



Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige

kallas härmed till digitalt sammanträde via Zoom måndagen den 14 juni 2021 kl. 13:15. Mötet leds från Fullmäktigesalen i Rådhuset och direktsänds på kommunens hemsida. Inloggning sker från 12.30 för att säkerställa att alla kommer in och mötet kan börjas i tid. Vänligen observera att förutom Zoom behöver du logga in i PresidiumPro för att kunna delta i mötet.

Kommunfullmäktiges ärendelista med tillhörande handlingar finns tillgängligt för allmänheten i kommunreceptionen i kommunens servicecenter i Sambiblioteket, Universitetsbacken 3A. Handlingarna finns även på kommunens webbplats, www.harnosand.se

Mål, budget och skattesats 2022

Vid dagens sammanträde kommer kommunens mål, budget och skattesats 2022 att behandlas.

Föredragningslista

1. Allmänhetens frågestund i kommunfullmäktige 2021
2. Information från revisionen 2021
3. Fyramånadersrapport Härnösands kommun 2021
4. Måltidspolicy för Härnösands kommun
5. Tillväxtstrategi Mitt Härnösand -den företagsamma platsen med den trygga och personliga livsmiljön
6. Mål, budget och skattesats 2022
7. Hemställan om hantering av särskilda medel från regeringen från och med 2021 för utökat åtagande angående operativ ledning av räddningstjänsten
8. Presentkort till personalen i Härnösands kommun 2021
9. Årsredovisning och ansvarsfrihet 2020 - Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
10. Årsredovisning och ansvarsfrihet 2020 - Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län (KTM)
11. Årsredovisning och ansvarsfrihet 2020 - Samordningsförbundet Härnösand Timrå
12. Avsägelse 2021
13. Valärenden 2021
14. Ärenden för kännedom till kommunfullmäktige 2021
15. Tillkommande motioner, interpellationer och frågor
16. Korta frågor - korta svar 2021

Göran Norlander
Ordförande



Kommunstyrelsen

§ 113

Dnr 2021-000208 1.1.2.1

Fyramånadersrapport Härnösands kommun 2021

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna Fyramånadersrapport för Härnösands kommun.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det endast föreligger ett förslag till beslut, liggande förslag.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta i enlighet med liggande förslag.

Ordförande finner att kommunstyrelsen har beslutat i enlighet med liggande förslag.

Bakgrund

Enligt reglemente för ekonomistyrning i Härnösands kommun är det kommunstyrelsen som ansvarar för att sammanställa en fyramånadersrapport för kommunen. Rapporten ska tillställas kommunfullmäktige senast vid junisammanträdet.

Fyramånadersrapporten för 2021 har sammanställts utifrån gällande reglemente. I rapporten framgår att Härnösands kommun uppvisar ett resultat om -41,6 mnkr (-39,1 mnkr).

Den ekonomiska utvecklingen visar att kommunen har ett betydligt högre bidragsberoende jämfört med motsvarande period föregående år. Verksamhetens kostnader visar en betydande ökning om 53,4 mnkr vilken förklaras till 84 procent av entreprenader och köp av huvudverksamhet, tjänster, löner, ersättningar och sociala avgifter. Dock utgör bara covid-19 som kostnadsdrivare om 29 procent, det innebär alltså att den största kostnadsökningen inte kan förklaras i termer av covid-19.

Betalningsförmågan på lång och kort sikt är dock i linje med vad som kan anses vara en god trend för kommunen, även om den relativt låga investeringstakten bidrar till en god likviditet.

Socialt perspektiv

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

Rapporten innehåller en uppföljning av insatser och arbete under årets första fyra månader kopplat till social hållbarhet.

Ekologiskt perspektiv

Rapporten innehåller en uppföljning av insatser och arbete under årets första fyra månader kopplat till miljö och klimat.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Genom att upprätta en fyramånadersrapport som beskriver ackumulerat resultat och prognostiserat resultat vid årets slut bidrar kommunen till att kommunens resurser används effektivt, ändamålsenligt och långsiktigt.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
Fyramånadersrapport 2021 Härnösands kommun



Kommunstyrelseförvaltningen

Petra Werner, 0611-34 85 30

petra.werner@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Fyramånadersrapport Härnösands kommun 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna Fyramånadersrapport för Härnösands kommun.

Beskrivning av ärendet

Enligt reglemente för ekonomistyrning i Härnösands kommun är det kommunstyrelsen som ansvarar för att sammanställa en fyramånadersrapport för kommunen. Rapporten ska tillställas kommunfullmäktige senast vid junisammanträdet.

Fyramånadersrapporten för 2021 har sammanställts utifrån gällande reglemente. I rapporten framgår att Härnösands kommun uppvisar ett resultat om -41,6 mnkr (-39,1 mnkr).

Den ekonomiska utvecklingen visar att kommunen har ett betydligt högre bidragsberoende jämfört med motsvarande period föregående år.

Verksamhetens kostnader visar en betydande ökning om 53,4 mnkr vilken förklaras till 84 procent av entreprenader och köp av huvudverksamhet, tjänster, löner, ersättningar och sociala avgifter. Dock utgör bara covid-19 som kostnadsdrivare om 29 procent, det innebär alltså att den största kostnadsökningen inte kan förklaras i termer av covid-19.

Betalningsförmågan på lång och kort sikt är dock i linje med vad som kan anses vara en god trend för kommunen, även om den relativt låga investeringstakten bidrar till en god likviditet.

Socialt perspektiv

Rapporten innehåller en uppföljning av insatser och arbete under årets första fyra månader kopplat till social hållbarhet.

Ekologiskt perspektiv

Rapporten innehåller en uppföljning av insatser och arbete under årets första fyra månader kopplat till miljö och klimat.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Genom att upprätta en fyramånadersrapport som beskriver ackumulerat resultat och prognostiserat resultat vid årets slut bidrar kommunen till att kommunens resurser används effektivt, ändamålsenligt och långsiktigt.

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Anna Bostedt
Kanslichef

Bilagor

Bilaga 1 – Fyramånadersrapport Härnösands kommun 2021



Härnösands
kommun



Härnösands kommun

Fyramånadersrapport 2021

2021-04-30

Fyramånadersrapport 2021

Innehållsförteckning

Fyramånadersrapport 2021	1
1 Förvaltningsberättelse	2
1.1 Utgångspunkter	2
1.2 Omvärldsperspektiv.....	2
1.2.1 Omvärldspåverkan	2
1.2.2 Påverkan framåt.....	13
1.3 Medarbetarperspektiv	19
1.3.1 Anställda.....	19
1.3.2 Sjukfrånvaro	19
1.3.3 Frisktal - Frisknärvaro	20
1.3.4 Påverkan framåt.....	20
1.4 Finansiell analys	20
2 Finansiella rapporter.....	24
2.1 Resultaträkning	24
2.2 Balansräkning.....	24
2.3 Noter	25
2.4 Drift- och investeringsredovisning.....	26

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Utgångspunkter



Årsplanen beskriver fördelningen av skattemedel och de insatser kommunen planerar att genomföra det kommande året. Årsplanen konkretiserar kommunens mål. Budgeten fastslår de ekonomiska ramarna för det kommande året och ligger även till grund för nämndernas verksamhetsplan då det ska finnas täckning inom budget för de aktiviteter nämnderna planerar att genomföra.

Årsplanen följs upp i fyramånadersrapport, delårsrapport samt årsredovisning.

1.2 Omvärldsperspektiv

Nedan presenteras ett urval av viktiga omvärldshändelser som påverkat invånarna i kommunen samt kommunen som organisation.

