



Krokoms
kommun
KROKOMEN TJIELTE



Årsredovisning 2020

Vi gör plats för växtkraft



Krokoms kommun, maj 2021

Omslagsbild: Jenny Henriksson jobbar som undersköterska på Hällebo. Under 2020 har arbetet med skyddsutrustning varit viktigt. Foto: Anneli Åsén

Innehåll

2020 I KORTHET		SIDAN FEM	
2020 i bilder	6	Höjdpunkter under året	12
Kommentar från politiken	8	Året i siffror	14
Fem år i siffror	10	Kommundirektören har ordet	16
Kommunens organisation	11		

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE		SIDAN SJUTTON	
Ekonomisk översikt	18	Verksamhetsredovisning	28
Investeringsredovisning	26	Personalöversikt	31

VÅRA VERKSAMHETER		SIDAN TRETTIOSJU	
Kommunstyrelsen	38	Revision	48
Barn- och utbildningsnämnd	40	Jämtlands räddningstjänstförbund	49
Samhällsbyggnadsnämnd	42	Jämtlands gymnasieförbund	50
Socialnämnd	44	Gemensam nämnd för upphandling	51
Bygg- och miljönämnd	47	Krokomsbostäder	52

VÅRA RÄKENSKAPER		SIDAN FEMTIOFEM	
Driftsredovisning	56	Noter	61
Resultaträkning	58	Redovisningsprinciper	70
Balansräkning	59	Ord- och begreppsförklaringar	71
Kassaflödesanalys	60		

REVISIONSBERÄTTELSE		SIDAN SJUOTTOTRE	
Revisionsberättelse	74		

2020 i korthet





2020 i bilder

Efter semestrarna stod äntligen det nya LSS-boendet i Nälden klart. Jens Johansson var en av dem som flyttade in. Att gunga är en favoritsysselsättning för Jens och han har en gunga både ute och inne i sitt nya boende. En av dem som jobbar på boendet berättar att Jens gungar ofta och att det inte går att få honom att sakta ner. Att åka skoter eller gokart är andra favoritsysselsättningar för Jens.

Bild 1

Krokoms kommun har en positiv befolkningsutveckling. Kaxås är ett av de områden där tillväxten är stark, i februari välkomnades 28 nya Kaxåabor. David Karlsson och Jenny Näslund med dottern Aprilia är tre av dem. Sommaren 2021 hoppas de att deras nya hus ska vara klart för inflyttning. Varje del av Krokoms kommun är unik och har sina speciella styrkor. Tillsammans med er som bor här ska vi skapa förutsättningar för livskraft i hela kommunen.

Bild 2

Wilja Nessemo och Frida Andersson går i åttan på Nyhedens skola. Tillsammans med andra elever i kommunens åttor har de svarat på en enkät om hur de ser på framtiden. Enkäten var ett led i arbetet med att utveckla medborgardialogerna så att fler målgrupper får komma till tals. Enkäten visade bland annat att 82 procent av eleverna som svarade tror att det är möjligt att arbeta med sitt drömjobb i Jämtlands län.

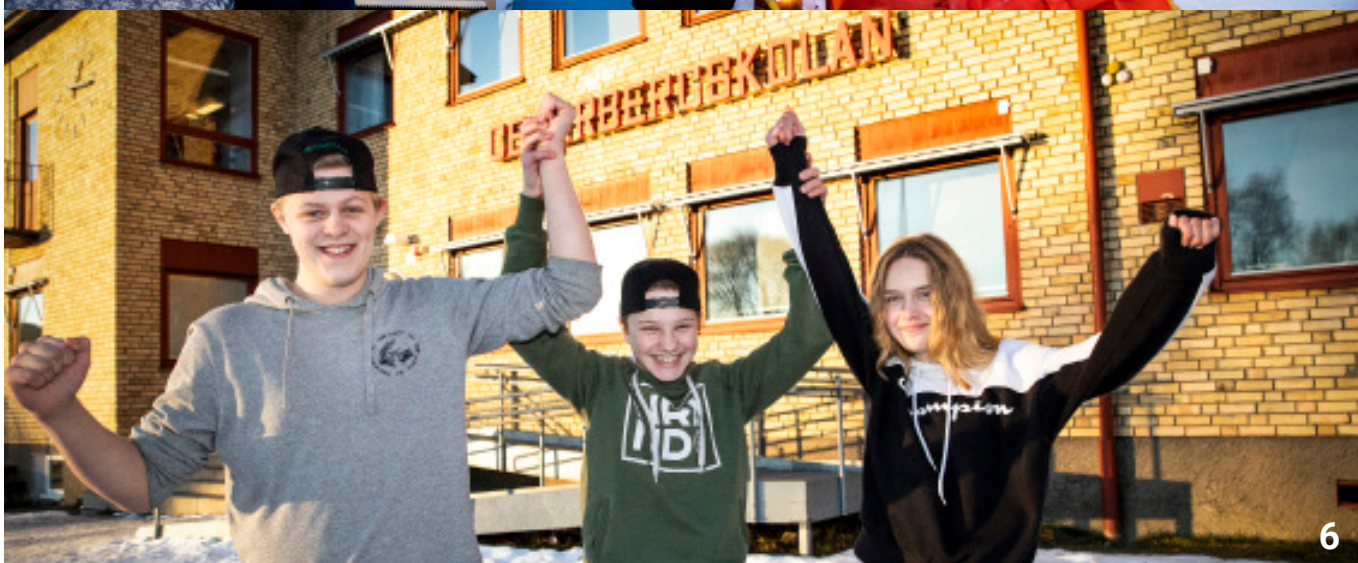
Bild 3



4



5



6

Trygghetsboende kan vara lösningen för den som är senior och gillar sällskap. Krokomsbostäder satsar på ett ännu större utbud eftersom det är stor efterfrågan på den här typen av boende. Viola Ekawall sitter med i Pensionsrådet för SPF i Offerdal och de har drivit frågan om trygghetsbostäder under lång tid. Viola var tidigt ute i den här frågan, hon skrev en motion tillsammans med några andra personer redan för tio år sedan.

Bild 4

På Nyhedens skola har man tagit myndigheternas rekommendationer på största allvar. Under december har samtliga idrottslektioner hållits utomhus och kombinerats med undervisning i friluftsliv. Marianne Åhlström, idrottslärare, berättar att eleverna är förtjusta över de lite annorlunda lektionerna som hållits utomhus i närheten av skolan. En av dem uttryckte det så här: "Marre, vi vill gärna fortsätta med det här för vi tycker vi lär oss så bra och på ett roligt sätt"

Bild 5

På Cederbergsskolan i Föllinge skrivs historien nu om. För tre år sedan tog sig endast varannan pojke in på gymnasiet, i våras hade alla elever behörighet. Många faktorer har spelat roll i förändringsarbetet men det helt avgörande har varit personalens hårda arbete som de gjort tillsammans. Petter Bogg, Marcus Lundli och Iselinn Larsdotter trivs bra på sin skola i Föllinge. Petter, Marcus och Iselinn lyfter fram den nya heltidsmentorn, Anna Hallberg, som en viktig nyckel till förändringen. De säger att hon får allt att fungera bättre för eleverna.

Bild 6

Kommentar från politiken

Ett speciellt och utmanande år

Det som framför allt har präglat året är all planering och alla de insatser som genomförts kopplade till covid-19. Kommunen har haft stort fokus på att begränsa smittspridning, skydda omsorgstagare från smitta och säkerställa en bra lärmiljö för barn och unga. Inte någonstans i organisationen har verksamheten varit opåverkad av den världsomspännande pandemin.

År 2020 var året när vi lärde oss arbeta digitalt. Efter en trevande start där vi prövade oss fram och kryssade mellan tekniklösningar så har kommunen nu utvecklat fungerande rutiner för såväl arbetsmöten som politiska beslut. Delar av arbetssättet kommer säkert att behållas även när tillvaron återgår till det mer normala igen. Det finns dock ett uppdämt behov att träffas fysiskt igen för att gemensamt och tillsammans driva frågor framåt. Förhoppningen är att vi under 2021 delvis ska kunna återgå till sådana mötesformer.

När vi summerar året kan vi konstatera att kommunen lyckats väl med att skydda äldre och andra omsorgstagare från smitta. Som en av ytterst få kommuner i landet har Krokoms hållit smittan borta från samtliga boenden. Detta har varit möjligt genom ett skickligt ledarskap, fantastiska medarbetare, tidiga beslut om strikta hygienregler, besöksförbud och kreativa rekryteringsinsatser för att trygga grundbemanningen.

Tillväxt

193 byar där livet växer, vårt nya platsvarumärke, tar sitt avstamp i kommunens alla byar och den utveckling som sker där. Kommunens målsättning om att växa till minst 16 000 invånare år 2030 är viktig och platsvarumärket är ett sätt att hjälpa till att lyfta fram kommunen så att den hamnar i blickfånget för dem som funderar på att flytta ut från storstäderna.

Krokoms kommun befinner sig i en spännande tid, en tid full av framtidstro. Kommunen växer, det byggs bostäder och människor flyttar hit. Under året ökade befolkningen med 88 personer. Och kommunen har nu 15 054 invånare.

Förskolor och skolor

Krokoms är en barnrik kommun med god kompetens hos pedagogerna och bra skolresultat. Det har under många år varit högt politiskt prioriterat i vår kommun att ha förskolor och skolor nära där människor bor. Detta kopplar till den övergripande ambitionen att människor ska kunna bo och leva i hela kommunen, trots stora avstånd.

Under året har beslut tagits för att fortsatt säkerställa en trygg och bra lärmiljö. För Näliden, Aspås och Rödön har beslut fattats om nya/utökade skollokaler och i centrala Krokoms ska en ny, modern förskola byggas. Den nya förskolan kommer att ersätta fyra mindre förskolor i centrala Krokoms och erbjuda ett trettiotal fler platser.

Bostäder och näringsliv

Bostadsbyggande och näringslivsfrågor står högt på agendan. Behovet av bostäder är stort och det behövs olika typer av bostäder för alla åldersgrupper. Under året har byggandet tagit fart på många håll i kommunen och det är mycket glädjande.

Under hösten beslutade kommunen att investera drygt 300 miljoner kronor i VA-infrastruktur i området mellan Ås och Krokoms. Investeringen är nödvändig för tillväxt och om några år, när investeringen är klar, kommer vi att kunna se nya bostadsområden och företag växa fram i området.

Ett nytt LSS-boende i Näliden har invigts under året och anpassade boenden för äldre håller på att färdigställas i Alsen och Föllinge. Beslut har även fattats om ett nytt särskilt boende i Krokoms. När det gäller industritomter har vi inte kommit så långt som vi hade önskat. Efterfrågan på industritomter överstiger utbudet och fortsatta insatser måste till.

Ett starkt och växande näringsliv är viktigt för kommunen och det nyinrättade näringslivsutskottet under kommunstyrelsen sätter fokus på frågorna. Under året har politiker och ledande tjänstemän deltagit i Svenskt Näringslivs utbildningssatsning för att lära mer om hur man blir en

mer serviceinriktad kommun och skapar ett bättre företagsklimat.

Infrastruktur

I Krokoms kommun pendlar stor del av befolkningen till arbete och barnomsorg. Tyvärr är kvaliteten på delar av det statliga vägnätet under rimlig standard. Till det kommer att andelen enskilda vägar är hög och det statliga väganslaget lågt. Detsamma gäller bredbandsutbyggnaden, där täckningsgraden fortfarande inte är acceptabel. Inom båda dessa områden måste kommunen fortsätta att driva på kommande år.

Dialog, god service och gott arbete

Grunduppdraget för den kommunala verksamheten är god service till kommunens medborgare och företag. Att lyssna till medborgarnas tankar och idéer är viktigt. Under året har en ny modell för medbor-

gardialoger börjat utarbetats i syfte att ge ännu bättre möjligheter att påverka.

Den goda servicen ges av ca 1 500 medarbetare varje dag, i arbetet. Vi vill här rikta ett stort tack till er alla. Generellt får vi goda betyg och omdömen från brukare och samarbetspartners och det indikerar att väldigt många människor gör ett gott jobb.

Årsredovisningen visar hur våra gemensamma skattemedel använts under år 2020 och hur målen har uppnåtts. För 2020 redovisar Krokoms kommun ett ekonomiskt resultat på 16,5 miljoner kronor. Överskottet är större än väntat och det möjliggör att hela det balanserade underskottet från föregående år, enligt det s.k. balanskravet, kan återställas och vi kan även lägga undan en del i resultatutjämningsreserv till kommande år.



Karin Jonsson (C)



Björn Hammarberg (M)



Jan Runsten (MP)



Kjell Sundholm (KD)


Karin Jonsson


Björn Hammarberg

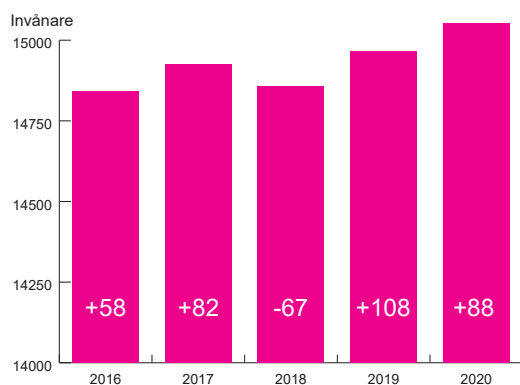

Jan Runsten


Kjell Sundholm

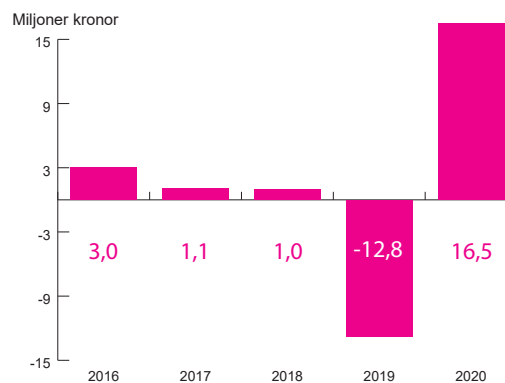
Fem år i siffror

	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamheternas nettokostnader (mnkr)	1036,9	1 023,8	968,9	938,7	888,3
- i kronor per invånare	68 879	68 454	65 211	62 894	60 643
Årets resultat (mnkr)	16,5	-12,8	1	1,1	3
- i kronor per invånare	1096	-856	67	74	205
Investeringsvolym (mnkr)	69,7	66,8	76,9	55,1	94,7
- i kronor per invånare	4630	4466	5176	3692	6 465
- lånefinansieringsgrad av investeringar (%)	37	39	35	35	35
Soliditet exkl pensionsskuld äldre än 1998	41	41	43	44	45
Låne- och pensionsskulder	755	774	734	739	740
- i kronor per invånare	50 153	44 999	43 882	44 154	50 519
Skattesats kommunen	22:17	22:17	22:17	22:17	22:17
Skattesats totalt	33:87	33:37	33:37	33:37	33:37
Skatte- och utjämningsintäkter (mnkr)	1055	1011,2	970,6	942,6	892,5
- i kronor per invånare	70 081	67 612	65 325	63 156	60 930
Totalt antal anställda	1 452	1 497	1 519	1 557	1 573
Personalkostnader	768,0	756,0	739,0	725,7	706,5
- i kronor per invånare	51 016	50 548	49 738	48 623	48 232
Befolkning 31 december	15 054	14 966	14 858	14 925	14 843

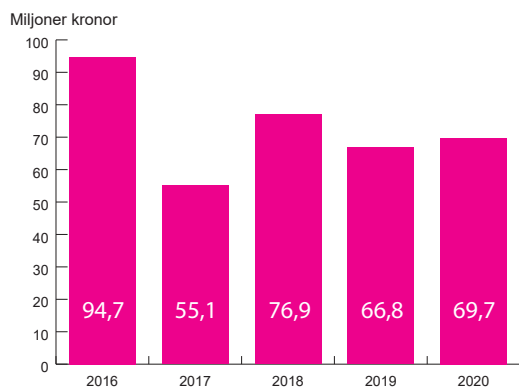
Befolkningsutvecklingen



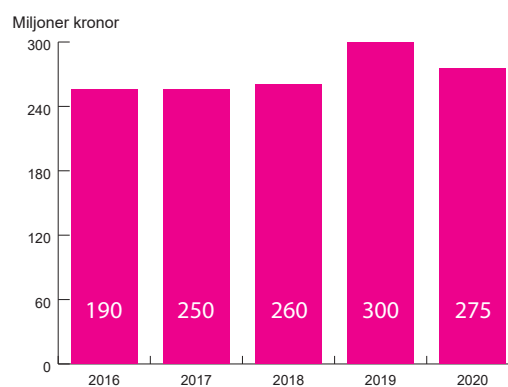
Kommunens resultat



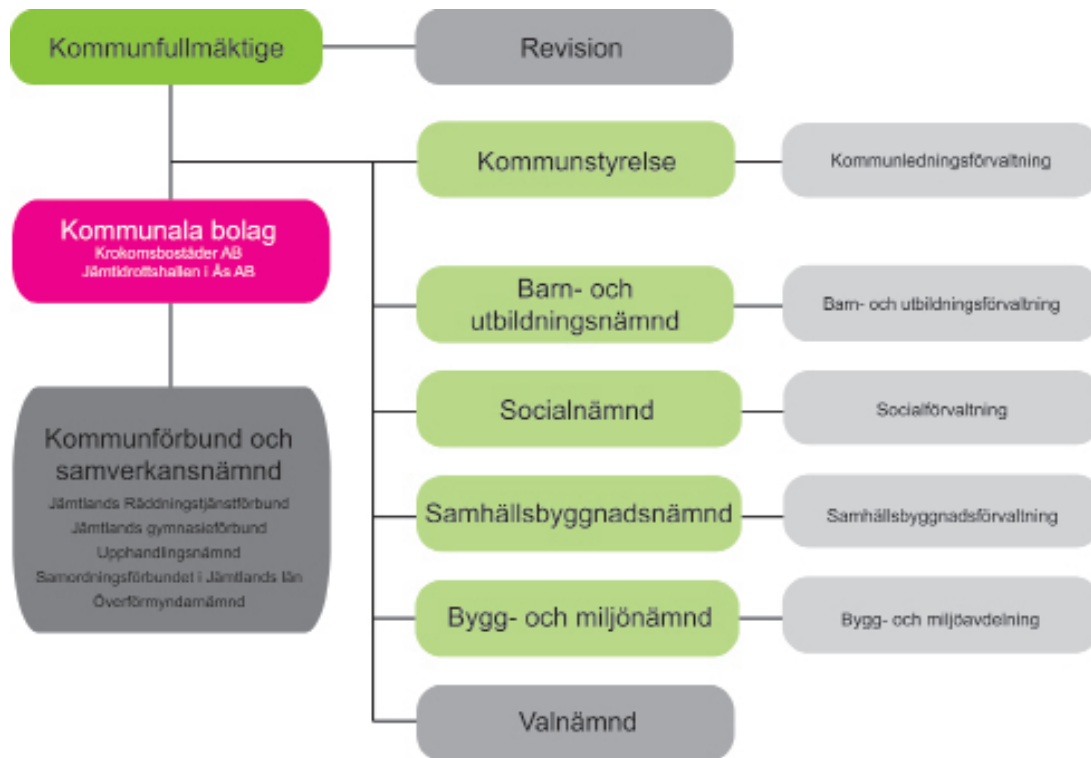
Kommunens investeringar



Kommunens låneskuld



Kommunens organisation

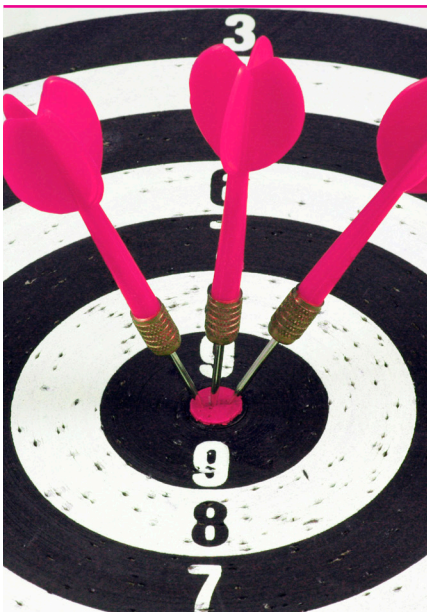


Politikerna är uppdragsgivare

Det är politikerna i Krokoms kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder som är ansvariga för den kommunala servicen. De anger inriktningen för kommunens verksamheter – vad som ska prioriteras och vad som ska genomföras. Politikerna bestämmer i frågor om ekonomi och kvalitet och de beslutar om reglementen, förordningar, policybeslut och riktlinjer. De styr kommunen genom att ge uppdrag och sätta upp mål och att ge resurser till de olika verksamheterna ur kommunens totala budget.

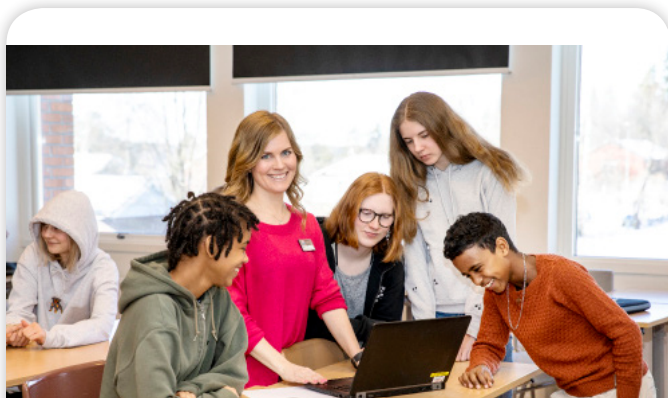
De kommunanställda är verkställande

Det är de anställda, medarbetare och chefer, som ansvarar för att politiska beslut genomförs i det dagliga arbetet. De hanterar frågor om ekonomi och kvalitet och planering och arbetsledning. De anställda ansvarar också för att ta fram underlag för politiska beslut, att följa upp verksamheterna och att redovisa detta tillbaka till uppdragsgivarna - politikerna.



Höjdpunkter!

Det händer många spännande saker i en kommun under ett år. Vi har valt ut ett antal händelser från 2020 som vi presenterar på nästa uppslag.



FRAMTIDSVAL PÅ SCHEMAT

Med schemalagd studie- och yrkesvägledning får eleverna på Nyhedens skola bättre förutsättningar att hantera och göra välgrundade vägval kring sin framtid.

När vi ska lära för livet blir behovet av vägledning allt viktigare. Studie- och yrkesvägledarnas roll har förändrats under åren och får allt större betydelse. På Nyhedens skola i Krokoms kommun har man tagit uppdraget ett steg längre. Sedan något år tillbaka har eleverna i årskurs 8 och 9 studie- och yrkesvägledning på schemat. Maria Frisk, studie- och yrkesvägledare på Nyhedens skola är glad över förändringen.

– Ämnet har fått namnet Framtidsval och eleverna i årskurs 8 och 9 har klassvisa lektioner en gång i veckan, berättar Maria.

Lektionerna i framtidsval genomförs till viss del i samarbete med andra professioner. I årskurs 8 samarbetar hon med kuratorn på skolan. I årskurs 9 får eleverna bland annat träna på att skriva sina egna CV.

Vårt Krokoms 1/2020

KROKOM BYGGER FÖR FRAMTIDEN

Krokoms kommun växer och utvecklas. Och förhoppningen är att många fler ska välja att bo och trivas i vårt område. Målsättningen är att öka antalet invånare till minst 16000 år 2030. Där människor vill bo behövs också bra bostäder.

Linus Ekqvist, vd för Krokomsbostäder, anser att det är självklart att bolaget ska göra sitt bästa för att takta kommunens tillväxtplaner.

– I vår roll som samhällsnyttigt och kommunägt bolag ska vi dra vårt strå till stacken och försöka matcha efterfrågan och göra det möjligt att bo i hela kommunen säger Linus Ekqvist.

Krokomsbostäder erbjuder boende och lokaler på många orter runt om i hela kommunen. Det är unikt och en stor fördel när hela kommunen ska växa.

Vårt Krokoms 2/2020

ETT KROKOM FÖR ALLA

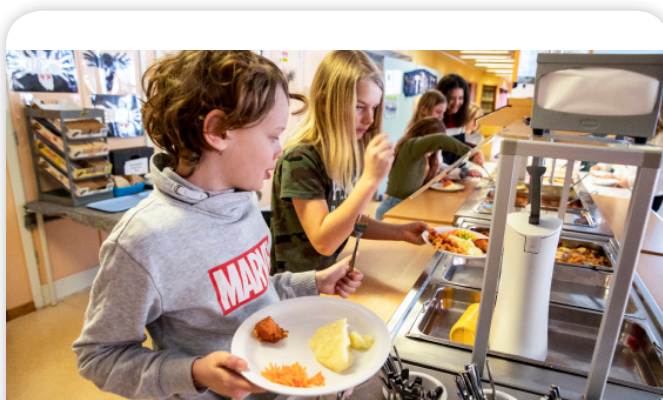
Med influenser från världsländer vill planarkitekten Simon Östberg skapa en lokal blandstad i Krokoms kommun. Genom platsens gynnsamma läge ser han planprogrammet som en lågt hängande frukt – som bara är att plocka.

Nu är han färdig. Efter att ha jobbat intensivt i tre år har planarkitekten Simon Östberg kommit i mål med planprogrammet Krokoms centrum Vision 2035. Vad det handlar om? Jo, han har grottat ner sig i hur centralorten Krokoms kommun kan komma att se ut i framtiden. Han har också kommit fram till att nu behöver man gasa, inte bromsa.

Genom att dra nytta av ortens läge med en kvart till flygplatsen, tågstationen i centrum, bussnätverk och att Krokoms kommun ligger mitt emellan två tillväxtorter, ser Simon Östberg bara möjligheter.

– Vilken annan stad har du 15 minuters pendling till? Vi kan locka livsstilsflyttare, möta upp dem som idag flyttar till Östersund när barnen flyttar hemifrån, säger han.

Vårt Krokoms 3/2020



SUCCÉ FÖR LUNCH UTAN RAST

Med schemalagda luncher utan intilliggande rast tar sig eleverna tid att äta och orkar koncentrera sig bättre under skoldagen. Det kan Kvarnbacksskolan i Krokoms kommun konstatera efter att ha provat metoden i några år.

