med riktade insatser för NPF-anpassning och förbättrad språkutveckling, särskilt inom området läsning</p> <p>✓ Införa sociala team på alla kommunens grundskolor som jobbar med trygghet och studiero</p> <p>▶ Arbeta med tidiga insatser inom svenska och matematiska termer redan i förskolan</p>
Alla barn och ungdomar ska ges möjlighet att utvecklas till goda samhällsmedborgare	●	●	<p>▶ Arbeta, tillsammans med HR, med att rekrytera behörig personal</p> <p>▶ Fortsätta arbeta med att bli antagen som övningsskola och ta emot lärarstudenter</p> <p>▶ Samverka med Mittuniversitet vad gäller lärarutbildning i Ragunda</p>
Kommunens skolstruktur ska ge bästa möjliga förutsättningar för barn och personal	◆	◆	<p>⏸ Förarbetet inför en ny skolenhet i Bispgården och en ny skolenhet i Hammarstrand ska fortsätta</p>
Kulturskolans organisation ses över	●	●	<p>▶ Anpassa kulturskolan till barn- och utbildningsavdelningens budget</p>

Verksamhetsmål	Resultat (delår)	Prognos (helår)	Aktiviteter
Drift och underhåll ska ske enligt fastställd plan	■	■	🔔 Tillse verksamhetssystem för att kunna följa detta
Fastighetsbeståndet ska motsvara kommunens behov	◆	◆	▶ Aktivt arbete med att lägga ut lediga bostäder i systemet
			🔔 Nytt verksamhetssystem under 2024
Fastigheternas påverkan på klimatet ska minimeras	◆	◆	✅ Utbyte av direktverkande radiatorer
Ragunda Bostad ser till att uthyrningsbara objekt finns på kommunens webbplats	◆	●	🔔 Nytt verksamhetssystem som stödjer verksamheten på ett bättre sätt
Alla kommuninnevånare ska känna sig trygga och sedda i kontakt med avdelningens verksamhet	●	●	▶ Individ- och familjeomsorgen arbetar vidare med tillgänglighet och delaktighet
			✅ Fortsätta implementera mottagningsenhet
Avdelningen sätter individens behov centrum	◆	◆	▶ Arbeta aktivt med genomförandeplaner
			▶ Fortsätta arbeta med metoden för barnets behov i centrum och individens behov i centrum
			▶ Se över att särskilda boendena erbjuder rätt antal platser i de olika kommundelarna
Avdelningen arbetar för att minska alla enheters klimatavtryck	◆	◆	▶ Fortsätta arbeta med att nyttja välfärdsteknik inom vård och omsorg där så är möjligt
			▶ Genomföra möten i form av matråd och diskussioner i klasserna med fokus på mellanstadiet med detta som tema
Olika boendeformer för äldre ska belysas för att ge en bild av framtidens behov	■	■	▶ Genomföra en utredning för framtidens äldreomsorg i kommunen

2.3 Prognos 2024

Sammanfattning

Prognosen för 2024 visar på ett resultat om -7,7 mnkr, vilket är 7,8 mnkr sämre än det budgeterade resultatet, + 0,1 mnkr.

De största enskilda negativa och positiva posterna i prognosen, jämfört med budget, utgörs av nedanstående redovisade poster. Mer detaljerad redovisning återfinns under respektive avdelnings redogörelse.

Kommunledningsavdelningen

Prognosen ser ut att landa på 0,3 mnkr sämre än budget vilket är en negativ avvikelse. Små avvikelser finns åt båda hållen inom avdelningen. Den enskilt största posten som sticker ut är att HR enheten har tagit över drift och underhåll av Vård och omsorgs personalplaneringssystem Timecare. Tanken var att Vård och omsorg skulle flytta över ekonomiska medel för den driften vilket inte skett därav underskott.

Samhällsbyggnadsavdelningen

Samhällsbyggnadsavdelningen inkl Ragunda bostad uppvisar i delåret en positiv avvikelse mot budget om totalt 3 mnkr och prognosen för helåret 2024 visar också en positiv avvikelse mot budgeten på 1,8 mnkr.

I helårsprognosen för Ragunda bostad visar det på en negativ avvikelse mot budget om 1 mnkr. Det beror på att det är en hög vakansgrad på lägenheter då efterfrågan inte är så stor. De lägenheter som renoveras är ofta i dåligt skick.

Inom avdelningen finns både underskott och överskott på enhetsnivå. Men i stort består överskottet mot budget på vakanta tjänster samt att en del av överskottet kan även kopplas till neddragningen av investeringarna.

Stöd- och omsorgsavdelningen

Stöd- och omsorgsavdelningen har vid delåret ett underskott på totalt 6,5 mnkr och ett prognostiserat resultat på -7,6 mnkr vid årets slut.

Det är främst ökade personalkostnader som påverkat det stora minusresultatet, höga kostnader för vikarier, övertid och inhyrd personal vid både sjukdom och semestrar. På våra SÄBO har utbrott av Covid påverkat verksamheten samt svårigheter att komma ner i 0,6 i personaltäthet. Även fortsatta höga kostnader för skyddsmaterial påverkar ekonomin negativt.

AMI har vid delåret överskridit sin helårsbudget, per 2024-08-31 ligger de på en negativ avvikelse på 2,3 mnkr och prognostiserat till -0,9 mnkr för helåret jämfört med budgeten. Resultatet beror delvis på att ersättningar från arbetsförmedlingen och migrationsverket släpar efter. Vissa av tjänsterna på AMI bekostas av projektmedel, där pengar i ena fallet rekvireras i efterhand. Minuset beror också på att antal ärenden ökat i socialpsykiatrin, extra utökning av personal har behövts under året och beräknas behövas framåt samt att ej budgeterade placeringar som tillkommit under året.

IFO har en negativ avvikelse mot budget på 0,5 mnkr vilket beror på ökade kostnader för placeringar inom barn och familj. Prognosen för helåret visar -0,4 mnkr mot budget.

Kostenheten har vid delåret en positiv avvikelse mot budget på 0,5 mnkr och även prognosen för helåret beräknas bli +0,5 mnkr mot budget. Utfallet beror främst på tidigare genomförda förändringar som nu börjar ge ekonomisk positivt utfall samt att många ställen har fått "gå kort" på personal vilket gett lägre kostnader men sliter på personal.

Barn- och utbildningsavdelningen

Barn- och utbildningsavdelningen har ett underskott om 5 mnkr vilket till största delen består av höga sjuklönekostnader och extra personal vid sjukdom. Prognosen på helåret ligger på -6,5 mnkr mot budget. Det har anställts fler behöriga lärare och förskollärare vilket medfört en ökad kostnad. Även en större löneökning samt högre PO-tillägg än budgeterat är en stor del av den negativa avvikelsen. Sedan har inte sparbetinget som ålades avdelningen inför budgetåret 2024 kunnat uppnått helt. Utöver detta är det ökade kostnader för bland annat elever i anpassad grundskola, skolskjutsar för anpassad grundskola samt barn i behov av särskilt stöd.

Investeringsprognos

Investeringsbudgeten för 2024 uppgår till 28,3 mnkr. Utfallet per den 31 augusti uppgår till 10,3 mnkr. I prognosen för helår bedöms 22 mnkr att förbrukas. Det innebär en positiv avvikelse mot budget med 6,3 mnkr.

2.3.1 Variationer i delårsresultatet jämfört med prognos 2024

Sammanfattning

Skillnaden i resultatet för helårsprognosen på -7,7 mnkr och resultatet i delårsbokslutet -3,4 mnkr är -4,3 mnkr.

Kommunledningsavdelningen

När det gäller kommunledningsavdelningen är variationen mellan delår och helår mycket liten på de flesta enheterna förutom i skogsdriften. Skogsdriften har den största variationen, avvikelsen i delårsresultatet är -5,9 mnkr och prognosen är att hålla budget så ingen avvikelse finns på helåret. Variationen är således 5,9 mnkr.

Övriga verksamheter följer i stort lagd budget både vid delåret och i prognosen för helåret 2024.

Samhällsbyggnadsavdelningen

Inom samhällsbyggnadsavdelningens verksamheter inklusive Ragunda bostad är avvikelsen vid delåret +3,0 mnkr och vid helåret +1,8 mnkr. Variationen mellan delår och helårsprognosen är ca -1,2 mnkr. Variationen beror främst på ersättningslokal för förskoleverksamheten i Bispgården samt större kostnader vid akuta problem på bland annat fastigheter som måste åtgärdas.

Stöd- och omsorgsavdelningen

Vid delåret 2024-08-31 uppvisar stöd- och omsorgsavdelningen en negativ avvikelse mot budget om 6,5 mnkr. I prognosen för hela 2024 är avvikelsen -7,6 mnkr, så variationen mellan delår och prognos är -1,1 mnkr. Största variationen kan förklaras i högre personalkostnader under sommaren och vid virusutbrott.

Barn- och utbildningsavdelningen

Avvikelsen inom barn- och utbildningsavdelningen uppgår i delåret per augusti 2024 till -5 mnkr. I prognos 2024 är avvikelsen -6,5 mnkr. Variationen, -1,5 mnkr, består av ökade personalkostnader.

2.4 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska samtliga kommuner bedriva en god ekonomisk hushållning och detta ur både ett finansiellt perspektiv och ur ett verksamhetsperspektiv.

Verksamhetsperspektivet

Verksamhetsperspektivet handlar om att kommunens verksamhet bedrivs på ett kostnadseffektivt sätt och det ska gå att se ett samband mellan resurs, prestation, resultat och effekt. Det måste alltså vara uppföljningsbart.

Inga mål för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv har fastställts för år 2024.

Finansiella perspektivet

I det finansiella perspektivet handlar god ekonomisk hushållning främst om att säkerställa att varje generation själv bär kostnaderna för den service som den konsumerar. Det innebär också att ingen kommande generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat.

Ragunda kommun eftersträvar ekonomisk hållbarhet över tid och det ska uppnås genom en ekonomi i balans och långsiktig planering.

Ekonomi i balans

Mål: Årets resultat

Indikator: Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska för 2024 vara positivt, för att sedan öka till 2 % under perioden 2025–2026.

Vid överskott i verksamheten skapas förutsättningar för att långsiktigt finansiera ny- och reinvesteringar av anläggningstillgångar, långsiktigt finansiera de pensionsåtaganden som redovisas som ansvarsförbindelser och en beredskap för oförutsedda kostnader. Varje nämnd/avdelning ska ha en ekonomi som klarar förändring dvs inte bundit upp hela budgeten. Det uttrycks som att minst en procent av ramen ska ligga som ”buffert/reserv alternativt en procent av omsättningen, för de verksamheter som ej är skattefinansierad eller interndebliterar ut sina kostnader.

Resultat per 2024-08-31 uppgår till -3,4 mnkr. Eftersom resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag inte är positivt vid delåret så är målet ej uppnått.

Prognostiserat resultat per 2024-12-31 uppgår till -7,7 mnkr och därmed uppnås ej måluppfyllnad.

Mål: En balanserad budget utan skattehöjning

Indikator: Skattesatsen skall vara oförändrad.

En ekonomi i balans utgör en miniminivå för det ekonomiska resultatet på kort sikt. Resultatet bör vara tillräckligt stort så att motsvarade servicenivå kan garanteras även för nästkommande generation utan att den ska behöva uttaxeras en högre skatt.