1.2.1 Omvärldspåverkan

Inledningen av 2021 fram till och med april har till stor del handlat om Covid-19 pandemin, vaccinationer och rekommendationer på nationell och lokal nivå. Pandemin påverkar den samhällsekonomiska utvecklingen, kommunernas skatteunderlag, arbetsmarknaden och sysselsättning, näringslivet och företagarnas möjligheter att driva sina företag under pandemin och kraft att återhämta sig. Den regionala vården har fått göra tuffa prioriteringar och har varit hårt belastad, vilket i sin tur skapar en vårdskuld som på sikt förespås följas av en preventionsskuld. Kultursektorn har drabbats hårt med inställda evenemang och kulturella mötesplatser som hållits stängda. Idrotts - och föreningslivet har fått dra ned på sina verksamheter och gått över till uteaktiviteter, digitala lösningar eller inställda aktiviteter. Besöksnäring har fått ställt om till färre gästanter och besökare.

På individnivå har allt sammantaget bland annat resulterat i rapporter om ökad psykisk ohälsa, längre väntetider inom vården, fler i arbetslöshet och fler långtidsarbetslösa, negativ påverkan i kunskapsutvecklingen för barn och ungdomar när utbildningen genomförs på distans, upplevd ensamhet, isolering och oro.

Sveriges kommuner och regioner (SKR) menar att det som är avgörande för den samhällsekonomiska utvecklingen är hur smittspridningen påverkas av vaccinationsprogram och restriktioner världen över. SKR bedömer att Sverige förväntas lämna lågkonjunkturen under 2020 bakom sig. För 2021 beräknar SKR att skatteunderlagstillväxten ökar till 3,2 procent. Även 2022 väntas hög tillväxt för BNP och sysselsättning, samt fortsatt stigande skatteunderlagstillväxt. Bedömning bygger främst på att den inhemska efterfrågan ska ta rejäl fart efter sommaren, när smittspridningen förutsätts vara lägre och alltför restriktioner antas vara på väg att lyftas.

Innan pandemin befann sig svensk ekonomi i en avmattningsfas och arbetslösheten hade successivt börjat öka under andra halvåret 2019. Efter pandemins utbrott uppmättes historiskt höga varseltal och

ett kraftigt ökat antal inskrivna arbetslösa. Under helåret 2020 noterades det högsta antalet inskrivna arbetslösa sedan 1997. Under inledningen av 2021 ses en minskning av antalet inskrivna arbetslösa hos Arbetsförmedlingen. Många går från arbetslöshet till anställning, vilket är en förbättring i jämförelse med tidigare bedömning. Det finns i nuläget drygt 120 000 tillgängliga arbeten att söka i platsbanken. Sammantaget är dock arbetslösheten på en hög nivå och långtidsarbetslösheten fortsätter öka. Det finns skillnader i landet, där arbetslösheten är hög är också långtidsarbetslösheten hög. Läget på svensk arbetsmarknad är fortfarande allvarligt och svensk ekonomi påverkas även framöver till stor del av utvecklingen i omvärlden. När den ekonomiska aktiviteten stärks kommer i första hand anställda som beviljats korttidsarbete att gå upp i arbetstid under inledningsskedet. Det innebär att jobbtillväxten under det närmsta året hålls tillbaka.

I en kartläggning genomförd av Post och telestyrelsen framkom att begränsningen av fysiska möten har medfört en snabb och omfattande digital omställning. Skolhuvudmän och rektorer inom skolväsendet har under pandemin tvingats att inventera och utveckla sin digitala infrastruktur och uppdatera tillgången till enheter och programvara för att kunna erbjuda undervisning på distans. En snabb smittspridning i samhället medförde att vårdtagare och brukare inte ville genomföra fysiska vårdbesök i lika hög grad som före Coronabrottet. Digital teknik har börjat användas på så väl särskilda boenden som i föreningar och brukarorganisationer för att möta äldre personer eller personer i riskgrupper. På så sätt har vården och omsorgen, trots pandemin, kunnat erbjuda social samvaro eller hälsofrämjande kunskap via digitala kanaler

Kommunfullmäktige har antagit målbilden och godkänt avsiktsförklaringen inför undertecknandet av programdirektivet för kommunen räkning för god och nära vård 2030. Kärnan i Nära vård är ett personcentrerat arbetssätt som utgår från individens behov och förutsättningar. Det innebär att se, involvera och anpassa insatserna efter vad som är viktigt för just den personen. En mer tillgänglig, närmare vård kan, tillsammans med nya arbetssätt i vården, innebära att resurserna inom vård och omsorg kan användas bättre och därmed räcka till fler.

För att öka andelen sysselsatta i kommunen har kommunfullmäktige fattat beslut om att avsätta 10 miljoner kronor för insatser och aktiviteter som leder till sysselsättning genom kommunens arenor och tillskapande av nya arenor som exempelvis Återbruksgalleria, stadsnära odling och Fritidsbank.

Ett antal markanvisningsavtal har godkänts som grundas i planer på utbyggnad av befintlig verksamhet och bostadsbyggande. Härnösands kommunfastigheter planerar för ett nytt vård och omsorgsboende med inriktning social psykiatri som beräknas stå klart i slutet av året.

För att tillgodose skolans och föreningarnas behov av en inomhushall har en utredning påbörjats och dialoger genomförts med berörda parter och föreningar.

Svalans förskola har lagt ned sin verksamhet och en ny förskola har öppnats i Ängacenters lokaler.

Fyra dagliga verksamheter har slagits ihop till en verksamhet i nya lokaler i april 2021 och fått namnet Utsikten.

1.2.1.1 Covid-19

Kommunen gick in i 2021 med höga tal gällande smittspridningen och detta skeende kom i efterhand att kallas andra vågen. Samtidigt påbörjades vaccinationer av de mest sårbara grupperna. Kommunens krisledning var tydlig med att arbeta för att vaccineringen skulle gå så bra som möjligt och att inget vaccin skulle slängas. Detta resulterade bland annat i att kommunen höll återkommande samverkansmöten mellan Regionen, Hälsocentralerna, privata hemtjänstaktörer och

socialförvaltningen. Mötena behandlade de frågor som var aktuella i vaccinationsprocessen med syfte att göra den så smidig som möjligt.

En fråga var hur personer med hemtjänst skulle ta sig till vaccinationslokalerna. Då Regionen inte hade fattat beslut i frågan togs ett politiskt beslut om att kommunen skulle boka taxi och stå för kostnaden för brukare i fas 1. För att klara denna uppgift kom medarbetare in från andra förvaltningar för att stötta socialförvaltningen, ett samarbete som har fungerat mycket bra. Vaccinationerna har visat sig ha mycket bra effekt och tydligt förhindrat svår sjukdom och för tidig död i denna mycket sårbara grupp. Läget hos socialförvaltningen, som länge haft en stark påfrestning på verksamheten på grund av pandemin, har blivit betydligt bättre.

Smittspridningstalen i länet och i Härnösand gick ner efter årsskiftet för att sedan i början på mars återigen börja stiga och en tredje våg, där vi nu befinner oss, påbörjades. I denna våg har Härnösands kommun hittills klarat sig relativt väl medan andra närliggande kommuner har drabbats hårdare.

Så har kommunens verksamheter påverkats av Covid-19 pandemin 2021

Kommunens verksamheter har under 2021 anpassat sig till de nationella, regionala och lokala rekommendationerna. Det innebär bland annat att distansarbete har blivit normen för dem som kan arbeta hemifrån, att onödiga resor har undvikits och att munskydd används i offentliga miljöer.

Skolnämndens verksamheter

Öppna förskolan har varit stängd under hela perioden medan förskolorna och grundskolorna upp till årskurs sex, har hållit verksamheten öppen och bedrivit närundervisning under pandemin 2021.