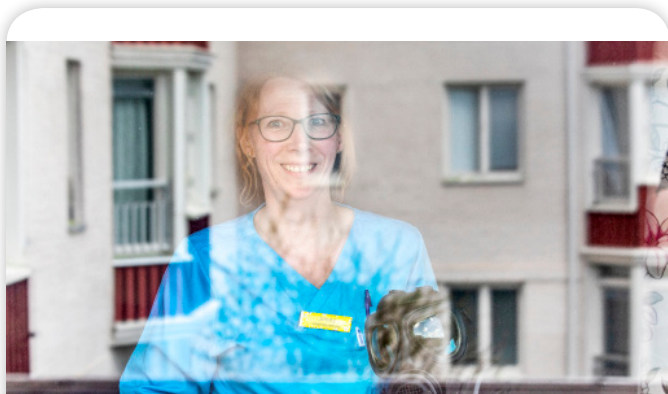
Konceptet med rastfria luncher har hunnit praktiseras under några på Kvarnbacksskolan i Krokoms kommun. Och genväret har varit positivt på flera sätt. Agneta Kardin, lärare i årskurs 5 beskriver hur det fungerar.

– I stället för att som tidigare först äta lunch och sedan gå ut på rast går eleverna tillbaka till klassrummet efter maten. Då blir det inte så stressigt att hinna ut utan eleverna kan sitta i lugn och ro och äta tills det är dags att börja nästa lektion, berättar Agneta Kardin.

Att lunchrasten har plockats bort betyder inte att barnen får långa arbetsdagar utan uppehåll.

– Nej givetvis inte, i stället för lunchrast har eleverna gemensamma raster på förmiddag och eftermiddag, säger Agneta Kardin.

Vårt Krokoms 3/2019



LUGNT MITT I STORMENS ÖGA

Att vara undersköterska på ett äldreboende mitt i coronapandemin och dessutom själv bli smittad av Covid-19. Hur är det?

– Många tror att det är kaotiskt, men jag har känt mig lugn och trygg hela den här våren, berättar Jenny Henriksson som är undersköterska på Hällebo.

Det är årets varmaste dag när vi besöker äldreboendet Hällebo i Offerdal. Personalen sitter ute och njuter av solen på sin lunchrast. En bil full med blommor rullar in. Det är en 90-åring som ska firas. Det mesta verkar vara sig likt på Hällebo. Fast ändå inte. Barn, barnbarn och barnbarnsbarn som ska uppvakta jubilarer har inte fått träffa henne på flera månader och nu får de ses bakom plexiglas. Undersköterskan Jenny Henriksson visar upp sin personliga skyddsmask -90 när vi möts och det är hennes första arbetsdag efter en lång sjukskrivning för Covid-19. Samtidigt är det påfallande lugnt mitt i stormens öga.

– Det har nog varit allra tuffast för de anhöriga, vi har ju vetat att de äldre har det bra, funderar Jenny.

Vårt Krokoms 2/2020

KOMMUNEN TILL ER TJÄNST

På medborgarnas önskelista står det en bättre dialog med kommunen – och ännu snabbare service. Det vill kommunen förstås hörsamma, och arbetar flitigt för att stå till folkets tjänst – och framför allt i form av E-tjänster.

Även om kommunen vill kunna möta medborgarna öga mot öga i angelägna ärenden även i framtiden, så lägger tjänstemännen stort engagemang på att utveckla det digitala utbudet, med ett särskilt fokus på E-tjänster. Det är visserligen inte en ny företeelse, men kommunen har växlat upp ordentligt på just det området. Det handlar om allt från byggärenden, miljöfrågor till näringslivsärenden. Eller om att söka ekonomiskt bistånd och plats i förskolan.

– Det är viktigt att kommunen hänger med i digitaliseringen. Vi behöver bli bättre på återkoppling gentemot kunderna, och automatiseringen kommer att bidra till att vi blir mer tillgängliga och kan erbjuda en bättre service, både för privatpersoner och företag, säger Ulla Schill, samhällsbyggnadschef.

Vårt Krokoms 4/2020

ÅRETS UTMÄRKELSER TILL MEDARBETARE

Det är våra medarbetare som har huvudrollen i Krokoms och det vill vi uppmärksamma. Vi har utsett Årets arbetskamrat, Årets arbetslag och Årets växtkraft. Här är vinnarna!

Årets växtkraft är Karin Häggqvist Undersköterska på Hällebo, Årets arbetskamrat är Marita Evertsson Skoladministratör i Ängeområdet och Årets arbetslag är Barn- och familjegruppen inom IFO. Det var kommundirektör Jonas Törngren och HR-chef Hanna Vesterlund som delade ut utmärkelserna till överraskade och glada medarbetare.

– Tanken var att de här utmärkelserna skulle delas ut på våra medarbetardagar som skulle ha varit i höstas, men på grund av pandemin fick vi tänka om. Nu överraskade vi medarbetarna på deras arbetsplatser i stället och det fungerade bra det också säger Jonas Törngren.

Vårt Krokoms 4/2020



193 BYAR DÄR LIVET VÄXER

Växtkraft för människor, för idéer, för företag och för livet. Det är grundbulten i Krokoms kommuns nya platsvarumärke. Vi hoppas att företag, föreningar och byalag ska hjälpa till att sprida det.

Det som är speciellt för platsen Krokoms kommun är växtkraften och de många levande, stolta och drivna byarna i hela kommunen. Det har många människor lyft fram på höstens dialogmöten och i december beslutade Krokoms kommunstyrelse att låta byarna ta plats och vara avsändare i marknadsföringen framöver.

För att underlätta för alla som vill marknadsföra sin plats kommer kommunen att ta fram en bank av texter, filmer och bilder som blir fria för alla att använda. Materialet kommer att finnas att laddas ned på kommunens hemsida någon gång efter årsskiftet. Kommunstyrelsens ordförande Karin Jonsson, C, säger att hon är glad över att fokus i platsvarumärket ligger på den unika drivkraften i den här kommunen.

– I våra små och stora byar finns en enorm växtkraft i form av stolta människor som vill göra gott för den egna bygden. Det vill vi berätta om och jag hoppas att många också kommer använda materialet, säger Karin Jonsson.

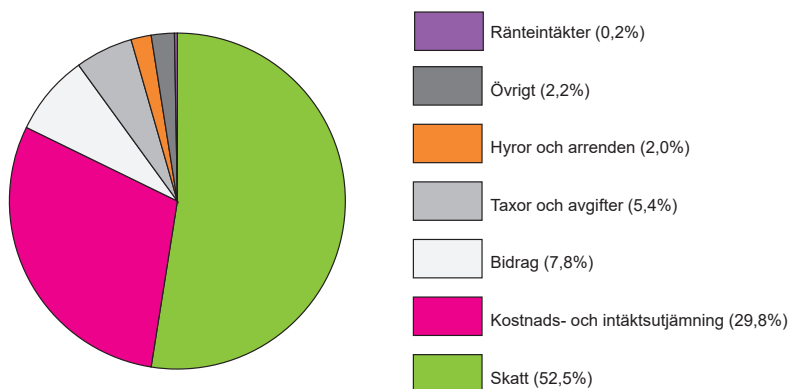
Vårt Krokoms 4/2020

Året i siffror

Efter ett ekonomiskt mycket ansträngt 2019 visar resultatet åter på plus. Bokslutet för 2020 visade ett överskott med 16,5 miljoner kronor. Sedan år 2001 är det endast 2019 som har visat ett negativt resultat.

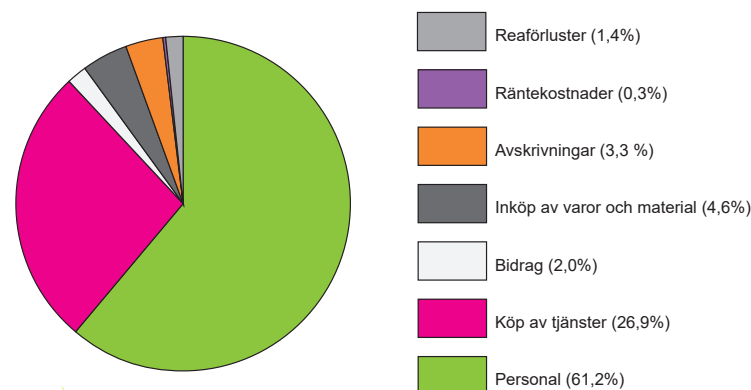
DU HITTAR ÄVEN ÅRSREDOVISNINGEN PÅ WWW.KROKOM.SE/EKONOMI

Varifrån kommer kommunens pengar?



Under 2020 hade Krokoms kommun 1 281,8 miljoner kronor att använda till verksamheten. Den allra största delen är skatteintäkter från invånarna. Andra stora intäktskällor är kostnads- och intäktsutjämning och bidrag. Posten övrigt innehåller bland annat sålda tjänster, försäljning.

Så här används dina skattepengar!



Pengarna som kommunen får in används till att bekosta verksamheten. Lönekostnaden för exempelvis lärare, omsorgspersonal och renhållningsarbetare utgör lite mer än hälften av de totala kostnaderna som för 2020 var 1 265,3 miljoner kronor. En annan stor kostnadspost är köp av tjänster. Här ingår till exempel gymnasieskolan, räddningstjänsten och privata förskolor och privat omsorg.

1 281 800 000

Kommunens skatter och intäkter i kronor

16 506 396

Kommunens resultat i kronor

69 656 095

Total investeringssumma

15 054

Antal medborgare i kommunen

88

Ökning av medborgare under året

46,5

Medelåldern på kommunens medarbetare

30 942

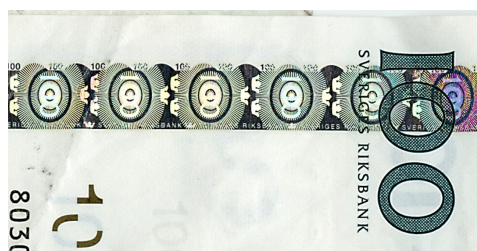
Medellön för tillsvidareanställda

1 452

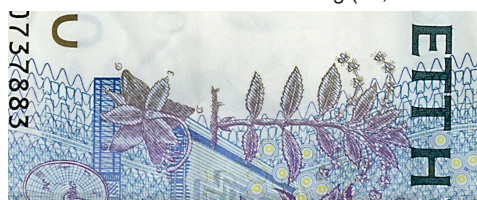
Antal medarbetare i kommunen

SÅ HÄR FÖRDELAS 100 KRONOR

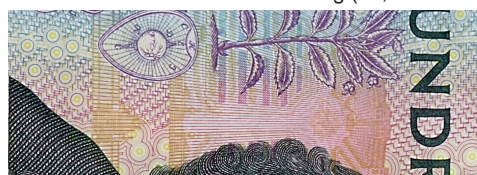
Här har vi delat en vanlig hundralapp i olika stora delar för att visa hur mycket olika verksamheter kostar. Summan av skatter, statsbidrag och andra intäkter uppgick år 2020 till 1 281,8 miljoner kronor.



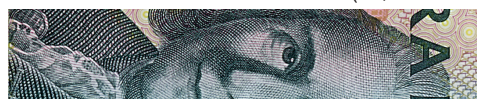
Grundskola och skolbarnomsorg (29,36 kronor)



Vård och omsorg (21,42 kronor)



Förskola (12,00 kronor)



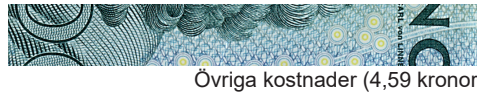
Stöd och service (10,41 kronor)



Gymnasieskola inkl vuxenutbildning (7,21 kronor)



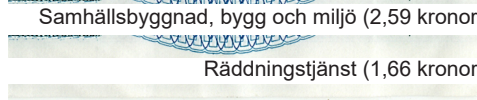
Individ- och familjeomsorg (5,78 kronor)



Övriga kostnader (4,59 kronor)

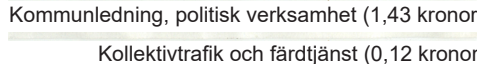


Kultur och fritid (3,27 kronor)



Samhällsbyggnad, bygg och miljö (2,59 kronor)

Räddningstjänst (1,66 kronor)



Kommunledning, politisk verksamhet (1,43 kronor)

Kollektivtrafik och färdtjänst (0,12 kronor)

Kommundirektören har ordet

Vi ska vara stolta över 2020



År 2020 kommer att gå till historien som det år då film blev till verklighet. Covid-19.

I kriser är det enormt viktigt att sluta sig samman och arbeta mot ett gemensamt mål. Att tillgängliga resurser förstår var de gör bäst nytta för att lösa krisen och att allt annat, tillfälligt, läggs åt sidan.

Krokoms kommun lyckades med detta och som kvitto kan jag konstatera att Krokoms kommun som en av väldigt få kommuner lyckades hålla smittan borta från våra äldreboenden. Enormt värdefullt.

Kommunen lyckades också bedriva en bra skolverksamhet, utrustade och riggade för avståndsoberoende teknik både i skola och andra verksamheter, fattade beslut om att möten både kan och får/ska genomföras på distans, upprättade kanaler för kommunikation, fokuserade på olika typer av verksamhetsstöd (tolkning av lagstiftning, rekrytering/bemannning, omfördelning av resurser, ekonomisk uppföljning etc) och arbetade för att lindra effekterna för näringsliv och medborgare med olika typer av insatser. Arbetssätten och dialogen både internt och externt har tvingats till förändring och ur detta har nya idéer tagit form.

I allt detta har Krokoms kommun och dess verksamheter regelbundet samverkat med parter utanför kommunen och skapat gemensamma lösningar. Beslut och riktlinjer från regering och myndigheter har tolkats tillsammans så att befolkningen i stort inte ska drabbas av dubbla budskap. Säkerheten har gått främst i alla lägen tillsammans med en ambition att minimera konsekvenserna om nedstängningar varit nödvändiga.

Trots det ovanstående har många andra delar fallit på plats, bland annat analys av kommundelar, platsvarumärke, modell för medborgardialog, en ny e-tjänsteplattform och en mängd förbättringar inom IT-infrastrukturen.

Många av våra mål har varit svåra att nå men med tanke på en framstormande pandemi så har måluppfyllelsen varit bra. Det ekonomiska resultatet innebär att kommunen kan återställa 2019 års underskott och fylla på i resultatutjämningsreserven vilket är bra för framtida ekonomiska utmaningar

Krokoms Kommun, politiker och tjänstemän, kan med stolthet se tillbaka på sin insats pandemiåret 2020.

Jonas Törngren

Förvaltningsberättelse



Ekonomisk översikt

Lagkravet om balans i ekonomin innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna. Krokoms uppfyller 2020 balanskravet med ett resultat om plus 16,5 mnkr. För koncernen totalt sett är resultatet plus 20,7 mnkr.

Resultatet är 9,2 mnkr bättre än budgeterade plus 7,3 mnkr. Det är dock sämre än prognosen i delårsrapporten efter sex månader. Skillnaden beror till största delen av ett antal nedskrivningar och utrangeringar av fastighetsvärden i bokslutet.

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans mellan intäkter och kostnader. Om kostnaderna är större än intäkterna ett enskilt räkenskapsår uppstår ett underskott som ska återställas inom de tre påföljande åren. Balanskravet avser kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation. Krokoms kommun har sedan införandet år 2000, uppfyllt balanskravet. Det har historiskt således inte funnits något underskott att återställa.

Balanskravsresultatet för 2019 var däremot negativt och uppgick till -12,8 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade att detta resultat skulle återställas senast vid utgången av år 2022. Då årets balanskravsresultat överstiger 2019 års underskott, är detta i sin helhet återställt vid utgången av 2020.

Kommunen förfogar över en resultatutjämningsreserv (RUR) på 16,7 mnkr. Regelverket för reservering till resul-

tatutjämningsreserv anger att reservering kan medges om resultatet efter justeringar överstiger 2 procent av skatter och statsbidrag, eller för kommuner med en positiv soliditet inklusive pensionsåtagandet utanför balansräkningen när resultatet överstiger 1 procent (det senare gäller för Krokoms kommun).

Enligt gällande normering redovisas balanskravsutredningen nedan. Balanskravsutredningen syftar till att visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Huvudprincipen vid avstämning av balanskravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna då avstämningen görs. Därför börjar balanskravsutredningen med årets resultat enligt resultaträkningen som justeras för samtliga realisationsvinster vid avyttring av anläggningstillgångar. Därefter finns det möjlighet att gottgöra resultatet för realisationsvinster/förluster som uppstått vid avyttring av tillgångar om dessa avyttringar bidrar till en god ekonomisk hushållning (t.ex. kostnadsbesparingar) i framtiden. I bokslutet för år 2020 finns realisationsvinster på 1,3 mnkr och realisationsförluster på 5,4 mnkr som uppfyller dessa kriterier.

Balanskravsutredning	2020	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	16,5	-12,8	1,0	1,1
Samtliga realisationsvinster	-1,3	0,0	-0,1	-0,9
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	1,3			
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	5,4			
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	21,9	-12,8	0,9	0,2
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-5,95	0,0	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	15,95	-12,8	0,9	0,2
Redovisning av ackumulerade negativa resultat	2020	2019	2018	2017
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-12,8	0	0	0
- varav från 2019	-12,8	0		
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	15,95	-12,8		
+ Synnerliga skäl att ej återställa				
+ Synnerliga skäl för att återställa över en längre tid				
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0	-12,8	0	0
UB synnerliga skäl som ska återställas över längre tid				
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	-12,8	0	0
- Varav från år 2019, återställs senast 2022	0	-12,8		

Anm. Resultatutjämningsreserven uppgår 2020-12-31 till 16,7 mnkr.

Återföring ska också ske av orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Efter dessa justeringar redovisas ett resultat efter balanskravsjusteringar. Om resultatet så medger och fullmäktige så beslutar görs sedan reservering till resultatutjämningsreserven alternativt lyfts medel fram från resultatutjämningsreserven för att hantera negativa resultat efter balanskravsjusteringar. En reservering till resultatutjämningsreserven får endast göras med utgångspunkt från det lägsta av årets resultat enligt resultaträkningen eller resultatet efter balanskravsjusteringar.

Kommunen väljer att avsätta 5,95 mnkr av 2020 års resultat enligt balansräkningen till en förstärkning av resultatutjämningsreserven. Denna nivå är densamma som skillnaden mellan årets resultat enligt balansräkningen, och 1% resultat av skatter och generella statsbidrag. Resultatutjämningsreserven uppgår efter denna reservation till 22,65 mnkr. Denna nivå på avsättningen innebär att vi som sagts ovan även kan återställa hela 2019 års underskott 2020. Se balanskravsutredningen i tabellform, med jämförelse tre år tillbaka.

Verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen är det sedan 2004 krav på att kommuner ska ha verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning, utöver de finansiella mål vi redan har. Läs mer om målstyrning i avsnittet om god ekonomisk hushållning.

Utfallet i verksamheterna

År 2020 har inneburit stora påfrestningar på hela samhället och även för kommunorganisationen. Trots den stora påverkan som rådande pandemi har haft på både förutsättningarna för att bedriva verksamheten, att arbeta strukturerat med utvecklings- och effektiviseringsåtgärder och på den kommunala ekonomin under året, har utfallet i våra verksamheter förbättrats jämfört med 2019. Under året har staten på olika sätt kompenserat bland annat landets kommuner för de påfrestningar som Corona-pandemin inneburit. Framför allt så har ett antal olika statsbidrag bidragit, men även en statlig kompensation för ökade sjukskrivningskostnader för landets

arbetsgivare under 2020, till följd av pandemin. Det är omöjligt att exakt värdera hur mycket olika faktorer påverkat sjuktalet. Kommunen har därför schablonmässigt ersatt verksamheterna för deras respektive ökade sjuklönekostnader för 2020 jämfört med nivån för 2019. Det rör sig om sammanlagt 7,7 miljoner kronor för perioden mars-december. Den totala statliga kompensationen från staten till kommunen var cirka 12 miljoner kronor. Mellanskillnaden på knappt 5 miljoner kronor har inte fördelats, utan bidrar till kommunens resultat på övergripande nivå.

Under året har landets kommuner även kunnat söka statsbidrag för ökade kostnader, enligt en statlig förordning. Ändamålet med denna förordning har inte täckt alla de kostnader vi definierat som merkostnader, utan har varit riktade mot hälso- och sjukvård samt omsorg.

Merparten av de medel kommunen ansökte om gjordes i slutet av året, och beslut från socialstyrelsen kom först i februari 2021. Det råder fortfarande viss osäkerhet om vilka kostnader som slutligen kommer att godkännas. I mars 2021 lämnades en rapport från kommunen på vilket sätt de beviljade medlen hade använts. Det finns fortfarande risk för att delar av dessa kostnader kan komma att krävas tillbaka från staten. Därför har drygt 8 av totalt cirka 14 miljoner av dessa medel hanterats som osäker fordran i bokslutet, och har därför inte intäktförts på 2020. Merparten av dessa medel härrör från verksamheter inom socialförvaltningen.

Kommunstyrelsens verksamheter lämnar till bokslutet 2020 ett överskott 2020 med 7,3 miljoner kronor. Avvikelser i form av lägre utfall än budget återfinns i princip i alla verksamheter, kopplat till vakanshållna tjänster, lägre kostnader för kurser, konferenser, planerade aktiviteter internt för övriga kommunens verksamheter. Störst överskott redovisar IT-enheten, med 3,4 mnkr, bland annat som följd av ett antal uppskjutna projekt som inte kunnat genomföras under året. Bilpoolen har för 2020 underskott då intäkterna är relativt låga till följd av att verksamheterna rest i mindre omfattning än normalt, kollat till pandemin, medan de fasta kostnaderna för bilpoolen inte minskat.

Verksamheternas kostnader och ersättningar för covid-19

(tkr)	Bokfört covid	Summa ansökt	Summa godkänt	Summa utfördelat	Netto	Kompens. ökad sjukskrivning
Kommunstyrelse/Bygg- och miljönämnd	486	731	600	-600	-114	2
Bygg- och miljönämnd						54
Socialnämnd	12 962	13 658	13 658	-5 117	7 845	3 579
Barn- och utbildningsnämnd	2 802	0	0	0	2 802	3 720
Samhällsbyggnadsnämnd	1 563	396	396	-339	1 224	360
Summa	17 813	14 784	14 654	-6 057	11 756	7 715

Summa osäker fordran socialstyrelsen

8 597 (avser i huvudsak soc.)

Socialnämnden Årsbokslutet för Socialförvaltningen visar på ett underskott på 7 449 tkr på helår efter att sjuklöner och tilläggsanslag är fördelade.

Socialförvaltningen har fått 3 579 tkr i kompensation för ökade sjuklönekostnader kopplat till Coronapandemin.

Socialförvaltningen har fått 5 117 tkr utifrån genomförda återsök kopplat till ökade kostnader för arbetet under Coronapandemin.

Socialförvaltningen har fått 2 983 tkr i tilläggsanslag från Kommunstyrelsen.

Den enskilt största avvikelser jämfört med detaljbudgeten för 2019 var de ökade placeringskostnaderna inom IFO, främst Barn och familj. När vi summerar året landar placeringarna på cirka 5 500 tkr lägre kostnader för placeringar än 2019. Antalet orosanmälningar ökade med 22 procent från 2017 till 2019 och hittills under 2020 ligger vi kvar på samma höga nivå.

Liksom 2019 står Stöd och service för en stor del av underskottet. 2020 är ett stort omställningsår för Stöd och service främst kopplat till stora förändringar inom gruppboendena.

Årsbokslutet för Staben visar på ett överskott på 4 704 tkr inkl den icke fördelade ramen som förvaltningen avsatte i detaljbudgeten. Bistånd redovisar ett överskott på 227 tkr. Hälsa och sjukvård redovisar ett överskott på 1 226 tkr. Verksamheten har fått väl tilltagna ersättningar för de återsök som har gjorts till följd av Coronapandemin samt ett bidrag på 817 tkr för arbetet med God och Nära vård. Ersättningen för arbetet med God och Nära vård var inte känt när detaljbudgeten för 2020 beslutades. Särskilt boende redovisar ett underskott på 3 290 tkr. För att komma ner till budgeterat antal platser startades ett intensivt arbete i början på året. Arbetet påverkar alla våra särskilda boenden genom att platserna har omfördelats och till viss del ändrat inriktning. Tyvärr har den pågående pandemin drabbat oss alla. Det har medfört kostnadsökningar på framför allt skyddsmaterial, vikarier, sjukfrånvaro och övertid som inte gått att påverka. Hemtjänsten redovisar ett underskott på 967 tkr. Effektiviteten ligger 2 procent under budget, de 3 800 färre beslutade timmar än budget borde resultera i ett överskott men det äts upp av mer körtid än budgeterat. Stöd och service redovisar ett underskott på -8 335 tkr. En del av avvikelserna mot budget kan kopplas till Snickerivägen som inte klarat av att hålla budgeterade tjänster eftersom man då budgeten lades inte hade insikt i dubbelbemanning och nya HSL-insatser. Öppningen av den nya gruppboendena försenades, enligt budgeten skulle den öppna i juni men på grund av olika förseningar skedde öppningen i oktober. Detta har inneburit stora extrakostnader för verksamheten.

Individ- och familjeomsorgen placeringar redovisar ett underskott på 1 426 tkr. Arbetsmarknadsenheten redovisar ett överskott på 1 739 tkr. Ensamkommande redovi-

sar ett underskott på 688 tkr på helår. Försörjningsstödet hamnar över budget. Dock har det ej kommit upp i de höga nivåer som befarades vid halvåret med anledning av Coronasituationen. Integrationsbudgeten (inklusive ensamkommande) går med underskott med 347 tkr. Verksamheten har under de senaste åren, så även 2020, nedrustat och avvecklat i en rasande takt. Detta för att anpassa oss till de rådande förhållandena med anledning av minskade anvisningar från Migrationsverket. Det blir allt svårare att bedriva verksamheten kostnadseffektivt då det finns en lägstanivå som måste upprätthållas för att ha möjlighet att uppfylla uppdraget.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar för året 2020 ett negativt resultat på -1,7 miljoner kronor. De stora budgetavvikelserna under året är följande; Kostnader för skolskjuts samt lönekostnader inom fritidshem samt kostnader för särskild resurs för barn med medicinska behov.

Samhällsbyggnadsnämndens resultat för 2020 är ett överskott på ca 1,5 mnkr. I resultatet ingår covid-relaterade kostnader med cirka 1,4 mnkr. Statlig ersättning för dessa har hittills erhållits med 0,7 mnkr.