För 2024 föreslås en oförändrad kommunal inkomstskatt på 23,22 kronor per skattekrona.

Skattesatsen per 2024-08-31 är oförändrad från föregående år.
Prognosen för 2024 visar på en fortsatt oförändrad skattesats.
Skattesats per 2024-08-31 uppgår till 23,22 kr.

Långsiktig planering

Mål: Självfinansieringsgraden av investeringar

Indikator: Självfinansieringsgraden av kommunens ny- och reinvesteringar skall under en 3-årsperiod vara minst 30 %.

Investeringar som görs i den kommunala verksamheten innebär kostnadsbelastningar över långa perioder, men kan samtidigt ge lägre driftskostnader. Det är viktigt att kommande generationer inte belastas med negativa ekonomiska effekter av tidigare investeringar. Självfinansieringsgraden visar till hur stor del av kommunens investeringar finansieras enbart med medel som kommunens själv genererat.

Självfinansieringsgraden uppgår per 2024-08-31 till 111,5%. Detta på grund av att ingen nyupplåning gjorts hittills i år.

Prognosen för 2024 visar på en självfinansieringsgrad om 69,6%. Målet uppfylls då självfinansieringsgraden under den senaste 3-årsperioden uppgår till 64,7%.

Mål: Soliditet

Indikator: År 2024 är en +- budget. Soliditeten ska öka under kommande år.

Soliditet är ett nyckeltal som används för att mäta den finansiella styrkan i ett långsiktigt perspektiv. Soliditeten anger hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditeten är beroende av förhållandet mellan förändringen av tillgångarnas storlek i balansräkningen och den förändring som tillförs det egna kapitalet genom årets resultat. Om det egna kapitalet och totala tillgångarna förändras i samma procentuella takt så uppnås en oförändrad soliditet.

Soliditeten per 2024-08-31 uppgår till 22,8 %. Vid samma tidpunkt föregående år uppgick soliditeten till 23,4 %. Målet uppfylls vid delåret då soliditeten har ökat från helåret 2023.

Prognosen för 2024 visar på en minskad soliditet från föregående år och måluppfyllnad uppnås därmed ej.

2.5 Balanskrav

Det lagstadgade balanskravet är en miniminivå som innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Det vill säga resultatet skall vara minst noll. Vid beräkningen av resultat ska vissa poster särbehandlas. Undantag kan dock göras om det står i överenskommelse med god ekonomisk hushållning. I nedanstående beräkning har realisationsvinster och förluster som uppkommit i samband med försäljning av anläggningstillgångar medtagits i resultatet.

Efter avstämning mot balanskravet per den 31 augusti redovisas ett resultat på -3,4 mnkr. Det finns ett balanskravsunderskott från föregående år att reglera med totalt -9,8 mnkr inom tre år.

Prognosen för hela 2024 visar på ett underskott. Reglering av balanskravsresultatet regleras i kommunallagen 2017:725, 11 kapitlet "Ekonomisk förvaltning".

Redovisning av ackumulerade negativa resultat (mnkr)	2023
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-9,8
-Varav från 2023	-9,8
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	-9,8
+Synnerligen skäl till att inte återställa	
+Synnerliga skäl för att återställa under lägnre tid	
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	-9,8
UB Synnerliga skäl som ska återsättas över längre tid	
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-9,8
-Varav från 2023, återställs senast 2026	-9,8

Balanskrav- Avstämning (mnkr)	Prognos 2024	Utfall 240831	Bokslut 2023	Bokslut 2022
= Årets Resultat enligt resultaträkning	-7,7	-3,4	-9,8	8,2
- realisationsvinster som inte står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning			-1,0	
+ realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning			+1,0	
- orealiserade vinster i värdepapper				
+ orealiserade förluster i värdepapper				
- återförening av orealiserade förluster i värdepapper				
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-7,7	-3,4	-9,8	8,2
- reservering av medel till resultatutjämnings-reserv				
+ användning av medel från resultatutjämnings-reserv				
= Balanskravsresultat	-7,7	-3,4	-9,8	8,2

2.6 Förväntad framtida utveckling

Ragunda kommun har historiskt ett flertal år redovisat positiva resultat och har haft en stabil ekonomi. I och med den höga inflationen och dess följder blev 2023 kraftigt mycket sämre och då framför allt inom våra personaltåta avdelningar som gick med stora underskott. Redan under 2023 gjorde vi åtgärder som blir bättre på sikt men det tar tid innan de får genomslagskraft så åren framåt ser vi att vi åter kommer att få en ekonomi i balans. Men det tar tid att ställa om till den högre kostnadsbilden som vi har efter att inflationen åter ligger på en normal nivå. Detta beror främst på ökade lönekostnader och ökade pensionskostnader. Det finns flera orosmoln som utmanar och kräver handling för att hantera de kostnadsökningar som demografin för med sig.

Välfärden i Sverige, och i Ragunda kommun, står inför stora utmaningar. Andelen äldre i samhället kommer att öka. Det är en stor utmaning som innebär att offentlig sektor behöver hitta långsiktiga lösningar för att klara av att finansiera välfärden och klara kompetensförsörjningen. Att utmana dagens sätt att organisera och arbeta samt att använda digitaliseringens möjligheter gör att vi har möjlighet att möta de demografiska förändringarna.

I Ragunda kommun har antalet invånare minskat varje år sedan 1970-talet med undantag av en liten ökning under åren 2016 och 2017. Men i år har kommunens befolkning återigen ökat lite, invånarantalet i Ragunda kommun per 2024-08-31 är 5 142 (5 136) personer. Kommunens befolkning har ökat med 8 personer från årsskiftet. En minskande befolkning är ett stort orosmoment då det bland annat innebär minskade skatteintäkter och statsbidrag men just nu minskar vi inte.

Tillväxten av skatteunderlaget har fram till 2023 varit hög men sedan dess ser man att vi har nått en avmattning som även kommer att finnas framöver. Vi såg redan föregående år att intäkterna inte ökar i samma takt som kostnaderna. Det innebär att vi redan då i större omfattning fick planera för större strukturella förändringar som ger kostnadsminskning på sikt, vilket vi kommer att fortsätta göra samt hålla igen på investeringar till dess att ekonomin är i balans igen. Vi ser fortsatt att skatte- och statsbidragsintäkterna inte täcker kostnaderna för innevarande och även kommande års verksamheter.

Prognosen för 2024 visar på ett underskott om -7,7 mnkr.

Ökade och förändrade lagkrav ökar bördan för våra avdelningar. Det ställs högre krav på kunskap och kompetensutveckling för att hänga med i vår föränderliga värld. Utmaningen att klara det kommunala uppdraget växer i och med de ökade kraven.

Trots en dämpad arbetsmarknad ser vi framför oss stora utmaningar i personal- och kompetensförsörjningen. En förändrad demografi ger behov av ökade välfärdstjänster. Pensionsavgångarna de närmsta åren är stora. Utmaningar att rekrytera och behålla personal med rätt kompetens finns och kommer fortsätta att finnas bland alla avdelningar och verksamheter.

Ett föråldrat fastighetsbestånd med eftersatt underhåll tär på kommunen ekonomi. Behovet av underhåll och investeringar är stort. Vi jobbar nu med ett projekt att inventera vårt fastighetsbestånd så vi vet vad vi kan energieffektivisera och avveckla.

Lärarbehörighet både inom skola och förskola är låg men ökar hela tiden. Flera av medarbetarna studerar både för grundbehörighet och utökad behörighet i skola, fritidshem och förskola. Avdelningen har också flera medarbetare som studerar för kompetens inom specialpedagogik. Rekrytering av behörig personal: lärare, lärare mot fritidshem samt förskollärare fortsätter. Kommunens ekonomiska situation, liksom ovissheten gällande den nuvarande och framtida

skolstrukturen, skapar stress och oro i organisationen. Det blir allt svårare att klara av de lagkrav som ska följas. Detta märks tydligast hos de elever som har behov av särskilt stöd.

Även inom stöd- och omsorgsavdelningen ser man kompetens- och personalförsörjningen som en stor verksamhetsrisk. Behovet och risken är störst bland vård- och omsorgspersonal och då främst bland legitimerad personal. Inom SÄBO ser man svårigheter att planera framåt då osäkerhet kring lokaler, samverkan och verksamhet råder.

Statens neddragning av Arbetsförmedlingen och den minskade ersättningen till de arbetsmarknadspolitiska programmen är ett bekymmer. Ökade kostnader för individ- och familjeomsorgen (IFO) och fler personer som behöver ekonomiskt bistånd kan bli en konsekvens av dessa neddragningar.

Hoten och utmaningarna för Ragunda kommun är många men vi går in i denna osäkra framtid med en stark vilja att utföra det kommunala uppdraget på bästa sätt med de medel som finns till förfogande.

I positiv tro på framtiden bygger vi med medborgarna en välmående och växande kommun genom nytänkande och mod!

3 Resultaträkning (tkr)

Resultaträkning 2024 delår

	Delår 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos	Bokslut 2023	Delår 2023
Verksamhetens intäkter	79 390	125 170	130 732	5 563	121 378	69 594
Verksamhetens kostnader	-341 899	-509 469	-527 583	-18 113	-514 201	-337 970
Avskrivningar	-14 850	-21 000	-22 000	-1 000	-21 051	-13 988
Verksamhetens nettokostnad	-277 359	-405 300	-418 850	-13 551	-414 899	-282 364
Skatteintäkter	172 925	259 200	259 758	558	260 100	169 775
Generella statsbidrag och utjämning	105 518	153 600	158 639	5 039	150 569	101 005
Verksamhetens resultat	1 084	7 500	-454	-7 954	-4 230	-11 584
Finansiella intäkter	236	500	492	-8	1 112	224
Finansiella kostnader	-4 687	-7 900	-7 787	113	-6 689	-2 905
Resultat efter finansiella poster	-3 368	100	-7 748	-7 849	-9 807	-14 264
Årets resultat	-3 368	100	-7 748	-7 849	-9 807	-14 264

4 Balansräkning (tkr)

Balansräkning delår 2024

	Delår 2024	Bokslut 2023	Delår 2023
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anlägg. tillgångar			
Mark, byggnader o tekn anlägg	423 390	436 205	401 984
Maskiner o inventarier	12 091	14 153	10 976
Pågående arbete	10 301	0	26 554
Övriga materiella anlägg tillg	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	5 373	5 374	5 251
Summa anläggningstillgångar	451 156	455 732	444 765
Omsättningstillgångar			
Förråd	285	285	285
Fordringar	20 582	41 492	21 162
Externa arbetsorder	0	0	0
Kortfristiga placeringar	0	0	0
Kassa och bank	41 311	33 287	29 393
Summa omsättningstillgångar	62 178	75 064	50 840
Summa tillgångar	513 334	530 796	495 605
Eget kapital Avsättn och skulder			
Eget kapital			
Eget kapital	-120 611	-130 418	-130 418
Summa Eget kapital	-120 611	-130 418	-130 418
Avsättningar			
Avsättningar för pension	-6 356	-5 954	-5 822
Andra avsättningar	-7 289	-7 300	-7 316
Summa avsättningar	-13 645	-13 254	-13 138
Skulder			
Långfristiga skulder	-308 142	-307 874	-283 811
Kortfristiga skulder	-74 303	-89 056	-82 502
Summa skulder	-382 446	-396 930	-366 313
Summa Eget kapital,avsättn,skulder	-516 702	-540 603	-509 869
Förändring av eget kapital	-3 368	-9 807	-14 264