Högstadiееleverna fick gå över till fjärrundervisning veckorna kring jullovet och gjorde så fram till början av februari. Anpassningar har gjorts och görs fortfarande för elever i behov av särskilt stöd. Insatser med enstaka dagar med distansarbete har gjorts för enskilda grupper i samband med smittspårning.

Gymnasieskolan är den verksamhet som drabbats hårdast av pandemin på grund av den långa perioden med partiell fjärr-/distansundervisning. Musik och kulturskolans individuella undervisning har skett på distans.

Under året har en särskild grupp tillsats inom skolförvaltningen för att fånga upp utsatta barn/elever. Med tanke på den "studieskuld" som uppstått innebär det en fortsatt påverkan för våra elever och personal. Det har setts tendenser till ökning av antalet barn som kommer i kontakt med elevhälsan.

Socialnämndens verksamheter

Inom socialnämndens ansvarsområden är det verksamheten vård och omsorg som har haft mest påverkan av pandemin genom ett ökat behov av skyddsutrustning, ökat behov av personal i olika funktioner, högre arbetsbelastning samt stängda verksamheter.

De öppna mötesplatserna såsom på Gula Villan och dagverksamheten Lupinen för personer med demens och Café Trädgården har varit stängda under 2021. Kommunens stödgrupper och anhöriggrupper har inte varit aktiva som en följd av pandemin, detta för att minska risken för smittspridning. Arbetet har koncentrerats till att möta upp anhöriga på ett smittsäkert sätt. Hemtjänsten har genom ett specifikt team hanterat invånare som haft misstänkt eller konstaterad smitta. Detta har medfört ökad trygghet för personer i behov av hemtjänst.

Som en följd av att aktiviteter, insatser och mötesplatser riktade till anhöriga har begränsats under perioden har ohälsan ökat i gruppen vilket i sin tur har ökat trycket på särskilt boende. Under pandemin har enskilda och anhöriga avstått hemtjänstinsatser utifrån rädsla för smitta. Behoven hos den enskilde

har i dessa fall försökt att lösas utan insatser av hemtjänsten vilket påverkat såväl den enskilde som dennes närstående. Pandemin har byggt upp en omsorgsskuld för kommunen i likhet med sjukvårdens vårdskuld.

I slutet av februari infördes möjligheter till snabbtester för personal som arbetar i särskilda boenden för äldre eller hemtjänst vilket ökar tryggheten för personal och brukare och bidrar till att förebygga smittspridning.

Arbetslivsnämndens verksamheter

Med anledning av de skärpta restriktionerna var kommunens arenor för arbetsmarknadsinsatser stängda i januari, med undantag för att utföra samhällsviktiga uppdrag såsom exempelvis insamling av hundlatrin, kretsloppsparken, distribution av prover och mediciner samt service av kommunens fordon som används inom vård-och omsorg. Arenorna öppnade därefter upp succesivt och i mindre skala.

Uppföljning av personer med behov av stöd i arbetsmarknadsåtgärder har främst skett digitalt alternativt genom smittsäkra mötesformer utomhus. Arbetssätt har anpassats utifrån rådande läge.

För vuxenutbildningen har pandemin inneburit att introduktioner, stöd och uppföljning skett digitalt och i mindre grupper eller enskilt i fysiska tillfällen. Praktiska moment har genomförts smittsäkert. Elevernas uppgifter genomförs i digitala plattformar och skickas per post vid behov. Grundläggande och gymnasial utbildning erbjuds helt via distansundervisning och av extern utbildningsanordnare. Yrkehögskolan har sedan november 2020 övergått till utbildning på distans och uppdragsutbildningar för företag har ställts in. Lärcentrum har varit stängd hela året och inte erbjudit studerandeservice som exempelvis tentamensservice.

Samhällsnämndens verksamheter

Pandemin har medfört att verksamheter inom fritidsområdet har påverkats genom att fritidsgården Kåken hölls stängd en månad, men öppnades igen den i slutet av januari för ungdomar i högstadiesålder, och i februari även för ungdomar i gymnasieåldern. Simhallen och samtliga idrottsanläggningar har varit stängda för allmänheten och endast öppna för föreningsledd träningsverksamhet för ungdomar och barn födda 2002 eller senare. Utomhusarenor som exempelvis bandyplan och konstgräsplanen har varit öppna för alla åldrar för enbart träning. I alla verksamheter har antalet i verksamhetens lokaler följt de nationella rekommendationerna.

Kommunstyrelsens verksamheter

Invånare och medarbetare har haft ett stort behov av information. Kommunikationsbehovet har varit kopplat till exempelvis rekommendationer, vaccination och e-legitimation. Informationen har spridits genom nyheter, inlägg, affischer och filmer för att förenkla för medborgarna och bidra till att klara pandemin. Vi publicerar löpande siffror om smittspridning och antal vaccinerade. Vi delar rekommendationer från Regionen, Länsstyrelsen och myndigheter för att bidra till följsamhet av rekommendationer och ökad vaccinationsvilja. Antalet besökare på kommunens intranät och publika webbplats har ökat under pandemin. Servicecenter får frågor. Facebook-inlägg kommunen publicerar får stor spridning. Kommunikationsavdelningen har genom sin samverkan med nämndernas verksamheter bidragit kommunikativt både när det gäller kommunikation till medarbetare och medborgare.

Kommunikationsavdelningen har stöttat verksamheterna i kommunikationen med anhöriga, brukare, föreningar, näringsliv och vårdnadshavare till skolelever då de verksamheterna på olika sätt påverkas av pandemin.

För HR-avdelningen har pandemin inneburit en ökad arbetsbelastning inom arbetsmiljöområdet då effekterna av pandemin skapat behov av att säkerställa en trygg och säker arbetsmiljö. För att tillse att verksamheternas behov av bemanning säkerställts under perioden har rekryteringar varit en stor del av HR-avdelningens vardag.

Tillväxtavdelningen har fortsatt arbetet med de digitala medborgardialogerna. Kulturluncher och företagsfrukostar har i sin helhet övergått från fysiska till digitala möten.

Som en följd av rådande restriktioner och nationella rekommendationer har konsthallen och teatern fortsatt stängt för besökare. Trots detta fortsätter utställningsverksamheten i konsthallen. Verksamheten har ställt om och visningar och kommunikation sker digitalt. Eftersom ordinarie föreställningsverksamhet inte kunnat bedrivas på Härnösands teater har arbetet med renovering och tillgänglighetsanpassningar av artistutrymmen prioriterats. Renoveringen pågår april-augusti.

Anpassning av kulturprogram i skolan sker kontinuerligt i samråd med skolan, på så sätt har program fortfarande kunna genomföras på ett säkert sätt.

1.2.1.2 Demografiska förändringar

I Härnösand uppgick befolkningen vid årets utgång till 25 114 personer vilket är en minskning med 69 personer jämfört med samma period föregående år. Befolkningstillväxten för Härnösand har varierat mellan åren. Sett över de senaste tio åren har Härnösand haft en tydlig befolkningstillväxt. Antalet invånare har under perioden ökat med drygt 500 personer vilket innebär en ökning med två procent. Det som gör att folkmängden i Härnösand minskar under 2020 jämfört med föregående år är framför allt skillnaden mellan antalet födda barn och antalet dödsfall. Kommunen registrerar under året 52 fler dödsfall än födsler. Även utflyttningen bidrar till minskad befolkning.

Efter ett år med en ökning av befolkningen i Härnösand ser vi återigen en negativ utveckling för Härnösand sett till helåret 2020. För kommunen innebär det ett minskat skattemedelsunderlag framåt. Befolkningssammansättningen i kommunen är en utmaning för framtiden. Liksom många andra kommuner har Härnösand en hög andel äldre, 26 procent, vilket är sex procentenheter högre än riket i stort. I gruppen äldre finns individuella behov att ta hänsyn till såväl som förändrade behov och förväntningar.