Största avvikelserna mot budget inom de anslagsfinansierade verksamheterna återfinns inom Plan- och fastighetsavdelningen, främst avseende el- och uppvärmningskostnader, som lämnar ett överskott på ca 2,9 mnkr. Det balanseras bland annat av högre kostnader än budgeterat avseende snö- och halkbekämpning, -0,8 mnkr, samt ej budgeterade kostnader avseende inhyrda lokaler, -0,7 mnkr. Dessutom lägre intäkter än budgeterat, delvis beroende på högre vakansgrad inom äldreomsorgen, vilket innebär intäktsbortfall avseende hyror och kostabonnemang. Beträffande taxefinansierade verksamheter så följer Vatten budget och klarar därmed av den budgeterade återbetalningen av balanserade underskott.

Renhållning lämnar ett underskott på -678 tkr. Det beror bland annat på minskade intäkter för metallförsäljning samt ökade kostnader för avfallsförbränning. Även Torsta redovisar ett överskott på 1 127 tkr för 2020. Detta beror främst på lägre kostnader för el och uppvärmning, + 900 tkr samt lägre efterfrågan på hyresgäststyrt underhåll/anpassningar än budgeterat.

Bygg- och miljönämnden visar på ett överskott om ca 1,1 mkr kronor. Överskottet beror till största del på att intäkter för bygglov är större än budget, men även för att personalkostnader inom byggverksamheten är lägre. Även inom livsmedelstillsyn har minskade personalkostnader bidragit till överskottet. För Miljö- och hälsoskydds-enheten är förhållanden motsatta med minskade intäkter men ökade personalkostnader. Den rådande pandemisituationen har påverkat såväl intäkter som kostnader för samtliga verksamheter. De kostnader som trängseltillsyn har inneburit har kompenserats av statsbidrag.



Karin Häggqvist tog emot utmärkelsen Årets växtkraft.

Foto: Anneli Åsén

Utfallet för räddningstjänstförbundet för Krokoms kommuns räkning redovisar ett överskott på 0,7 mnkr.

Kommunens kostnader för gymnasieverksamhet redovisar ett överskott på cirka 0,8 mnkr. Denna avvikelse består bland annat av att de programval eleverna valt har varit billigare än vad vår budget baserades på. Semesterlöneskulden som kommunen har till våra anställda ökade med cirka 3,3 mnkr under 2020. Vi hade budgeterat med en ökning med 0,5 mnkr. Avvikelsen på 2,8 mnkr drar ned resultatet. Ökningen beror bland annat på att våra anställda i lägre grad än beräknat avslutat sin anställning respektive tagit ut sin årssemester i lägre grad än normalt. Detta bör vara en följd av rådande pandemi.

Budgetutfall

(mnkr)	2019	2019	2020	2020
	Halvår	Helår	Halvår	Helår
Kommunstyrelsens verksamheter	1,7	5,0	2,6	7,3
Räddningstjänstförbund	-0,5	-0,5	0,0	0,7
Gymnasieförbund	-0,9	-2,3	-1,2	0,8
Socialnämnd	-25,3	-30,1	-14,7	-7,5
Barn- & utbildningsnämnd	-3,5	-8,5	-4,8	-1,7
Samhällsbyggnadsnämnd	-1,1	-1,6	-0,8	1,5
Bygg- & miljönämnd	0,4	0,2	1,1	1,1
Övriga	-0,1	0,5	0,3	2,5
Totalt verksamheterna	-29,3	-37,3	-17,5	4,7

Ekonomi 2020 och framåt

Budgeten för 2021 når inte fullmäktiges långsiktiga resultatmål om ett överskott om 2 procent av skatte- och statsbidragsintäkter. Resultatet enligt budget stannar på plus 6,1 mnkr. Även för de kommande åren i planperioden ligger resultatet på dryga 6 mnkr.

Den senaste skatteunderlagsprognosen från SKR visar dock på en tydlig förbättring av konjunkturförväntningarna, från och med halvårsskiftet i år. I det scenariot räknar SKR med att en majoritet av befolkningen då har fått vaccin, och att det ger en gradvis normalisering av läget i Sverige och internationellt. Scenariot får anses vara osäkert.

En uppdaterad budget med dessa nya skatteintäkter skulle allt annat lika ge resultatnivåer de kommande åren på cirka +25 mnkr respektive år.

Arbetet med att ta fram en rambudget för 2021 var präglad av osäkerhet.

Vi har en situation där anslagen till våra verksamheter kommande år inte ökar trots ökad verksamhetsvolym.

Enligt vår befolkningsprognos kommer antalet äldre över 80 år att år 2025 vara 300 fler än idag. Kommunen har även en hög andel yngre barn. Detta är i grunden positivt, men ställer ökade krav på kommunal service.

Under hösten 2016 tog kommunen med hjälp av företaget PWC fram en Långsiktig finansiell analys, med bäring på år 2030. Denna är baserad på den demografiska utveckling vi ser framför oss, med siktet inställt på att nå en befolkning på minst 16000 invånare år 2030. Under 2019 och fortsatt under 2020 så har vi arbetat med att hitta konkreta vägar fram för att nå detta mål. Det



Marita Evertsson tog emot utmärkelsen Årets arbetskamrat.

Foto: Anneli Åsén

handlar bland annat om var och när kommunen kan växa i befolkning, var vi ska bedriva kommunal service och hur vi ska finansiera denna resa.

Krokoms kommun liksom de allra flesta kommuner står inför en stor finansiell utmaning kopplad till den demografiska utvecklingen där allt färre ska försörja allt fler. Kortfattat handlar det om att om vi fortsätter agera som vi gör idag, kommer vi att ha en stor obalans i den kommunala ekonomin år 2030.

Kostnads- och intäktsutveckling

Kostnadsfördelning kommunen

(mnkr)	2020	2019	Förändring
Bidrag och transfereringar	25,3	21,8	16,06%
Personal	774,5	763,4	1,45%
Material	58,0	58,3	-0,51%
Tjänster inkl köp av verksamhet	340,4	348,1	-2,21%
Räntekostnader	4,4	4,8	-8,33%
Reaförluster och utrangeringar	17,3	0,0	
Avskrivningar	45,4	40,7	11,55%
Summa externa kostnader	1265,3	1237,1	2,28%

Bruttokostnaderna i verksamheterna ökade med 2,0 procent (3,4 %), och inkl. avskrivningar och räntor med 2,28 procent.

Realisationsförluster utgör två tredjedelar av ökningen. Största delen av ökningen utgörs av utrangering av fastigheter, 5,8 mnkr, förluster vid fastighetsförsäljning, 5,4 mnkr, och 6,1 mnkr i nedskrivning av nedlagda kostnader för särskilt boende i Krokoms.

Köp av externa tjänster och köp av verksamhet minskar med -2,21 procent (5,4 %) under året.

Avskrivningarna belastar resultatet med 45,4 mnkr, 4,7 mnkr mer än 2020. Bakom ökningen ligger IT-investeringar i skola/förskola och gemensamma strukturer.

Ett fortsatt mycket gynnsamt ränteläge håller de finansiella nettokostnaderna på en låg nivå. Genomsnittliga räntan på upplåningen per 2020-12-31 är 0,8 procent (1,04 %).

Den totala förändringen av intäkter var plus 5,0 procent (2,4 %). Både bruttokostnaderna och -intäkterna ökad alltså under året, men intäkterna ökar betydligt mer.

Kommunfullmäktes finansiella mål

Kommunen har följande tre finansiella mål:

Resultat före extraordinära poster Resultat före extraordinära poster ska långsiktigt uppgå till 2 procent av skatte- och statsbidragsintäkter. I budget anges att för åren 2019-2021 ska resultatet vara minst 1 procent vilket för 2020 motsvarar drygt 10,0 mnkr. Utfall 2020: +16,5 mnkr. Målet är uppfyllt.

Likviditet Kommunen ska ha likvid beredskap att betala ut personalens löner inför varje utbetalningstillfälle. Utfall 2020: 67 mnkr vid årsskiftet. Målet är uppfyllt.

Soliditeten/egenfinansieringen ska vara minst 35 procent. Utfall 2020: 41 procent. Målet är uppfyllt.

Samtliga tre finansiella målen är alltså uppfyllda

Kommunalskatt och befolkningsutveckling

Skatte- och statsbidragsintäkterna är högre än budget, 14,5 mnkr, varav skatteintäkterna är lägre än budgeterat, vilket är en följd av den press nedåt som pandemin betytt för världsekonomin. Å andra sidan har staten kompenserat med generella statsbidragsförstärkningar för att stötta landets kommuner. Nettoeffekten är alltså högre intäkter.

Under 2020 har folkmängden ökat med 98 personer (108) och vid årsskiftet var antalet invånare 15 054. Födelseunderskott uppgår till -11 personer och 50 personer netto har flyttat hit från annat land. Inrikes flyttningar uppgår till netto +49. Diagrammen visar befolkningsförändringarna 2011–20 och sammansättningen av dessa.

I underlaget till budgeten för kommande år förväntas en försiktig ökning av folkmängden tack vare fortsatt inflyttning till främst exploateringsområden i Ås-Krokomb-Dvärsätts området. I budgetförutsättningarna räknar vi med ökade skatteintäkter som en följd av ökad befolkning, men även med ökade kostnader som en följd av ökad efterfrågan av skola och omsorg.

Skatteintäkterna steg med 0,5 procent (+3,2 %). Förklaring till minskningen är effekter av covid-19.

Statsbidrag inom skattesystemet ökar med 14,1 procent (+6,3 %). Tillskott från staten för att stärka kommunernas ekonomi förklarar den stora ökningen.

Poster på balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar

Investeringsutgifterna, netto 69,7 mnkr, har ökat värdet och avskrivningar, 45,4 mnkr har minskat det. Utrangering har skett med 6,1 mnkr. Fastigheter har sålts till en sammanlagd köpeskilling om 4,9 mnkr. Det bokförda värdet av dem uppgick till 7,2. Sammantaget innebär försäljningarna ett underskott på 2,5 mnkr.

Investeringsbudgeten för 2020 uppgick till 167,1 mnkr. Den låga investeringstakten i förhållande till budgeten

har inneburit att upplåning, avskrivning mm inte blivit de förväntade. En mer detaljerad investeringsredovisning finns på annan plats i förvaltningsberättelsen.

Finansiella anläggningstillgångar

De finansiella anläggningstillgångarna har förändrats genom avbetalning av utlämnat lån till Jämtidrottshallen i Ås AB 0,5 mnkr.

Andelar i Kommuninvest, KI, har tidigare varit upptagna till ett för högt belopp, 7,1 mnkr, vilket belopp justerats direkt mot Eget Kapital. Kommunen har samtidigt ökat sin andel i Kommuninvest med 2,7 mnkr som en del i en plan att stärka KI kapitalbas.

Kommuninvest har löst ett lån hos kommunen på 2,7 mnkr.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har ökat bl a till följd av fordringar på statsbidrag för Covid 19 kostnader. Kommunen har inga kortfristiga placeringar eller förråd.

Avsättningar

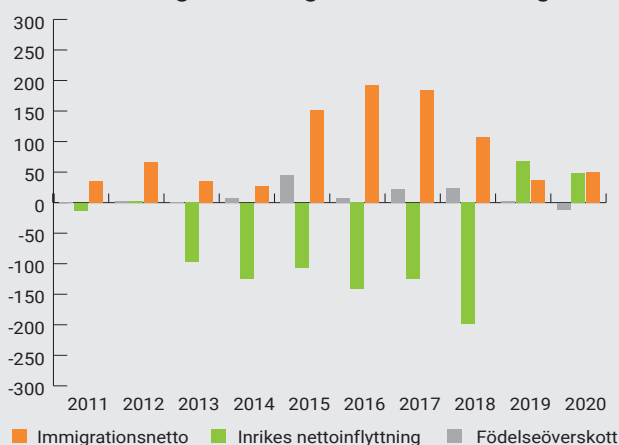
Kommunen gör avsättningar för tjänstepensioner. 77,3 mnkr per 2020-12-31, en ökning med 5,8 mnkr. Löneökningar och att allt fler anställda kommer över gränsen för förmånsbestämd ålderspension förklarar ökningen. Avsättningar är gjorda för iordningsställande av aktiva och nedlagda deponier inom renhållningsverksamheten, 5,9 mnkr.

Långfristig skuld

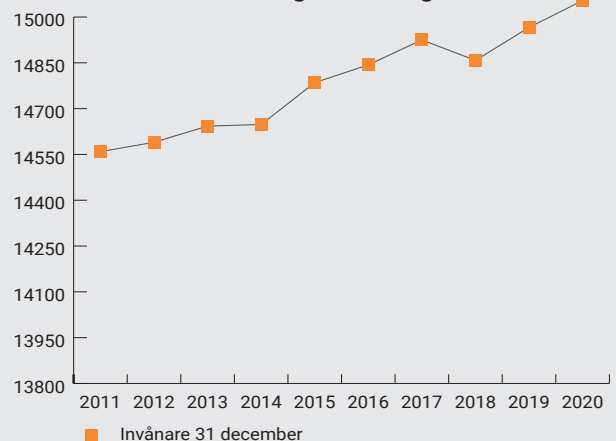
De positiva resultaten det senaste decenniet har möjliggjort stora investeringar utan alltför stor upplåning. Under 2020 amorterades lån med 25 mnkr. Upplåningen uppgår till 275 mnkr (300 mnkr). Detta är betydligt mindre än planerat. I budgetförutsättningarna fanns en upplåning upp till cirka 450 mnkr, vilken inte har behövts då investeringsplanen långt ifrån följts.

Även statsbidrag, anslutningsavgifter VA m fl inkom-

Befolkningsförändringens sammansättning



Befolkningsutveckling



ster på investeringsbudgeten bokförs som långfristig skuld och fördelas ut på resultatet över en längre tid. Vid årsskiftet netto 11,0 mnkr.

Nyckeltal

Balanslikviditet

Balanslikviditeten, det vill säga betalningsförmåga på kort sikt, ligger på 83 procent, och likviditeten uppgick vid årsskiftet till 66,9 mnkr. Likviditeten är högre än vårt finansiella mål.

Soliditet

Soliditeten speglar hur mycket av de totala tillgångarna som finansierats med egna medel. En hög soliditet ger låga finansiella kostnader men kan samtidigt innebära att den nu skattebetalande generationen betalar för de investeringar, som den kommande generationen ska utnyttja.

För Krokoms har soliditeten varit låg bland annat till följd av infriade borgensåtaganden och tidigare stora minusresultat, vilket har tärt på kommunens egna kapital. Sedan 2001 då en serie av positiva resultat inleddes har soliditeten fördubblats, från 22 till 41 procent. Räknar man med den del av pensionsskulden som inte ingår i balansomslutningen har kommunen en positiv soliditet på plus 1,9 procent procent (+0,5 %).

Resultatutjämningsreserv

Hösten 2012 beslutade riksdagen om att införa en möjlighet för landets kommuner att i större utsträckning än förut kunna omfördela resultat mellan år.

I november 2012 beslutade kommunfullmäktige att införa en så kallad resultatutjämningsreserv. Ändamålet med denna reserv är att under år med mycket goda resultat kunna bygga upp en reserv att nyttjas om det uppstår stora svårigheter att uppfylla balanskravet på ett ansvarsfullt sätt. Därmed ges möjlighet att utjämna hastiga förändringar i de ekonomiska förutsättningarna mellan åren. Lanspråktagande av reserven får inte ske mer än två år i rad.

I samband med beslutet om införande, bestämdes också att avsätta totalt 10,2 mnkr till reserven från överskotten för åren 2010 resp. 2011. Kommunfullmäktige beslutade i februari 2013 att ur resultatet för 2012 avsätta ytterligare 6,5 mnkr. Reservens uppgick före bokslutet 2020 till 16,7 mnkr. En avsättning gör i bokslutet 2020 med 5,95 mnkr vilket innebär att vid utgången av 2020 uppgår den till 22,65 mnkr.

Pensionsförpliktelser

Kommunens pensionsförpliktelser redovisas dels som en avsättning på skuldsidan av balansräkningen, dels som en ansvarsförbindelse utom balansräkningen och dels redovisas den del av kommunens pensionsåtagande som kallas avgiftsbestämd ålderspension som

kortfristig skuld. Den totala förpliktelsen är i stort sett oförändrad.

Pensionskostnaden kommer att ta en allt större del av kommunens resurser i anspråk under de kommande cirka femton åren. 41 mnkr av det egna kapitalet är öronmärkt för framtida ökade pensionskostnader. Detta gjordes i 2010 respektive 2011 års bokslut. Dessa öronmärkningarna innebär inte att vi skapat en förvaltning av likvida medel till detta ändamål, utan endast att vi har reserverat en del av det egna kapitalet för att kunna möta år då kommunen inte klarar balanskravet, bland annat på grund av de ökande pensionskostnaderna, och i ett sådant läge kan använda detta utrymme som förlusttäckning.

Förpliktelse per 31 december

(mnkr)	Kommunen	
	2020	2019
Avsättningar för pensioner och likn. förpliktelser	77,3	71,4
Ansvarsförbindelser för pensionsskuld	369,4	373,4
Avgiftsbestämd ålderspension	29,8	28,9
Finansiella placeringar (bokfört värde)	0,0	0,0
Totala förpliktelser	476,5	473,7
(varav statlig löneskatt på pensioner 24,26%)	94,0	92,4

Visstidsförordnanden

Inom koncernen finns inga visstidsförordnanden med förtida pensionsåtaganden, så kallade fallskärmsavtal för anställda inklusive chefer.

Visstidspensioner

Utifrån bestämmelser om pension och avgångsersättning för förtroendevalda, finns ett åtagande om visstidspension.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden har minskat marginellt med netto 0,7 mnkr och uppgår nu till 307,7 (308,4) mnkr, varav 300 (300) mnkr avser Krokomsbostäder AB. Utanför kommunkoncernen har omfattningen av borgensansvar minskat marginellt och uppgår till 7,7 (8,4) mnkr.

Borgensåtaganden

(mnkr)	Kommunen	
	2020	2019
Krokomsbostäder	300,0	300,0
Bostadslån egna hem	0,6	0,7
Ishall	4,2	4,4
Bygdegårdar	1,9	2,1
Äldrekooperativ	0,4	0,6
Förskolor	0,6	0,6
Summa	307,7	308,4

Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår Krokoms kommun och Krokomsbostäder AB till 100 procent.

Jämtlands räddningstjänstförbund, 14,3 procent (14,3%), och Jämtlands gymnasieförbund, 17,4 procent (17,3%), har konsoliderats i den sammanställda redovisningen med proportionell metod utifrån nämnda procenttal.

Blandade tabeller och nyckeltal

Översikt över resultaträkning och budget

	Bokslut		Budget		Plan
	2019	2020	2021	2022	2023
(mnkr)					
Verksamheternas nettokostnader	-983	-993	-1 002,7	-1 029,9	-1 056,6
Avskrivning	-41	-45	-57	-61	-55
Skatteintäkter	1011	1055	1071	1105	1127
Finansnetto	0	-2	-5	-8	-9
Från resultatutjämningsreserv					
Årets resultat	-13	16	6	6	6

Budgetavvikelser

(mnkr)	Bok 2017	Bok 2018	Bok 2019	Bok 2020
Budgetavvikelser				
Budgeterat årets resultat	10,8	2	10	7
Avvikelse från budget	-9,7	-1	-22,8	9

Kostnads- och intäktsutvecklingen

(mnkr)	2018	2019	2020	2018- >19	2019- >20
Personalkostnader	-744,9	-763,4	-774,6	2,5%	1,5%
Materialkostnader	-53,4	-56,6	-65,9	6,0%	16,4%
Tjänster och köpt verksamhet	-331,7	-348,1	-349,8	4,9%	0,5%
Bidrag och transfereringar	-22,1	-21,8	-25,3	-1,4%	16,1%
Summa kostnader	-1152,1	-1189,9	-1215,6	3,3%	2,2%
Kommunalskatt	655,3	676,1	672,8	3,2%	-0,5%
Utjämningsbidrag mm	315,3	335,1	382,3	6,3%	14,1%
Övriga intäkter	220,5	208,5	224,0	-5,4%	7,4%
Summa intäkter	1191,1	1219,7	1279,1	2,4%	4,9%

Investeringar och finansiering

(mnkr)	2018	2019	2020
Investeringar			
Nettoinvesteringar	77	67	67
<i>Finansiering av investeringar:</i>			
Lån	10	29	-22
Från årets resultat	47	40	87
Ur likvida medel	20	-3	2
	77	66	67

Resultatet för koncernen blev 20,7 (-7,2) mnkr efter konsolidering.

Jämtlands räddningstjänstförbund redovisar ett resultat på -4,0 mnkr. Jämtlands gymnasieförbund redovisar ett resultat på +0,8 mnkr och Krokomsbostäder AB överskott om +4,6 mnkr.

För koncernföretagens verksamhet redogörs på annat ställe i Årsredovisningen.

Finansiella nyckeltal

(procent)	2018	2019	2020	KF:s mål
Andel lån till anläggningstillgångar	35%	39%	37%	
Balanslikviditet	76%	82%	83%	
Soliditet exkl. ansvarsförbindelse	43%	41%	41%	35%
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse	1,0%	0,5%	1,9%	
Årets andel av totala intäkter	0,10%	-1,30%	1,60%	1,0%

Känslighetsanalys

	Ändring	Effekt på budget (mnkr)
Löneökning	1%	-7,5
Heltidstjänster 31000 kr/mån	10 tjänster	+/-5,1
Prisändring på varor och tjänster	3%	+/-12,5
Ekonomiskt bistånd	10%	-1,1
Minskad likviditet	-10 mkr	0
Förändrade marknadsräntor	+/-1 %	+/-2,6 %
Ökade taxor med	1%	+0,69
-varav konsumtionsavgifter VA/rehållning	1%	+0,40
Förändrade stadsbidrag i skattesystemet	1%	+/-3,9
Utdebitering av kommunalskatt	+/-1 kr	+/-30,7
Befolkningsförändring (skatteeffekt) +/- 100 personer	+/-100 pers	+/-6

Investeringsredovisning



Lokaler och exploatering

Nettokostnaden för investeringar under 2020 uppgår till 52,5 mnkr för lokaler och exploatering. Under året har ett nytt LSS-boende i Nälden färdigställts och inflyttning har påbörjats från och med oktober. Takbyte har genomförts på Dvärsätts skola, även på Kvarnbacksskolan i Krokombom har arbetet med takbyte upphandlats och påbörjats. Ett flertal rivningar av fastigheter har genomförts under året, "Gula paviljongen" på Nyheden, gamla matsalsbyggnaden på Cederbergsskolan, bostadshus vid Ås båthamn samt bostadshus längs Offerdalsvägen i Krokombom. Beslut har fattats om rivning av C och E-huset på Ås skola och upphandling pågår.

Ett flertal fastigheter har avyttrats under året: Skärvångens brandstation, Västbygdens skola och förskola (Pärulan), förskolelokal i Föllinge (Lammet), f d lärarbostad och slöjdbyggnad i Landön samt f d fritidsgårdslokal i Änge. Fastighetsförvärv har gjorts avseende fastigheten Hägra 10:1, Hissmofors. Försäljning av planlagd mark till externa byggherrar för uppförande av bostadsrätter på planområdena Högsta Lägden respektive Karl-Anton har skett under året. Det innebär att inom loppet av 1–1,5 år beräknas ett femtiotal nya bostäder kunna färdigställas inom dessa områden. Exploateringar i privat regi pågår på Rödön samt i Kaxås. På Rödön har slutbesiktning gjorts av ett nytt villatomtsområde med kommunalt VA, tomförsäljning pågår. Detaljplan för ekoby i Kaxås antogs i fullmäktige i oktober.

Arbetet med planerat underhåll har fortgått under året enligt underhållsplan. Övrig service mot verksamheterna såsom förstudier, prissättning och rådgivning har också krävt en stor arbetsinsats under året.

Vatten och avlopp

Nettokostnaden för investeringar under 2020 uppgår till 8,1 mnkr. Ett omfattande arbete som pågår är projekteringen av VA-utbyggnad i Ås-området. Andra större utredningsprojekt som pågår är sökande av ny vattentäkt i Skärvången, undersökning av vattentäkt för Näldens vattenverk, utredning av kapacitet i Uddero vattenverk, utredning av ny vattentäkt i Änge samt utredning om nytt vatten i Häggsjövik.

Arbetet med ny inloppsledning till Hissmofors har pågått under året. Ett stort och komplicerat arbete med tömning av reningsverksdammarna nedströms Hissmofors påbörjades 2019 och har fortsatt under 2020.

Diverse underhållsarbeten har utförts på anläggningarna.

Renhållning

Nettokostnaden för investeringar under 2020 uppgår till 0,4 mnkr för Renhållning. Ny lagstiftning under 2020 har medfört tidsförskjutningar i investeringsplanen. Under året har mindre reparationer och underhållsarbeten genomförts.

