



Kommunstyrelsen

Plats och tid Kommunstyrelsesalen i Rådhuset, onsdagen den 3 april 2024 kl 08:15-14:32

Beslutande Ledamöter
Andreas Sjölander (S), Ordförande
Knapp Britta Thyr (MP), 1:e vice ordförande
Eva-Clara Viklund (M), 2:e vice ordförande
Magnus Oskarsson (S)
Anne-Cathrine Genberg (S)
Lars Halén (S) tjänstgörande för Johan Nilsson (S)
Ann Kristine Elfvendal (S)
Monica Fällström (S) tjänstgörande för Ann-Charlotte Visén (S)
Ingemar Wiklander (KD)
Ester Sundin Hemström (M)
Ingemar Ljunggren (M)
Glenn Sehlin (SD) C
Charlotte Höglund-Bystedt (SD)
Christina Lindberg (C)
Åke Hamrin (V)

Närvarande ej tjänstgörande ersättare Ersättare
Hans Rosengren (S)
Krister Mc Carthy (S)
Helena Elfvendal (MP)
Mattias Sjölander (MP)
Christian Wasell (M)
Ulrika Jonsson (SD)
Johan Wester (C)
Baran Hosseini ()

Övriga närvarande Lars Liljedahl, kommundirektör, Anna Bostedt, chef ekonomi- och kommunledningsavdelningen, Petra Werner, kanslichef och Jeanette George, kommunkonferenssekreterare

Justerare Eva-Clara Viklund (M)

Underskrifter

Sekreterare	Jeannette George	Paragrafer	§ 45
Ordförande	Andreas Sjölander		
Justerare	Eva-Clara Viklund		

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Organ	Kommunstyrelsen		
Sammanträdesdatum	2024-04-03		
Datum då anslaget sätts upp	2024-04-03	Datum då anslaget tas ned	2024-04-25
Förvaringsplats för protokollet	Kommunstyrelseförvaltningen		
Underskrift	Jeannette George		



Kommunstyrelsen

Ärendelista

§ 45 Dnr 2024-000103 1.1.2.1
Årsredovisning 2023, Härnösands kommun.....4



Kommunstyrelsen

§ 45

Dnr 2024-000103 1.1.2.1

Årsredovisning 2023, Härnösands kommun

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna Årsredovisning 2023, samt

att med anledning av synnerliga skäl inte återställa det negativa balanskravet som uppstått genom ökade pensionskostnader på grund av förändrad pensionsmodell.

Kommunstyrelsen beslutar

att överlämna Årsredovisning 2023 till revisionen, samt

att paragrafen anses omedelbart justerad.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Andreas Sjölander (S), Eva-Clara Viklund (M) och Ann Kristine Elfvendal (S).

Yrkanden

Andreas Sjölander (S) yrkar att paragrafen ska omedelbart justeras.

Eva-Clara Viklund (M) yrkar avslag på attsats två.

Propositionsordning 1

Ordföranden finner att det föreligger ett förslag till beslut gällande attsats ett, tre och fyra

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta enligt attsatserna ett, tre och fyra.

Ordförande finner att kommunstyrelsen har beslutat i enlighet med attsats ett, tre och fyra.

Propositionsordning 2

Ordföranden finner att det föreligger två förslag till beslut, bifall eller avslag på attsats två.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta bifalla attsats två.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta avslå attsats två.

Ordförande finner att kommunstyrelsen har beslutat bifalla attsats två.



Kommunstyrelsen

Reservation

Moderaterna menar att det inte är synnerliga skäl till att återställa det negativa balanskravet på grund av höga pensionskostnader.

Bakgrund

Årsredovisning 2023 för Härnösands kommun har upprättats enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Årsredovisningen har sammanställts och överlämnas till kommunstyrelsen för godkännande. Årsredovisningen i koncept ska efter beslut i kommunstyrelsen överlämnas till revisorerna som ska revidera och avlämna en revisionsberättelse. Årsredovisningen tillsammans med revisionsberättelsen överlämnas därefter till kommunfullmäktige för beslut.

Måluppföljning

Av kommunens åtta övergripande mål bedöms fem mål helt eller delvis uppfyllda för år 2023. Tre övergripande mål, Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad, Kunskapsstaden där alla kan växa, samt Välskött och stabil ekonomi bedöms ej uppfyllda.

Sett till de resultatuppdrag som kopplas till de övergripande målen bedöms 13 av 20 helt eller delvis uppfyllda. Sju stycken resultatuppdrag, däribland de två resultatuppdrag som kopplats till det ekonomiska målet välskött och stabil ekonomi, bedöms inte uppfyllda.

Ekonomiskt resultat

Härnösands kommun redovisar ett negativt resultat om -11,9 mnkr, vilket är -50,1 mnkr lägre än budgeterat resultat för året. Kommunen har 125,3 mnkr högre nettokostnader än föregående år samtidigt som skatteintäkterna och de generella statsbidragen har ökat med 94,3 mnkr. Kommunens finansnetto har påverkats negativt med 20 mnkr till följd av ökade räntekostnader för pensioner och lån, vilket ger ett resultat som är 51,0 mnkr lägre än för 2022.

Årets balanskravsresultat uppgick till -11,9 mnkr för kommunen. Det negativa balanskravsresultatet har påverkats framför allt av de kraftigt ökade pensionskostnaderna på grund av förändrad pensionsmodell samt finansiella kostnader för pensioner till följd av ränteläget vilket fått en stor likvidmässig effekt. En övergång till avgiftsbestämd pension innebär att pensionskostnaderna till större del utbetalas direkt. Övergången har lett till att både premien intjänad i kap-kl år 2022 och premien för första halvåret 2023 intjänad enligt akap-kr utbetalats under 2023. Med andra ord utbetalas 1,5 års intjänande under ett år för de som tidigare tillhört kap-kl-avtalet. Kostnadsökningen är tillfällig och har stått utanför kommunens påverkan. Den stora ökningen av pensionskostnad jämfört med tidigare år får anses



Kommunstyrelsen

medge synnerliga skäl för att inte en reglering av det negativa balanskravsresultatet ska göras. Effekten av förändringen har inte varit möjlig för kommunen att varken långsiktigt budgetera för eller prognostisera för på kort sikt. Den ökade kostnaden är tillfällig och förväntas återgå till tidigare nivå inom några år.

Den kommunala koncernen uppvisar ett resultat om -3,7 mnkr. Av koncernbolagen är det Härnösandshus och Hemab som uppvisar positiva resultat för året, resterande bolag har i likhet med kommunen negativa årsresultat.

Bedömning av god ekonomisk hushållning:

Varken kommunen eller koncernen bedöms ha uppnått god ekonomisk hushållning för året.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse, 2024-03-25

Årsredovisning 2023, Härnösands kommun