5 Kassaflödesanalys (tkr)

Kassaflödesanalys		Delår 2024	Bokslut 2023	Delår 2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat		-3 368	-9 807	-14 264
Justering för ej likviditetspåverkande poster	x	15 438	38 430	27 229
Övriga likviditetspåverkande poster	y	-11	-156	-141
Medel från verksamheten före förändring rörelsekapital		12 059	28 466	12 824
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		20 911	-4 355	15 975
Ökning/minskning av förråd och varulager lager		0	0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-14 753	-12 120	-18 674
Kassaflöde från den löpande verksamheten		18 217	11 991	10 125
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investering i materiella anläggningstillgångar		-10 301	-44 754	-26 554
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		108	2 487	1 137
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar			-890	-767
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 193	-43 157	-26 185
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Nyupptagna lån		0	40 000	20 000
Amortering av skulder för finansiell leasing		0	0	0
Amortering av långfristiga skulder		0	-2 000	-1 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	38 000	19 000
Årets kassaflöde		8 024	6 834	2 940
Likvida medel vid årets början		33 287	26 453	26 453
Likvida medel vid periodens/årets slut		41 311	33 287	29 393

NOTER

Not x Justering för ej likviditetspåverkande poster

Avskrivningar	14 850	21 051	13 988
Nedskrivningar	0	0	-174
Gjorda avsättningar	402	964	832
Investeringsbidrag	268	17 715	12 583
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-82	-1 300	0
	15 438	38 430	27 229

Not y Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör löpande verksamhet

Utbetalning av övriga avsättningar	11	156	141
------------------------------------	----	-----	-----

6 Driftredovisning (tkr)

Drift 2024 delår

	Delår 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse prognos	Bokslut 2023	Delår 2023
Politik	3 096	5 100	4 805	295	4 179	2 722
Kommunledning- savdelning	26 845	32 600	32 917	-317	35 703	24 878
Samhällsbyggnad- savdelning	16 842	34 300	31 453	2 847	33 105	21 906
Ragunda bostad	480	-1 601	-584	-1 017	-204	-146
Barn- och utbildnings- avdelning	66 799	98 900	105 359	-6 459	99 899	66 662
Stöd- och omsorgsavdelning	109 233	154 100	161 665	-7 564	165 170	114 183
Förbunden	28 410	42 800	42 605	195	40 320	28 536
Summa Kommunstyrelse	251 705	366 200	378 220	-12 021	378 172	258 740
Överförmyndar- verksamhet	497	800	770	30	627	270
Bygg- och miljönämnd	3 997	5 800	6 477	-677	5 483	3 710
Summa	256 199	372 800	385 467	-12 667	384 282	262 720
Utbetalda pensioner	6 027	11 500	11 100	400	9 426	5 546
Avskrivningar	14 850	21 000	22 000	-1 000	21 051	13 988
Risikkostnader	283	0	283	-283	139	109
Summa överföring till resultaträkning	277 359	405 300	418 850	-13 551	414 898	282 364

7 Investeringar (tkr)

Investeringar 2024 delår

	Budget 2024	Delår 2024	Avvikelse delår	Prognos 2024	Avvikelse Prognos
Förvaltningsfastigheter					
SHB LEDNING	3 000	0	3 000	1 900	1 100
STRATEG. PLANERING O STÖD	0	1 129	-1 129	0	0
FASTIGHET FÖRVALTNINGSFAS	2 950	1 231	1 719	4 150	-1 200
FASTIGHET FRITIDSANLÄGGNI	700	7	693	0	700
STÄD	0	8	-8	0	0
SPOS ÖVR ANLÄGGN. VERKSAM	1 000	789	211	1 000	0
Summa Förvaltningsfastigheter	7 650	3 164	4 486	7 050	600
Industri o affärslokaler					
FASTIGHET INDUSTRI- O AFF	0	1 264	-1 264	0	0
Summa Industri o affärslokaler	0	1 264	-1 264	0	0
VA					
VATTEN OCH AVLOPP	4 600	1 015	3 585	4 300	300
Summa VA	4 600	1 015	3 585	4 300	300
Renhållning					
RENHÅLLNING	4 650	402	4 248	650	4 000
Summa Renhållning	4 650	402	4 248	650	4 000
Totalt Tekniska	16 900	5 844	11 056	12 000	4 900
Ragunda hyreshus					
FASTIGHET RAGUNDA BOSTAD	3 800	1 792	2 008	3 800	0
Summa Ragunda hyreshus	3 800	1 792	2 008	3 800	0
Fiber					
SPOS FIBER	5 600	2 182	3 418	5 600	0

	Budget 2024	Delår 2024	Avvikelse delår	Prognos 2024	Avvikelse Prognos
Summa Fiber	5 600	2 182	3 418	5 600	0
Skola Förskola					
ÖVERGRIPANDE FÖRSKOLA	300	44	256	300	0
ÖVERGRIPANDE SKOLA	300	219	81	300	0
HANSÅKERSKOLAN	0	3	-3	0	0
Summa Skola Förskola	600	266	334	600	0
Vård					
ÖVERGRIPANDE VÅRD/OMSORG	300	44	256	0	300
Summa Vård	300	44	256	0	300
Kommunledning					
SÄKERHETSSAMORD NING	400	0	400	0	400
ÖVERGRIPANDE KLF	100	0	100	0	100
IT-ENHET	600	174	426	0	600
Summa Kommunledning	1 100	174	926	0	1 100
Kommunen totalt	28 300	10 301	17 999	22 000	6 300

Kommentarer till investeringsbudget

8 Redovisningsprinciper

8.1 Ord och uttryck

Likviditet

Kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

Soliditet

Soliditeten visar kommunens ekonomiska styrka på lång sikt och anges i form av hur stor andel av kommunens totala resurser som utgörs av eget kapital.

Resultaträkning

Resultaträkningen redovisar kommunens samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Balansräkning

Balansräkningen visar värdet av samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på dagen för räkenskapsårets utgång (balansdagen).

Omsättningstillgångar

Tillgångar avsedda att omsättas inom ett (1) år t.ex. likvida medel, kortfristiga fordringar och förråd.

Eget kapital

Eget kapital visar skillnaden mellan tillgångar och skulder. Avser den del av kommunens tillgångar som inte är lånefinansierade.

Avsättningar

Skulder eller åtaganden där det exakta beloppet inte är känt.

Långfristiga skulder

Skulder med en löptid överstigande ett (1) år.

Kortfristiga skulder

Avser skulder som förfaller till betalning inom ett (1) år t.ex. leverantörsskulder, moms, lån som skall betalas under det närmaste året.

Kassaflödesanalys

I kassaflödesanalysen redovisas kommunens in- och utbetalningar under räkenskapsåret.

Driftredovisning

Omfattar kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året. Ett sammandrag av verksamheternas kostnader och intäkter förs till resultaträkningen.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisningen visar hur kommunens investeringar fördelar sig på olika verksamhetsområden under året. Investeringarna förs in i kassaflödesanalysen.

8.2 Hur vi redovisar

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer.

Leverantörsfakturor har i huvudsak skuldbokförts och belastat periodens redovisning.

Utställda fakturor har i huvudsak fordringsförts och tillgodogjorts periodens redovisning.

Kostnadsräntor Upplupna räntor har redovisats som kortfristig skuld.

Outtagna semesterdagar, ferielön och okompenserad övertid har redovisats som kortfristig skuld.

Personalomkostnadspålägget uppgår till 47,18% för år 2024.

Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde minus eventuella investeringsbidrag och efter avdrag för avskrivningar.

Statsbidrag hänfödda till perioden har tillgodogjorts periodens redovisning.

Avsättning för pensioner – Pensioner intjänade fr.o.m. 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse.

Avgiftsbestämda del av pensionsskulden har bokförts som kortfristig skuld. Beräkning har skett enligt RIPS 17.

Anläggningstillgångar - Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande innehav samt värdepapper och långfristiga fordringar.

Leasing - Samtliga leasingavtal utom ett (1) har klassificerats som s.k. operationella leasingavtal. Periodens leasingkostnader redovisas som rörelsekostnad i resultaträkningen.

VA-redovisning - För VA-verksamheten upprättas en separat redovisning vid årsbokslut. Kan hämtas på kommunen.

Lånekostnader - Räntor belastar den period de hänförs till.

8.3 Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs med linjär avskrivning under den beräknade nyttjandeperioden. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar. Avskrivningstider som normalt tillämpas i kommunen är 3, 5, 10, 20, 33, 50 år.

Byggnader och mark

- Mark: obegränsad
- Verksamhetsfastigheter: 20 – 50 år
- Fastigheter för affärsverksamhet: 20 – 33 år
- Publika fastigheter: 20 – 33 år
- Fastigheter annan verksamhet: 20 – 33 år

- Bostäder: 50 år

Maskiner och inventarier

- Datorer: 3 - 5 år
- Maskiner: 10 år
- Övriga inventarier: 5 - 10 år

Komponentavskrivning har gjorts för investeringar, sex komponenter används:

1. Stomme inkl grund, innerväggar: 50 år
2. Tak, fasad, fönster och dörrar: 30 år
3. Värme, sanitet, el och hissar: 30 år
4. Ytskick, golv, ventilation: 30 år
5. Våtutrymmen: 20 år
6. Övrigt: 20 år

Typ av tillgång	Nyttjandeperioden	Genomsnittlig nyttjandeperiod
Mark	ingen avskrivning	ingen avskrivning
Immateriell tillgång	3 - 10 år	7 år
Fastigheter	10 - 50 år	33 år
par- och övr. anläggningar	5 - 50 år	26 år
VA	10 - 33 år	31 år
Renhållning	10 - 33 år	20 år
Fiber	25 år	25 år
Gatubelysning	20 - 33 år	29 år
Maskiner	10 år	10 år
Inventarier	3 - 10 år	8 år
Bilar och transportmedel	10 år	10 år
Pågående projekt	ingen avskrivning	ingen avskrivning

Aktivitetskod	Nyttjandeperioden	Genomsnittlig nyttjandeperiod
100 - Stomme inkl. grund innerv.	50 år	50 år
200 - Tak, fasad, fönster, dörrar	33 år	33 år
300 - Våtutrymmen	20 år	20 år
400 - Värme, sanitet, el, hissar	33 år	33 år
500 - Ytskick, golv, ventilation	33 år	33 år
600 - Övrigt	5 - 20 år	19 år

Avskrivningstiderna bestäms individuellt för varje investering efter bedömd nyttjandeperiod.

En tillgång ska delas upp på olika komponenter och skrivas av separat om den förväntade skillnaden i nyttjandeperioden mellan komponenterna är väsentlig.

Det finns för närvarande inga investeringsriktlinjer. Sådana håller dock på att utarbetas.

Anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång utgörs av inköpspris och kostnaden för att få tillgången på plats och i skick för att utnyttjas för sitt ändamål.

Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet.

Huvudmetoden tillämpas, det vill säga att inga lånekostnader ingår i anskaffningsvärdet.