Större pågående fleråriga investeringsprojekt

(mnkr)	Totalbudget	Bokfört	Status
LSS-boende Nälden	17,5	17,9	Klart, ej slutredovisat
Förskola Krokomb 10 avd			Projektering pågår, ej upphandlat ännu
VA infrastruktur Ås-området	310	3	Projektering påbörjad
Om/tillbyggnad av Rydells väg			Förstudie pågår

Avyttrade fastigheter under 2020

	Köpeskilling kr	bokfört värde	Mäklararvode	reavinst/förlust
Västbygdens skola	720 000	4 212 978	40 000	-3 532 978
Pärlans förskola, Västbygden	350 000	268 436	40 000	41 564
Lammets förskola, Föllinge	600 000	2 464 209	40 000	-1 904 209
Brandstation, Skärvången	95 000	0	40 000	55 000
Fritidsgård, Trollkulan Änge	825 496	0		825 496
Lärbostad o slöjdbyggnad, Landön	460 000	0	80 000	380 000
Summa	3 050 496	6 945 623	240 000	-4 135 127

Exploateringsfastigheter

	Köpeskilling kr	bokfört värde	Mäklararvode	reavinst/förlust
Högstälagden 2:1	1 763 308	215 063		1 548 245
Offerdals Ede 1:47, 50,33	99 402	1 000		98 402
Summa	4 913 206	7 161 686	240 000	-2 488 480


Totalutgift för investeringar som färdigställts under 2020

	Bokslut 2020			Budget 2020			Utfall mot budget
	Utgift	Inkomst	Netto	Utgift	Inkomst	Netto	
Barn- & utbildningsnämnd	-1,5		-1,5	-5,2		-5,2	3,7
IT BUN	-3,0		-3,0	-6,0		-6,0	3,0
Kommunstyrelse	-0,1		-0,1	-3,0		-3,0	2,9
Gemensam IT	-2,3		-2,3	-2,4		-2,4	0,1
Socialnämnd	-0,8		-0,8	-4,1		-4,1	3,3
Idrott	-0,7		-0,7	-0,6		-0,6	-0,1
Samhällsbyggnadsnämnd							
Förskola/skola	-2,3		-2,3	-9,2		-9,2	6,9
Vård och omsorg	0,0		0,0	-2,1		-2,1	2,1
Stöd och service	-12,9		-12,9	-12,9		-12,9	0,0
Idrottshallar & samlingslokaler	-0,1		-0,1	-2,5		-2,5	2,4
Bostadsanpassning	-0,4		-0,4	-0,4		-0,4	0,0
Vägar, park & mark	-0,7		-0,7	-2,3		-2,3	1,6
Kök	-0,6		-0,6	-0,8		-0,8	0,2
Markköp	-4,7		-4,7	-15,6		-15,6	10,9
Övrigt	-30,1	1,5	-28,6	-53,6		-53,6	25,0
Infrastruktur VA Ås	-3,0		-3,0	-10,0		-10,0	7,0
Exploat för bostäder	-4,9	5,7	0,8	-5,3	6,2	0,9	-0,1
delsumma samhällsbyggnad	-59,7	7,2	-52,5	-114,7	6,2	-108,5	56,0
VA	-8,1		-8,1	-9,3		-9,3	1,2
Renhållning	-0,4		-0,4	-4,4		-4,4	4,0
Torsta-Rösta	-0,2	0,0	-0,2	-23,6	0,0	-23,6	23,4
Summa investeringar totalt	-76,8	7,2	-69,6	-173,3	6,2	-167,1	97,5

Verksamhetsredovisning

Här kan du ta del av sammanfattningen på övergripande nivå av kommunens mål. För respektive nämnd visar årsredovisningen en enkel sammanställning av om målen är uppfyllda, delvis uppfyllda eller inte uppfyllda. Ytterligare information på målnivå får du i nämndsbilagan.

LÄS MER PÅ WWW.KROKOM.SE/EKONOMI

 Antalet invånare ska utvecklas till minst 15 225 år 2020, 15300 år 2021 och 15600 år 2022

Kommentar: Krokoms kommun arbetar aktivt med kvalitetsarbete och utveckling inom sina verksamheter i syfte att bli en attraktiv kommun att flytta till och bo i. Det nya platsvarumärket som kommunstyrelsen fattade beslut om i december är en viktig del i arbetet.

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter bidrar till att uppfylla förändringsmålet genom att säkerställa det systematiska kvalitetsarbetet för att öka likvärdighet, kunskapsmål samt trygghet och studiero i kommunens förskolor, fritidshem, förskoleklass, grundsärskola och grundskolor. Detta har bland annat skett i samarbete med Skolverkets satsning Samverkan för bästa skola.

Genom ett aktivt arbete med att bibehålla eller förbättra kvalitén och på så sätt kundnöjdheten bidrar social-

förvaltningen till befolkningsmålet genom att invånare/medborgare vill stanna kvar i kommunen. Förvaltningen jobbar även aktivt med kompetenshöjande aktiviteter i alla verksamheter i syfte att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare och kommun att flytta till.

Arbete pågår med detaljplaner och en fördjupad översiktsplan. Men det absolut viktigaste för att nå befolkningsmålet på lång sikt är att kommunfullmäktige i oktober beslutade att investera i ny infrastruktur för VA i stråketområdet.

Fler bygglovsärenden har hanterats i jämförelse med föregående år. Under året har över 300 byggregulerade prövningsärenden inkommit, varav över 220 lovärenden.

 Utbud och bredd av bostäder ska öka

Kommentar: Inom Krokoms kommun har områden planlagts och i flertalet områden har externa byggherrar påbörjat och/eller slutfört byggnation av boenden i olika boendeformer.

Under september 2020 öppnade Stöd och service inom socialförvaltningen en ny gruppbostad i Näliden med sex lägenheter för målgruppen autism och Aspergers syndrom. Denna typ av anpassad gruppbostad har

inte funnits i Krokoms tidigare. Inom Arbete och Integration bedrivs ett nära samarbete med privata fastighetsägare för att kunna erbjuda de nyanlända som kommer till kommunen en lämplig bostad.

Barn- och utbildningsnämndens bidrar till förändringsmålet genom att uppdatera nämndens lokalförsörjningsplan och prognoser för barn- och elevantal. Denna kommer att antas i nämnden under första halvåret 2021.

 Kommunens handläggningstider ska minska och tillgängligheten samt den upplevda smidigheten ska öka

Kommentar: Arbetet med tillgänglighet och effektivisering av processer har stannat upp kraftigt under året. Den korta analysen är att fokus har varit på att begränsa konsekvenserna av pandemin.

Kommunen har medverkat i Svenskt näringslivs utvecklingsprojekt avseende förbättrat företagsklimat, där tillgänglighet är en viktig faktor.

Nämnderna har under året arbetat, utifrån olika förutsättningar, med att uppfylla målet om minskade handläggningstider, ökad tillgänglighet och smidighet. Detta har bland annat skett genom ett ökat antal e-tjänster

inom kommunens verksamheter i samband med byte av e-plattform.

Inom förskola och fritidshem har införandet av lärplattformen InfoMentor inneburit förbättrade kommunikationsmöjligheter med vårdnadshavare. InfoMentor har använts som kommunikationsplattform med alla vårdnadshavare i alla skolverksamheter.

Bygg- och miljönämnden har genom modern teknik och nya arbetssätt minskat handläggningstiderna och ökat tillgängligheten trots stor andel hemmaarbete under pandemin.



De genomsnittliga meritpoängen hos skolans elever ska öka

Kommentar: Krokoms kommuns verksamheter arbetar aktivt för att främja en god kunskapsutveckling och ökat meritvärde för kommunens elever. Resultatet för det genomsnittliga meritvärdet har minskat i förhållande till föregående år från 224,7 till 215,3 meritpoäng. Det förväntade genomsnittliga meritvärdet utifrån socioekonomiska faktorerna var 236 meritpoäng.

Däremot har andel elever som är behörig till något gymnasieprogram ökat. En positiv trend som har hållit i sig sedan 2016. Resultatet för 2020 visar att 90,3 procent av eleverna är behöriga till ett gymnasieprogram i jämförelse med 2016 då resultatet var 80,8 procent.

Att meritvärdet har minskat men behörigheten har ökat innebär att fler elever har uppnått lägsta betyget E och färre elever har uppnått de högre betygen.

Under 2020 har samarbetet mellan socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen utvecklats ytterligare för att tidigare uppmärksamma de barn och ungdomar som är i behov av stöd. Socialförvaltningen deltar på föräldramöten och personalmöten för att informera/utbilda om socialtjänstens arbete samt har utsedda handläggare som arbetar specifikt mot utsedd skola för att underlätta kommunikationen.



Med utgångspunkt ifrån Agenda 2030 gå mot en mer hållbar och rättvis kommun med fokus på minskat miljö- och klimatavtryck samt förbättrad hälsa för den äldre och yngre åldersgruppen

Kommentar: Krokoms kommuns verksamheter har utifrån olika förutsättningar arbetat med att minska miljö- och klimatavtrycket samt att förbättra hälsan för den äldre och yngre åldersgruppen.

Coronapandemin har bidragit till att mängden tjänsteresor har minskat påtagligt och att fysiska möten i hög grad har hållits digitalt. Inom socialförvaltningen testas Hemtjänsten och Arbete och Integration att använda e-cyklar/cyklar på de orter där det är möjligt.

Kostenheten har ökat utbudet av vegetariska rätter och arbetat med att minska matsvinnet. Lokalvårdsenheten har minimerat användandet av kemikalier.

Trängseltillsyn har tillkommit som en uppgift för bygg- och miljönämnden att utföra. Under pandemin och har sådan tillsyn genomförts minst en gång på alla serveringsställen. Utöver det har miljö- och hälsoskyddstillsyn genomförts i enlighet med förändringsmålet.



Alla medborgares möjlighet till påverkan över kommunens utveckling ska öka

Kommentar: De analyser av kommundelarna som gjorts via olika digitala forum och fokusgrupper bland medborgarna visar på goda möjligheter för en ökad påverkansgrad för medborgarna. Ett arbete har pågått med att ta fram en modell för medborgardialog som syftar till ökat inflytande.

Coronapandemin har begränsat möjligheten för medborgardialog och enbart ett färre antal har genomförts. Medborgardialoger har genomförts i Hotagenområdet angående placering av grundskola, fritidshem och förskola samt i Landön och Tulleråsen för eventuell sammanlagning av förskolorna.



Andelen privata utförare av kommunala tjänster ska öka

Kommentar: Objektsupphandlingen för nytt särskilt boende i Krokoms slutfördes under hösten 2020 och boendet kommer att vara inflyttningsklart under april 2023. En genomförd undersökning visar att det inte finns incitament till att genomföra en upphandling av privat utförare inom tillagning och/eller leverans av färdiglagade måltider.

Innan verksamhetsåret avrundades hade representanter från socialförvaltningen ett möte tillsammans med Näringslivsavdelningen och en privat aktör avseende underlag och utbud i Alsenområdet kopplat till trygghetsboende.



Ledarskapet ska präglas av god kommunikation, medborgarfokus och utvecklingsvilja samt stödja kontinuerlig styrning och uppföljning

Kommentar: Ledarutvecklingsprogrammet är påbörjat och har genomförts så långt möjligt utifrån pandemins förutsättningar. Ledarforum, som är en mötesplats för kommunens chefer, arrangerades digitalt och är fortsatt mycket uppskattat. Medarbetarindex har stigit och sjukfrånvaron är låg inom förvaltningen.

Förvaltningarna bidrar till att uppfylla förändringsmålet genom att utveckla ett ledarskap som följer Krokoms kommuns fyra värdeord (Välkomnande, Modig, Nära och Pålitlig). Inom barn- och utbildningsförvaltningen återspeglar sig arbetet med värdegrunden i att fler personer söker vakanta tjänster.



Förbättrad kostnadskontroll och utvecklingsarbete för att möjliggöra kostnadsmedvetenhet och förändring

Kommentar: Fokus på uppföljningar och fördelning av statsbidrag har lett till en högre kostnadsmedvetenhet. En genomlysning av ekonomiprocessen har också lett till att det finns en plan för hur kostnadskontrollen ska förbättras. Utifrån genomlysningen pågår ett förändringsarbete.

Barn- och utbildningsnämnden bidrar till att uppfylla förändringsmålet genom kontinuerlig uppföljning av lagd budget och att agera vid avvikelser. Ständig dialog och uppföljning sker mellan chefer och ekonom för barn- och utbildningsnämnden.

Socialförvaltningen genomförde för fjärde gången uppföljning av kostnad per brukare (KPB) inom Särskilt boende, Hemtjänst samt Stöd och service och, för tredje året i rad, inom Individ- och familjeomsorgen.

Inom samhällsbyggnadsnämndens verksamheter genomförs processkartläggningar för ökad effektivitet. Cheferna ser över arbetssätt och försöker hitta möjliga effektiviseringar i dialog med medarbetarna.



Vy över Rönnöfors.

Foto: Susanne Kvarnlöf



Barn- och familjegruppen inom IFO tog emot utmärkelsen Årets arbetslag.

Foto: Anneli Åsén

Kommunen som arbetsgivare

Året har präglats av den pågående pandemin. Planerade aktiviteter har fått ställas in eller skjutas upp. Sjukfrånvaron har ökat, vilket sannolikt är en följd av coronapandemin och att medarbetarna har haft en stor följsamhet till rådet att stanna hemma vid minsta symtom.

Den personalekonomiska redovisningen för 2020 syftar till att följa upp hur väl kommunen lyckats i sina ambitioner och målsättningar med utgångspunkt från sin arbetsgivarroll. Krokoms kommun fortsätter arbeta för att vara en attraktiv arbetsgivare där anställda trivs, utvecklas och är goda ambassadörer.

I Krokoms kommuns politiska viljeinriktning beskrivs att medarbetarna är kommunens viktigaste resurs. Det ska vara roligt att jobba i Krokoms kommun utifrån att medarbetarna får ge invånarna god service men också för att vi tar hand om och mår om varandra. Man skapar förutsättningarna för medarbetarna att använda sin kompetens och visa handlingskraft i en tillåtande miljö som inspirerar till nytänkande.

Det övergripande målområdet i budget 2020 är "Laget med förmåga och energi" och internt processmål "Ledarskapet ska präglas av god kommunikation, medborgarfokus och utvecklingsvilja samt stödja kontinuerlig styrning och uppföljning". Måttet kopplat till målet är sjukfrånvaro.

Personalpolitiska aktiviteter

2020 har präglats av den pågående pandemin och många av de planerade aktiviteterna har fått skjutas fram. På övergripande nivå har ändå en del aktiviteter kunnat genomföras för att sträva mot den politiska viljeinriktningen och målsättningen uttryckta i budget 2020.

Arbetsmiljö och hälsa

Under året har stort fokus legat på att ta fram rutiner och förmedla relevant information kring hanteringen av pandemin kopplat till bland annat arbetsmiljölagstiftningen. För HR-avdelningen har omfördelning av resurser varit nödvändig för att möta behovet av stöd till organisationens chefer.

Den planerade riktade insatsen med kontinuerliga träffar för chefer inom Socialförvaltningen, i syfte att ge dem stöd i både rehabiliteringsarbetet och det förebyggande arbetet, har fått skjutas upp. Även den förebyggande insatsen reflekterande kollegiala arbetsgrupper

har fått skjutas på framtiden. Syftet med den insatsen är att fånga upp personer i riskzon för stressrelaterad ohälsa och förhindra sjukskrivning. Insatsen kommer att återupptas så snart rådande restriktioner upphör.

Under våren planerades för arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud men endast en dag kunde genomföras innan restriktioner satte stopp för fortsättningen. Under våren 2021 kommer en digital utbildning att hållas.

De friskvårdssatsningar som har kunnat genomföras av trivselkommittén är Kommunklassikern och motionskampanjen. I kommunklassikern är distanserna desamma som i en Svensk Klassiker, men man har möjlighet att dela upp grenarna i obegränsade antal delsträckor under året. I motionskampanjen deltar medarbetarna genom att vara fysiskt aktiva och skicka in aktivitetskort och deltar därmed i utlottning av en resa.

Kompetensförsörjning

Krokoms kommun står, som många andra kommuner, inför utmaningar när det gäller framtida kompetensförsörjning. Inom ramen för den kommunövergripande kompetensförsörjningsplanen har flera aktiviteter genomförts, dock inte helt enligt plan eftersom fokus hos både chefer och HR har varit på att hantera effekter av pandemi. Arbetet med arbetsgivarvarumärke är påbörjat under året bland annat med fokus på rekrytering kopplat till arbetsgivarvarumärket.

Ledarskap och medarbetarskap

Ledarforum för chefer har genomförts vid fyra tillfällen där det första tillfället skedde fysiskt och övriga tre digitalt på distans. Teman under året har bland annat varit tillväxt och Agenda 2030, ledarskap på distans och "Det goda medarbetarskapet".

Inom chefs- och ledarutvecklingsprogrammet har andra gruppen avslutat sitt 11 dagar långa program under året. I samband med den avslutande dagen hölls tal och diplom delades ut. Grupp tre hade sin första träff i september, men på grund av pandemin och gällande restriktioner har programmet fått skjutas upp.

Medarbetarundersökning har genomförts under hösten och svarsfrekvensen är fortsatt mycket hög, 87,0 procent.

I medarbetarundersökningen finns bland annat ett antal frågor framtagna av Sveriges Kommuner och regioner där ett index räknas fram inom områdena motivation, ledarskap, styrning samt ett totalt index för Hållbart Medarbetarengagemang (HME). Samtliga index har förbättrats jämfört med 2019, se diagram 1.

Under året har en partsammansatt arbetsgrupp ledd av HR-chef, arbetat fram en definition av "Det goda medarbetarskapet" med utgångspunkt i vår värdegrund och de fyra värdeorden Välkomnande, Modiga, Nära och Pålitliga. Implementering planeras under 2021.

Övriga arbetsgivarfrågor

Löneöversynen gav ett utfall på totalt ca 2,5 procent. Ny lön betalades ut i maj för samtliga förbund utom Kommunal, Akademikerförbundet SSR, Vision och Ledarna. Centralt avtal för dessa förbund blev klart i oktober och ny lön kunde betalas ut i februari 2021 med retroaktivitet från 1 november för Kommunal och från 1 april för övriga förbund. Arbetet med 2020 års lönekartläggning kommer att vara slutfört under första kvartalet 2021.

Medarbetare

Per den 1 november 2020 var antalet månadsavlönade medarbetare 1 452, vilket är 45 färre än motsvarande tidpunkt året innan. Av totalt 1 452 anställningar var 1 332 tillsvidare- och 120 visstidsanställningar. En ökning med nio tillsvidareanställda och en minskning med 54 visstidsanställda jämfört med samma tidpunkt året innan, se diagram 2.

Antalet tillsvidareanställda omräknat till årsarbetare motsvarar 1 296,8, vilket är en ökning med 12,7 årsarbetare jämfört med föregående år. Årsarbetare räknas fram genom att summera den faktiska sysselsättningsgraden.

Arbetad tid

Den pågående pandemin har påverkat den arbetade tiden under året. Antalet arbetade timmar har minskat under 2020 jämfört med 2019. Arbetade timmar är den faktiskt utförda arbetstiden under året när all typ av frånvaro räknats bort.

Det har under året varit mer frånvaro på grund av egen sjukdom och tillfällig föräldrapenning vilket med största sannolikhet har sin förklaring i pandemin. Under 2020 var den totala arbetade tiden ca 2,2 miljoner timmar, vilket är ca 58 000 färre timmar än under 2019 och motsvarar ca 30 årsarbetare.

Det totala antalet övertidstimmar har ökat under året med ca 700 timmar och framför allt vid Socialförvaltningen, där antalet övertidstimmar ökat med 1 000 timmar jämfört med 2019.

Även antalet och andelen timmar utförda av timavlönade har ökat jämfört med fjolåret och motsvarar 2020 ca 110 årsarbetare. Av totalt arbetad tid utgör andelen timmar utförda av timavlönade 9,0 procent, vilket är 1,2 procentenhet högre än 2019.

Hel- och deltidsanställda

Andel tillsvidareanställda som är anställda på heltid har ökat från 90,1 procent till 91,0 procent. Andel som faktiskt arbetar heltid finns ännu inte tillgänglig för 2020, men var 67 procent 2019 vilket var en högre andel än 2018 då den var 66 procent. (Källa: Kolada)

För en del medarbetare är det attraktivt med möjlighet att jobba deltid. Med heltid som norm och deltid en möjlighet, erbjuder kommunen medarbetare möjlighet att önska sysselsättningsgrad.

Könsfördelning

Av kommunens alla tillsvidareanställda var 77 procent kvinnor och 23 procent män, vilket är oförändrat jämfört med 2019. Kommunledningsförvaltningen är den enda förvaltning som har jämn könsfördelning, 53 procent kvinnor och 47 procent män. Övriga förvaltningar är kvinnodominerade.

Åldersfördelning

Medelåldern för tillsvidareanställda är 46,5 år vilket är något högre än föregående år då medelåldern var 46,3 år. Bland kvinnorna är medelåldern lägre än bland männen. Lägst medelålder har Barn- och utbildningsförvaltningen, 45,7 år, medan Kommunledningsförvaltningen har den högsta medelåldern, 50,6 år.

Av de tillsvidareanställda upp till 39 år, har andelen ökat något jämfört med samma tidpunkt ifjol och uppgår till 29,9 procent. Däremot har andelen upp till 29 år minskat med 0,8 procentenheter. Andelen av de tillsvidareanställda som är 50 år eller äldre är 42,5 procent, vilket är i princip oförändrat jämfört med 2019. Antalet tillsvidareanställda som väljer att arbeta efter 65 år har minskat och är 1 november 0,9 procent, 12 personer, vilket är en person mindre jämfört med samma tidpunkt 2019. Det är inom Barn- och utbildningsförvaltningen och Socialförvaltningen de flesta äldre än 65 år har valt att arbeta kvar.

Avgångar

Totalt har 131 tillsvidareanställda lämnat organisationen under 2020. Av dessa är 27 avgångar på grund av pen-

sion, 89 på egen begäran och 15 övriga orsaker. Antalet pensionsavgångar var under året 12 färre än 2019 medan antalet avgångar på egen begäran var en mer.

De närmaste 10 åren kommer ca 370 medarbetare uppnå 65 år, vilket motsvarar ca 28 procent de anställda. Prognosen för pensionsavgångar har legat på denna nivå under en längre tid och ställer fortsatt höga krav på kompetensförsörjningen.

Medelåldern 2020 för de som avgått med pension var 64,8 år, vilket är något lägre än 2019 då den var 64,9 år.

Inom de närmaste fem åren har flera av våra yrkesgrupper ett relativt stort antal som uppnår 65 år och för flera av dessa grupper råder idag rekryteringssvårigheter. Det gäller till exempel lärare, samtliga kategorier, där ca 30 personer uppnår 65 år. Bland förskollärarna uppnår 17 personer 65 år inom fem år och i gruppen undersköterskor och stödassistent/vårdare är antalet närmare 60.

Från och med 1 januari 2020 höjdes åldern för avgångsskyldighet till 68 år och från och med 2023 till 69 år. Ur ett kompetensförsörjningsperspektiv är det av vikt att vi som arbetsgivare möjliggör och uppmuntrar medarbetare att arbeta kvar även efter 65 år.

Sjukfrånvaro för månadsavlönade

Sjukfrånvaron har tydligt påverkats av coronapandemin och de allmänna råd och rekommendationer som den medfört. Under de två första månaderna fortsatte förra årets trend med minskad sjukfrånvaro, men från mars kom en kraftig ökning. Sjukfrånvaron har sedan legat på

Diagram 1

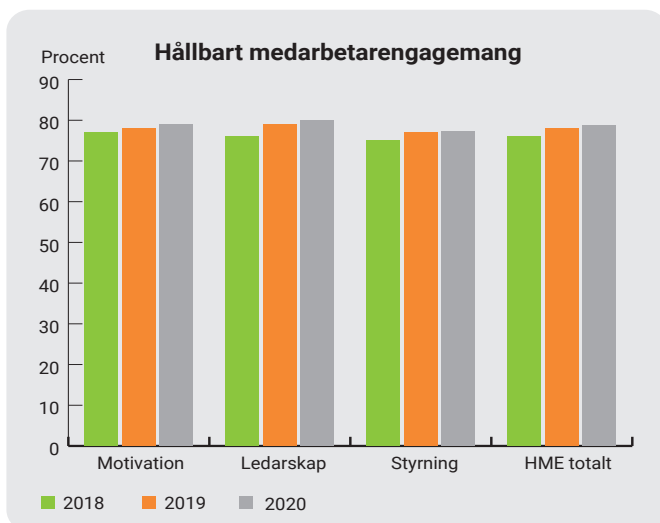
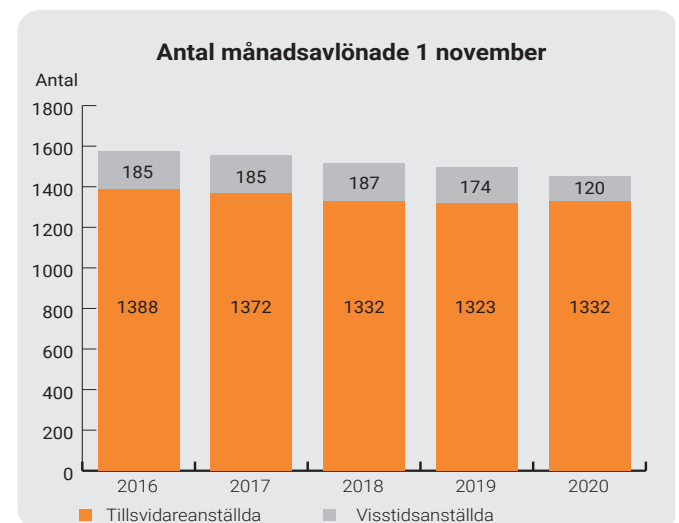


Diagram 2



en högre nivå under hela året förutom under juli månad. Totalt har det inneburit en ökning med 1,7 procentenheter och uppgår för 2020 till 8,8 procent. För kvinnor har sjukfrånvaro ökat med hela 2,2 procentenheter medan ökningen för männen blev 0,3 procentenheter, se diagram 3.

Andelen långtidssjukfrånvaro, 60 dagar eller mer, har minskat från 42,1 procent till 32,9 procent. Korttidsfrånvaron upp till 14 dagar har däremot ökat, från 3,1 procent 2019 till 4,6 procent under 2020, vilket också medfört att sjuklönekostnaderna ökat under året. Utvecklingen är sannolikt en följd av coronapandemin och att medarbetarna har haft en stor följsamhet till rådet att stanna hemma vid minsta symptom.

Sjukfrånvaro åldersindelad

Sjukfrånvaron har ökat i alla åldersintervall. Ökningen är störst för medarbetare 50 år och äldre och uppgår till 9,6 procent. I åldersintervallet upp till 29 år är den 9,3 procent och för gruppen 30-49 år 8,0 procent. För kvinnor har sjukfrånvaron ökat i alla åldersgrupper. Högst är sjukfrånvaron bland kvinnor upp till 29 år med 10,4 procent och för kvinnor 50 år och äldre, 10,2 procent. Sjukfrånvaron har även ökat för kvinnor 30-49 år, men för den gruppen handlar det enbart om ökad korttidsjukfrånvaro. För män upp till 49 år har sjukfrånvaron minskat. Även här har korttidsjukfrånvaron ökat så den lägre sjukfrånvaron beror på minskad långtidssjukfrånvaro. För män över 50 har både korttids- och långtidssjukfrånvaron ökat.

Sjukfrånvaro per förvaltning

Sjukfrånvaron har ökat i alla förvaltningar utom kommunledningsförvaltningen där sjukfrånvaron minskat med 0,9 procentenheter. Inom socialförvaltningen är ökningen störst, från 8,1 procent 2019 till 10,8 procent 2020. En ökning med 2,7 procentenheter. För barn- och utbildningsförvaltningen uppgår sjukfrånvaron till 7,9 procent, en ökning med 1,4 procentenheter och för samhällsbyggnadsförvaltningen 7,8 procent, en ökning på 0,5 procentenheter, se diagram 4.