Under de tre första månaderna av 2021 vänder befolkningsmängden åter uppåt för kommunen med en befolkningsökning på 43 personer. Härnösand är därmed den kommun i länet som ökat med flest invånare under perioden.

1.2.1.3 Arbetsmarknaden i Härnösand

Kopplat till näringslivet har Härnösand klarat sig bättre än många andra kommuner i riket gällande varsel, totalt sett är arbetslöshetsnivån i kommunen på samma nivå som innan pandemin. Det finns en efterfrågan på kvalificerad arbetskraft och företagen har svårt att hitta rätt kompetens vilket i sin tur hämmar tillväxten. Som ett led i detta har kommunen förnyat samverkansavtalet med Höga Kusten Industrigrupp, HKIG, samt inlett samarbete med övriga kommuner i regionen för att locka fler att verka, bo och leva vid Höga kusten. Projektet med etableringen av Norra Sveriges Foodtech-arena är påbörjat. Detta beräknas på sikt innebära fler arbetstillfällen. På nationell nivå har kulturarbetare drabbats hårt av pandemin, antalet inskrivna kulturarbetare på Arbetsförmedlingen har fördubblats och mörkertalet antas vara stort. detta eftersom statistiken till del inte omfattar frilansare och egenföretagare.

Arbetslösheten i Härnösand uppgick i slutet av april 2021 till 11,6 procent vilket är en minskning med 0,7 procentenheter i jämförelse med samma period föregående år. Rikets arbetslöshetsnivå vid

utgången av april månad är 8,2 procent, och i länet 8,5 procent. Arbetslösheten i kommunen motsvarar 1350 personer, högst arbetslöshet återfinns inom grupperna utrikesfödda samt unga utrikesfödda där arbetslöshetsnivån ligger på närmare 33 procent. Den största minskningen av arbetslösheten återfinns i gruppen utrikesfödda där minskningen är hela 3,6 procentenheter i jämförelse med samma period 2020. Andelen långtidsarbetslösa ökar i både Västernorrland och riket och grupper med svag anknytning till arbetsmarknaden riskerar lång tid i arbetslöshet.

1.2.1.4 Medarbetare och kompetensförsörjning

Covid-19 har påverkat verksamheten under hela året. Nämndernas verksamheter har dock hittat arbetssätt för att fortsätta kunna erbjuda kvalitativ service.

Fyra av fem nämnders verksamheter har tagit beslut om arbetsmiljömål för 2021 varav minskad korttidsfrånvaro och minskad sjukfrånvaro är uttalade målområden. Med en tydlig ambition att arbeta för minskad korttidssjukfrånvaro och sjukfrånvaro kan nu verksamhetsspecifika aktiviteter genomföras.

Under 2020 upprättades ett kommungemensamt årshjul för det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) med syfte att ge ett tydligt arbetsstöd till chefer i arbetsmiljöarbetet. Cirka 20 procent av kommunens chefer har utbildats sedan november 2020 och utbildningar planeras in löpande på årsbasis.

Socialnämndens verksamheter har i början av året haft en hög arbetsbelastning på grund av covid-19. Flera olika typer av aktiviteter har använts för att kunna erbjuda service till personer med behov av insatser. Deltidsanställda har erbjudits att arbeta mer och timanställda vikarier har erbjudits längre tillfälliga månadsanställningar.

Socialnämndens verksamheter har i samverkan med skyddskommitté tagit fram arbetsmiljömål. Verksamheterna har även påbörjat arbetet med att ta fram en strategisk kompetensförsörjningsplan.

Skolnämndens verksamheter har under våren haft stort fokus på att arbeta förebyggande med arbetsmiljön för att minska/stävja smittspridningen av covid-19. Beslut har fattats nära verksamheterna i god dialog med skyddskommittén. Skolnämndens verksamheter har i samverkan med respektive skyddskommitté tagit fram arbetsmiljömål.

Arbetslivsnämndens verksamheter har under 2021 arbetat med utveckling och förbättringsprocesser. Arbetsmiljömålen har varit i fokus.

Kompetenshöjande insatser för att höja den digitala kompetens hos medarbetare har genomförts riktat till kommunstyrelsens medarbetare i form av ett utvecklingspaket som omfattat: Frågan om vad digitalisering är, digital kompetensförsörjning, digital transformation, digital mognad och den digitala invånaren.

1.2.1.5 Teknik och digitalisering

Härnösands kommun driver tillsammans med ALMI och Bron ett projekt för att få fler företag att bli mer digitala. Hittills har två processer påbörjats inom projektet. Pandemin har drivit på utvecklingen och fler företag har utvecklat sin digitala utveckling på egen hand och i snabbare takt, än planerat. Ett nätverk för It-företag har skapats - Goodtech för att ta vara på de snabbväxande privata företag och myndigheter som finns inom området. Kommunen har under mars lanserat en ny e-tjänst för upphandling.

Ett digitalt verktyg med inbyggd kartfunktion har införts för att underlätta och öka möjligheten till inflytande för medborgare i dialoger. Gensvaret från civilsamhället har varit bra.

I takt med en digital utveckling inom välfärden syns också en generell ökning av nätfiske i samhället. Pandemin är en del av svaret på ökningen, då människor är mer sårbara och utsatta. Det digitala systematiska säkerhetsarbetet är påbörjat i kommunens verksamheter. Under 2021 har det främst handlat om att informera och utbilda medarbetare för att medvetandegöra och arbeta förebyggande för ett ökat skydd i verksamheterna.

Härnösands kommun, tillsammans med Timrå genomför ett gemensamt projekt tillsammans med Mittuniversitetet. Syftet är att påbörja arbetet med att upparbeta kunskapen om verksamhetsarkitektur i mindre kommunala organisationer samt att utforska möjligheterna till kommunövergripande samverkan. Verksamhetsarkitektur är ett strukturerat och systematiskt arbetssätt för att med hjälp av verksamhetsmodeller och analystekniker ta reda på vilka förändringar som behöver göras för att åstadkomma de nyttor verksamheten efterfrågar.

Interna arbetsprocesser såsom beställning-, leverans och logistikprocessen av arbetsstationer har automatiserats.

Ett fördjupat samarbete inom IT-området inom Härnösands kommunkoncern har startats. Målet är att använda gemensamma resurser på ett bättre sätt och få större utvecklingskraft i det digitaliseringsarbete som pågår. Koncernsamverkan inom det digitala området har bland annat utmynnat i ett IoT -projekt tillsammans med Hemab. Inom projektet genomförs utplacering, test och utvärdering av olika sensorer för framtida användning inom koncernen.

Under året har fiberanslutningar till kommunens lokaler, fastighetsnätverk och trådlösa nät prioriterat särskilda boenden inom socialnämndens områden när det gäller förutsättningarna för välfärdsteknik och behov av uppkoppling av olika slag.

1.2.1.6 Social hållbarhet

Inom området mänskliga rättigheter har Kommunstyrelsen lagt fokus på barnrätten. Hur arbetet har gått rapporteras i en årsrapport, årligen. Rapporten beskriver viktiga händelser i barnrättsarbetet, nationellt och inom kommunorganisationen, handlingsplanen och genomförandestrategin för genomförande av barnkonventionen följs upp.

På ett nationellt plan går det att se ökad psykisk ohälsa hos barn och unga samt en ökad utsatthet för våld. Därmed uppfylls inte barns rätt att skyddas mot våld (artikel 19) och rätt till bästa möjliga hälsa (artikel 24). Det har även konstaterats att samhällets information till barn och unga om krisen har varit bristfällig, därmed uppfylls inte barns rätt till information enligt artikel 17.