9 Politik

9.1 Ekonomiskt utfall (tkr)

Avdelningar politik 2024 delår

	Delår 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse Prognos	Bokslut 2023	Delår 2023
Summa Politik	3 096	5 100	4 805	295	4 179	2 722

9.2 Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024

Politiska verksamheten gör ett positivt resultat per 2024-08-31 om drygt 300 tkr. Resultatet beror till viss del på en högre budgetering för arvoden än faktiskt utfall samt lägre kostnader för EU-valet än budgeterat på helåret.

Prognostiserat resultat per helår 2024 är ett överskott om ca 300 tkr.

9.3 Årets händelser

En ny majoritetskonstellation har bildats under delåret. Kommunstyrelsen har också under delåret bytt ordförande och 2:e vice ordförande. Utöver de planerade styrelsemötena har kommunstyrelsen haft 2 extra sammanträden för att behandla frågor som krävt beslut av kommunstyrelsen och som ej kunnat anstått till nästkommande ordinarie styrelsemöte.

Kommunstyrelsen har under delåret föreslagit en förändrad politisk organisation som behandlats av kommunfullmäktige under september månad. Förslaget innebär i korthet att Barn- och utbildningsutskottet upphör och frågorna övertas av kommunstyrelsens arbetsutskott. Vidare innebär förslaget att Sociala utskottet upphör och ersätts av Social- och arbetsmarknadsutskottet som utöver Sociala utskottets uppgifter också kommer handha vissa arbetsmarknadsfrågor, exempelvis vuxenutbildningsfrågorna.

Kommunstyrelsen har under delåret föreslagit kommunfullmäktige att inga uppräkningsar av arvodet görs under innevarande mandatperiod. Förslaget innebär att den politiska verksamheten förväntas kosta mindre under de kommande två åren.

9.4 Framtid

Från och med den 15/10 träder den nya politiska organisationen i kraft. Den nya organisationen kommer att medföra bättre styrförmåga. I och med att fullmäktige föreslås att ej följa riksdagens arvodesnämnds uppräkningsar av arvode och istället bibehålla nuvarande nivå prognostiseras verksamheten bli billigare under 2025.

10 Kommunledningsavdelningen

10.1 Ekonomiskt utfall (tkr)

Avdelningar kommunledning 2024 delår

	Delår 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse Prognos	Bokslut 2023	Delår 2023
Administration och verksamhetsstöd	19 383	30 074	30 804	-730	28 339	18 370
Utvecklingsenhet	3 347	4 887	4 800	87	4 339	3 248
Bibliotek	1 862	3 339	2 722	618	2 947	2 025
Skogsdrift	852	-7 500	-7 500	0	-1 657	68
Trafik	1 402	1 800	2 092	-292	1 736	1 167
Summa Kommunledningsavdelning	26 845	32 600	32 917	-317	35 703	24 878
Överförmyndarverksamhet	497	800	770	30	627	270

10.2 Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024

HR-enheten

HR enhetens arbete går enligt plan.

Ekonomiskt visar det ett underskott i delår och i prognosen. Den avvikelser avser kostnader för Vård och omsorgs personalplaneringssystem Timecare som HR enheten tagit över drift och underhåll på. Tanken var att Vård och omsorg skulle flytta över ekonomiska medel för den driften vilket inte skett därav underskott. För övrigt ser vi minskade kostnader för företagshälsovård vilket till stora delar avser kostnader för utbildningar och stöd som vi nu utför i egen regi.

Ekonomienheten

I ekonomienheten ingår fordonssamordning, upphandlingssamordning och ekonomi.

Ekonomienhetens budget för år 2024 uppgår till 6 mnkr. Utfallet per 2024-08-31 är 3,6 mnkr vilket är 0,3 mnkr bättre än budgeten per 31 augusti, vilket beror på att vi har haft mindre personalkostnader än budgeterat då ekonomichefen endast jobbat 50%.

Kommunikationsenheten

Kommunikationsenheten består av tre olika verksamheter; IT, kundcenter och kommunikation. Utfallet jämfört med budgeten till delåret resulterar att de ligger 654 tkr bättre än budgeten och även prognosen på helåret ligger på + 623 tkr jämfört med helårsbudgeten.

Kanslienheten

Kanslienheten går enligt plan. Det har skett en mindre omorganisation av enheten under våren vilket gjort att vi har gått kort på personal en tid. Vi rekryterar därför en kommunsekreterare. Det stora framått är att vi påbörjar arbetet med införande av E arkiv i kommunen.

Utvecklingsenheten

Vi följer lagd budget, för närvarande ett överskott på 100 tkr.

Biblioteken

Utfall enligt budget. Inga markanta avvikelser förutsatt att planeringen för byte av lysrörs armatur går igenom.

Säkerhet

Säkerhet följer budget.

Trafik

Som "Trafik" under kommunledningsförvaltningen ingår endast färdtjänsten. Resterande trafik ligger centralt i länet och är sedan tidigare skatteväxlad.

Färdtjänsten har fortsatt blivit dyrare under 2024 och därmed överskridit budgeten med totalt 202 tkr till och med augusti.

Skogsdrift

Skogsdriften går enligt plan. Alla slutavverkningar är kontrakterade och det till väldigt bra priser. Att utfallet just nu är -852 tkr ska inte ses som ett orosmoln. Vi kommer att ta in de pengar som behövs för att uppnå målet på 7,5 mnkr netto från skogsdriften. Detta kan vi med säkerhet säga därför att vi har rätt att ta ut förskott med 70% på alla kontrakterade volymer.

Överförmyndarverksamhet

Överförmyndarverksamheten går enligt plan ekonomiskt. Vi sköter den verksamheten i samverkan med andra kommuner där Östersunds kommun står som utförare.

10.3 Årets händelser

HR-enheten

Vi har tagit över driften av vård och omsorgs personal planeringssystem Timecare och gjort en stor genomlysning av det verksamhetssystemet samt uppdaterat det till dagens behov.

Vi arbetar aktivt med att ta fram en kompetensförsörjnings plan som sträcker sig fram till 2030. Där alla verksamheter har genomlysts gällande pensionsavgångar och framtida behov av kompetens.

Vi har börjat genomföra utbildningar och stödverksamhet i egen regi som vi tidigare har köpt av konsulter eller av externa företag, dels för att minska kostnader men även för att öka kvalitet och verksamhetsnära kopplingar i utbildningar och stöd.

Ekonomienheten

Befintlig ekonomichef kände i början av året att det blev en ohållbar situation att kunna göra allt arbete på 50% och valde då att säga upp sig men stannade juni månad ut. Rekrytering av ny ekonomichef påbörjades omedelbart och efter sex månader lyckades man anställa en ny ekonomichef, Peter Edin, som börjar den 1 oktober. Detta har gjort att det periodvis blivit en för hög arbetsbelastning på hela gruppen.

Vi har också fått in månadsrapporterna i vårt nya system. Så nu har vi allt från verksamhetsplanering och uppföljning till alla ekonomiska rapporter samlade i samma system.

Kommunikationsenheten

Ett stort arbete pågår med IT-säkerhet och informationssäkerhet. Fortsatt samarbete med övriga Jämtlandskommuner angående telefoni. Revidering av våra rutiner, riktlinjer och policys pågår.

Kanslienheten

Vi har genomfört en omorganisation där Kansli och HR enheten nu har samma chef. Tidigare kommunsekreterare är nu även verksamhetsansvarig för den dagliga driften på kansliet. En rekrytering pågår av en kommunsekreterare.

Vi påbörjar införandet av E-arkiv i kommunen ett arbete som sträcker sig en längre tid framåt.

Vi arbetar aktivt med att hitta lösning för vårt fysiska arkiv då kommunens arkiv inte uppfyller kraven för att användas som arkiv för lagring längre tid.

Utvecklingsenheten

Vi kan se att arbetet med den husinventering som görs tillsammans med intresserade byar ger resultat, inflyttningen har ökat. Estrad Norrs föreställning Lapp-Nils spelades även i sommar. Revideringen av föreningsbidragen är beslutat och uppföljning kommer ske i höst. I arbetet med de brottsförebyggande så har nu lagen "Kommuner mot brott" börjat gälla från och med 1/7 2023. Samordnaren arbetar nu för att organisationen kring det brottsförebyggande arbetet ska vara enligt de lagkrav som följde med beslutet. Projektet Kulturella landskapsvandringar är nu avslutat. Vi kan se att antalet besökare vid våra turismanläggningar ökat i år, siffror kommer till årsredovisningen

Biblioteken

Förutom den vanliga verksamheten med öppethållande av biblioteken så har det anordnats bokcirklar, tre tillfällen med Bib.bla då slöjdhandledare funnits på plats. Barnteatern "Alla får åka med" samt sagostund med "Drakar och dragqueens", Bibblanklubben för barn i åldern 9-12. Där emellan jobbar vi så mycket vi kan med läsfrämjande för alla åldrar med bl.a Bokkassar på förskolorna. Under sommaren har vi haft vår Rosa hylla med gåvoböcker från Kulturrådets Distributionsstöd i Geoparkens besökscenter, detta har varit mycket populärt!

Säkerhet

Fokus detta år är vår krigsorganisation och dess bemanning.

Trafik

Ett normalt år vad gäller färdtjänsten men som blivit dyrare till följd av fortsatt höga kostnader som beror på att inflationen tidigare gick upp och fick därmed med sig priserna.

Skogsdrift

De avverkningar som skulle göras för att försörja Retab med råvara för kommande vinter är genomförda i såväl Hammarstrand som Bispgården. Utfallet från detta kommer att vara klart under oktober månad. Avverkningen på Gevågs skifteslag, där all massaved går till Retab, är också påbörjad och kommer att vara avslutad under hösten.

10.4 Framtid

HR-enheten

Utveckla arbetet med arbetsmiljöarbetet i kommunen. Både det strategiska men även insatser och framför allt uppföljningen av vårt arbete. Implementerar två nya system för att utreda och följa upp vårt systematiska arbetsmiljöarbete. Där kommer det genomföras utbildningsinsatser under hösten/ vintern.

Vi intensifierar vårt arbete med kompetensförsörjningsarbetet både genom att färdigställa en ny kompetensförsörjnings plan. Men även samverka i länet för att vi tillsammans skall hitta goda lösningar på framtidens utmaningar. Vi kommer även att öka vårt stöd till verksamheterna gällande rekrytering.

Vi har påbörjat men kommer intensifiera arbetet med att göra löne- och anställningsprocesserna mer digitala och automatiserade för att minska arbetsuppgifter för chefer ute i verksamheterna.

Ekonomienheten

Arbetet med att ytterligare digitalisera verksamheten pågår och där måste vi göra det vi kan för att effektivisera enheten ytterligare. De största utmaningarna är problemen att rekrytera, de stigande kostnaderna samt att få en större del digitaliserad. Arbetsuppgifterna framåt går mot mera analysarbete än rena sifferinmatningar, vilket vi försöker ställa om till.

Kommunikationsenheten

Vi ser att vi behöver uppdatera våra säkerhetslösningar och se till att implementera rutinerna för säkert användande av digitala verktyg, som snart är på plats. En ny växel-lösning planeras att införas 2025. Förberedelser inför detta pågår. Revideringar av våra styrdokument pågår.