Möjligheten att arbeta hemifrån har haft stor inverkan på utvecklingen av sjukfrånvaron. Förvaltningar och verksamheter, där möjligheten att arbeta på distans har varit goda, har sjukfrånvaron inte påverkats nämnvärt och i vissa fall ses även lägre sjukfrånvaro. Verksamheter och yrkesgrupper där hemarbete inte varit möjligt, såsom undersköterskor, barnskötare och förskollärare, har sjukfrånvaron ökat mest.

Det är sannolikt det som haft störst inverkan på att sjukfrånvaron bland kvinnor ökat så mycket under året.

Diagram 3

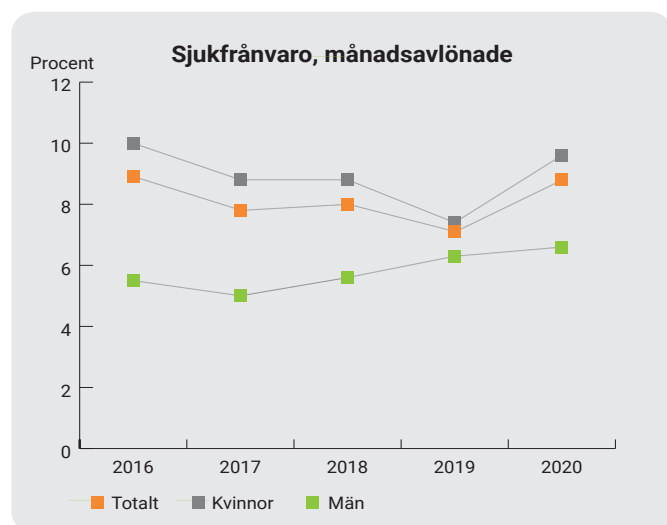
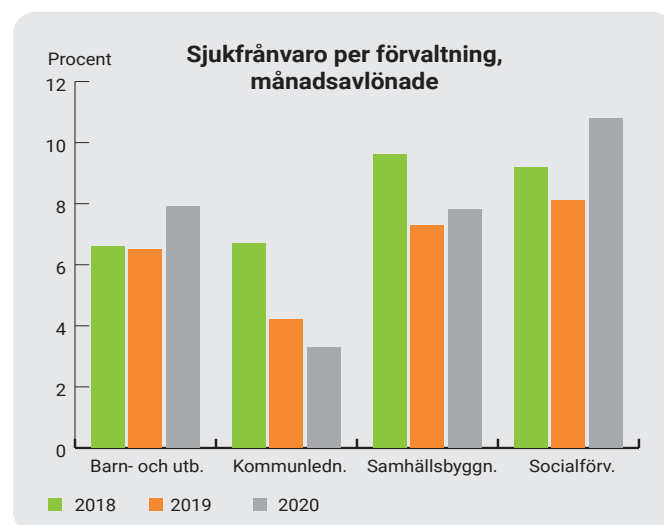


Diagram 4



Personalekonomiska nyckeltal 2019 och 2020

	2019	2020
Antal anställda	1497	1452
- tillsvidareanställda	1323	1332
- visstidsanställda	174	120
Antal kvinnor	1142	1102
- varav tillsvidareanställda	1022	1022
Antal män	355	350
- varav tillsvidareanställda	301	310
Medellålder tillsvidareanställda	46,3	46,5
Andel månadsavlönade med heltid	86,0	87,9
Andel tillsvidareanställda med heltid	90,1	91,0
- kvinnor	89,0	89,5
- män	93,7	95,2
Genomsnittlig syss.grad tillsv.anställda	97,1	97,4
- kvinnor	96,7	97,0
- män	98,1	98,4
Medellön tillsv.anställda, grundlön kr	30 621	30 942
- kvinnor	30 526	30 897
- män	30 944	31 091
Total sjukfrånvaro månadsavlönade	7,1	8,8
- kvinnor	7,4	9,6
- män	6,3	6,6
Sjukfrånvaro –29 år	7,8	9,3
Sjukfrånvaro 30–49 år	6,5	8,0
Sjukfrånvaro 50 år–	7,6	9,6
Pensionsavgångar, antal	39	27
Personalkostnader (i mnkr)	756,1	768,4
Personalkostnad, exkl PO	530,9	541,6
Personalomkostnad (PO)	225,2	226,8
Total sjuklönekostnad exkl PO och karens	14,5	20,7
Övertidsskuld, inkl PO	0,9	0,4
Semesterskuld, inkl PO	21,7	23,0
Uppehålls-/ferielöneskuld, inkl PO	9,9	12,3
Pensionsskuld	473,6	479,5
- därav avsatt till pensioner	71,4	77,3
- därav ansvarsförbindelse	373,3	369,4
-avgiftsbestämd pension	28,9	32,8

Våra verksamheter





Symbolen för platsvarumärket har formen av en eld. Vi kallar symbolen för kraften.

Foto: Sofia Lundberg.

Kommunstyrelsen

År 2020 kommer att gå till historien som det år då film blev till verklighet. Covid-19. I kriser är det enormt viktigt att sluta sig samman och arbeta mot ett gemensamt mål. Att tillgängliga resurser förstår var de gör bäst nytta för att lösa krisen och att allt annat, tillfälligt, läggs åt sidan.

År 2020 kommer att gå till historien som det år då film blev till verklighet. Covid-19. I kriser är det enormt viktigt att sluta sig samman och arbeta mot ett gemensamt mål. Att tillgängliga resurser förstår var de gör bäst nytta för att lösa krisen och att allt annat, tillfälligt, läggs åt sidan.

Kommunstyrelsen lyckades med detta. Allt ifrån att snabbt se till att utrusta och rigga för avståndsberoende teknik, fatta beslut om att möten både kan och får/ska genomföras på distans, upprätta kanaler för kommunikation, fokusera på olika typer av verksamhetsstöd (tolkning av lagstiftning, rekrytering/bemanning, omfördelning av resurser, ekonomisk uppföljning etc) till att inrätta krisledningsnämnd och arbeta för att lindra effekterna för näringsliv och medborgare med olika typer av insatser. Arbetsätten och dialogen både internt och

externt har tvingats till förändring och ur detta har nya idéer tagit form. I allt detta har kommunstyrelsen och dess verksamheter regelbundet samverkat med parter utanför kommunen och skapat gemensamma lösningar. Beslut och riktlinjer från regering och myndigheter har tolkats tillsammans så att befolkningen i stort inte ska drabbas av dubbla budskap. Säkerheten har gått främst i alla lägen tillsammans med en ambition att minimera konsekvenserna om nedstängningar varit nödvändiga.

Trots det ovanstående har många andra delar fallit på plats, bland annat analys av kommundelar, platsvarumärke, modell för medborgardialog, en ny e-tjänsteplattform och en mängd förbättringar inom IT-infrastrukturen.

Kommunstyrelsen, politiker och tjänstemän, kan med stolthet se tillbaka på sin insats pandemiåret 2020.

Kommunstyrelsens verksamheter visar vid årsbokslutet ett överskott om 7,3 miljoner kronor. Den främsta avvikelserna finns hos IT-enheten som på grund av Coronapandemin har senarelagt planerade projekt och aktiviteter men där även vakans bidrar till överskottet. IT-enheten har ersatts med statsbidrag för de merkostnader som är en konsekvens av Coronapandemin.

Kort om framtiden

Kommunstyrelsen står inför betydande ekonomiska besparingar och behöver förändra både organisation och arbetssätt för att möta framtidens behov. Förändringarna handlar både om de administrativa processerna och om gränssnitt mot övriga förvaltningar.

En översyn av ekonomiprocessen har inletts och under 2021 tittar vi närmare på hur vi kan hitta bättre digitala arbetssätt med våra befintliga system. Det kan krävas investeringar i kompletterande system för att uppnå de effektivitetskrav som framtiden ställer. Sannolikt krävs också andra lösningar av IT-försörjningen och hur vi matchar medborgarna med e-tjänster.

Som en del av lösningen spår vi att outsourcing av verksamhet kommer till stånd. Vi kommer inte att kunna lösa allt själva utan måste ta hjälp, både via köp av tjänster och genom samverkan med andra kommuner och organisationer.

Summering av nämndens måluppfyllelse och ekonomi

 Betyder att målet inte är uppfyllt

 Betyder att målet är delvis uppfyllt

 Betyder att målet är helt uppfyllt

— Betyder att utvärdering inte har genomförts

5

0

4

0

För respektive nämnd visar årsredovisningen en enkel sammanställning av om kommunens övergripande mål är uppfyllda, delvis uppfyllda eller inte uppfyllda. Ytterligare information på målnivå får du i nämndsbilagan.

Läs mer på www.krokom.se/ekonomi

Ekonomisk redovisning för kommunstyrelsens verksamheter

(tkr)	Redovisat 2020 kostnad	Redovisat 2020 intäkt	Redovisat 2020 netto	Budget 2020 netto	Budgetavvikelse 2020	Redovisat 2019 netto
Kommunstyrelsen	-2 829	0	-2 829	-2 486	-343	-3 204
Gemensamma verks.	-40 151	3 937	-36 214	-40 575	4 361	-37 751
Kommunikation	-3 161	72	-3 089	-3 270	181	-3 051
Näringslivsavdelningen	-18 588	5 208	-13 380	-14 305	925	-14 004
Övrigt	-17 983	7 440	-10 543	-12 715	2 172	-11 803
Summa	-82 712	16 657	-66 055	-73 351	7 296	-69 814

Kommunfullmäktige

Ekonomisk redovisning för kommunfullmäktige

Resultaträkning (mnkr netto)	Redovisat 2020 kostnad	Redovisat 2020 intäkt	Redovisat 2020 netto	Budget 2020 netto	Budgetavvikelse 2020	Redovisat 2019 netto
Summa	-2 367	0	-2 367	-2 884	517	-3 181

Valnämnd

Ekonomisk redovisning för valnämnden

Resultaträkning (mnkr netto)	Redovisat 2020 kostnad	Redovisat 2020 intäkt	Redovisat 2020 netto	Budget 2020 netto	Budgetavvikelse 2020	Redovisat 2019 netto
Summa	-14	0	-14	-100	86	-298

Överförmyndarnämnden

Ekonomisk redovisning för överförmyndarnämnden

Resultaträkning (mnkr netto)	Redovisat 2020 kostnad	Redovisat 2020 intäkt	Redovisat 2020 netto	Budget 2020 netto	Budgetavvikelse 2020	Redovisat 2019 netto
Summa	-2 338	2	-2 336	-2 844	508	-2 105



Petter Bogg, Marcus Lundli och Iselinn Larsdotter trivs på sin skola.

Foto: Anneli Åsén

Barn- och utbildningsnämnden

Året som gått har präglats av coronapandemin för samtliga verksamheter. Mycket sjukfrånvaro för personal, men även för barn och elever eftersom rådande läge har krävt hemmavistelse vid förkylningssymtom.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar för året 2020 ett negativt resultat på 1,7 miljoner kronor. Det negativa resultatet beror framför allt på högre skolskjutskostnader än budgeterat samt ökade personalkostnader inom fritidshemmen och särskild resurs. Barn- och utbildningsnämnden har fått en intäkt från staten för ökade kostnader i sjukfrånvaro kopplat till coronapandemin, vilket gör att resultatet har förbättrats. Tidigare budgeterade kostnader för lokaler gällande skola, förskola och fritidshem har legat inom samhällsbyggnadsnämndens budget. Från och med år 2020 är dessa överförda till barn- och utbildningsnämnden.

Skolverksamheterna

Coronapandemin har varit en stor faktor för all skolverksamhet under hela 2020. Trots långvarig parallell krishantering har rektorer även haft ork och förmåga att leda och

styra sina inre organisationer på ett systematiskt sätt. Framför allt syns detta genom ökad trygghet och kunskapsutveckling vid flera skolområden som varaktigt haft stora utmaningar med att klara krav på måluppfyllelse. I förskolans utbildning och undervisning syns fortsatt stora effekter av satsningen på specialpedagog och pedagogiska utvecklare som stöd för rektors pedagogiska ledarskap. Detta systematiska arbete har lett till att resurser inte behövt avsättas i samma omfattning som tidigare för särskilt stöd utifrån pedagogiska behov. Däremot har i högre grad än tidigare behövt avsättas medel för att tillgodose barns medicinska behov (t ex diabetes, allvarliga syndrom och livshotande kroniska sjukdomar).

Organisatoriskt har projektet med att bygga en stor förskola om tio avdelningar i Krokoms tätort startat. Förskolan beräknas stå klar 2022-2023 och ersätter då de fyra förskolorna i Krokoms tätort.

Elevhälsans insatser har tagit flera utvecklande kliv framåt tillsammans med rektorerna för att hitta vägar att stärka det förebyggande och främjande elevhälsoarbetet. I juni 2020 beslutades om att utöka till en Barn- och elevhälsa. Det är främst psykolog på 20 procent och specialpedagog som arbetar mot förskolan.

Coronapandemin har även påverkat modersmålsenshetens verksamhet. Utökning av undervisning på distans och via fjärr har fortsatt där och då det varit möjligt, framför allt för de äldre eleverna.

I slutet av 2020 påbörjades också en planering inför den flytt från Älvgläntan till Centrumhuset som enheten skall genomföra i början av 2021.

Kulturskolan

Mycket tid och energi har lagts på inflyttning i Röda paviljongen på Nyheden under höstterminen. En väl investerad tid eftersom medarbetarna upplever att de har fått en god arbetsmiljö.

Under höstterminen fick mycket av Kulturskolans planerade utåtriktade verksamhet ställa om på grund av




coronapandemin. Planerade konserter fick ställas in och istället gjorde eleverna individuella uppträdande som filmades och sedan redigerades ihop till en digital konsert.

Beviljande av sökta medel från Kulturrådet resulterade i två mycket lyckade kostnadsfria kurser under höstterminen, och dessa kommer också att fortsätta under första halvåret 2021. Det handlar om kurser i multikulturell dans och musik, hantverk och design, skapa med återbruk samt en nybörjarkurs i gitarr.

Bibliotek

Filialbiblioteket i Kluk lades ner. Biblioteksservice i området sker numera genom bokbussen. Genom projektmedel från Kulturrådet anställdes en programsamordnare på 50 procent i fyra månader våren 2020. Syftet med projektet var att utveckla programverksamheten vid Krokoms bibliotek. Biblioteksplan för Krokoms kommun 2020–23 antogs av kommunfullmäktige.

Summering av nämndens måluppfyllelse och ekonomi

-  Betyder att målet inte är uppfyllt
-  Betyder att målet är delvis uppfyllt
-  Betyder att målet är helt uppfyllt
- Betyder att utvärdering inte har genomförts

0
7
3
0

För respektive nämnd visar årsredovisningen en enkel sammanställning av om kommunens övergripande mål är uppfyllda, delvis uppfyllda eller inte uppfyllda. Ytterligare information på målnivå får du i nämndsbilagan.

Läs mer på www.krokom.se/ekonomi

Ekonomisk redovisning för kommunstyrelsens verksamheter

(tkr)	Redovisat 2020 kostnad	Redovisat 2020 intäkt	Redovisat 2020 netto	Budget 2020 netto	Budgetavvikelse 2020	Redovisat 2019 netto
Administration	-7 249	139	-7 110	-7 528	418	-6 970
Övergripande BUN	-662	0	-662	-1 767	1 105	-984
Barnomsorg	-147 748	27 120	-120 628	-118 512	-2 116	-100 988
Grundskola inkl SYV & sarskola	-265 490	23 950	-241 540	-240 530	-1 010	-200 659
Kulturskola	-4 243	734	-3 509	-3 312	-197	-3 606
Bibliotek	-6 455	1 082	-5 373	-5 453	80	-5 484
Summa	-431 847	53 025	-378 822	-377 101	-1 721	-318 691



Pär Olsson, renhållare, och Oscar Aspman verksamhetschef, tankar HVO.

Foto: Anneli Åsén

Samhällsbyggnadsnämnden

Samhällsbyggnadsförvaltningen har en nyckelroll i kommunens tillväxtstrategi för att nå befolkningsmålet minst 16 000 invånare år 2030. För att lyckas är arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare lika viktigt som planfrågorna där de stora dragen målas upp.

Samhällsbyggnadsförvaltningens resultat för 2020 beräknas till plus 400 tkr. I resultatet ingår Covid-relaterade kostnader med cirka 1,4 mnkr och statlig ersättning har endast erhållits med 0,7 mnkr. Det är en god budgetföljsamhet i samtliga verksamheter, men några budgetavvikelser återfinns, främst inom Plan- och fastighetsavdelningen. Det beror främst på ökade kostnader för snö- och halkbekämpning vilka balanseras av att el- och uppvärmningskostnader å andra sidan lämnar ett överskott. Beträffande taxefinansierade verksamheter så följer Vatten budget men Renhållning lämnar ett underskott på drygt 600 tkr. Det beror bland annat på minskade intäkter för metallförsäljning samt ökade kostnader för avfallsförbränning. Torsta/Rösta redovisar ett överskott på 1127 tkr för 2020 och det beror främst på lägre kostnader för el och uppvärmning samt en lägre efterfrågan på hyresgästanpassningar.

Plan och fastighet

Under året har ett nytt LSS-boende i Nälden byggts och inflyttning har påbörjades i oktober. Takbyten har skett på Dvärsätts skola och påbörjats på Kvarnbackskolan. Det har under året beslutats om, och i vissa fall slutförts, rivning av ett flertal byggnader.

Detaljplan för ekoby i Kaxås har antagits i kommunfullmäktige, exploatering och försäljning pågår i privat regi. Ett nytt villatomtområde på Rödön har slutbesiktats, det är en privat exploatering med kommunalt VA. Det har skett försäljning av mark till externa byggherrar för uppförande av bostadsrätter i Ås, detta beräknas kunna ge ett femtiotal nya bostäder inom de närmsta åren.

På Torsta/Rösta och Grönt center har det skapats 16 nya kontorsplatser. Det har tillkommit hyresgäster och utökning av befintliga hyresgäster under året men även försvunnit några till följd av pandemin.

Kommunen har både sålt och förvärvat fastigheter under det gångna året. Förvärv av Hägra 10:1 samt avyttring av tre fastigheter, bland annat en fd lärarbostad och en slöjdbyggnad i Landön.

Kost och lokalvård

Under året har beslut kommit om att alla kommuner i länet ska följa "Kost och närings nationella rekommendationer för specialkost och anpassade måltider inom förskola och skola". Krav på läkarintyg för specialkost infördes höstterminen 2020 och dessa intyg lämnas via en e-tjänst.

Det har skett en Request for information inför eventuell upphandling av tillagning och/eller leverans av färdiglagade måltider under våren. Analyser och ekonomiska beräkningar gav dock inget incitament till att genomföra en upphandling utan beslut fattades om att matdistributionen tillsvidare fortsätter i kommunens regi.

Pandemin påverkade mycket inom kost och lokalvård. För kostavdelningen blev det omställningar i kök och servering utifrån vad som kunde levereras, och hur, på ett säkert och hälsosamt sätt men även att skapa möjlighet för elever att ta med sig mat hem vid distansundervisning. Inom lokalvården krävdes prioriteringar för att kunna fokusera på till exempel kontaktytor.

Vatten

Efter omorganisationen vid årsskiftet då vatten och renhållning separata verksamheter så har ett arbete med organisationsutveckling startats för att se över roller, ansvar etcetera inom alla arbetsgrupper.

På grund av ökad aktivitet från tillsynsmyndigheterna så har betydande resurser tagits i anspråk samt ökade kostnader för åtgärder som krävts men även positiva effekter har kommit från detta genom uppdaterade styrdokument och rutiner.

Flera stora arbeten har genomförts och pågår fortfarande. Bland annat VA-utbyggnad Stråket, utökad kapacitet Uddero vattentäkt och många andra arbeten.

Renhållning

Renhållningstaxan har justerats med 9,2 procent från den 1 maj 2020.

Det har varit besöksrekord på kommunens återvinningscentraler, vilket gett upphov till ökade kötider, ibland även irritation och skällsord mot personalen. Detta har föranlett att särskilt se över arbetsmiljön på återvinningscentralen inför säsongen 2021. Drift av sophämtning och slamtömning har fungerat bra utan störningar.

Efter regeringens beslut om obligatorisk matavfallsinsamling har arbetet dragit igång på bred front.

Det har tecknats olika avtal under året, bland annat med Avloppsservice AB gällande slamtömningsentreprenad samt med Sundsvall Energi AB gällande avfallsförbränning.

Östersunds kommun har bjudit in till delägarskap i ett bolag som ska äga och driva en ny rötgasanläggning, beslut om detta kommer fattas under 2021.

Summering av nämndens måluppfyllelse och ekonomi

 Betyder att målet inte är uppfyllt

 Betyder att målet är delvis uppfyllt

 Betyder att målet är helt uppfyllt

— Betyder att utvärdering inte har genomförts

0

4

5

0

För respektive nämnd visar årsredovisningen en enkel sammanställning av om kommunens övergripande mål är uppfyllda, delvis uppfyllda eller inte uppfyllda. Ytterligare information på målnivå får du i nämndsbilagan.

Läs mer på www.krokom.se/ekonomi

Ekonomisk redovisning för samhällsbyggnadsnämnden

(tkr)	Redovisat 2020 kostnad	Redovisat 2020 intäkt	Redovisat 2020 netto	Budget 2020 netto	Budgetavvikelse 2020	Redovisat 2019 netto
Fastighetsenheten	-117 661	67 093	-50 568	-51 027	459	-94 355
Renhållning	-17 404	17 404	0	0	0	0
Vatten- och avloppsverks.	-29 317	29 317	0	0	0	0
SABY service	-68 216	25 996	-42 220	-42 022	-198	-53 308
Övriga SABY verksamheter	-2 534	0	-2 534	-2 669	135	-3 551
Torsta-Rösta	-8 707	9 934	1 227	100	1 127	241
Summa	-243 839	149 744	-94 095	-95 618	1 523	-150 973



Patrics Combo underhöll på boendena under coronapandemin.

Foto: Anneli Åsén

Socialnämnden

Året har präglats av coronapandemin. Ett intensivt arbete inleddes i slutet av februari med att ta fram handlingsplan, rutiner och strategier för att hålla smittan ifrån våra äldre och sköra medborgare. Vi kan konstatera att vi lyckades!

Helårsbokslutet för socialförvaltningen visar på ett underskott på 7,4 mnkr på helår efter att sjuklöner och tilläggsanslag är fördelade. Socialförvaltningen har fått 3,6 mnkr i kompensation för ökade sjuklönekostnader kopplat till coronapandemin samt att vi har fått 5,1 mnkr utifrån genomförda återsök kopplat till ökade kostnader för arbetet under och med coronapandemin. Vidare har socialförvaltningen fått 2,9 mnkr i tilläggsanslag från kommunstyrelsen.

För respektive verksamhet gäller samma som ovan, det vill säga att efter att sjuklöner och tilläggsanslag är fördelade är resultatet: Staben har ett överskott på 4 704 tkr, Bistånd har ett överskott på 227 tkr, Hälsa och sjukvård har ett överskott på 1 226 tkr, Särskilt boende har ett underskott på 3 290 tkr, Hemtjänsten har ett underskott på 967 tkr, Stöd och service har ett underskott på 8 335 tkr, Individ- och familjeomsorgen exklusive placeringar

har ett underskott på 182 tkr, Individ- och familjeomsorgen placeringar har ett underskott på 1 426 tkr, Arbetsmarknadsenheten har ett överskott på 1 739 tkr, Ensamkommande har ett underskott på 688 tkr och Integration har ett underskott på 347 tkr.

Staben

Under årets två första månader lade vi mycket fokus på att komma igång med planerat utvecklingsarbete, ny organisation samt få en budget i balans. Den nya organisationen innebar att vi gick från att vara sju verksamheter till fem. Bemanningpoolen organiserades som en enhet under Hemtjänsten och Arbete och Integration organiserades som en enhet under Individ- och familjeomsorgen. Vi verkställde omorganisationen kopplat till Bemanningpoolen den första februari och omorganisationen kopplat till Arbete och Integration den första juni.

När vi summerar året kopplat till coronapandemin kan vi konstatera att vi har klarat det tio första månaderna av pandemin på ett fantastiskt sätt. Vi har hållit nollan! Vi har inte någon smittad vårdtagare/brukare på något av våra särskilda boenden och gruppboendestäder och har inte haft det under hela året. Vi har haft några smittade vårdtagare inom Hemtjänsten som alla har tillfrisknat. Vi har haft smittade medarbetare inom alla socialförvaltningens verksamheter som alla har tillfrisknat. Vi är mycket stolta över det arbete som alla medarbetare i förvaltningen har gjort under året.

Coronapandemin har inneburit en stor arbetsbelastning för Socialförvaltningens chefer, särskilt för cheferna i våra 24/7 verksamheter. Många är slitna och trötta. Detta har vi även fått kvitto på i årets medarbetarenkät. Där hade chefernas redan dåliga resultat på områdena organisatorisk arbetsmiljö samt återhämtning och välbefinnande försämrats.

Trots pågående coronapandemi har vi arbetat med objektsupphandlingen under hela året. Vi fick in flera anbud och arbetet med utvärderingen av anbuderna pågick intensivt under november-december. På Socialnämnden i december fattades beslut om att tilldela kontrakt vad gäller fastighet och drift av särskilt boende till Förenade Care.

Staben hade en sjukfrånvaro på 1,9 % under 2020. Den totala sjukfrånvaron för Socialförvaltningen som helhet låg på 10,8 %.

Bistånd

I och med coronapandemin så har arbetssättet på Bistånd förändrats avsevärt. Väldigt få hembesök och fysiska träffar genomförs. Detta har försvårat arbetet med uppföljningar och utredningar av behov hos kommuninvånare vilket kan resultera i generösa bedömningar och beslut. Inga möten på särskilt boende eller inom LSS-boenden är möjliga vilket gör att uppföljningar skjuts på framtiden. Enheten har till stor del övergått till att sköta handläggning och övrigt arbete via Skype och telefon.

Hälsa och sjukvård

Samtliga tjänster för sjuksköterskor och distriktssköterskor är tillsatta och inget behov av konsulter har funnits under hela 2020. Vikarietillgången har varit tillfredställande trots en hög konkurrens om sjuksköterskor i länet. Tack vare sommarprojektet för sjuksköterskor fick vi in vikarier för sommaren 2020 trots coronapandemin.