Inför årsrapporten gjordes en enkel kartläggning av hur de olika förvaltningarna arbetar med barnrätt. Det kan konstateras att Härnösands kommun – i sin helhet – i dagsläget inte har någon större vana av att tänka och agera i termer av barnrätt.

Barnrättsperspektivet i kommunens ärendeprocess har utvecklats i den gemensamma mallen för tjänsteskrivelser i syfte att tydliggöra barnrättsperspektivet i de beslut som fattas av Härnösands kommun. Under årets första fyra månader har högre chefer inom kommunstyrelsens och samhällsnämndens ansvarsområden genomgått en grundutbildning i barnkonventionen. Det finns i dagsläget ingen konkret tidsplan för när detta ska ha skett. Planeringen försvåras av den alltjämt pågående pandemin.

Under årets första fyra månader har arbetet gällande formeringen av ett hållbarhetskontor genomförts i projektform. Projektet mynnade ut i en rapport och ett beslut har fattats att hållbarhetsarbetet i kommunen framåt hålls samman genom att driva arbetet nätverksbaserat. Nästa steg i hållbarhetsarbetet är att ta fram en handlingsplan gällande hållbarhetskontorets arbete under 2021-2022.

Alla som har kunnat arbeta hemifrån uppmanades att göra det. Om detta blir bestående förändringar kan det leda till mer flexibla arbetsförhållanden, vilket kan leda till att jämställdheten ökar. Sociala normer och könsroller utmanas då båda parter spenderar mer tid i hemmet. När familjer blir isolerade ökar risken för våld i hemmet. Ett samhälle i kris, ekonomisk press och ångest för situationen är bidragande orsaker. Isoleringen kan även innebära försämrade möjligheter att ta del av samhällets stödsatser. Handlingsplanen för att nå nollvisionen om våld i nära relationer har aktiviteter som har pågått under året.

I samverkan med lokalpolisområde södra Ångermanland har en lägesbildsanalys presenterats, lägesbilden visar att Härnösands kommun har ökat andelen som upplever trygghet och att brottligheten är oförändrad i jämförelse med innan pandemin. Informationsinsats riktad till näringslivet för att öka kunskapen om trygghetsskapande och brottsförebyggande arbete har genomförts. Vuxna på stan vandringarna har trots pandemin fortgått.

I samverkan med länets sju kommuner och Länsstyrelsen Västernorrland har Härnösands kommun tillsammans med Hemab genomfört mätningar av narkotika i avloppsvatten. Resultatet visar på låga halter men tilläggas ska göras att det är enstaka mätningar, för att få ett tillförlitligt resultat ska flera mätningar över lång tid genomföras. Även kommunikationsinsatser i sociala media har genomförts, målgruppen är Härnösands innevånare och genom att sprida kunskap kring sexuella ofredanden, brottsförebyggande information och #WeDo stärker vi förutsättningarna att skapa trygghet och motverka brott.

Arbetslivsnämndens verksamhet, Arbete och Integration, har under de första fyra månaderna anställt långtidsarbetslösa med anställningsstöd såsom extratjänster och lönebidrag, samt matchat ut deltagare till arbetsgivare inom kommunen, privat sektor och mot eget företagande. Motiverande insatser har genomförts för att motivera personer att börja studera på heltid.

För att bidra till att invånare når egen försörjning har det genomfört motiverande samtal, praktikplaceringar, arbetsträning och studiebesök. Verksamheten Arbete och integration har också bistått deltagarna med ett sammanhållande stöd gentemot övriga myndigheter så att rätt insatser kommit dem till del. Det kan handla om vårdinsatser, psykologutredningar samt hjälp med att ansöka om sjukersättning eller överklaga avslag hos Försäkringskassan.

Planeringen av nya arbetsmarknadsarenor, återbruksgalleria, stadsnära odling, tvätteri samt Fritidsbank pågår och lokalförfrågningar, kommunikationsplaner och kontakter med forskare är tagna, för att möjliggöra följeforskning inom några områden. Nya arenor har utvecklats och Murbergets friluftsmuseum är en samt skötsel av kommunens lekplatser och gästhamn är andra. Fritidsbankens planering inrymmer lokalförfrågning och information/kommunikationsinsatser.

Arbetslivsnämnden har ett pågående projekt riktat mot nyanlända kvinnor, vilken är en del av kommunens handlingsplan för nollvisionen våld i nära relationer, genom information och utbildningsinsatser. Inom ramen för barnrättsarbetet har nämndens verksamheter tillsett att personer i beredskapsanställning ska ha rätt till semester på samma villkor som övriga anställda för att kunna vara hemma med sina barn.

För att bidra till möjligheter för invånare i Härnösand att aktivera sig iordningsställdes en isbana och en motionsslinga på Godstjärn och konstgräsplanen öppnade upp tidigare än vanligt. Godstjärn har varit välbesökt och uppskattad av besökarna. Fram till och med sista mars har kommunen subventionerat hall och lokalhyror för föreningar till 100 procent för att möjliggöra att föreningarna kan bedriva verksamhet, trots minskade intäkter.

Socialnämndens verksamheter samverkar med skolnämndens verksamheter inom familjecentralens ram med en förstärkt organisation i form av psykolog och specialpedagog med riktade insatser för familjehemsplacerade barn och unga utifrån individuella behov.

För att stärka och förbättra verksamheter inom äldreomsorgen har verksamheterna utökat grundbemanningen för sjuksköterskor, förstärkt området förebyggande insatser med en arbetsterapeut och ett arbete med fallprevention. Anhörigvården har förstärkts i form av mötesplatser och en utökning av årsarbetare har även skett inom omsorg om funktionshinderområde.

Inom ramen för det statligt finansierade äldreomsorgslyftet har 37 personer utbildats till undersköterska under inledningen av 2021.

1.2.1.7 Demokrati och inflytande

Den tillfälliga pandemilagen utmanar demokratin på flera sätt, även om den juridiskt är förenlig med svensk grundlag. Framförallt får de obefintliga eller mycket begränsade möjligheterna att samlas, utbyta eller delge tankar, åsikter och ta del av eller skapa kultur anses vara ett svårt slag mot demokratin. Det finns en överhängande risk att utvecklingen av demokratin avstannar när rättigheter begränsas över en längre tid. Exempelvis har rätten att demonstrera påverkats av att folksamlingar behöver undvikas. Det demokratiska utrymmet för barn och unga har starkt begränsats i och med stängning av skolor, bibliotek, muséer, fritidsgårdar och den verksamhet där barn och unga annars har en möjlighet att göra sin röst hörd. Den sociala isoleringen har också haft en försvårande inverkan på livssituationen för exempelvis personer med funktionsnedsättning och påverkat den demokratiska delaktigheten när exempelvis samråd ställs in. Mötesplatser är platser där dialoger genomförs, ny kunskap och erfarenheter erbjuds som kan stärka demokratin och invånarnas möjlighet till inflytande. Under årets första månader har biblioteket som mötesplats varit stängd. Konsthallen har stängt sin öppna verksamhet, men aktiviteter kopplade till skolans verksamheter har genomförts. Teatern har varit delvis stängd. Technichus har haft sin publika verksamhet stängd.

Under inledningen av 2021 ersattes de tidigare medborgarförslagen med E-förslag. För att lämna ett E-förslag eller rösta på någons förslag krävs att man registrerar sig som användare. Fram till och med april månad hade 512 användare registrerat sig. Under perioden har det inkommit 55 förslag. Av dessa är 41 godkända för röstning på hemsidan. Orsaker till att förslag inte blev godkända:

- Förslaget ligger inte inom den kommunala kompetensen
- Förslaget är inte konkret
- Det finns liknande förslag redan (de senaste 12 månaderna)

Under perioden har femton ärenden uppnått kriterierna genom att 25 personer eller fler röstat på dem. Av dessa har alla ärenden, utom ett, handlat om frågor som rör samhällsnämndens ansvarsområden, ett ärende ligger under kommunstyrelsens ansvarsområde. Flest röster har förslaget att bygga en gång/cykelväg mellan Bondsjöhöjden och Byåker fått. (91 röster).