Kanslienheten

Det stora arbetet framåt är att bygga upp arbetsprocesserna kring E-arkiv. Där hela kommunens dokumenthantering kommer behöva digitaliseras.

Fortsätta arbetet med verksamhetsplanering och uppföljning av mål och aktiviteter inom kommunens verksamheter.

Utvecklingsenheten

Vår Näringslivsstrategi behöver revideras och nya aktiviteter tas fram. Utvecklingen av våra

besöksanläggningar fortsätter tillsammans med Samhällsbyggnadsavdelningen

Biblioteken

Vi planerar inför Läslovet, Harry Potter-böckernas och Pettson och Findus-böckernas jubileum. Ytterligare en Bib.bla träff. Uppstart av höstens Bibblan -klubben i Stugun och Hammarstrand. Mer bokcirklar, Shared reading i Borgvattnet m.m. Upphandling av nytt bibliotekssystem där underlagen för Kravspecifikationer samt it-säkerhet är i princip klara. Samt byte av lysrörsarmaturer på biblioteket i Stugun.

Säkerhet

Det säkerhetspolitiska läget är det allvarligaste sedan andra världskrigets slut. Vår verksamhet ska dimensioneras för att under minst tre månader kunna möta och hantera ett krig som leder till allvarliga konsekvenser för samhällets funktionalitet. Vi kommer behöva lägga mera medel på beredskapsfrågor för att möta dessa krav.

Trafik

Här är fortsatta kostnadsökningar att vänta.

Skogsdrift

Framtiden ser också bra ut. Virkesbrist på både sågtimmer och massaved borgar för fortsatt höga priser, vilket innebär att vi minst hamnar på de nettosiffror vi har kalkylerat med.

11 Barn- och utbildningsavdelningen

11.1 Ekonomiskt utfall (tkr)

Avdelningar barn o utbildning 2024 delår

	Delår 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse Prognos	Bokslut 2023	Delår 2023
Förskola	21 055	30 166	31 611	-1 445	29 360	20 169
Grundskola	44 011	66 312	71 098	-4 785	65 936	43 221
Kulturskola	641	0	1 333	-1 333	1 977	1 503
Elevhälsa	1 092	2 422	1 318	1 104	2 626	1 769
Summa Barn- och utbildnings-avdelning	66 799	98 900	105 359	-6 459	99 899	66 662

11.2 Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024

Övergripande

Avdelningen har ett underskott vilket består av bland annat sjuklönekostnader där olika virussjukdomar har haft stor påverkan. För året 2024 finns inga kostnader för sjuklönerna budgeterat. På avdelningen har anställts fler behöriga lärare och förskollärare vilket medfört en markant ökad kostnad. Lönerrevisionen samt PO-tillägg 2024 medförde en större ökning än beräknat. Sparbetinget som ålades avdelningen inför budgetåret 2024 har ej uppnåtts till fullo.

Fortsatt många barn och elever under tidiga och sena vistelsetider, kl. 06.00-18.00 på förskola och fritidshem leder till ökad kostnad. Ensamarbete har i större utsträckning arbetats bort i förskola och fritidshem, utifrån beläggning och behov i barngrupperna.

Kostnader för elever i anpassad grundskola har ökat.

Interkommunal ersättning har ökat kraftigt.

Kostnaden för skolskjuts för anpassad grundskola har ökat under året.

Omfattande ökning av kostnader för barn i behov av särskilt stöd på hela avdelningen.

Förskola

Förskolan i Bispgården redovisar ett underskott, vilket till största del beror på ökade personalkostnader för att bemanna ytterligare en avdelning.

Hammarstrands förskolor har ett visst underskott på grund av resursgrupp som används som vikariepool.

Stuguns förskolor har ett underskott som till stor del beror på behörig personal samt ökat barnantal som gör att de behöver fem avdelningar när budgeten 2024 var för fyra avdelningar.

Den fristående verksamheten har fått ett ökat antal barn vilket gör att kostnaden för den fristående verksamheten ökar.

Grundskola

En utmaning under året har varit att tillsätta vikarier utifrån behovet, samtidigt som samtliga vikariekostnader för påverkar resultatet negativt då det inte är budgeterat. Lagen om särskilt stöd Skollagen kap 3 § 10, innebär stora kostnader som inte finns i budget då resurser i form av personal satts in för barn i behov av särskilt stöd. Rektorerna ser att behovet av särskilt stöd ökar markant. Skolorna har ett ökat antal elever i anpassad grundskola i egen regi samt tjänsteköp i annan kommun vilket medför en markant ökad kostnad.

Stora barngrupper och särskilt stöd på fritidshemmet medför ökad bemanning och kostnader.

Kulturskola

Finansiering för budgetår 2024 har saknats, därav underskott. Justering av budget kommer att ske till budgetår 2025.

Elevhälsa

Elevhälsan redovisar ett överskott vilket beror på att en personal avslutat sin anställning och att rekrytering av en ny drog ut på tiden.

11.3 Årets händelser

Övergripande

Under läsåret har projektet "Nyanländas lärande" påbörjats som kommer att pågå till och med ht 2025. Inom ramen för projektet har koordinator, ikt-pedagog samt dramapedagog anställts.

Fortbildningsinsatser inom projektet:

- systematiskt kvalitetsarbete för skollledning
- utbildning av SKUA-handledare samt kollegialt lärande för arbetslagen.
- språkstärkandebildning för personal med annat modersmål än svenska
- bedömning och betyg
- demokratistegen

Under året har all personal inom barn- och utbildningsavdelningen genomfört kompetensutveckling inom hot och våld steg 1 + 2. Steg 3 kommer att genomföras under 2025

Förskola

Förskolan har under året slutfört Skolverkets modulutbildning "Tillgänglig förskola" i samtliga arbetslag. Förskolan har anpassat kartläggningsmaterialet för de yngre åldrarna i förskolan vilket lett till bättre analyser i kvalitetsarbetet. Under läsåret har tre SKUA-utvecklare utbildats vid Stockholms universitet och har under hösten påbörjat att leda det kollegiala lärandet i förskolans arbetslag.

Föräldraskapsstöd har fortsatt med Familjecentralen, Öppen förskola samt ABC-utbildning (Alla Barn i Centrum).

Grundskola

I grundskolorna har kompetensutvecklingen under året varit till individuella fortbildningsbehov

och fortbildning knytet till specifika skolämnen. Under läsåret har även kompetensutveckling inriktade på tillgänglig lärmiljö samt insatser via "Nyanländas lärande" (bedömning och betyg) genomförts.

Under året har läs- och skrivundervisning prioriterats liksom trygghet och studiero.

Grundskolan har arbetat med att förtydliga och förenkla det systematiska kvalitetsarbetet och elevhälsan är nu en integrerad del i det arbetet. Syftet är att hitta relevanta insatser för att förbättra brister/svagheter i verksamheten. Fokus är på undervisningens kvalitet.

Kulturskola

Elevantalet har fortsatt varit högt i kulturskolan men utifrån reducerad verksamhet har antalet elever varit begränsade. Samarbete mellan kulturskola och grundskola har fortsatt under året men inte i samma utsträckning som tidigare.

Elevhälsa

Elevhälsan på skolorna arbetar mera med psykosociala team där socialpedagoger arbetar i samråd med kuratorer. Detta arbetssätt är en klar förbättring i det förebyggande och hälsofrämjande arbetet. De specialpedagogiska funktionerna kopplade elevhälsan arbetar mer mot läsa, skriva, räkna garantin.

Elevhälsans medicinska insatser har haft personal som slutat och arbetat med rekrytering av både skolsköterska och skolpsykolog. Elevhälsan genomför numera läkarundersökningar i årskurs 1 vilket var förra årets målsättning. Elevhälsan har detta år blivit beviljat statsbidrag för utökning av psykolog och skolläkare vilket gör att verksamheten visar ett positivt ekonomiskt resultat.

11.4 Framtid

Övergripande

Verksamhetsutvecklingen med undervisningskvalité i fokus fortsätter med den gemensamma verksamhetsplanen för Barn- och utbildningsförvaltningen och det gemensamma årshjulet för det systematiska kvalitetsarbetet.

Flera av medarbetarna studerar både för grundbehörighet och utökad behörighet i skola, fritidshem och förskola. Avdelningen har också flera medarbetare som studerar för kompetens inom specialpedagogik. Rekrytering av behörig personal: lärare, lärare mot fritidshem samt förskollärare fortsätter.

Arbetet inom Nyanländas lärande fortsätter och kommer pågå till höstterminen 2025.

Under 2025 kommer Steg 3 kommer att genomföras inom utbildningen för hot och våld.

Kommunen har övningsförskoleområde och arbetet med övningsskola påbörjas under höstterminen 2024, samt uppdatering för förskolan.

Kommunens ekonomiska situation, liksom ovissheten gällande den nuvarande och framtida skolstrukturen, skapar stress och oro i organisationen. Det blir allt svårare att klara av de lagkrav som ska följas. Detta märks tydligast hos de elever som har behov av särskilt stöd. Med färre antal medarbetare blir det svårare att klara bemanning i tider med sjukdom och frånvaro.

Avdelningen ser med stor oro på den ekonomiska situationen och mål och medel är inte i balans. En långsiktig och hållbar lösning skulle gynna både barn, elever och personal.

Förskola

Förskolans systematiska arbete har implementerats och nu är fokus på högre kvalitet på analyserna för att därigenom höja kvalitén i undervisningen ytterligare. Kompetensutveckling fortsätter i arbetslagen utifrån Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt vilket kommer att pågå fram till och med våren 2026.

Prognosen visar på minskat barnantal, generellt i kommunen kommande år.

Grundskola

Regeringen har bestämt att vissa nationella prov ska genomföras digitalt under 2025. Detta underlättas av att avdelningen arbetade med detta under 2024.

Arbetet med tillgängliga lärmiljöer, läs- och skrivundervisning samt trygghet och studiero fortsätter.

Ett utvecklingsområde kommer vara att förbättra arbetet med skolbiblioteket, särskilt med tanke på det nya lagkravet. Avdelningen kommer behöva samverka med folkbiblioteket.

Det kommer vara ett särskilt prioriterat arbete med betyg och bedömning.

Fritidshemmet

Ett utvecklingsområde är att rekrytera behörig personal som får rätt förutsättningar för att genomföra sitt uppdrag enligt Skollagens krav på fritidshemmet. Arbetet med kvalitet och lärandet behöver förtydligas och förstärkas. De pedagogiska aktiviteterna behöver få större utrymme.

Kulturskola

Kulturskolans utbud och verksamhet kommer att vara i samma omfattning som budgetår 2024.

Elevhälsa

Elevhälsan fortsätter att arbeta för att vara ett stöd för en likvärdig utbildning på samtliga skolor. Avdelningen fortsätter att utveckla det förebyggande arbetet på gruppnivå och implementera arbetsformer för att minska elevernas stress och upplevelse av psykisk ohälsa i skolorna.

Elevhälsan kommer att fördjupa det systematiska kvalitetsarbetet i skolorna.

Den medicinska elevhälsan kommer arbeta med att implementera organisationen med skolpsykolog. På sikt ser avdelningen att det finns behov av logoped som kan arbeta i grundskolan med utredningar för dyslexi och språkstörning.