För sjuksköterskor och distriktssköterskor har arbetsbelastningen ökat kraftigt i samband med coronapandemin i och med utbildningar, nya rutiner och riktlinjer. Även en oro hos medarbetare inom våra tre utförarverksamheter har orsakat ett stort behov av närvaro och information från sjuksköterskor och distriktssköterskor. Korttids-sjukfrånvaron har kraftigt ökat på grund av Covid-19 och har inte kunnat ersättas av vikarier fullt ut.

Hälsa och sjukvård har haft huvudansvaret för att redovisa och beställa skyddsutrustning från Regionen. Sjuksköterskor och distriktssköterskor ansvarar även för att beräkna åtgången av skyddsutrustning ute i verksamheterna.

Bistånd, Hälsa och sjukvård hade en sjukfrånvaro på 8,3 % under 2020.

Särskilt boende

I början på 2020 inledde verksamheten ett omfattande arbete för att minska kostnaderna. En del i arbetet har bestått av att minska antalet boende på avdelningarna Orion/Tellus som har haft för många boenden utifrån budget. Arbetet har också inneburit att samla alla korttidsplatser till en korttids- och rehabiliteringsavdelning. Tellus är idag avvecklat som korttidsboende. En annan del av arbetet var att omvandla ytterligare fyra lägenheter på Solbacka till trygghetslägenheter varav målet i antalet lägenheter nu är nått. Nu återstår att samla de återstående lägenheterna som ska bli trygghetslägenheter till översta våningen i servicehuset. Sen i mars har coronapandemin präglat och fördröjt allt arbete som skulle ha genomförts under året. Den har skapat stor oro och mycket hög arbetsbelastning både hos medarbetare och chefer. Allt fokus har legat på att hindra smittspridning hos våra äldre.

Särskilt boende hade en sjukfrånvaro på 13,4 % under 2020.

Hemtjänst i egen regi

Vid sidan om coronapandemins framfart har vi haft fokus på att effektivisera verksamheten genom planering och utveckling på ett flertal plan. Det har inneburit att vårdbiträden och undersköterskor fått jobba mer flexibelt över de olika enheterna i syfte att kunna bemöta de olika enheternas upp- och nedgångar i vårdtimmar på ett bättre sätt. I alla områden utom Föllinge har planerare och enhetschefer jobbat med introduktioner av personal mot flera områden, inledningsvis planerade sådana men även påtvingade på grund av periodvis hög sjukfrånvaro. I Föllinge har man istället fortsatt samnyttjandet av personal mellan Hemtjänst och särskilt boende. Schemaperiodernas längd har kortats från sex till fyra veckor vilket bidrar till att det blir enklare för såväl medarbetare som chef att planera in, och bevilja, kortare ledigheter utan att det per automatik behöver innebära vikariekostnader. Vidare har enhetscheferna fortsatt att jobba med förbättrade uppföljningsmetoder kopplat till schema och bemanning.

Verksamhetsåret avrundades på ett trevligt sätt då Näldens Värmeindustri valde att ge sina kunder och återförsäljare ett gåvobevis på att företaget givit Krokoms kommuns hemtjänsttagare varsin julkapp i form av en kökshandduk från Frösö Handtryck.

Under 2020 hade Hemtjänsten en sjukfrånvaro på 13,5 % och Bemanningspoolen på 17,4 %.

Stöd och service

I samverkan har Stöd och service under året tagit fram en vision som omfattar hela verksamheten och syftar till verksamhetens arbete framåt. Området har tagit fram och beslutat om nya riktlinjer för såväl pedagogiska måltider samt resor för våra brukare. Vi har påbörjat implementering av dessa.

En brukarrevision har genomförts vid Daglig verksamhet. Återföring av resultatet genomfördes under hösten 2020.

I början av sommaren beslutades att lokalen Smedjan blir möjlig för Stöd och service att använda i verksamheten. Ett arbete att se över hur lokalerna ska anpassas till våra brukare pågår just nu och inflytt planeras till 2021.

I Nälden har vår nya gruppboendestad Faxnaldsvägen byggts under året och inflyttning skedde i oktober 2020.

Stöd och Service har en för stor omsättning på enhetschefer vilket påverkar hela verksamheten och allt pågående utvecklingsarbete. Under 2021 kommer fokus att vara på enhetschefernas arbetsmiljö och förutsättningar i syfte att minska omsättningen.

Stöd och service hade en sjukfrånvaro på 8,6 % under 2020.

Individ och familjeomsorgen

Året har till stor del präglats av pågående coronapandemi och det har varit en utmaning att bedriva verksamheten under restriktioner. Detta då vårt arbete till stor del utgår ifrån att träffa människor. Både för utredning, behandling och råd och stöd, inkluderat hembesök. Inledningsvis under coronapandemin gick antalet orosanmälningarna

ner för att successivt öka till höga nivåer igen. Försörjningsstödet har däremot inte ökat i den omfattning som vi befarat med anledning av coronapandemin.

Under året har implementeringen av digitaliserat försörjningsstöd avslutats. I december ansökte 69 % fortlöpande försörjningsstöd digitalt och 89 % av dessa ansökte för första gången.

Projekt brobyggare som riktar sig till barn och elever 11–16 år startade upp. Ett projekt som drivs tillsammans med Barn- och utbildningsnämnden och riktar sig till barn som befinner sig i riskzonen för att inte klara skolans mål. Syftet är att minska antalet "hemmasittare" och att fler elever når skolans målpåfyllelse. I förlängningen även minska placeringar och kostnader inom IFO. Vi kan redan nu skönja att det gör skillnad och projektet kommer att fortgå under 2021.

Verksamheten Arbete och Integration inordnades under IFO från juni månad, som ett led för att kostnads-effektivisera. Tanken är att det även kommer leda till ett närmare samarbete mellan försörjningsstödet och Arbete och Integration.

Verksamheten avseende Ensamkommande flyktingbarn fortsätter att minska och vid årsskiftet avvecklas stödboendeverksamheten. Verksamheten bedrivs nu som träningslägenhet med Arbete och Integration som stöd för de unga vuxna.

Individ- och familjeomsorg hade en sjukfrånvaro på 5,6 % under 2020.

Summering av nämndens målpåfyllelse och ekonomi

 Betyder att målet inte är uppfyllt

 Betyder att målet är delvis uppfyllt

 Betyder att målet är helt uppfyllt

— Betyder att utvärdering inte har genomförts

0

5

4

0

För respektive nämnd visar årsredovisningen en enkel sammanställning av om kommunens övergripande mål är uppfyllda, delvis uppfyllda eller inte uppfyllda. Ytterligare information på målnivå får du i nämndsbilagan.

Läs mer på www.krokom.se/ekonomi

Ekonomisk redovisning för socialförvaltningens verksamheter

(tkr)	Redovisat 2020 kostnad	Redovisat 2020 intäkt	Redovisat 2020 netto	Budget 2020 netto	Budgetavvikelse 2020	Redovisat 2019 netto
Administration	-7 628	1 135	-6 493	-11 197	4 704	-7 460
Individ/familjeomsorg	-61 360	6 588	-54 772	-53 138	-1 634	-61 477
Bemanningspoolen	-8 169	1 597	-6 572	-6 462	-110	-7 721
Bistånd	-5 757	11	-5 746	-5 973	227	-6 082
Hälsa och sjukvård	-32 704	3 254	-29 450	-30 676	1 226	-29 846
Särskilda boenden	-101 696	11 408	-90 288	-86 996	-3 292	-90 376
Hemtjänsten	-62 436	6 224	-56 212	-55 244	-968	-54 055
Stöd och service	-108 689	11 992	-96 697	-88 363	-8 334	-93 213
Arbetsmarknadsenheten	-12 885	10 700	-2 185	-3 925	1 740	-3 375
Integration	-9 586	8 397	-1 189	-154	-1 035	1 430
Summa	-410 910	61 306	-349 604	-342 128	-7 476	-352 176



Skrotbilar i naturen är vanliga klagomålsärenden.

Foto: Ronnie Sjölander

Bygg- och miljönämnden

Bygg- och miljönämnden är ansvarig för myndighetsutövning inom miljö och hälsoskydds-, livsmedels-, bygg- och trafikområdet. Som stöd för nämnden finns en tillhörande förvaltning bestående av 15 tjänstemän.

Bygg- och miljönämnden redovisar ett överskott om ca 1,1 mnkr kronor. Överskottet beror till största del på att intäkter för bygglov är större än budget, men även för att personalkostnader inom byggverksamheten är lägre. Även inom livsmedelstillsyn har minskade personalkostnader bidragit till överskottet. För Miljö- och hälsoskyddsenheten är förhållanden motsatta med minskade intäkter men ökade personalkostnader.




Smittutbrottet av Covid-19 har medfört ett flertal omställningar i verksamheten. Andelen arbete från hemmakontor har ökat radikalt för de flesta medarbetare.

En handfull besvärliga tillsynsärenden med ovanligt lång historik har hanterats och bör nu kunna läggas till

handlingarna. Verksamheten har fortsatt att utveckla och/eller implementera nya tjänster och arbetssätt, varav kan nämnas e-tjänster för enkätundersökningar, digitala platsberoende utskriftslösningar och förändringar i bygglovsprocessen med fokus på kortade handläggningstider.

Ett flertal indikatorer med koppling till såväl verksamhetsresultat som arbetsmiljö tyder på att genomförda insatser på senare tid har gett bra resultat och att verksamheten rör sig i rätt riktning.

Måluppfyllelse

-  Betyder att målet inte är uppfyllt 0
-  Betyder att målet är delvis uppfyllt 2
-  Betyder att målet är helt uppfyllt 4
- Betyder att utvärdering inte har genomförts 3

Ekonomisk redovisning för bygg- och miljönämnden

(tkr)	Redovisat 2020 kostnad	Redovisat 2020 intäkt	Redovisat 2020 netto	Budget 2020 netto	Budgetavvikelse 2020	Redovisat 2019 netto
Summa	-8 476	6 549	-1 927	-3 056	1 129	-3 218

Revision

Den kommunala revisionen är ett lokalt demokratiskt kontrollinstrument med uppdrag att granska den verksamhet som bedrivs av styrelse och nämnder, och därigenom också främja och bidra till kommunens utveckling. Genom utsedda lekmannarevisorer granskar revisorerna även den verksamhet som bedrivs i kommunala företag.

Årets revisionsinsatser

Granskningsarbetet har utförts enligt kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. I vårt granskningsarbete har vi biträtt av sakkunniga biträden från KPMG AB. Revisionsåret 2020 har omfattat bland annat följande granskningsinsatser:

- Övergripande ansvarsutövande för styrelse samtliga nämnder
- Kompetensförsörjning
- Inköpsarbete
- Utbetalningsrutiner
- IT-säkerhet och distansarbete

Revisorerna har med hjälp av sakkunniga också granskat om delårsrapport och årsredovisning ger en rättvisande bild av verksamhet och ekonomi, att räkenskaperna uppfyller god redovisningssed samt om resultatet i delårsrapporten och årsredovisningen är förenligt med fullmäktiges mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Granskningsinsatserna har redovisats i skriftliga rapporter, som överlämnats till granskade nämnder och till fullmäktiges presidium. Revisorerna sammanfattar resultat och bedömningar av årets granskningsinsatser i årets revisionsberättelse.

Övrigt

Vid varje fullmäktigemöte presenterar revisionen om granskningsresultat, pågående arbeten och andra aktuella frågor för fullmäktiges ledamöter. Ledamöterna kan då också lyfta frågor kring revisorernas arbete och de granskningar som presenterats.

Under året har revisorerna träffat och haft kontakt med fullmäktiges presidium vid flera tillfällen för ömsesidigt erfarenhetsutbyte samt träffat kommunstyrelsen och nämnder för genomgång av deras ansvarsutövande. Revisorerna har även deltagit i vissa revisionsutbildningar och aktiviteter som bedömts vara av vikt för att revisionsuppdraget ska utföras på bästa sätt.

Ekonomisk redovisning

Under året har vi disponerat vårt anslag enligt följande:

Budget 2020	1 130 400
Kostnad 2020	930 314

Förklaringen till att hela anslaget inte har använts beror i huvudsak på att revisionsgruppen inte har varit fulltalig under hela 2020 samt att arbetsformer anpassats och begränsats utifrån covid-19. Exempelvis har flertalet möten genomförts på distans. Vidare har även regionala träffar och utbildningsdagar ställts in. Sammantaget har anpassningarna under året medfört lägre revisionsarvoden och lägre utbildningskostnader.



Jämtlands Räddningstjänstförbund

Jämtlands räddningstjänstförbund är ett kommunalförbund bestående av Östersund, Krokoms, Strömsund, Berg, Bräcke, Ragunda och Härjedalens kommuner. Krokoms ägarandel är drygt 14 procent. Syftet med förbundet är att medlemskommunernas resurser ska användas så effektivt som möjligt. Med hänsyn till de lokala förhållandena ska verksamheten inriktas på att ge människors liv, hälsa och egendom samt miljön ett tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor. Förbundet ansvarar för medlemmarnas räddningstjänst och de verksamheter som hör till.

Resultat och finansiell ställning

För 2020 redovisar förbundet ett negativt resultat på ca -3,4 mnkr, vilket är ca 600 tkr bättre än budgeterat underskott på -4 mnkr. Förbundets verksamhetsbudget för 2020 var en budget i obalans med ett underskott på -4,0 mnkr eftersom inga uppräknings på vare sig löner eller övriga kostnader hade gjorts för 2020. Avsikten med underbudgeteringen var att den skulle kompenseras med att nyttja de inbetalda självriskerna från 2018. De statliga kostnadslättnaderna och lägre pensionskostnader bidrog till resultatet trots inkomstbortfall för både utbildningar och tillsynsverksamhet.

Viktiga händelser under året

Förbundet har förlängt avtalet med region Jämtland/Härjedalen gällande IVPA, i väntan på ambulans. Till det har Åre kommun påbörjat en process för att ingå i räddningstjänstförbundet.

Jämtlands räddningstjänstförbund, ett av Sveriges största, fick positiv feedback för sin hantering av bränderna 2018. Ett starkt erkännande av samlokalisering i Trygghetens Hus, en metod för delad lägesbild och gemensam operativ förmåga.

Det har varit en något lägre utryckningsfrekvens under 2020 än föregående verksamhetsår och antalet larm

uppgår till 2 188 inom förbundet, vilket är en minskning med 44 larm. Sett över året ligger antalet händelser inom spannet för vad som får anses vara normalt.

Måluppfyllelse

Av förbundets fem inriktningsmål för verksamheten uppfylls två helt, två delvis och ett mål är inte uppfyllt.

Ekonomisk redovisning för Räddningstjänstförbundet

Resultaträkning	2020	2019
Kommunbidrag Krokoms	17,7	17,9
Kommunbidrag övriga	109,7	110,5
Intäkter	8,0	23,4
Kostnader	-132,3	-142,0
Avskrivningar	-5,8	-5,5
Verksamhetens netto	-2,6	4,4
Finansnetto	-0,8	-0,8
Årets resultat	-3,4	3,6

Balansräkning	2019	2019
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	55,6	57,8
Omsättningstillgångar	44,3	44,3
Summa tillgångar	99,9	102,1

Eget kapital	13,8	17,2
- därav årets resultat	-3,4	3,6
Avsättningar	28,8	26,9
Skulder		
Långfristiga	3,1	4,2
Kortfristiga	54,1	53,9
Summa skulder och eget kapital	99,9	102,1



Jämtlands gymnasieförbund



Jämtlands gymnasieförbund ägs av fem av länets kommuner; Bräcke, Krokoms, Ragunda, Östersund och Åre. Förutom gymnasieskola och gymnasiesärskola ingår i förbundets verksamhet även vuxenutbildning, uppdragsutbildning, svenska för invandrare (SFI) samt Kvalificerad Vuxenutbildning.

Resultat och finansiell ställning

För verksamhetsåret 2020 redovisar förbundet ett överskott på 0,8 mkr (7,2). I jämförelse med föregående verksamhetsår är 2020 unikt med sin Coronapandemi. De åtgärder och anpassningar som gjordes för 2019 har förbundet fortsatt dragit nytta av under 2020.

Verksamheten har varit väl medveten om de krav på effektiviseringar som varit för 2020 och som även fanns tidigare för 2019. Det finns i organisationen en vetskap om att vara kostnadseffektiv och att anpassa verksamheten efter elevplatspriset och antalet elever. Det sker regelbundet uppföljningar under året med rektorerna om den ekonomiska situationen och förbundet har även under 2020 börjat med månadsrapporter, vilket gör att ledningen upptäcker tidigt var det uppstår ekonomiska svårigheter. Med denna nya rapportering förbättras den ekonomiska styrningen och för 2020 har det varit extra viktigt under Corona pandemin att få regelbundna analyser av det ekonomiska läget.

Sedan kan det konstateras att budgeten för kompetensutveckling och resor inte har nyttjats fullt ut och likaså gäller budgeten för lärverktyg. Här är kostnaderna ca 3-4 mkr lägre än budget för 2020 och kan förklaras av

Coronapandemin. Coronarelaterade kostnader för 2020 uppgick till totalt -0,8 mkr.

Viktiga händelser under året

Året 2020 har präglats av coronapandemin och i mitten av mars gick hela gymnasieskolan inklusive introduktionsprogrammen över till fjärrundervisning. Över en natt ställde all pedagogisk personal och alla elever om på ett förtjänstfullt sätt. Den digitala kompetensen har under året ökat för såväl personal som elever och tekniken har fungerat väl. Övriga yrkesgrupper har också fått ställa om och har arbetat på distans via Office 365 och Teams i varierande omfattning. Under hösten 2020 har fjärr- och närundervisning varvats.

Elevhälsoarbetet har varit extra viktigt och också utmanande under fjärrundervisningsperioderna då det är tydligt att ungdomarnas psykiska hälsa försämras när de är hemma och inte får gå i skolan som vanligt.

Förbundet har under senare år haft stora intäkter i form av statsbidrag som ofta är kortsiktiga. Intäkterna från Migrationsverket har varit svåra att förtuse på grund av ständiga förändringar i regelverken. I budget för 2020 antogs betydligt högre bidrag för återsök från Migrationsverket än vad som bokförts för 2020. Detta förklarar till viss del ägarkommunernas avvikelser i slutavräkningen mot budget. I budget för 2020 antogs också större verksamhet för de externa och internationella projekten som på grund av pandemin inte har kunnat genomföras enligt planerna för 2020.

Måluppfyllelse

Förbundet uppfyller 9 av 15 mål för utbildningsverksamheten att jämföra med 15 av 16 mål föregående läsår. Vårens pandemiutbrott tros ha påverkat resultaten inom några frågeområden.

Ekonomisk redovisning Jämtlands gymnasieförbund

Resultaträkning	2020	2019
Kommunbidrag Krokombidrag	75,5	72,4
Kommunbidrag övriga	358,9	347,1
Intäkter	176,9	179,2
Kostnader	-598,2	-580,6
Avskrivningar	-11,5	-11,0
Verksamhetens netto	1,6	7,2
Finansnetto	-0,8	0,0
Resultat	0,8	7,2

Balansräkning	2020	2019
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	29,6	28,5
Omsättningstillgångar	108,5	105,6
Summa tillgångar	138,1	134,1
Eget kapital	17,3	16,5
- därav årets resultat	0,8	7,2
Avsättningar	45,3	37,5
Skulder		
Långfristiga	0,0	0
Kortfristiga	75,6	80,1
Summa skulder	138,1	134,1

Elevkostnader	2020	2019
Elever i egna skolor	61,1	55,6
Elever i övr skolor	13,1	14,4
S:a elevplatskostnad	74,2	70,0
Inackorderingsbidrag	0,9	0,8
Skolskjutsar o övrigt	1,4	2,4
Reglering eget kapital	-0,7	-0,8
Summa	75,8	71,2

Elevantal genomsnitt	2020	2019
Elever i egna skolor	478	454
Elever i andra kommuner	18	18
Elever i friskolor	86	98
Summa	582	570

Gemensam nämnd för upphandling

Upphandlingskontorets uppdrag är att svara för upphandlingar av gemensamma avtal för varor och tjänster som köps frekvent i stora kvantiteter och som efterfrågas av de flesta samverkande kommunerna. Kontoret utför även på uppdrag och mot särskild debitering kommunspecifika upphandlingar samt kvalitetssäkring av både förfrågningsunderlag och anbudsutvärderingar.

Viktiga händelser under året

Upphandlingskontoret har haft det tufft att få in anbud och leverantörerna har haft svårt att leverera sina varor. Mycket av den tid som upphandlaren behöver till att upphandla har gått till uppföljningssamtal med leverantörerna för att säkra leveranser.

Även under 2020 har kontoret drabbats av personal som valt att avsluta sin tjänst. Det är mycket olyckligt att kontoret tappar kompetens till statliga myndigheter. Kontoret har genom distansstudier kunnat diplomera tre upphandlare under året. Kontoret kommer fortsätta hålla hög utbildningsnivå på sina upphandlare för att kunna ha den upphandlingskunskap som efterfrågas i länet.

Under året har upphandlingschefen fört dialog med Åre kommun om att åter ansluta sig till GNU-samarbetet. Åre ansökte om att gå med under december 2020.

Årets resultat

Överskott i budget beror på personalvakanser och god ekonomisk hushållning. Pandemin har påverkat budgeten i det stora hela.



Husen är beställda till området Nygården i Aspås. Beräknad inflyttning i slutet av 2021.

Skissbild: Götenehus

Krokomsbostäder AB

Krokomsbostäder arbetar aktivt för att bidra till kommunens tillväxtstrategi. På flera platser i kommunen planeras för flerbostadshus. Under sommaren 2021 tas de första spadtaggen för ett nytt bostadshus med sex radhuslägenheter i området Nygården i Aspås.

De ekonomiska målen utgår ifrån att bolaget ska klara en balans mellan nyproduktion och upprustning av befintligt bestånd med de resurser som bolaget förfogar över. Investeringar och förvaltningskostnader ska hållas på nivåer som säkerställer ett långsiktigt hållbart kassaflöde och marknadsvärde. Övergripande ekonomiska mål från 2020 och tills vidare:

- Bolaget bör ha en direktavkastning som i genomsnitt över en femårsperiod from utgången av 2020 motsvarar 2,5 procent
- Bolagets soliditet bör vara som lägst 15 procent
- Bolagets belåningsgrad får högst vara 70 procent

Styrelsen ska säkerställa att en god internkontroll präglar organisationen och bolagets löpande verksamhet. Styrelsen ska årligen värdera den interna kontrollen.

För de lån som bolaget har och för vilka ägaren borgar, ska bolaget erlagga en särskild borgensavgift som bestäms årligen och som ska motsvara skillnaden mellan de villkor bolaget erhåller och en förväntad marknadsmässig ränta för bolag av motsvarande storlek. För närvarande är borgensavgiften 0,4 procent av den genomsnittliga låneskulden för aktuellt år. Detta gäller tills annat beslutas.

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Ekonomi

Direktavkastningen för 2020 blev 4,89 procent (5,32 %), detta beräknat på bolagets totala intäkter minus direkta drift- och underhållskostnader samt fastighetsavgift dividerat med förvaltningsfastigheternas marknadsvärde. Soliditeten har för 2020 ökat till 19,7 procent (18,7 %).

Under kommande år räknar bolaget med att nyproduktion kommer sänka soliditeten något men att den kommer överstiga målet om lägst 15 procent soliditet.

Belåningsgraden var vid utgången av räkenskapsåret 55,3 procent (56,4 %). Belåningsgraden beräknas öka under kommande år på grund av planerad nyproduktion men ändå vara inom målet om högst 70 procent belåningsgrad.

Investeringar

Under 2020 förvärvades en mindre kontorsfastighet i Krokoms med ett centralt läge på Industrivägen 7. Vidare har två tak på Ångsvägen bytts ut och nya hissar har installerats på Offerdalsvägen 14. En mindre park har anlagts på fastigheten Genvägen 1 efter att den vattenskadade byggnaden under året rivits. Tio nya och två begagnade transportbilar har köpts in till fastighetsskötarna, varav två elbilar. En skåpbil har köpts in till underhållsgruppen samt en elbil till administrationen, total investering drygt 3,4 mnkr. Två släpvagnar, en begagnad Toro gräsklippare, en sopskopa, en miljöcontainer samt kamerabevakning vid huvudkontoret på Offerdalsvägen 25 har köpts in för totalt ca 0,3 mnkr.

Underhåll

Under 2020 har följande större underhållsåtgärder gjorts på fastighetsbeståndet:

- I Krokoms har ett stort underhållsarbete gjorts på Lyckes väg 3 efter en vattenskada, ett omfattande inre underhåll utförts på Offerdalsvägen 3, samt på Blomstergården, nytt ventilationsaggregat på Kyrkvägen. Fasadmålning har utförts på Orionvägen i Byskogen. Inre underhåll på Karelsvägen 4 samt utbyte av en del fönster på Hallströmsväg i Nälden. Renovering har i varierande omfattning skett i ca 100 st lägenheter.
- Det totala underhållet, både planerat underhåll och akut underhåll i form av reparationer, har ökat kraftigt till 239 kr (207 kr) per kvadratmeter.

Väsentliga avtal

Inga väsentliga avtal har tecknats under året.

Ränteutveckling

Den genomsnittliga bruttoräntan på bolagets lån ökade med 0,12 procentenheter till 0,52 procent. Vid räkenskapsårets slut var bolagets snittränta 0,52 procent vilket var 10 räntepunkter högre än föregående år. Ett lån om 70 mnkr omsattes i februari till 0,64 procent i fast ränta med en löptid om 60 månader. Vidare omsattes ett lån om 30 mnkr i december till 0,27 procent i fast ränta med en löptid om 54 månader. Utöver ränta har 0,4 procent i borgensavgift betalats till Krokoms kommun på bolagets genomsnittliga låneskuld, totalt 1 200 kkr.

Uthyrning och vakanser

Lägenhetsbeståndet består av 1 128 lägenheter samt 111 bostäder i äldreboenden totalt 1 239 bostäder, vilket är 7 färre än föregående år. Denna minskning beror på en fastighetsförsäljning i Laxsjö. Antalet vakanta lägenheter uppgick vid årets slut till 43 stycken motsvarande 3,5 procent av lägenhetsbeståndet vilket är 8 stycken färre än 2019. Antalet avflyttningar har minskat kraftigt från 240 stycken år 2019 till 203 stycken år 2020.