Kommunfullmäktiges samtliga möten under 2021 har varit digitala och möjliga att följa via webbsändning på kommunens hemsida. Alla nämnder i kommunen har genomfört möten enligt beslutade sammanträdesplaner och genomförts digitalt. Undantaget är socialnämndens enskilda sammanträden som handhar sekretessbelagda ärenden, dessa möten har hållits fysiskt. Rådet för trygghet och hälsa har genomfört digitala möten under första delen av 2021. Övriga kommunala råd har utifrån rådande rekommendationer avstått från möten hittills, information har lämnats löpande inom rådets område samt information rörande pandemin och kommunens arbete för minskad smittspridning.

Frågan om samhällstillit är komplicerad. Enligt SOM-undersökningen (Samhälle, Opinion och Medier) från Göteborgs universitet i oktober 2020, har trenden med ökad politisering när det gäller tilliten till samhällets institutioner brutits under pandemin. I stället har förtroendet ökat för medier och för samhällsinstitutioner i stort, både för den lokala politiken och för regering, riksdag och sjukvård. Det går i nuläget inte att bedöma om förtroendet för samhällets institutioner kommer stärkas eller försvagas på längre sikt.

En av kommunens kontaktvägar för invånare är det kundforum som finns på kommunens hemsida. Genom Kundforum kan frågor ställas och information sökas. Under årets första kvartal har antalet ärenden i forumet ökat med 44 procent jämfört med samma period föregående år. Under perioden har forumet haft cirka 7000 besökare, 97 procent av de inkomna ärendena har hanterats inom den förväntade svarstiden.

1.2.1.8 Klimat och miljö

Härnösands kommun har under året bidragit med inspel till Region Västernorrlands planer för regionalt viktiga cykelstråk för fritidscyklning i Härnösands kommun. Cykelstråken är främst kopplad till viktiga besöksmål i Härnösand, som Västana, Smitingen, Hemsö Fästning och Höga Kusten. Inom samtliga stråk finns det till stor del även planer på utveckling av vardagscyklning som berör det lokala perspektivet.

Earth Hour – Den 27 mars släckte Härnösands kommun ner gatubelysningen i tätorten och landmärken på Vårdkasberget för att sätta ljus på en hållbar utveckling. Årets event genomfördes digitalt under mars månad med syfte att belysa hur Agenda 2030 kopplas till Härnösands kommuns klimatlöfte. Under perioden erbjöds möjlighet att delta på digitala webinarier i samverkan med länets energi- och klimatrådgivare, Energikontor och Fairtrade Sverige.

Ett förslag till en ny måltidspolicy har arbetats fram och varit ute på remiss för synpunkter.

1.2.1.9 Näringsliv och handel

Generellt sett så har näringslivet i Härnösand klarat pandemin bra. Härnösands kommun har 20 procent färre konkurser och en ökning med 16 startade företag i jämförelse med samma period föregående år. Undantag finns inom krisbranscherna som hotell och restaurang där några konkurser återfinns. Krisbranscherna har drabbats hårt av de nationella restriktionerna som i princip inneburit näringsförbud för många. Inom restaurangbranschen finns dock goda exempel där omställningen skapat en ny marknad genom Take-away och utkörning av matkassar.

Handeln i Härnösand har klarat sig bra i förhållande till många andra städer. Orsaker som bidragit positivt är en upparbetad likviditet genom förra årets presentkort samt den förlängda säsong som kryssningstrafiken bidrog till. Livsmedelshandeln har kunnat erbjuda hemkörning till riskgrupper genom kommunens hemsändningsbidrag. Tillverkningsindustrin har gått bra, i likhet med flera hantverksföretag.

1.2.1.10 *Kultur och fritid*

Service till kommunens äldreboenden har utvecklats genom konceptet "Bonusbibblan". Konceptet är riktat till personal och boenden vid kommunens olika boenden och gör det möjligt för personal att beställa böcker och andra medier till boenden och avdelningar. Möjligheter har anordnats för verksamheterna att beställa bokprat som en aktivitet på boendet eller visning av e-böcker och andra digitala kanaler.

Under årets första fyra månader genomförde kommunen 166 hemleveranser med boken till personer 70+ eller i riskgrupp samt lämnade ut 512 stycken take away-kassar med medier.

1.2.2 Påverkan framåt

1.2.2.1 Makroekonomisk utveckling

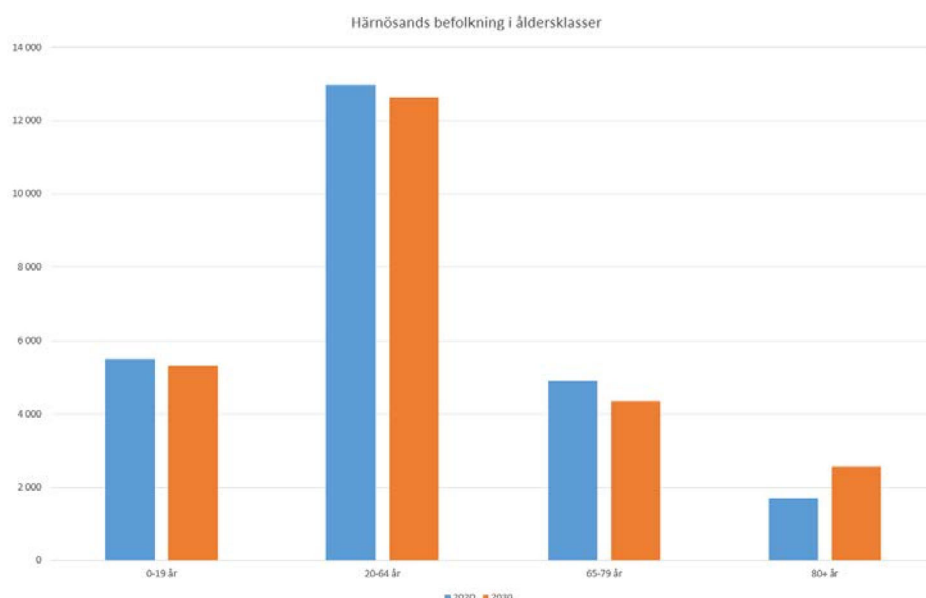
Den makroekonomiska paniken som rådde vid Covid-19s utbrott har dämpats och marknaden har landat i någon sorts konsensus för stunden. Det råder dock en stor orolighet över att U.S. Federal Reserve trycker pengar i rekordtakt samtidigt som USA inskjuter betydande stimulanser i sin ekonomi. Den amerikanska dollarn som i sin tur fungerar som världens reservvaluta estimeras därmed depreciera som effekt av den monetära politiken i USA, vilket i sin tur genererar inflation på en global skala. Inflationsoron påverkar i synnerhet företagsledare världen över och många ledande företag har eller är på väg att omvandla sina kassareserver till andra tillgångsslag för att hedga sig mot den depreciande dollarn.

Sverige i sin tur kommer onekligen påverkas av världsekonomin och dollardeprecieringen. På grund av den höga graden av reglering av den svenska marknaden kommer den vara stabilare (mindre volatil) än den mindre reglerade marknaden i USA. Dock kan även Sverige i sådant läge förvänta sig en annan ekonomisk verklighet än den som råder idag när det åtminstone inledningsvis är icke-önskvärt att kassareserver utgörs av valuta utan reellt värde.