12 Samhällsbyggnadsavdelningen

12.1 Ekonomiskt utfall (tkr)

Avdelningar samhällsbyggnad 2024 delår

	Delår 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse Prognos	Bokslut 2023	Delår 2023
Teknisk verksamhet	16 842	34 300	31 453	2 847	33 105	21 906
Ragunda Bostad	480	-1 601	-584	-1 017	-204	-146
Summa						
Samhällsbyggnadsavdelning	17 322	32 699	30 869	1 830	32 901	21 760

12.2 Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024

Teknisk administration

Prognos är att budgeten hålles till och med december månad.

Förvaltningsfastigheter, industri- och affärslokaler

Prognos är ett litet överskott.

Det har gjorts stora insatser avseende ventilation och brandskydd samt elrevisioner under året vilket har varit kostsamt.

Ragunda Bostad

Ragunda bostad gör ett negativt resultat och prognosen är att det håller i sig året ut.

Det är en hög vakansgrad på lägenheter då efterfrågan inte är så stor. De lägenheter som renoveras är ofta i dåligt skick.

Fritidsanläggningar

Verksamheten går med minusresultat till och med 31 augusti och prognosticeras göra ett minusresultat per helår.

Minusresultat är i stor del beroende på att kostnaderna för drift av modulerna går på Forshallen.

Vatten och Avlopp

Prognos håller men enheten har behövt använda driftbudget för vissa investeringar. Detta på grund av minskad investeringsbudget och det har varit möjligt då enheten inte belånat sig i tänkt omfattning.

Renhållning

Till och med augusti månad går enheten ca 1mnkr plus. Detta flukturerar något på grund av fakturering var annan månad och annan periodisering.

Under 2024 är prognosen dock att vi kommer följa budgeten i stort.

Städenheten

Till och med augusti har Städenheten ett överskott vilket till stor del beror på följsamhet till inköpsstopp.

Prognosen visar på ett överskott.

Fiber

På grund av det ekonomiska läget i kommunen halverades investeringsbudgeten och då även personalstyrkan från 2 tjänster till 1,5. Detta medförde att takten på nybyggnationer drogs ned och att nya mål fick sättas. Under 2024 har enheten arbetat med att färdigställa de påbörjade projekten.

Förtätningar av tätorterna, framför allt etapp 3 och 4 i projekt Östra, har skjutits på framtiden.

Prognos är att de medel som tilldelats under 2024 kommer att användas i sin helhet.

Övriga anläggningar och verksamheter

Kostnadsstället går 246 tkr plus till och med augusti månad.

Prognos är underskott på 200 tkr då skötsel av grönytor pågår hela september ut och kostnaden för vinterväghållning resterande del av året är svår att spå.

12.3 Årets händelser

Förvaltningsfastigheter, industri- och affärslokaler

Under första delen av året har verksamheten i huvudsak arbetat med att lösa akuta problem som uppstått i fastigheterna.

Ersättningslokal för förskoleverksamheten i Bispgården har tillsetts vilket krävt en del justeringar i den hyrda modulbyggnaden.

Arbete med styrreglering på Hansåkerskolan har kostat både tid och pengar.

Ragunda Bostad

Takbyte på flera fastigheter.

Energibesparande åtgärder är utförda på flera fastigheter.

Stambyte har skett och sker i en fastighet.

Fritidsanläggningar

Det har varit många besökare på våra anläggningar till och med augusti.

En hel del resurser har lagts på såväl Döda fallet som Thailandska paviljongen där vi skött den sistnämnda i egen regi i år.

Järåbadet har via bygdemedel fått nya bryggor.

Vatten och Avlopp

Fler akuta arbeten jämfört mot föregående år. Detta är något som kan komma att fortgå då enheten inte kunnat arbeta med förnyelse i tillräcklig omfattning på grund av begränsningar i investeringsbudget för kommunens vidkommande. Även en begränsning i egen personal, hur många projekt som kan tillses samtidigt.

Enheten har lagt tid och resurser på framtagande av en Vattentjänstplan.

Renhållning

Det gjordes en taxehöjning inför 2024 vilken var väl prognostiserad.

Start av kommunal insamling av förpackningar på återvinningsstationerna.

Utredning görs kring var omlastning/mellanlagring kan placeras i kommunen, senast till dess att fastighetsnära insamling startar. Detta innebär att insamling inte bara ska göras av mat- och restavfall utan även av glas, metall, papper och plast. Det ska senast vara implementerat år 2027.

Dispensen som skickades in till Naturvårdsverket förra året angående matavfallsinsamling startade under året och gäller detta år, samt nästa år. Fram till dess att ett val av insamlingssystem har gjorts ska det inte vara någon obligatorisk matavfallsinsamling i kommunen.

Stadenheten

Stadenheten utför tjänster till externa kunder som genererar intäkter. Alla avtal är indexreglerad så att kostnadsökningen i framtiden täcks.

Enheten har fortfarande svårt att tillsätta alla vakanta tjänster och behålla kompetent personal.

Fiber

Utbyggnaden av fiber följer den plan som justerades våren 2024 på grund av det ekonomiska läget i kommunen. Ragunda kommun har tagit över projekt från företag som gick i konkurs och driver det i egen regi, det är projekt Ragunda Östra etapp 1 och 2. Projekt Stuguns ytterområden följer plan, så även Köttsjön vilka kommer att vara driftsatta och enligt plan även besiktigade i december.

2023 Upphandlades kommunikations operatör. Även detta har medfört extra arbete för organisationen då det måste säkerställas att inte någon eller något missas vid migreringen.

Enheten har sökt och blivit beviljad stöd från Tillväxtverket och Regionen på 29,5 mnkr för att förstärka mellanortsnäten i Ragunda kommun samt säkerställa redundans mellan tätorterna och även länen.

Ansökan om mer stöd ligger för beslut hos Tillväxtverket och Regionen, detta till en summa av 18,4 mnkr.

Ragunda Kommun är nu medlemmar i Svenskstatsnätsföreningen (SSNF).

Övriga anläggningar och verksamhet

Det har varit en säsong med kraftig växtlighet på grund av värme och nederbörd.

Det är påbörjat byte av styrsystem för gatubelysningen.

12.4 Framtid

Teknisk administration

VA chef är anställd från och med 1 oktober vilket innebär att Samhällsbyggnadschef kan ägna mer tid till strategiska frågor då denna haft detta ansvar också sedan januari 2023.

Förvaltningsfastigheter, industri- och affärslokaler

Vi fortsätter att optimera våra lokaler tillsammans med hyresgästerna.

Nytt fastighetssystem kommer att underlätta felanmälningar, kontrakt etc.

Ytterligare hyresgäster är på väg in i vårt bestånd.

Ragunda Bostad

Från och med 1 oktober har Ragunda kommun förvärvat två fastigheter från Statens bostadsomvandling.

Arbete pågår med att göra vårt bestånd mer attraktivt och med att anpassa utbudet efter efterfrågan.

Fritidsanläggningar

Då det är en mycket begränsad budget även kommande år är målet att hålla anläggningarna i godtagbart skick.

Vatten och Avlopp

VA-renhållningschef börjar den 1 oktober 2024. En VA-ingenjör till från april månad 2025.

Båda dessa tjänster kommer att medföra möjlighet att driva projekt, höja kvalitet samt tillse de åtgärder kommunen visat på i kommande Vattentjänstplan.

Renhållning

Ragunda kommun är aktuell för samverkan med såväl Östersunds kommun och Vatten och miljöresurs. Inget beslutat i dagsläget.

Resurser har inte funnits för att påbörja arbetet med en ny avfallsplan. Uppstart med en ny avfallsplan kommer därför att göras under nästa år.

Utredning kring fastighetsnära insamling fortsätter. Planen är att fastighetsnära insamling ska påbörjas redan 2026 vid flerbostadshus, för att sedan följas av villor, fritidshus och verksamheter under 2027.

Textilinsamling ska påbörjas 1 januari 2025, arbete görs tillsammans med länets andra kommuner om hur insamlingen ska gå till och vart textilierna ska skickas. Även insamling av animaliska biprodukter ska ske från år 2025.

Grön rutt kommer att implementeras under november innevarande år. Information kommer att gå ut i Ragundabladet, samt på hemsidan. Särskild information kommer att gå ut till berörda medborgare.

Ny VA/renhållningschef från 1 oktober.

Städenheten

Utbyte av gamla maskiner mot nya effektivare sådana för att förbättra arbetsmiljö och energiförbrukning. Det förutsätter dock en viss investeringsbudget.

Fortsätta utbilda nya medarbetare för att kunna ta hand om kommunens lokaler på bästa sätt för längre hållbarhet.

Framtidsplanering och samverkan med andra enheter är viktigt för arbetsmiljön.

Fiber

Fortsatt arbete i projekten enligt plan. De stora projekten kommer att pågå till 2028.

Slutredovisning för Stuguns ytterområden mot Länsstyrelsen kommer att ske under december 2024.

Migrering av ny Kommunikationsoperatör samt säkra driftorganisation för det passiva fibernätet.

Starta upp införsäljning av nya kunder i förtätningsområdena.

Möta samhällets krav på lägsta robusthet- och säkerhetsnivå på samhällsviktig fiberinfrastruktur samt säkerställa att enheten har utbildningar kring informationssäkerhet, drift, säkerhet, juridik och kommunikation.

Övriga anläggningar och verksamhet

Under 2025 kommer samtlig styrning för gatubelysningen att ha moderniserats så kommunen kan styra och reglera samtliga områden.

13 Stöd- och omsorgsavdelningen

13.1 Ekonomiskt utfall (tkr)

Avdelningar stöd o omsorg 2024 delår

	Delår 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse Prognos	Bokslut 2023	Delår 2023
Vård o omsorg	77 036	108 914	115 683	-6 769	117 002	80 206
IFO	18 667	27 571	27 970	-400	24 582	16 711
AMI	6 212	5 741	6 644	-903	11 802	9 373
Kostenheten	7 318	11 875	11 367	508	11 785	7 894
Summa Stöd- och omsorgsavdelning	109 233	154 100	161 665	-7 564	165 171	114 183

13.2 Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024

Vård och omsorg

Hemtjänst Hammarstrand

Utfallet per 31/8 visar på ett underskott på 736 tkr. Ökade kostnader för övertid på grund av svårigheter att rekrytera timvikarier. Semesterpaketeten och hyrundersköterskor kommer ge ett negativt utfall. Fortsatt höga kostnader för skyddsmaterial. Prognos per helår -1 270 tkr.

Nipängen SÄBO

Utfallet per 31/8 visar på ett underskott på 1 335 tkr. Verksamheten har en övertalighet gällande tillsvidareanställd personal vilket beror på att en platsminskning som gjordes tidigare år. Övertaligheten har minskat men är inte riktigt i fas ännu. Verksamheten har under perioden sedan 0,6 i personaltäthet infördes behövt förstärkas för att säkerställa att boende får en god och säker vård utifrån behov. En nattpersonal mindre under sommaren. Prognos per helår -2 040 tkr.

Hemtjänst Bispgården

Utfallet per 31/8 visar på ett överskott på 1 216 tkr. Verksamheten har fler budgeterade tillsvidarejänster än de som är tillsatta. En hel del tomma vikariepass har inte behövts tillsättas men det har genererat till att ordinarie personal kan ha fått byta arbetspass eller fått förlängda arbetspass. Prognos per helår + 1 605 tkr.