Hyresförhandling

För 2020 höjdes hyrorna från och med 1 februari med 1,73 procent i genomsnitt men ingen hyreshöjning för samtliga bilplatser inkl. garage. Under december 2020 förhandlade bolaget fram en genomsnittlig hyreshöjning från och med 1:a januari 2021 med 0,98 procent. Hyra för samtliga bilplatser inkl. garage höjs med 10 kr per månad från 1 januari 2021.

Förväntad framtida utveckling

Räntor fastighetslån

Reporäntan höjdes för andra gången sedan 2011 i början på 2020 för att därefter lämnats oförändrad. Reporäntan är nu 0,00 procent och en prognos från Riksbanken säger att den kommer vara runt 0 procent även vid kommande årsskifte. Krokomsbostäder har sex olika lån alla till fast ränta med olika löptider. I mars 2021 har bolaget omsatt ett lån på 50 mnkr som var bundet till 0,26 procent i ränta. Vid omläggning av detta lån så blev den nya räntan 0,15 procent med en bindningstid på ca 2 år. Omplaceringen innebär att bolagets snittränta minskar något och prognosen är att bolagets snittränta för 2021 blir 0,50 procent.

Vakansgrad förväntad

Antalet vakanta lägenheter vid årsskiftet var 43 stycken och nu i mars 2021 har bolaget fortfarande 43 vakanta lägenheter. Krokomsbostäder har idag över 2000 aktiva kunder i bostadskö och kötiden för att få en lägenhet i Ås-området är nu mer än tre år, i Krokoms överstiger kötiden två år på större lägenheter medan mindre lägenheter kan gå att hyra med något kortare kötid. Takten på nya sökande har dock minskat men då det är få som försvinner från kön på grund av inaktivitet så är antalet personer i bostadskön fortsatt stort. En del av de sökande är redan hyresgäster hos bolaget men är med i kön i den händelse de behöver en större eller mindre lägenhet vid ett senare tillfälle. Sammantaget är det bolagets prognos att vakansgraden kommer vara ca 3 procent vid slutet av 2021 då de lägenheter som är lediga inte matchar efterfrågan som finns bland merparten av de som står i bostadskön.

Framtida utveckling

Bolaget är väl rustat inför framtiden, mycket tack vare att soliditeten har förstärkts av bra rörelseresultat. Vid en

intern värdering av bolagets fastigheter så framkommer det att det bedömda marknadsvärdet väl svarar upp mot det bokförda värdet för bolagets fastigheter.

För att bidra till kommunens tillväxtstrategi och bostadsförsörjningsplan arbetar bolaget aktivt med att arbeta fram nybyggnadsplaner för flerbostadshus i attraktiva områden. Det projekt som ligger närmast i tiden är nybyggnation av sex lägenheter i centrala Aspås, bygglov är beviljat och husen är beställda av Götenehus. Inflyttning beräknas ske i slutet av år 2021. Vidare har bolaget beslutat att nyproducera två stycken flerbostadshus vid kvarteret Freja i centrala Ås innehållande ca 60 lägenheter. Detaljplanen för detta är antagen av kommunfullmäktige och ansökan om bygglov är inskickad, beräknad inflyttning hösten 2022. Vidare framskrider planprocessen avseende flerbostadshus innehållande 40-60 lägenheter vid Sjövillan i södra Ås samt att detaljplaneprocess har inletts avseende Genvägen 1 i centrala Krokombostäder.

Väsentliga riskfaktorer

Spridningen av Covid-19 har klassats som en pandemi och pågått nu i över ett år. I Sverige har möjligheten att ha gemensamma sammankomster begränsats men ingen nedstängning av samhället i stort har skett. De samhällsekonomiska konsekvenserna över tid av denna pandemi är svåra att överblicka. Då bolaget har en väldigt stor andel bostäder samt att den stora lokalhyresgästen är Krokoms kommun så är de ekonomiska konsekvenserna på kort sikt inte så stora för Krokombostäder.

Energi och miljö

Energikostnaderna har minskat med ca 3,5 mnkr under 2020. Det rörliga elpriset har varit på en väldigt låg nivå hela året och då bolaget köper all sin el till rörligt pris så har det bidragit stort till den minskade kostnaden. Året var även betydligt varmare än 2019 och ett normalår vilket också gjort att den totala energikostnaden minskat så kraftigt.

Medarbetare

Antal anställda

Vid årsskiftet var 39 personer anställda, totala sysselsättningen var 38,0 heltidstjänster vilket är två personer färre samt 1,35 heltidstjänst mindre jämfört med föregående år.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron under året var 3,6 procent (6,8 %). Korttidsfrånvaron har för året minskat från 2,66 procent till 2,23 procent och långtidsfrånvaron har minskat kraftigt från 4,17 procent till 1,41 procent.

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag

Resultaträkning	2020	2019
Intäkter, tkr	112 248	110 091
Resultat efter finansiella poster, tkr	5 253	5 088
Balansomslutning, tkr	406 590	402 448
Eget kapital, tkr	79 984	75 403
Avkastning eget kapital, %	6,57	6,75
Avkastning totalt kapital, %	1,97	1,86
Soliditet, %	19,67	18,74
Vakanser, kr/kvm	45,80	41,19
Långfristiga lån, kr/kvm	2 969	2 962
Bostäder, st	1 239	1 246
Yta bostäder, kvm	76 908	77 166
Lokaler, st	151	154
Yta lokaler, kvm	24 148	24 100
Garage, st	144	143
Bilplats/carport, st	1 182	1 082

Våra räknenskaper



Driftsredovisning

(tkr)	Redovisat 2020 Kostnad	Redovisat 2020 Intäkt	Redovisat 2020 Netto	Budget 2020 Netto	Budgetav- vikelse 2020	Redovisat 2019 Netto
Kommunfullmäktige/revision	-2 367	0	-2 367	-2 884	517	-3 181
Valnämnd	-14	0	-14	-100	86	-298
Revision	-930	0	-930	-1 130	200	-947
Överförmyndare	-2 338	2	-2 336	-2 844	508	-2 105
KOMMUNSTYRELSENS VERKSAMHETER						
Kommunstyrelsen	-2 829	0	-2 829	-2 486	-343	-3 204
Gemensamma verksamheter	-40 151	3 937	-36 214	-40 575	4 361	-37 751
Kommunikation	-3 161	72	-3 089	-3 270	181	-3 051
Näringslivsavdelningen	-18 588	5 208	-13 380	-14 305	925	-14 004
Övrigt	-17 983	7 440	-10 543	-12 715	2 172	-11 803
Summa	-82 712	16 657	-66 055	-73 351	7 296	-69 814
Räddningstjänst	-17 687	0	-17 687	-18 400	713	-18 469
Gymnasieförbund	-77 234	0	-77 234	-78 000	766	-75 154
SOCIALNÄMND						
Administration	-7 628	1 135	-6 493	-11 197	4 704	-7 460
Individ/familjeomsorg	-61 360	6 588	-54 772	-53 138	-1 634	-61 477
Bemanningspoolen	-8 169	1 597	-6 572	-6 462	-110	-7 721
Bistånd	-5 757	11	-5 746	-5 973	227	-6 082
Hälsa och sjukvård	-32 704	3 254	-29 450	-30 676	1 226	-29 846
Särskilda boenden	-101 696	11 408	-90 288	-86 996	-3 292	-90 376
Hemtjänsten	-62 436	6 224	-56 212	-55 244	-968	-54 055
Stöd och service	-108 689	11 992	-96 697	-88 363	-8 334	-93 213
Arbetsmarknadsenheten	-12 885	10 700	-2 185	-3 925	1 740	-3 375
Integration	-9 586	8 397	-1 189	-154	-1 035	1 430
Summa	-410 910	61 306	-349 604	-342 128	-7 476	-352 176
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND						
Administration	-7 249	139	-7 110	-7 528	418	-6 970
Övergripande BUN	-662	0	-662	-1 767	1 105	-984
Barnomsorg	-147 748	27 120	-120 628	-118 512	-2 116	-100 988
Grundskola inkl SYV & sarskola	-265 490	23 950	-241 540	-240 530	-1 010	-200 659
Kulturskola	-4 243	734	-3 509	-3 312	-197	-3 606
Bibliotek	-6 455	1 082	-5 373	-5 453	80	-5 484
Summa	-431 847	53 025	-378 822	-377 101*	-1 721	-318 691

Driftsredovisning (forts)

	Redovisat 2020 Kostnad	Redovisat 2020 Intäkt	Redovisat 2020 Netto	Budget 2020 Netto	Budgetav- vikelse 2020	Redovisat 2019 Netto
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMND						
Fastighetsenheten	-117 661	67 093	-50 568	-51 027	459	-94 355
Renhållning	-17 404	17 404	0	0	0	0
Vatten- och avloppsverksamhet	-29 317	29 317	0	0	0	0
SABY service	-68 216	25 996	-42 220	-42 022	-198	-53 308
Övriga SABY verksamheter	-2 534	0	-2 534	-2 669	135	-3 551
Torsta-Rösta	-8 707	9 934	1 227	100	1 127	241
Summa	-243 839	149 744	-94 095	-95 618*	1 523	-150 973
Bygg- och miljönämnd	-8 476	6 549	-1 927	-3 056	1 129	-3 218
GEMENSAMMA ANSLAG						
Förfogandeanslag			0	-417	417	0
Lönereserv			0	62	-62	0
Ej verksamhetsanknutet	-13 016	5 240	-7 776	0	-7 776	-969
Återbetalning försäkringspremier			0		0	0
Interna poster	146 756	-71 419	75 337	78 100	-2 763	73 642
Pensionskostnader	-62 166		-62 166	-60 600	-1 566	-62 150
Semesterlöneskuld	-3 278		-3 278	-500	-2 778	2 560
Drift större byggprojekt			0	-720	720	0
Avyttring/rivning av anläggningstillgång	-5 469	2 940	-2 529		-2 529	-27
Summa gemensamma anslag	62 827	-63 239	-412	15 925	-16 337	13 056
Summa verksamhetskostnader	-1 215 527	224 044	-991 483	-978 687	-12 795	-981 969

* Inför 2020 så har budgetramen för lokalkostnader avseende barn- och utbildningsnämndens verksamhetslokaler flyttats från samhällsbyggnadsnämnden till barn- och utbildningsnämnden. Detta är förklaringen till de stora skillnaderna i budgetram mellan 2019 och 2020 för dessa två nämnder.

Resultaträkning

	Not	KOMMUNEN					KONCERNEN	
		Bokslut 2020	Budget 2020	Avvikelse mot budget	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2020	Bokslut 2019
(belopp i mnkr)								
Verksamhetens intäkter	1	224,0	262,4	-38,4	208,5	221,3	317,5	299,6*
Verksamhetens kostnader	1	-1 215,5	-1 240,1	24,6	-1 191,6	-1 152,1	-1283,8	-1 257,5*
Avskrivningar	2-3	-45,4	-50,5	5,1	-40,7	-38,1	-63,4	-58,0
Verksamheternas nettokostnad		-1 036,9	-1 028,2	-8,7	-1 023,8	-968,9	-1029,7	-1 015,9
KOMMUNALSKATT								
Skatteintäkter	4	672,8	684,9	-12,1	676,2	655,3	672,8	676,2
Generella statsbidrag och utjämning	4	382,3	355,7	26,6	335,1	315,3	382,3	335,1
Verksamhetens resultat		18,2	12,4	5,8	-12,5	1,7	25,4	-4,6
FINANSIELLA								
Finansiella intäkter	5	2,7	2,4	0,3	4,5	4,0	1,5	3,5
Finansiella kostnader	5	-4,4	-7,5	3,1	-4,8	-4,7	-6,2	-6,1
Resultat efterfinansiella poster		16,5	7,3	9,2	-12,8	1,0	20,7	-7,2
ÅRETS RESULTAT	6	16,5	7,3	9,2	-12,8	1,0	20,7	-7,2

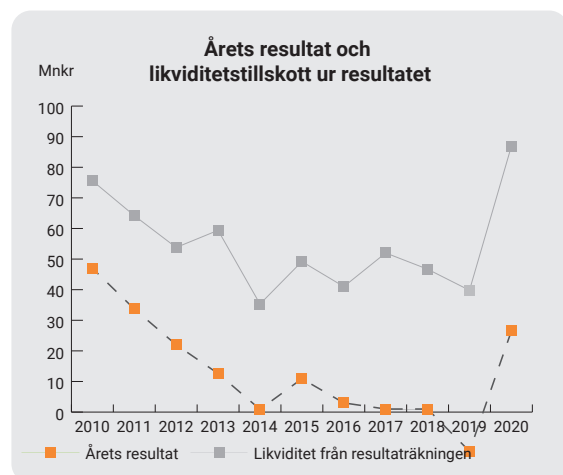
NYCKELTAL		Bokslut 2020	Budget 2020		Bokslut 2019	Bokslut 2018	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Utdebitering (kr/skr)		22,17	22,17		22,17	22,17	22,17	22,17
Intäkter i andel av kostn		18%	21%		17%	19%	25%	24%
Resultat 1 i andel av skatt/bidrag		98%	99%		101%	100%	98%	100%
Räntenetto i andel av skatt/bidrag		0,2%	0,5%		0,0%	0,1%	0,4%	0,3%
Årets resultat i andel av totala intäkter								
Finansiellt mål = 1% (kommunen)		1,3%	0,6%		-1,0%	0,1%	1,5%	-0,5%
Årets resultat i andel av skatteintäkterna		1,6%	0,7%		-1,3%	0,1%	2,0%	-0,7%

Balansräkning

(belopp i mnkr)	Not	KOMMUNEN			KONCERNEN	
		2020	2019	2018	2020	2019
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	2	715,3	708,1	692,5	1079,5	1076,0
Maskiner & inventarier	3	41,4	43,3	33,5	57,1	56,8
Summa materiella anläggningstillgångar		756,7	751,4	726	1136,6	1132,8
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper, andelar, bostadsrätter	7	21,6	26,0	26	16,0	20,4
Långfristiga fordringar	7	11,5	14,8	15,3	23,5	27,5
Summa finansiella anläggningstillgångar		33,1	40,8	41,3	39,5	47,9
Summa anläggningstillgångar		789,8	792,2	767,3	1176,1	1180,7
Omsättningstillgångar						
Förråd mm.					0,2	0,2
Fordringar	8	78,6	69,3	77	66,4	60,0
Kassa och bank	9	66,9	58,1	54,7	100,2	84,8
Summa omsättningstillgångar		145,5	127,4	131,7	166,8	145,0
Summa tillgångar		935,3	919,6	899	1342,9	1325,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat		16,5	-12,8	1	20,0	-7,2
Resultatutjämningsreserv	6	22,7	16,7	16,7	16,7	16,7*
Övrigt eget kapital	6	347,9	373,8	372,8	429,6	443,2
Summa eget kapital		387,1	377,7	390,5	466,3	452,7
Avsättningar						
Avsättning för pensioner	15	77,3	71,4	60,7	89,3	81,7
Avsättning för återställande av deponier		5,9	6,0	6,0	5,9	6,0
Skulder						
Långfristiga skulder	11	289,0	309,0	267,8	589,4	609,6
Kortfristiga skulder	10	176,0	155,5	174,0	192,0	175,7
Summa skulder		465,0	464,5	441,8	781,4	785,3
Summa skulder och eget kapital		935,3	919,6	899,0	1342,9	1325,7
Ställda panter och ansvarsförbindelser mm						
Borgensåtaganden	12	307,7	308,4	309,6	7,7	8,4
Ansvarsförbindelser pensioner	13	369,4	373,4	382,1	369,4	373,4
Framtida årliga förfallobelopp leasing	14	6,6	7,4	6,4	7,4	7,4
Villkorat ägartillskott						
Villkorat ägartillskott, Krokombostäder AB	16	12,7	12,7	12,7		
NYCKELTAL						
Balanslikviditet (betalningsförmåga på kort sikt)		83%	82%	76%	87%	83%
Lån till anläggningstillgångar		37%	39%	35%	50%	52%
Soliditet (långsiktig betalningsförmåga)		41%	41%	43%	35%	34%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse för pensioner		1,9%	0,5%	0,9%	7%	6%

Kassaflödesanalys

	Not	KOMMUNEN			KONCERNEN	
		2020	2019	2018	2020	2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat från resultaträkningen		16,5	-12,8	1,0	20,7	-7,2
Justering för av- och nedskrivningar		45,4	40,7	38,1	63,5	57,6
Justering för gjorda avsättningar		5,8	10,8	5,3	7,5	11,0
Justering för ej resultatförd justering		7,1			7,1	
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		12,1	1,1	2,3	16,2	3,1
Medel från löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet (delsumma)		86,9	39,8	46,7	115,0	64,5
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	8	-9,3	7,7	-8,4	-9,6	14,1
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga lager						-0,1
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	10	20,4	-18,5	0,4	18,9	-26,7
		98,0	29,0	38,7	124,3	51,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i materiella anläggningstillgångar	2-3	-69,7	-66,8	-77,0	-89,4	-95,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2-3	4,9	0,6	0,1	4,9	0,6
Investering i finansiella anläggningstillgångar	7	-2,7			-2,7	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	7					
		-67,5	-66,2	-76,9	-87,2	-95,3
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån	11		40,0	10,0		40,0
Amortering av skuld	11	-25,0			-25,1	-0,2
Ökning långfristiga fordringar	7					-0,1
Minskning av långfristiga fordringar	7	3,3	0,6	0,5	3,3	0,6
		-21,7	40,6	10,5	-21,8	40,3
ÅRETS KASSAFLÖDE		8,8	3,4	-27,7	15,3	-3,2
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL						
Likvida medel vid årets början	9	58,1	54,7	82,4	84,9	88,0
Likvida medel vid årets slut	9	66,9	58,1	54,7	100,2	84,8
		8,8	3,4	-27,7	15,3	-3,2



Förklaring till diagrammet

Diagrammets nedre kurva visar årets resultat och den övre kurvan är rensad från transaktioner som inte är in- eller utbetalningar, till exempel avskrivningar. Den visar hur resultatet förbättrar likviditeten. Likviditetstillskotten har möjliggjort amortering av lån och investeringar.

Noter

NOT 1 Externa kostnader/intäkter i verksamheterna

Underlag för kommunens belopp återfinns i driftsredovisningen

KOMMUNEN					
	Kostnad	Intäkt	Resultat	Budget	Avvikelse
Saldo enligt driftredovisning:	-1 215 527	224 044	-991 483	-978 687	-14 928
Avgår poster redovisade som finansiella	26	-5	21		
Verksamheternas kostnader/intäkter	-1 215 501	224 039	-991 462		
KONCERNEN					
Gymnasieförbundet 17,3 %	-104 010,0	106 289,0	2 279,0		
Räddningstjänstförbundet 14,3 %	-18 933,0	19 311,0	378,0		
Krokomsbostäder 100 %	-88 958,0	109 621,0	20 663,0		
Avgår koncerninterna poster	144 369,0	-144 369,0	0,0		
delsumma förbund och bolag	-67 532,0	90 852,0	23 320,0		
Koncernens externa	-1 283 033,0	314 891,4	-968 162,6		

INTÄKTSFÖRDELNING KOMMUNEN	2020	2019	Ändring (%)
Skatter och bidrag			
Skatter	672,8	676,1	-0,5%
Utjämning	383,6	335,1	14,5%
Summa skatter och bidrag	1056,4	1011,2	4,5%
Övriga externa intäkter:			
Försäljningsmedel	14,3	13,1	9,2%
Taxor och avgifter	69,2	65,1	6,3%
Hyror och arrenden	26,1	26,1	0,0%
Bidrag	99,9	90,2	10,8%
Sålda tjänster/verksamhet	10,1	9,4	7,4%
Sålda anläggningstillgångar	2,9	0,0	
Övrigt (inkl återbet FORA 6,4 mnkr 2015)	1,5	4,6	-67,4%
Summa övr externa intäkter	224,0	208,5	7,4%
Summa externa intäkter	1280,4	1219,7	5,0%

KOSTNADSFÖRDELNING KOMMUNEN	2020	2019	Ändring (%)
Löner och sociala avgifter	712,5	701,3	1,6%
Pensionskostnader	62,0	62,1	-0,2%
Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	2,3	1,7	35,3%
Drivmedel, energi och vatten	17,0	22,1	-23,1%
Köp av huvudverksamhet	187,0	192,6	-2,9%
Lokal-, bostads- och markhyror	36,1	35,8	0,8%
Övriga tjänster	117,3	119,7	-2,0%
Lämnade bidrag	25,3	21,8	16,1%
Realisationsförluster och utrangeringar	17,3	0,0	
Övriga kostnader	38,7	34,5	12,2%
Summa externa kostnader	1215,5	1191,6	2,0%

Räkenskapsgranskning och övrig revision; kostnad (tkr)

	Totalt	Varav räkenskapsgranskning
Förtroendevalda	215	40
Köpta tjänster	705	150
Övrigt	11	0
Summa	931	190

NOT 2 Fastigheter/anläggningar

Underlag för kommunens belopp återfinns i driftsredovisningen direkt efter noterna

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2020	2019	2020	2019
Markreserv				
Anskaffningsvärde	21,9	21,7	33,5	33,1
Årets nyanskaffningar	4,1	10,6	4,1	10,6
Ackumulerade upp/nedskrivningar	-2,8	-2,8	-2,8	-2,8
Årets upp/nedskrivningar			0	0
Årets försäljningar, bokfört värde		-10,6	0	-10,6
Delsumma	23,2	18,9	34,8	30,3
Verksamhetsfastigheter				
Anskaffningsvärde	730,0	690,8	730	690,8
Årets nyanskaffningar	43,0	39,6	43	39,6
Ackumulerade avskrivningar	-266,5	-242,7	-266,5	-242,7
Årets avskrivningar	-25,5	-23,8	-25,5	-23,8
Ackumulerade upp/nedskrivningar	3,3	3,3	3,3	3,3
Årets upp/nedskrivningar		0,0	0	0,0
Årets försäljningar, bokfört värde	-18,8	-0,4	-18,8	-0,4
Delsumma	465,5	466,8	465,5	466,8
Fastigheter för affärsverksamhet				
Anskaffningsvärde	126,8	118,1	126,8	118,1
Årets nyanskaffningar	11,2	8,9	11,2	8,9
Ackumulerade avskrivningar	-43,6	-39,5	-43,6	-39,5
Årets avskrivningar	-4,4	-4,1	-4,4	-4,1
Ackumulerade upp/nedskrivningar	0,0	0,0	0	0,0
Årets upp/nedskrivningar		0,0	0	0,0
Årets försäljningar, bokfört värde		-0,2	0	-0,2
Bokfört värde Krokomsbostäder netto			344,5	355,7
Delsumma	90,0	83,2	434,5	438,9
Publika fastigheter				
Anskaffningsvärde	55,8	54,8	55,8	54,8
Årets nyanskaffningar	1,6	1,0	1,6	1,0
Ackumulerade avskrivningar	-21,3	-19,6	-21,3	-19,6
Årets avskrivningar	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7
Ackumulerade upp/nedskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Årets upp/nedskrivningar			0	
Årets försäljningar, bokfört värde			0	
Delsumma	34,3	34,4	34,3	34,4

NOT 2 Fastigheter/anläggningar (forts)

Underlag för kommunens belopp återfinns i driftsredovisningen direkt efter noterna

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2020	2019	2020	2019
Fastigheter för annan verksamhet				
Anskaffningsvärde	36,8	36,4	36,8	36,4
Årets nyanskaffningar	0,2	0,4	0,2	0,4
Ackumulerade avskrivningar	-9,6	-8,1	-9,6	-8,1
Årets avskrivningar	-1,5	-1,4	-1,5	-1,4
Ackumulerade upp/nedskrivningar	-9,1	-9,2	-9,1	-9,2
Årets upp/nedskrivningar			0	
Årets försäljningar, bokfört värde			0	
Delsumma	16,8	18,1	16,8	18,1
Exploateringsfastigheter				
Anskaffningsvärde	86,2	88,8	86,2	88,8
Årets nyanskaffningar	5,4	13,5	5,4	13,5
Ackumulerade upp/nedskrivningar	0,4	0,6	0,4	0,6
årets upp/nedskrivningar	-0,2	-0,6	-0,2	-0,6
Årets försäljningar, bokfört värde	-6,3	-15,6	-6,3	-15,6
Delsumma	85,5	86,7	85,5	86,7
Pågående ny- till- ombyggnad				
Anskaffningsvärde			0,8	12,8
Årets nyanskaffningar			12,8	32,4
Ackumulerade avskrivningar			0	
Årets avskrivningar			0	-5,1
Justering anskaffningsvärde			-5,5	-39,3
Delsumma	0,0	0,0	8,1	0,8
Summa fastigheter/anläggningar	715,3	708,1	1 079,5	1 076,0

NOT 3 Maskiner och inventarier

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2020	2019	2020	2019
Maskiner och inventarier				
Anskaffningsvärde	100,2	80,7	156,8	133,5
Årets nyanskaffningar	10,3	19,5	17,1	23,7
Ackumulerade avskrivningar	-56,9	-47,2	-100,4	-87,1
Årets avskrivningar	-12,2	-9,7	-16,4	-13,3
Summa maskiner och inventarier	41,4	43,3	57,1	56,8

NOT 4 Skatteintäkter

Kommunalskatt 22:52

(tkr)	KOMMUNEN		
	Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019
Skatteintäkter			
Preliminära skatteintäkter	687 314	685 000	682 362
Slutavräkning föregående år	-14 324	0	-6 042
Mellankommunal utjämning	-182	-100	-171
Summa skatteintäkter	672 808	684 900	676 149
Bidrags- och avgiftsintäkter			
Inkomstutjämningsbidrag	181 087	183 100	174 758
Strukturbidrag	11 512	11 500	11 448
Kostnadutjämningsbidrag	83 785	84 500	70 355
Bidrag för LSS-utjämning	22 398	22 300	24 848
Regleringsavgift	15 305	15 500	10 441
Fastighetsavgift	36 011	34 700	34 004
Övriga generella bidrag *	32 183	4 100	9 280
Summa bidragsintäkter	382 281	355 700	335 134
Totalt	1 055 089	1 040 600	1 011 283

NOT 5 Finansiella intäkter och kostnader

(tkr)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2020	2019	2020	2019
Intäkter:				
Likvida medel	726	138	786	376
Utdelning	318	2 729	322	2 735
Borgensavgift	1 200	1 200	0	0
Övrigt	411	420	411	420
Summa intäkter:	2 655	4 487	1 519	3 531
Kostnader:				
Anläggningslån	2 600	2 916	4 165	4 126
Ränta pensionsskuld	1 588	1 607	1 841	1 724
Övrigt	235	245	240	249
Summa kostnader	4 423	4 768	6 246	6 099

NOT 6 Årets resultat/eget kapital

Det egna kapitalet förändras enligt följande:

(mnkr)	KOMMUNEN	
	2020	2019
Ingående balans	377,7	390,5
Förändring utanför resultaträkning	-7,1	
Årets resultat	16,5	-12,8
Utgående balans	387,1	377,7
Specifikation av förändring över resultaträkning		
Anläggningskapital	18,9	-27,0
Rörelsekapital	-2,4	14,2
Förändring över resultaträkning	16,5	-12,8

NOT 7 Finansiella anläggningstillgångar

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2020	2019	2020	2019
Spec. utlämnade lån				
-Näskottshallen	0,5	0,5		
-Infrastrukturbidrag Funkt. Mittstråket	0,4	0,4		
-Förlagslån Kommuninvest	0,0	2,7		
-Jämtidrottshallen i Ås AB	10,6	11,2		
-uppskjutna skattefordringar				
-Östersunds kommun				
Summa:	11,5	14,8		
	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2020	2019	2020	2019
Specifikation värdepapper mm				
-aktier/andelar koncernföretag	6,5	6,5		
-aktier/andelar övriga företag	14,5	18,9		
-grundfondskapital	0,6	0,6		
Summa:	21,6	26,0		

NOT 8 Kortfristiga fordringar

(mnkr)	KOMMUNEN	
	2020	2019
-statlig fordran	36,2	34,9
-div avgifter	15,3	11,4
-periodiserat	13,1	9,0
-mervärdesskatt	6,8	5,9
-övrigt	7,2	8,1
Summa	78,6	69,3
Förändring (+ = ökning)	9,3	-7,7

Fakturafordringarnas värde har nedjusterats med 2 755 tkr avseende obetalda fordringar per 20-12-31 med förfallodag t o m 19-12-31. Motsvarande belopp 2019 var 2 475 tkr.