1.2.2.2 Demografiska förändringar

Fram till år 2030 fortsätter den demografiska utvecklingen mot en ökad andel äldre i befolkningen nationellt. I riket väntas befolkningen i yrkesaktiv ålder, 16–64 år, öka marginellt jämfört med de över 65 år. Det medför ökade svårigheter med kompetensförsörjningen inom flera bristyrken, inte minst inom vård och omsorg där behovet av arbetskraft väntas öka kraftigt de närmsta åren. Den pågående urbaniseringen gör att kommuner drabbas i olika utsträckning, där andelen äldre väntas öka mest i landsbygdskommuner.

I Härnösand visar den lokala befolkningsprognosen på 10 års sikt (SCB mars 2021) ett svagt minskat antal i befolkningen totalt, samt en minskad andel barn och ungdomar (0-19 år), minskat antal i yrkesverksam ålder, (20-65 år) samt minskat antal i åldern 66-79 år. Gruppen 80+ väntas öka tydligt de närmaste tio åren, ökningen motsvarar omkring 50 procent. Den demografiska utvecklingen medför utmaningar för kommunen såväl gällande kompetensförsörjning som utmaningar att kunna leverera en välfärd av hög kvalitet till kommuninvånarna.



För att motverka den demografiska belastningen på välfärden kan en teknisk utveckling som leder till ökad produktivitet minska belastningen. Andra sätt är att öka sysselsättningen genom exempelvis att tidigarelägga ungdomars etablering på arbetsmarknaden genom att erbjuda praktik, öka sysselsättningen längre upp i åldrarna (senior arbetskraft) och öka sysselsättningsgraden genom att erbjuda utrikesfödda sysselsättningen inom välfärden i kombination med språkinsatser.

1.2.2.3 Arbetsmarknaden i Härnösand

Enligt Arbetsförmedlingens långsiktiga yrkesprognos kommer det att råda en fortsatt brist på arbetskraft på fem års sikt inom de allra flesta yrken inom vård och omsorg. Andra yrken där möjligheterna till arbete bedöms bli fortsatt goda på fem års sikt är läraryrken samt civilingenjörsvyrken, yrken inom IT-branschen och hantverksyrken exempelvis VVS-montörer och snickare.

Krisen har bidragit till att strukturomvandlingen på arbetsmarknaden har påskyndats. Digitalisering och automatisering är faktorer som därmed fortsätter att påverka utvecklingen för både branscher och yrken, vilket ställer nya och förändrade krav på arbetskraftens kompetenser. Strukturomvandlingen riskerar att öka obalansen på arbetsmarknaden ytterligare då fler personer saknar de kompetenser som arbetsgivarna efterfrågar. Samtidigt riskerar de som redan var arbetslösa innan krisen att få det ännu svårare när kompetenskraven ökar, framför allt för arbetslösa med kort utbildning.

Pandemin har förstärkt risken att antalet långtidsarbetslösa, som redan är på rekordhöga nivåer, fortsätter att öka framöver. Det blir därför viktigt med insatser i ett tidigt skede av arbetslösheten för att undvika att fler hamnar i långtidsarbetslöshet. Många av de nya arbetslösa som skrivit in sig på Arbetsförmedlingen under det senaste året har minst gymnasial utbildning, färsk arbetslivserfarenhet och därmed en starkare ställning på arbetsmarknaden. Arbetsmarknadsläget försvåras därför för långtidsarbetslösa genom ökad konkurrens om jobben. Längre tider av arbetslöshet i sig försvårar möjligheterna att komma ut på arbetsmarknaden.

Att arbeta för etablering av myndigheter och företag är ett led i att söka skapa fler möjligheter till sysselsättning. Besöksnäringen är viktig för kommunen och för den lokala handelns framtida utveckling. Tillväxtavdelningen samarbetar med lokala, regionala och nationella aktörer för att stimulera en positiv utveckling framåt.

1.2.2.4 Kompetensförsörjning

Äldreomsorgslyftet vars syfte är att utbilda anställda och vikarier till undersköterskor fortsätter, framåt under förutsättning att finansiering kan ske via statsbidrag.

För att höja den digitala kompetensen hos medarbetare i kommunens verksamheter ska utbildningsinsatser påbörjas under 2021 och erbjudas alla medarbetare.

Alla verksamheter ska påbörja arbetet med strategiska kompetensplaner för att säkra behovet av kompetens på kort och lång sikt.

1.2.2.5 Teknik och digitalisering

Det pågår en strukturomvandling på arbetsmarknaden, där många arbetstillfällen kommer att ersättas av digitala verktyg och automatiserade processer. Arbetsförmedlingens prognoser bedömer att en miljon arbetstillfällen kommer att försvinna för att ersättas med andra typer av tjänster in teknik och det digitala området. De kommande tio åren väntas efterfrågan på tekniska kompetenser att öka och det är primärt grundläggande digitala kunskaper i det dagliga arbete som bedöms bli mer eftertraktade. Således kommer arbetskraften behöva kompetensutveckla sig för att möta de nya kraven på arbetsmarknaden. Förutsatt en god kompetensförsörjning och samhällsutveckling (ökade

inkomster, investeringar med mera) beräknas sysselsättningen öka till 2030. För att offentlig verksamhet som kommunen ska följa med i utvecklingen, krävs kompetenshöjande insatser.

Under året ska en digitaliseringsgrupp gå samman med representanter från alla nämnders verksamheter. Målet är att genomföra en gemensam kraftsamling för att nå en samordnad digital utveckling. För att utvecklingen ska vara hållbar är det nödvändigt att systematisera utvecklingsarbetet och därmed långsiktigt stärka och säkra organisationens kompetens och förmåga att effektivt och kvalitativt utvecklas.

Tillväxtavdelning har en digitaliseringsarbetsgrupp med representanter från alla verksamheter tillsammans med Technichus med syfte att fortsätta och samarbeta kring digitaliseringsfrågor. För att förbättra förmågan att använda digitaliseringens möjligheter de kommande åren ska Härnösands kommun i samverkan med alla kommuner i länet lägga fokus under året på:

- Digital mognad - en utbildning ska genomföras och erbjudas alla medarbetare.
- Fortsätta utveckla tillgängliga e-tjänster i offentlig verksamhet
- Se hur framtagna nationella standarder kommer att påverka kommunen. Det kommer att avgöra framtida vägval, satsningar, och utvecklingsarbetet.

1.2.2.6 Social hållbarhet

Tidiga och hälsofrämjande insatser

En definition av hälsa inom forskningen är att må bra och ha tillräckliga resurser för att klara vardagens krav och att kunna förverkliga såväl personliga som professionella mål. För att bidra till ökad hälsa vill kommunens verksamheter arbeta med tidiga och hälsofrämjande insatser, vilket är olika aktiviteter och insatser som möjliggör för individer, grupper, organisationer och samhällen – att öka kontrollen över faktorer som påverkar hälsan – och därigenom förbättra den.

Mycket tyder på att rätt stöd och individuella insatser i skolan för barn och unga påverkar den framtida hälsan positivt. Skolan har ett kompensatoriskt uppdrag, det vill säga att utbildningen i ännu större utsträckning kan anpassas efter elevens behov. Under inledningen av 2021 pågår en kartläggning i skolnämndens verksamheter om behov inom trygghet, hälsa och lärande. Insatser planeras för att stödja pedagogerna genom att öka kompetensen för att stödja eleverna i deras ordinarie miljö. Elevhälsan fortsätter arbetet med insatser för personal och fortbildning utifrån en ny modell, "Elevhälsomötet" (EHM) för att arbeta främjande och förebyggande. Skolnämndens verksamheter ska även se över möjligheterna att organisera en miljö som barnen kan gå in i för att bryta mönster.