Nyviksvägen SÄBO

Utfallet per 31/8 visar på ett underskott på 1 736 tkr. Höga övertidskostnader med anledning av brist på vikarier samt sjukfrånvaro. Övriga större oförutsedda kostnader står för en del av avvikelsen. Utbrott av Covid kommer påverka ekonomin märkbart. Verksamheten har under perioden sedan 0,6 i personaltäthet infördes har periodvis förstärkas för att säkerställa att boende får en god och säker vård utifrån behov. Prognos per helår -2 844 tkr.

LSS, Personlig assistans

Utfallet per 31/8 visar på ett överskott på 88 tkr, vilket beror på mer stabil bemanning. Prognos

per helår + 547 tkr.

Bergegården/Hemtjänsten Stugun

Bergegårdens utfall per 31/8 visar på ett underskott på 1 630 tkr. Hemtjänsten Stuguns utfall per 31/8 visar på ett överskott på 1 088 tkr. Verksamheten har en övertalighet gällande tillsvidare anställd personal. Övertaligheten har minskat men är inte riktigt i fas ännu. Verksamheten har under perioden sedan 0,6 i personaltäthet infördes har periodvis förstärkas för att säkerställa att boende får en god och säker vård utifrån behov. Verksamheterna har samarbetat vilket balanserar upp resultatet mellan inne- och utegruppen. Bergegårdens prognos per helår -1 678 tkr.

Hemtjänsten Stuguns Prognos per helår + 1 513 tkr.

HSL

Utfallet per 31/8 visar på ett underskott på 2 303 tkr. Stora svårigheter att rekrytera legitimerad personal. Vakanta tjänster sedan föregående år samt tre egna uppsägningar under detta år. Även om viss rekrytering har skett så kvarstår det vakanta tjänster. Verksamheten går runt med bemanningspersonal. Ökning av nattgruppen med en tjänst samt omlokalisering av dagtjänst till natten pga schemaöversyn efter lagen om 11 timmars regeln. HSL verksamheten har få timvikarier att tillgå. Prognos per helår -3 224 tkr.

Eken korttidsavdelning

Utfallet per 31/8 visar på ett underskott på 530 tkr. Flera sjukskrivningar under första halvåret vilket ökat behov av vikarier. Förstärkning av personal periodvis utifrån brukarbehov. Periodevis många långtidsvistelser i väntan på SÄBO -plats vilket minskar möjligheten under dessa perioder att ta emot färdigbehandlade medborgare från sjukhuset med korttidsbeslut. Prognos per helår - 1 080 tkr.

Individ- och familjeomsorg (IFO)

Utfallet per 31/8 visar på ett underskott på 173 tkr. Det negativa delårsresultatet beror på ökade kostnader för placeringar inom barn och familj. Övriga områden inom IFO har ett positivt utfall mot budget vilket bidrar till att underskottet är betydligt mindre än kostnaden för placeringarna. Prognosen för IFO vid årets slut är ett negativt resultat på ca 400 tkr mot budget för året.

Kostenheten

Utfallet per 31/8 visar på ett överskott på 496 tkr. Kostenhetens tidigare genomförda förändringar börjar nu ge ekonomisk positivt utfall. Avslut av avtalet med Textilia och egen produktion av näringsdrycker är några exempel. Många ställen har fått "gå kort" på personal vilket gett lägre kostnader men sliter på personal. Prognos per helår + 508 tkr.

AMI

Utfallet per 31/8 visar på ett underskott på 2 292 tkr. Resultatet beror delvis på att ersättningar från arbetsförmedlingen och migrationsverket släpar efter. Vissa av tjänsterna på AMI bekostas av projektmedel, där pengar i ena fallet rekvireras i efterhand. Minuset beror också på att antal ärenden ökat i socialpsykiatri, extra utökning av personal har behövts under året och beräknas behövas framåt. Ytterligare anledning till det negativa utfallet i AMIs budget beror på ej budgeterade placeringar som tillkommit under året. Prognosen per helår -903 tkr.

13.3 Årets händelser

Vård och omsorg

Hemtjänst Hammarstrand

Under året har hittills tre pensionsavgångar skett, samt en uppsägning pga flytt. Bilarna har bytts ut i ganska stor omfattning och fler är på gång att bytas ut. Rekrytering av timvikarier är svårt, något bättre har det gått med att anställa tillsvidareanställda. Träffpunkten som aktivitet för ortens medborgare som är 65+ fortsätter att växa och spridas bland målgruppen, stort intresse att delta. Några män har även börjat delta, vilket har varit ett av målen med Träffpunkten. En planeringsdag hölls under tidig vår och en till ska hållas under hösten för uppföljning och fortsatt arbete av första planeringsdagen.

Nipången SÄBO

Neddragning till 0,6 vilket resulterade i en omorganisation i verksamheten vad gäller gruppindelningar och användande av lokalerna. Hög samverkan med hemtjänst Bispgården vad gäller personalresurser. Istället för att använda vikarier har vi kunnat hjälpas åt i verksamheterna eftersom vi är samlokaliserade. Avtackning har skett av medarbetare som gått i pension eller valt att byta arbetsgivare. Sommarplanering gick bra då medarbetarna fick önska semester och vi sedan justerade tillsammans. Inga perioder användes överhuvudtaget. Det fick positiva resultat då vi upplever att sjukfrånvaro minskade och tätheten på ordinarie upplevdes större under sommaren.

Hemtjänsten Bispgården

Fyra uppsägningar, egen begäran, har skett under årets första del. Två av medarbetarna har stannat kvar i andra verksamheter i stöd och omsorg. En anställning har avslutats. En dokumentationsutbildning har genomförts. En bil har bytts ut under perioden. Sommarens planering gick bra. Medarbetarna önskade sin semester och vi planerade utefter det. Samarbete med samlokaliserade verksamhet har fortsatt under året.

Nyviksvägen SÄBO

Neddragning av personaltäthet i schema från årets början till 0.6 vilket visat avtryck på de sociala delarna i verksamheten i form av färre aktiviteter och svårigheter att hinna med. Två samordnare om 50% vardera nyanställdes och implementeringen pågår fortfarande med nya rutiner och arbetssätt. Vi har försökt att uppgradera atriumet för att göra utrymmet mer inbjudande och tillgängligt för de boende och anhöriga. Det saknades sommarvikarier för att kunna täcka lagstadgad semesterledighet trots justeringar av perioder då det med kort varsel inföll flera långtidssjukskrivningar. Semesterpaketet inkl en bemanningsundersköterska räddade både verksamhet och ekonomin i stor utsträckning. Nyviksvägen har installerat ett nytt trygghetslarmsystem och kommer under hösten att installera nya läkemedelskåp samt värdeskåp. Aktivt arbete för att minska sjukfrånvaron och säkerställa kvalitén inom verksamheten. Avdelningen har tillhandahållit en utbildningsdag i social dokumentation. Nyviksvägen drabbades av ett stort Covid-utbrott under augusti och en bit in i september som drabbade både boende och personal.

LSS ,Personlig assistans

Assistansgrupperna har föräldraledig personal vilket gör att del av arbetspassen täcks upp av personal från hemtjänsten.

Bergegården och hemtjänsten Stugun

Bemanningen ändrades till nyckeltalet 0,6 på Berggården och lägger schemat utifrån det men har använt personalförstärkning en stor del av året på grund av dubbelbemanningar och hot och våld hos brukare. Hemtjänsten har varit överbemannad och därför har de övertaliga resurserna kunna användas inne på Berggården som haft behov av förstärkning. Sommaren har varit lugn och semesterplaneringen har löpt enligt plan. Sjukfrånvaron har minskat mot förra året.

HSL

Tre sjuksköterskor har sagt upp sig på egen begäran. Ständigt vakanta tjänster med stora svårigheter att rekrytera personal. Arbete med schemat för sjuksköterskorna utifrån lagen om 11 timmars vila. Påbörjat arbetet med lager appen för att få bättre förbrukningskontroll av omläggingsmaterial. Utarbetat SBAR e-tjänst vilket är en tydligare informationsinsamling inför kontakt med sjuksköterskan per telefon under främst obekvämt arbetstid. Rehabgruppen deltar i planeringsarbetet och utbildning av förflyttningscoacher på varje enhet. Rehabgruppen har börjat med körkortsutbildning för omsorgspersonalen gällande personlyftar. HSL gruppen bemannas delvis upp av bemanningspersonal pga. svårigheterna med att tillsätta vakanta tjänster.

Eken korttidsavdelning

Svårt att rekrytera tim- och sommarvikarier. Under sommaren minskades platsantalet likt tidigare år med två platser. Fortsatt arbete med Eken processen, att effektivisera vårdvistelsen från beslut om korttidsplats till hemgång. Personal har gått utbildning för körkort av lyft samt deltagit i dokumentationsutbildning. Planeringsdag med inriktning på arbetsmiljö med arbetsmaterial från Sunt arbetsliv har hållits under våren samt nu i september. Arbetat med schemat i och med lagen om 11 timmars vila.

Individ- och familjeomsorg (IFO)

IFO har implementerat den nya lagen Lag (2024:79) Om placering av barn i skyddat boende. Verksamheten har under första delen av året fortsatt arbetet med att rekrytera personal och är nu fullt bemannad med tillsvidare anställda. IFO arbetar för att hålla en hög kvalitet på stöd, service och insatser. IFO är med i SKRs brukarundersökning under hösten 2024.

Kostenheten

Verksamheten arbete har inriktat sig på att hitta effektivare lösningar och arbetssätt. Menyplanering för att optimera effektiviteten och minska dubbelarbete. Verksamheten har rekryterat sex nya under perioden och genomfört en utbildning i ekologisk mat för medarbetarna.

AMI

Verksamheten har fortsatt arbetet med systematik och struktur. Roller och ansvarsområden är tydligare vilket ytterligare har stabiliserat enheten. Arbete med avtal mellan AMI och andra enheter i kommunen fortgår, i dagsläget utför AMI arbete åt sju olika enheter i kommunen enligt upprättade serviceavtal. AMI har i dagsläget tre projekt, som sammanlagt finansierar ca 2,3 tjänster. Projekten är finansierade av länsstyrelsen, samordningsförbundet och tillväxtverket. Projektet via länsstyrelsen är förlängt till maj 2025. Projektet via samordningsförbundet förlängs förmodligen under 2025. Under året har flera deltagare gått vidare till anställning utanför AMI, främst inom kommunens egna enheter.

13.4 Framtid

Vård och omsorg

Hemtjänsten Hammarstrand

Fortsatt arbete med planeringen i vårt planeringssystem, genomförandeplaner och andra uppdrag som medarbetarna har utöver den dagliga omvårdnaden fortsätter att utföras. Träffpunkten planeras fortsätta. Funderingar på en dag till i veckan med Träffpunkten finns men det krävs mycket tid för att genomföra en dag till. Drivmedelskostnader hoppas vi kunna minska med stöd av välfärdsteknik i de fall det är lämpligt och möjligt. El-cykeln fortsätter att användas. Kommande planeringsdag under hösten är avsedd att följa upp vårens planeringsdag, utveckla vår verksamhet samt belysa och fokusera på vår arbetsmiljö. En "trivsel/föreläsningsdag" planeras i december för medarbetarna.