NOT 9 Likvida medel

(mnkr)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2020	2019	2020	2019
Totalsaldo koncernkonto kommunen och Krokomsbostäder				
-banktillgodohavanden	66,9	58,0		
-kontanter	0,0	0,1		
Summa	66,9	58,1		
Förändring (+ = ökning)	8,8	3,4		

De likvida tillgångarna hos Krokomsbostäder AB och Krokoms kommun samlas i ett koncernkonto som möjliggör ett ur räntesynpunkt effektivare likviditetsutnyttjande.

NOT 10 Kortfristiga skulder

(mnkr)	KOMMUNEN	
	2020	2019
-periodiserat	37,5	28,3
-leverantörsskulder	19,9	27,7
-personalens skatter o sociala avgifter	26,9	24,7
-semesterlöneskuld inkl okompens. övertid	35,7	32,4
-individuell pensionsavsättning	24,0	23,3
-löneskatt pensionsavsättning	5,8	5,6
-skatteskulder	1,7	1,8
-övrigt	24,6	11,7
Summa	176,1	155,5
Förändring (+ = ökning)	20,6	-18,5

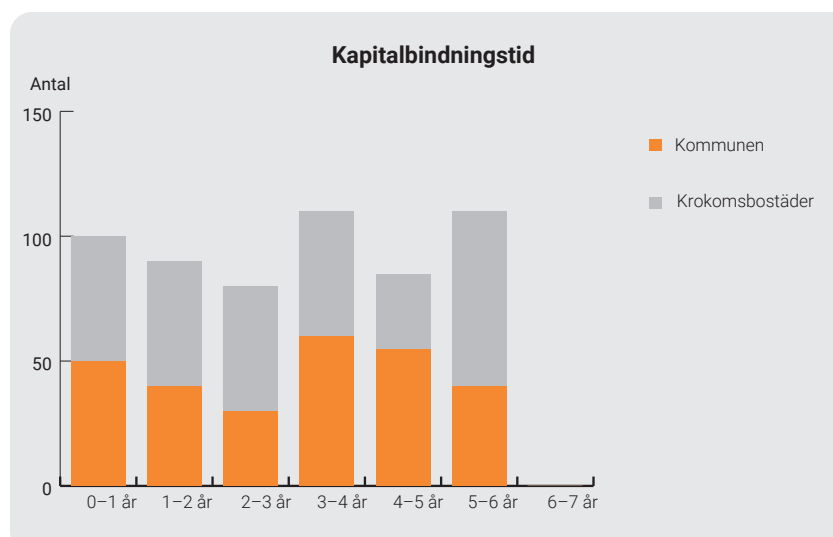
NOT 11 Långfristiga skulder

	KOMMUNEN
(mnkr)	
Upplåning	275,0
Anläggningsavgifter VA netto	11,0
Investeringsfond Renhållning	3,0
	289,0

	KOMMUNEN	
(mnkr)		
Skuldförändring	2020	2019
Ingående låneskuld	300,0	260,0
Nyupplåningar/amortering	-25,0	40,0
Utgående låneskuld	275,0	300,0

Förfallotider	KOMMUNEN		KROKOMBOSTÄDER		SAMMANLAGT	
	mnkr	procent	mnkr	procent	mnkr	procent
Låneskuldens struktur - lånelängd						
Andel som förfaller inom 1 år	50	18%	50	17%	100	17%
Andel som förfaller mellan 1-2 år	40	15%	50	17%	90	16%
Andel som förfaller mellan 2-3 år	30	11%	50	17%	80	14%
Andel som förfaller mellan 3-4 år	60	22%	50	17%	110	19%
Andel som förfaller mellan 4-5 år	55	20%	30	10%	85	15%
Andel som förfaller mellan 5-6 år	40	15%	70	23%	110	19%
Andel som förfaller mellan 6-7 år	0	0%	0	0%	0	0%
Summa	275	100%	300	100%	575	100%

Räntor	KOMMUNEN	KROKOMBOSTÄDER	SAMMANLAGT
Låneskuldens struktur - räntor			
Andel med rörlig ränta	11%	0%	6%
Andel med fast ränta	89%	100%	94%
Genomsnittsränta momentant 201231	0,80%	0,52%	0,65%
jämförelse 2019	1,04%	0,40%	0,71%



NOT 12 Borgensåtaganden

(mnkr)	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2020	2019	2020	2019
-Krokomsbostäder	300,0	300,0		
-bostadslån egna hem	0,6	0,7	0,6	0,7
-ishall	4,2	4,4	4,2	4,4
-bygdegårdar	1,9	2,1	1,9	2,1
-äldrekooperativ	0,4	0,6	0,4	0,6
-förskolor	0,6	0,6	0,6	0,6
Summa:	307,7	308,4	7,7	8,4

Anmärkning: Kommunen har inte behövt lösa in några borgensåtaganden 2020

Kommuninvest – uppgifter om solidarisk borgen

Krokoms kommun har i juni år 2005 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt inanspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Krokoms kommun ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Krokoms kommun andel av de totala förpliktelserna uppgick till 681 492 448 kronor (0,13596 %) och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 720 732 025 kronor (0,13716%).

NOT 13 Ansvarsförbindelser

	KOMMUNEN	
	2020	2019
Pensioner intjänade t o m 1997-12-31		
Ingående pensionsskuld	382,0	403,0
Utbetalningar	-16,3	-15,1
Finansiell uppräknig, ränta och basbelopp	9,7	7,1
Aktualisering		
Förändrad diskonteringsränta		
Övrigt	5,7	-8,9
Årets förändring av löneskatt, 24,26%	-0,8	-4,1
Pensionsåtaganden inklusive löneskatt	369,4	382,0

NOT 14 Framtida årliga belopp leasingavgifter

(tkr)	KOMMUNEN	
	2020	2019
Betalda leasingavgifter	4 563	4 605
Årliga förfallobelopp	6 575	7 394
Varav		
- Förfallotidpunkt, inom 1 år	3 007	3 395
- Förfallotidpunkt, inom 2-4 år	3 568	3 999

NOT 15 Pensionsförpliktelser

Pensionskuldens storlek baserar sig på beräkningar av Sveriges Kommunalanställdas Pensionskassa (KPA). Fr o m 1998 redovisas, enligt kommunal redovisningslag, intjänade pensioner före 1998 som en ansvarsförbindelse. Från och med år 2000 redovisas även upplupen löneskatt för såväl avsättning som ansvarsförbindelse.

Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen.

Inga särskilda placeringar för de totala förpliktelseerna är gjorda.

	KOMMUNEN		KONCERNEN	
	2020	2019	2020	2019
Förpliktelse per 31 dec				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	77,3	71,4	89,3	82,0
Ansvarsförbindelser för pensionsskuld	369,4	373,4	384,1	373,0
Avgiftsbestämd ålderspension	29,8	28,9	34,6	32,0
Finansiella placeringar (bokfört värde)	0,0	0,0	0,0	0,0
Totala förpliktelser	476,5	473,7	508,0	487,0
(varav statlig löneskatt på pensioner 24,26 procent)*	94,0	92,4	96,2	95,7

* Se även under redovisningsprinciper

	KOMMUNEN	
	2020	2019
Avsättningar för pensioner inklusive löneskatt		
Ingående avsättning inkl löneskatt	71,2	60,0
Utbetalningar	-2,6	-2,3
Finansiell uppräknig, ränta och basbelopp	1,6	1,6
Nyintjänande under året	5,6	9,3
Förändrad diskonteringsränta	0,0	0,0
Övrigt	0,2	0,4
Årets förändring av löneskatt, 24,26%	1,2	2,2
Avsättning för pensionsförmåner intjänade fr o m 1998 exkl ÖK-SAP	77,2	71,2

	KOMMUNEN	
	2020	2019
Avsättningar för pensionsförmåner intjänade fr o m 1998 ÖK-SAP, 5 st		
Ingående avsättning inkl löneskatt	0,2	0,8
Utbetalningar	-0,1	-0,4
Finansiell uppräknig, ränta och basbelopp		
Övrigt	0,0	-0,1
Årets förändring av löneskatt, 24,26%	0,0	-0,1
Summa avsättning	0,1	0,2
Aktualiseringsgrad	95,0%	95,0%

NOT 16 Villkorat ägartillskott

Bidrag motsvarande lånekostnaderna för ett femårigt underhållslån har under 1994-99 utbetalats till Krokomsbostäder AB med respektive 1 740, 2 792, 2 612, 2 432, 2 252 och 872 tkr. Kommunens ägartillskott ska återbetalas då företagens reservfond återuppyggs till 10 mnkr.

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är i huvudsak upprättad i enlighet med Lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR). Undantag redovisas under Avvikelse från redovisningsprinciper. Redovisningen för kommunens bolag upprättas i enlighet med Årsredovisningslagen och även enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR2012:1.

Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår Krokoms kommun och Krokomsbostäder AB till 100 procent. Jämtlands Räddningstjänstförbund, 14,3 procent, och Jämtlands gymnasieförbund, 17,4 procent. Konsolidering har skett i den sammanställda redovisningen med proportionell metod utifrån nämnda procenttal. På resultaträkningen har eliminering av kommunbidraget, smärre direkta mellanhavanden och räntekostnader skett.

Övriga kostnader och intäkter är upptagna i förhållande till kommunens andel. Balansräkningens poster är upptagna helt i proportion till andelstalet, liksom koncerninterna elimineringsposter.

Intäkter

Intäkter redovisas i enlighet med RKR R2. Skatteintäkter redovisas det år som de skattskyldigas inkomst tas upp till beskattning. I den utsträckning det är möjligt. Till grund för detta används Sveriges kommuner och regioners beräkningsverktyg och rekommendationer.

Övriga intäkter

EU- och statsbidrag ska redovisas enligt det aktuella bidragets villkor och restriktioner. Statsbidrag kan vara generella, riktade eller ges i form av kostnadsersättningar. Kostnadsersättningar är ersättning för kostnader som kommunen har med anledning av en statligt beslutad skyldighet att utföra eller tillhandahålla något.

I den mån en avgift eller ett offentligt bidrag är hänförligt till en investering, ska inkomsten intäktsföras på ett sätt som återspeglar investeringens nyttjande och förbrukning.

Kostnader

Avskrivningar

Planenlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. Avskrivningen påbörjas månaden efter anskaffning/färdigställande. Följande avskrivningstider har tillämpats till och med 2015: Byggnader och anläggningar 20 och 33 år, Maskiner, fordon, inventarier 5-10 år, PC 3 år, VA-anläggningar 25 och 50 år.

Från och med 2016 tillämpas komponentredovisning på nya investeringsprojekt enligt RKR:s (Rådet för kommunal redovisning) rekommendation 4. Komponentredovisning innebär att varje objekt delas upp i flera komponenter med olika avskrivningstider och syftet är att bättre spegla tillgångarnas verkliga värde. Befintliga större objekt kommer också att delas upp i komponenter för tillämpning av regelverket.

Immateriella anläggningstillgångar RKR R3

Utgifter hänförliga till vad som enligt RKR 3 kan klassificeras som immateriella tillgångar har kostnadsförts och således redovisas inga immateriella anläggningstillgångar i balansräkningen.

Personalkostnader

Lönekostnader för timanställda, kostnad för övertid, fyllnadstid, obekvämt arbetstid och jour bokförs med en månads eftersläpning, vilket innebär att lönekostnader avseende december månad bokförs i januari nästkommande år. En uppskattad skuld är uppbokad i samband med bokslutet. Per 2020-12-31 uppgick denna till 8,8 mnkr. Retroaktiva löneökningar avseende avtalsrörelse 2020 har periodiserats med 3,2 mnkr. Outtagen semester och övertidskompensation har periodiserats, med 35,7 mnkr.

Personalförsäkringar

Personalförsäkringar och andra personalavgifter i löpande bokföring görs personalomkostnadspåslag på bokförda löner med 38,00% för huvudparten av de olika lönetyperna. Slutliga kostnader för året har räknats fram och periodisering har skett.

Kostnadsräntor

Lånekostnader RKR 15.2 Lånekostnader hanteras enligt huvudmetoden, d v s de belastar resultatet för den period de uppkommer – ingen aktivering görs.

Jämförelsestörande poster

Vi har bedömt att inga jämförelsestörande poster finns för aktuella år.

Avsättningar och pensionsskuld

Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens allmänna råd. Visstidspensioner följer enligt kommunens pensionspolicy avtalen i §10 i PA-KL och §10 PBF. Enligt dessa avtal sker beräkning av visstidspension genom att multiplicera en bruttopensionspoäng som beror på anställningstid med för varje tid gällande basbelopp. Visstidsförordanden redovisas som avsättning när

det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse. Pensionsrätt intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Ränta på pensionslöften intjänade från och med 1998 redovisas under posten finansiella kostnader.

Kommunens skuld för pensioner intjänade före 1998 är 369,4 mnkr (373,4), redovisas utanför balansräkningen under rubriken ansvarsförbindelser och ställda panter.

Som kortfristig skuld redovisas den del av kommunens pensionsåtagande som kallas avgiftsbestämd ålderspension. Denna betalas ut året efter intjänandeåret till "pensionsvalet" och placeras efter den anställdes önskemål. 2020-12-31 är beloppet 24,0 mnkr plus löneskatt 5,8 mnkr, sammanlagt 29,8 mnkr.

Förmånsbestämd ålderspension intjänad efter 1998 redovisas som avsättning. Löneskatt ingår i pensionskulden med 24,26 procent på pensionskostnaderna.

Avsättning för återställande av deponier

RKR R9 En avsättning till återställande av äldre avfallsdeponier gjordes 2005 med 2,5 mnkr varav återstår 1,7 mnkr per 2020-12-31. Ytterligare 4,2 mnkr finns avsatta för nu aktiva deponier.

Leasingavtal

En tillgång som leasas syns inte i balansräkningen utan redovisas i stället som en kostnad i resultatet. Enligt RKR R5 ska kommuner klassificera befintliga leasingavtal. Kommunens leasingavtal bedöms som operativa, vilket enligt rekommendationen innebär att leasingavtalet inte ska redovisas i balansräkningen. Framtida kostnader för leasing och hyresavtal längre än tre år ska redovisas i not. Krokoms kommun har klassificerat bil-leasing och leasing av skrivare som operationella. Bil-leasings framtida kostnader framgår av not.

Hyresavtal för fastigheter kan bedömas vara finansiella och då ska t ex fastigheten tas upp som anläggningstillgång. Kommunen har inte analyserat om vi har något hyresavtal som anses som finansiellt.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt direkt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav. Indelas i materiella och finansiella anläggningstillgångar.

Avskrivningar

Avskrivningarna redovisas som en egen rad och är en planmässig nedskrivning av de materiella anläggningstillgångarna. Ska i princip motsvara förslitning och/eller förbrukning av anläggningstillgång. Se även redovisningsprinciper.

Avsättningar

För ekonomiska förpliktelser som ej är helt bestämd i tid eller storlek kan kommunen avsätta medel. Framförallt redovisas avsättning för personalens framtida pensioner här. Se även redovisningsprinciper.

Ansvarsförbindelser

Möjliga åtaganden beroende på osäkra framtida händelser som bara delvis kan kontrolleras av den redovisningskyldige. Åtagandets storlek kan ofta inte fastställas med tillförlitlighet.

Balansräkning

Balansräkningen visar kommunens ekonomiska ställning den 31 december för aktuellt år och innehåller tillgångar, skulder, avsättningar och eget kapital.

Balanslikviditet

Betalningsberedskap på kort sikt. Beräknas genom att omsättningstillgångarna divideras med kortfristiga skulder. Anges i procent.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder är kommunens egna kapital och delas in i rörelsekapital och anläggningsskapital.

Extraordinära kostnader och intäkter

Kostnader eller intäkter av engångskaraktär och av större omfattning kallas extraordinära kostnader och intäkter.

Finansiella anläggningstillgångar

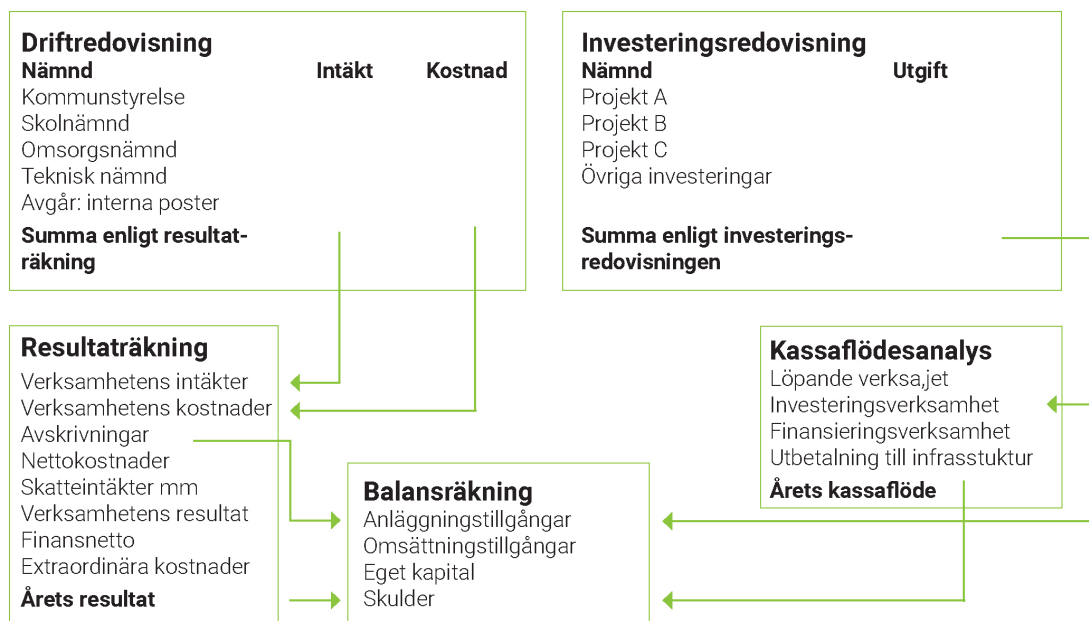
Tillgångar som aktier, andelar, bundna värdepapper, grundfondskapital och långfristiga utlämnade lån.

Finansiella kostnader och intäkter

Här redovisas kostnader och intäkter för kommunens finansverksamhet, t ex räntebetalningar på lån, intäktsräntor på bankkonton, och utdelning på aktier samt finansiell kostnad i pensionsavsättning.

Fordringar

Fordringar med löptid längre än ett år kallas långfristiga, övriga kortfristiga.



Illustrationen beskriver drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar

Ord- och begreppsförklaringar, forts

Kassaflödesanalys

Översiktlig redovisning av hur årets drift- investerings- låneverksamhet med mera har bidragit till förändringen av kommunens ekonomiska ställning.

Kapitaltjänstkostnader

Består av avskrivningar och intern ränta. Internräntan är en kalkylerad räntekostnad för kommunens anläggningstillgångar. Utgör en tänkt ersättning för internt nyttjande av kapital som t ex byggnader.

Kommunalskatt

Under rubriken kommunalskatt redovisas skatteintäkter från kommunmedborgarna, utjämnings- och generella statsbidrag från staten, skatteväxling mellan kommunerna i länet.

Kostnader och intäkter på resultaträkningen

I "kostnader" och "intäkter" ingår verksamheternas kostnader och intäkter med de interna transaktionerna borträknade. Där ingår även avsättning till framtida pensionsutbetalningar och försäljning av anläggningstillgångar.

Materiella anläggningstillgångar

Fast eller lös egendom avsedda att stadigvarande innehas, ex fastigheter, byggnader, fordon, inventarier och maskiner.

Nettoinvestering

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag och anläggningavgifter och tomtförsäljning i exploateringsområden.

Nettokostnad

Driftkostnader med avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna omfattar kassa- och banktillgodohavanden, fordringar med kortare löptid än ett år, lager och periodiseringar.

Panter och ansvarsförbindelser

I anslutning till balansräkningen redovisas ställda panter och ansvarsförbindelser. Det är i första hand frågan om pensionsutfästelser och borgen för lån, som inte ingår i balansräkningen.

Periodiseringar

Fördelning av kostnader eller intäkter på det bokföringsår de hör via balansräkningen.

Resultaträkning

Resultaträkningen är en översiktlig sammanställning av årets driftverksamhet och hur den påverkar det egna kapitalet.

Skulder

Skulder med löptid längre än ett år kallas långfristiga, övriga kortfristiga. Undantagna är lån upptagna utöver checkkredit i långfristig finansiering även om de har kortare löptid än ett år.

Soliditet

Visar andelen eget kapital i förhållande till anläggningstillgångarna. Långsiktig betalningsförmåga.

Årets resultat

Slutsumman av resultaträkningen heter årets resultat och förändrar kommunens egna kapital. Vid förlust en minskning, vid vinst en ökning.

Enheter: mnkr = miljontals kronor, tkr = tusentals kronor

Revisionsberättelse



Revisionsberättelse 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. I granskningen har vi biträttats av KPMG.

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

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

Vi har kontinuerligt följt kommunens verksamhet och resultatutveckling under året och föredragit revisionsrapporter och iakttagelser vid kommunfullmäktiges sammanträden.

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

Resultatet för 2020 är positivt och uppgår till 16,5 mnkr, vilket är 9,2 mnkr bättre än budgeterat. Det positiva utfallet beror främst på statliga kostnadsersättningar för coronapandemin.

Revisorerna är fortsatt oroade över den ekonomiska utvecklingen, särskilt gällande socialnämnden som återkommande redovisat underskott och för år 2020 redovisar en budgetavvikelse på -7,5 mnkr. Socialnämndens underskott är dock lägre än föregående år, vilket är positivt. Det kommer dock sammantaget att ställas höga krav på ekonomiska anpassningar av kommunens verksamheter för att säkerställa en ekonomi i balans de kommande åren.

Vi bedömer sammantaget att socialnämnden i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt men ur ekonomisk synpunkt inte helt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och övriga nämnder i Krokoms kommun har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Revisorerna konstaterar att årsredovisningen inte avlämnats inom lagstadgad tid till fullmäktige och revisorerna. Revisorerna noterar även att årsredovisningen har brister i följsamhet till gällande regelverk (kommunallagen och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning). Revisorerna anser att ovanstående brister, som även påpekats föregående år, bör åtgärdas.

Vi bedömer trots ovanstående noteringar att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Revisorerna vill även påtala att nämnderna har det yttersta ansvaret för intern styrning och kontroll inom sitt område. Årets granskning påvisar att det finns brister i arbetet med intern styrning och kontroll, varför revisorerna ser det som väsentligt att utvecklingsarbetet kring detta fortskrider.

Vi bedömer inte att styrelsens och nämndernas interna kontroll är helt tillfredsställande och behöver förbättras.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella målen som fullmäktige uppställt.

Revisorerna vill påtala att verksamhetsmålen och uppföljningen av dem är otydlig, och riskerar att medföra bristande styrning och kommunikation.

Vi kan inte bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Ansvarsprövning för 2020

Vi tillstyrker trots ovan nämnda noteringar att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för **kommunstyrelsen** samt enskilda ledamöter i styrelsen.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för **samhällsbyggnadsnämnden** samt enskilda ledamöter i nämnden.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för **barn- och utbildningsnämnden** samt enskilda ledamöter i nämnden.

Vi tillstyrker trots ovan nämnda noteringar att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för **socialnämnden** samt enskilda ledamöter i nämnden.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för **bygg- och miljönämnden** samt enskilda ledamöter i nämnden.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för **valnämnden** samt enskilda ledamöter i nämnden.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för följande gemensamma nämnder och dess ledamöter:

- Gemensamma nämnden för upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter mellan Region Jämtland Härjedalen och länets kommuner.
- Nämnden för upphandlingssamverkan mellan länets kommuner.
- Gemensam nämnd för samverkan inom drift och service, utveckling samt specialistfunktioner.
- Överförmyndarnämnden i Krokoms, Åre och Östersund.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2020.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Krokoms kommun 26 april 2021

Britt Carlsson

Britt Carlsson
Ordförande

Björn Skogh

Björn Skogh
Vice ordförande

Kjell Brickman

Kjell Brickman

Gunnar Heibring

Gunnar Heibring

Bilagor:

Revisorernas redogörelse
Granskningsrapporter från lekmanarevisorerna
Revisionsberättelser



Krokoms kommun | Offerdalsvägen 8, 835 80 Krokoms | Tel. 0640-161 00 | Fax 0640-161 05
krokoms.kommun@krokoms.se | www.krokoms.se