Nipängen SÄBO

Svårigheter att planera framåt då osäkerhet kring lokaler, samverkan och verksamhet råder. I politiskt beslut gällande förskolan behöver Nipängens vårdverksamhet ses över igen och arbetsgrupper, boende och lokaler flyttas. Nya medicinskåp och värdeskåp installeras för säkrare hantering med spårbarhet. Fortsatt arbete med arbetsmiljö, främst kring ventilation som fortsatt inte är åtgärdad tillfredsställande. Medarbetare upplever fortsatt problem. En Tovertafel hoppas vi ska komma på plats för de boende att kunna nyttja. Lyftkörkortsutbildning samt förflyttningscoacher ska utbildas under hösten. I december blir det trivsel/föreläsningsdag för medarbetarna.

Hemtjänsten Bispgården

En halvplaneringsdag kommer att ske under hösten. Detta för att verksamheten behöver ta omtag när det gäller rutiner, arbetsmiljö, hur vi som grupp ska arbeta framåt m.m. Beviljade insatstimmar kontra schematid i Timecare/multi access kommer att ses över. Arbetet med genomförandeplaner fortsätter. Utbildning för lyftkörkort har påbörjats i Bispgården och fortsätter framöver hösten. Samarbetet med Nipängen fortsätter som tidigare när det gäller omvårdnadspersonal.

Nyviksvägen SÄBO

Primära målet är att kvalitetssäkra den vård och omsorg som bedrivs på Nyviksvägen SÄBO. Detta kommer att kräva stor samverkan mellan olika avdelningar både internt inom Stöd- och omsorg men även på ett övergripande plan inom Ragunda Kommun mellan olika verksamheter. Stöd- och omsorg behöver politiskt fastställda mål och delmål för verksamheterna för att kunna mäta måluppfyllelse och utvärdera verksamheten. Nyviksvägen behöver en investeringsplan för att vidta de åtgärder som ligger framgent i form av investeringar av utbyte av möblemang, förbrukningsutrustning/material etc.

En översyn av schemaplaneringsverktyg och beslut kring schemastruktur är nödvändiga för att säkerställa att det finns tillräckliga personalresurser för att möta behovet, inte minst inför sommarplanering. Ambitionen är att kunna arbeta på ett mer målmedvetet sätt kring att sänka sjuktalen men för att kunna göra detta måste tid frigöras då det kräver intensitet samt uthållighet för att nå resultat.

Medarbetarnöjdhet främjar möjligheterna att säkerställa en god kvalitet på omvårdnad samt sänkta sjuktal och att ha nöjda brukare och anhöriga. För att nå detta behövs

kompetensutveckling, arbete med den fysiska och psykosociala arbetsmiljön.

LSS, Personlig assistans

Viktigt att ge bra förutsättningar så att vi kan behålla nuvarande assistenter.

Bergegården och hemtjänsten Stugun

Vi fortsätter använda de personalresurser vi har och använder timvikarier så lite som möjligt. Vi fortsätter jobba med trivsel så att man känner glädje när man går till arbetsplatsen vilket genererar lägre sjukfrånvaro. Vi ska se över bilparken i hemtjänsten om den kan minskas. Se över vilken välfärdsteknik som kan vara möjlig att implementeras på båda enheterna. Öka kunskapen kring genomförandeplaner och kontaktmannaskapet. På Bergegården ska vi installera en Tovertafel (en upplevelse/spelprojektor) som både kan användas av de boende men även anhöriga som besöker oss samt vid andra sammankomster av tex. hemtjänsttagare.

HSL

Fortsatt arbete med tillsättning av tjänster. Fortsatt arbete kring schema för sjuksköterskorna utifrån lagen om 11 timmars vila. Dra ned på nattjänster. Engagemang i förarbetet av införandet av nytt journalsystem.

Eken korttidsavdelning

Fortsätta arbetet med att rekrytera fler timvikarier. Implementeringsarbetet med Eken processen fortlöper i samarbete med andra aktörer. Utbildning av coacher i förflyttning. Vi arbetar tillsammans med att minska långtidsfrånvaron samt arbetsmiljöfrågor. Planerar för att öppna upp fler vårdrum som kan nyttjas vid högt tryck på korttidsplatser.

Individ- och familjeomsorg (IFO)

Vi står inför ett stort arbete med implementeringen av den nya socialtjänstlagen samt de arbete det kommer innebära utifrån omställningen inom missbruk- och beroendevården. En stor utmaning är rekrytering av personer med rätt kompetens och att behålla personal.

Kostenheten

Det kommer att vara svårt att rekrytera personal samt att det är svårt att hitta timvikarier. Det innebär att det är viktigt att fortsätta tänka effektivitet i arbetet framöver så att vi inte blir sårbara. Fortsätta utveckla arbetssätt så vi lägger tiden på rätt saker. Vi kommer att jobba mot att minska användandet av kött för att öka det vegetariska.

AMI

Arbetet med struktur och systematik fortsätter. Under senare delen av 2024 kommer riktlinjer gällande enhetens olika områden tas fram.

Arbetet med serviceavtalen kommer följas upp under sista kvartalet.

Fortsatt samarbete med IFO för att minska utanförskap och minska andelen personer som är beroende av ekonomiskt bistånd.

14 Kommunalförbunden

14.1 Ekonomiskt utfall (tkr)

Avdelningar förbunden 2024 delår

	Delår 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse Prognos	Bokslut 2023	Delår 2023
JGY	21 054	31 600	31 600	0	29 116	21 062
Räddningstjänst- förbundet	7 356	11 200	11 005	195	11 204	7 474
Summa Förbunden	28 410	42 800	42 605	195	40 320	28 536

14.2 Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024

Kommunalförbundet Jämtlands gymnasieförbund, JGY

Kommunalförbundet Jämtlands gymnasieförbund, JGY

Kommunalförbundet Jämtlands gymnasieförbund bildades 2005 av Bräcke, Krokoms, Ragunda och Östersunds kommuner. Förbundet ombildades 1 juli 2017 när Åre kommun tillkom som medlem.

Förbundet har huvudmannaskapet för gymnasieskolan, gymnasiesärskolan och delar av den kommunala vuxenutbildningen i medlemskommunerna. Förutom myndighetsuppdraget driver förbundet sju skolor med cirka 3 850 elever i ungdomsskolan och 300 elever i kommunal vuxenutbildning. Förbundet har cirka 600 medarbetare.

Ragunda kommuns andel i Jämtlands gymnasieförbund är 5,44 %.

Räddningstjänstförbundet

Från 2012-01-01 ingår Räddningstjänsten, Ragunda Kommun i Jämtlands Räddningstjänstförbund. Jämtlands Räddningstjänstförbund består förutom av Ragunda kommun också av Östersund, Krokoms, Strömsund, Berg, Härjedalen och Bräcke. Den huvudsakliga uppgiften är naturligtvis att släcka bränder och göra räddningsinsatser men man arbetar också förebyggande inom en rad områden.

Ragunda kommuns andel i Jämtlands räddningstjänstförbund är 8,07 %.

15 Bygg- och miljönämnden

15.1 Bygg- och miljönämndens verksamhetsplan

Mål	Aktiviteter	Bedömning delår	Prognos helår
Verksamheten ska arbeta förebyggande via informationsinsatser	Uppdatera hemsidan med aktuella arbetsuppgifter för samtliga verksamhetsområden	Uppfyllt	Uppfyllt
	Ge information till allmänheten vid 10 tillfällen per år inom aktuella områden	Uppfyllt	Uppfyllt
	Ökat antal inspektioner utförda på verksamheter inom nämndens ansvarsområde	Uppfyllt	Uppfyllt
God planberedskap för bostäder och verksamheter inom tätorterna	Analys av andel tillgänglig planlagd mark	Uppfyllt	Uppfyllt
Prioritera arbetet med ovårdade tomter samt nedskräpning i tätorterna	Implementera arbetsmodell/rutin för arbete med ovårdade/övergivnatomter/hus med utgångspunkt i tidigare utfört projekt	Delvis uppfyllt	Uppfyllt
	Prioritera ovårdade tomter samt nedskräpning i planeringen av tillsynsinsatser	Delvis uppfyllt	Uppfyllt
Följa beslutade servicegarantier samt handläggningstider	Avstämning av utfall för serviceåtaganden och lagstadgade handläggningstider	Delvis uppfyllt	Uppfyllt

15.2 Ekonomiskt utfall (tkr)

Avdelningar bygg o miljö 2024 delår

	Delår 2024	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse Prognos	Bokslut 2023	Delår 2023
Summa						
Bygg- och miljönämnd	3 997	5 800	6 477	-677	5 483	3 710

15.3 Kommentarer utfall 31/8 samt prognos 2024

Budget är överskriden med drygt 200 tkr vid utgången av augusti 2024. Huvudorsak till detta är lägre intäkter än budgeterat för miljötillsyn och plan och byggverksamhet. Detta beror bland annat på en tillsynsskuld på livsmedel och miljö sedan covidpandemin, avslutade intäkter för tillgängliggörande av kartmaterial som resultat av ett EU direktiv, samt färre och mindre bygglovsansökningar än budgeterat. Vidare har kostnaderna för bostadsanpassningsbidrag ökat i

storleksordningen 30% som följd av världsläget, samtidigt som antal och typ av bostadsanpassningsbidrag är mycket svårt att förutsäga.

Prognosen för året är att samtliga ovanstående faktorer kvarstår och förstärks, varför ett underskott i storleksordningen 677 tkr väntas.

15.4 Årets händelser

Ny bygg- och miljöchef började februari 2024.

Under året har Bygg – och miljönämnden arbetat med löpande tillsyn och ärendehantering enligt verksamhetsplanen samt utifrån däri gjorda prioriteringar. Bland prioriterade områden på miljö och hälsoskydd finns bland annat miljötillsyn för lantbruk och förorenad mark, samt nedarbetning av kontrollskulden.

På plan och bygg har arbetet med ovårdade tomter och bortforsling av övergivna fordon prioriterats, samt upprättande av register för hissanordningar och lekplatser

Arbetet med översiktsplanen har fortgått under året, och väntas skickas ut för granskning 27/9.

Framför allt plan och byggavdelningen har på grund av resursbrist fått göra hårda nedprioriteringar av verksamheten jämfört det bedömda behovet, varför en stor del av verksamheten handlar om att hantera löpande inkomna ärenden.

Under Q3 har investeringar gjorts med hjälp av pengar från Näringslivsenheten för att utveckla och förbättra vårt verksamhetssystem i syfte att effektivisera och automatisera vårt eget arbete, för att korta handläggningstider, men även punkter för att kunna leverera en bättre och modernare produkt. Vidare har arbetet med att utveckla e-tjänster fortskridit, även detta för att effektivisera arbete för handläggarna. Planen är att se en effekt av detta under 2025.

15.5 Framtid

Arbetet med e-tjänster beräknas vara färdigt under 2025, och tillsammans med vårt utvecklade verksamhetssystem väntas detta effektivisera handläggarnas arbete märkbart, vilket väntas frigöra mer tid till annars bortprioriterade uppgifter.

Översiktsplanen väntas bli antagen under året och arbetet med denna går in i en mer förvaltande fas, dock med kontinuerlig utveckling. Budgetmässigt saknas dock helt resurser för planarbete från årsskiftet.

Samverkansformer för att underlätta vårt arbete med knappa resurser undersöks kontinuerligt.