Ett rikt föreningsliv bidrar till god folkhälsa. Pandemin har inneburit en begränsning för många i hälsofrämjande aktiviteter. För att stödja föreningslivet i Härnösand subventioneras föreningarnas hyror om 50 procent från och med april och framåt för att bidra till ett rikt föreningsliv som har möjligheter att bedriva sin verksamhet, trots minskade intäkter. För att möta behovet av tränings- och tävlingsanläggningar för såväl skolan som idrottsrörelsen har en process startats för att bygga en ny idrottshall på fastlandet. Dialoger med föreningslivet och andra berörda verksamheter fortgår.

Kommunen samverkar under 2021 med orienteringsklubben för att bidra till att flera aktiverar sig genom konceptet "Hitta ut". I samverkan mellan samhällsnämnden och kommunstyrelsens verksamheter avser kommunen att bidra till sommarlovsaktiviteter inom tillväxt och kultur för barn och unga.

Ett arbete för en förnyad strategi inom alkohol, narkotika, droger, tobak och spel (ANDTS) har inletts. Arbetet fortgår och strategin väntas kunna antas under året. En informationsinsats i form av en föreläsning inom området doping planeras där kopplingen mellan dopning och våld samt trygghet på gym belyses.

Våld i nära relationer är ett stort samhällsproblem. Regeringen har beslutat om en nationell strategi för att förebygga och bekämpa mäns våld mot kvinnor. Våld i nära relationer drabbar både kvinnor och män. Men kvinnor drabbas oftare av upprepat och mer allvarligt våld. Många barn upplever våld i sin familj. Arbetet med handlingsplanen för att nå kommunens nollvision kring våld i nära relationer fortgår.

För att motverka ohälsa som leder till allvarliga konsekvenser ska bland annat aktiviteter och insatser inom suicidprevention arbetas fram i en plan och omsättas i handling framåt.

Med syfte att öka tillgängligheten för invånare med funktionsvariationer har en tillgänglighetsguide tagits fram, guiden beskriver tillgängligheten i kommunens lokaler. Tillgänglighetsguiden är vid tiden för fyramånadersrapporten under remissbehandling. Guiden kommer att publiceras på kommunens hemsida och vara ett så kallat levande dokument, och därmed vara möjligt att uppdatera och förändra löpande.

Socialnämndens verksamheter ska under året arbeta fram en långsiktig plan för boendebehovet inom äldreomsorg och hemtjänst.

Ett socialt hållbarhetskontor ska genom nätverk där strategiska funktioner ingår, bedriva ett kommunövergripande utvecklingsarbete riktat till samtliga förvaltningar. Nästa steg i hållbarhetsarbetet är att ta fram en handlingsplan gällande hållbarhetskontorets arbete under 2021-2022.

Social hållbarhet och det aktiva arbetet för att minska arbetslösheten

Kommunfullmäktiges beslut att avsätta 10 miljoner kronor i en pott för arbetslivsnämnden att kunna äska medel ifrån för insatser och aktiviteter som leder till högre sysselsättning ska framåt realiseras. Beslutet var det första viktiga steget. Andelen i sysselsättning ska öka genom att utveckla nya arbetsmarknadsarenor, utveckla befintliga arenor och kombinera praktik/anställning med utbildningsinsatser. Nuvarande förslag på insatser som kan komma att realiseras innan årets slut är:

- Återbruksgalleria
- Stadsnära odling
- Tvätteri
- Utveckla fler arbetsmarknadsarenor
- Fritidsbank

Beslutet om att etablera Fritidsbanken bidrar positivt i hållbarhetens samtliga tre dimensioner, ekonomiskt, ekologiskt och socialt. Arbetslivsnämnden har fått uppdraget att driva Fritidsbanken som planeras att öppna upp som verksamhet under 2021.

1.2.2.7 Demokrati och inflytande

Europa direkt i Härnösand startar upp sin verksamhet 1 maj. Europa direkt-kontoret kommer arbeta mot skolan och höja medborgarnas kunskaper om EU.

En särskild demokratisatsning riktad mot Härnösands barn och unga ska påbörjas under året genom framtagande av ett projektdirektiv som ska utmyнна i ett strategiskt ungdomsdemokratiarbete. Syftet är att FN:s deklaration om barns rättigheter ska få en ännu större plats i kommunens beslutsfattande.

Under hösten 2021 kommer "Lokal uppföljning av ungdomspolitik" (LUPP) att genomföras nationellt och lokalt. Härnösands kommun anmälde sig för att delta i hösten 2021. Det råder i nuläget oklarheter kring hur ungdomarnas personliga integritet kommer att skyddas, utifrån dataskyddsförordningen. Härnösands kommun har tillsammans med flera andra kommuner gjort bedömningen att avtalet i sin nuvarande form inte bör undertecknas. Om inte Härnösands kommun kan delta i undersökningen kommer detta få effekter på vår kunskap om barn- och ungas livssituation i kommunen, vilket i förlängningen kan minska kvalitén i kommunens beslutsunderlag.

1.2.2.8 Klimat och miljö

Arbetet med att ta ett ännu större grepp kring att uttjänta bilar lämnas in för skrotning pågår. Syftet med arbetet är undvika att uttjänta fordon dumpas på parkeringar i tätorten eller i skogsbyr ut på landsbygden. Handläggningen kring äganderätten av uttjänta, dumpade bilar är komplicerad och resurskrävande. I syfte att minska kostnaderna för handläggningen planeras en kampanj med innehållet att dumpade fordon kan anmälas till kommunen av markägaren, och därefter hämtas av kommunen. Denna hantering minskar den byråkratiska och omfattande processen som annars omgärdar handläggning och utredningen av äganderätten för dumpade fordon.

Med syfte att förbättra kollektivtrafiken genom att göra den mer tillgänglig och attraktiv arbetar samhällsnämnden i samverkan med Kollektivtrafikmyndigheten för att genomföra omläggning av linjenätet samt utöka kvällstrafiken inom kommunen. Genom att förbättra linjenätet väntas det bli enklare för resenärer att byta linjer, och då resorna väntas ha färre stopp gynnas även miljön. På sikt väntas förändringen även medföra att gatuunderhållet blir lättare att prioritera. Omläggningen av linjenätet samt utökad kvällstrafik väntas behandlas av samhällsnämnden i juni och genomföras med start i augusti.

Arbetet med att förbättra kommunens gång och cykelbanor samt binda samman gång- och cykelstråk pågår. Det treåriga projektet att renovera och förbättra Volontärvägen för oskyddade trafikanter är uppstartat, flera mindre projekt likaså. En ny plan för gång och cykelbanor (GC-plan) kommer att utformas, planen beslutas av kommunfullmäktige.

Arbetet pågår att ta fram ett program för vatten och avlopp (VA). Syftet med arbetet är att nå en långsiktigt hållbar planering för vatten och avlopp som förbättrar förutsättningarna att uppnå miljökvalitetsnormer och på sikt bland annat bidra till minskade utsläpp av kväve och fosfor till hav, sjöar och vattendrag i Härnösands kommun. I arbetet ingår Härnösands kommun och Härnösands Energi & Miljö AB, arbetet finansieras med LOVA-bidrag från Havs- och vattenmyndigheten. Projektet beräknas ta fram förslag på VA-program för beslut under år 2022. En vattenförsörjningsplan kommer att ingå i framtaget program, men kommer att tas fram i ett senare skede.

Processen kring det styrande dokumentet för arbetet med klimatanpassning är i sitt slutskede. Planen redogör för mål, syfte och hur arbetet med klimatanpassning ska genomföras, bevakas och följas upp. Planen ska antas av kommunfullmäktige.

För att öka tillgängligheten, säkerheten och förbättra miljön och därmed hälsan längs vägarna på Härnön pågår nu en så kallad åtgärdsvalsstudie som Härnösands kommun tillsammans med Trafikverket ska genomföra för att komma tillrätta med nuvarande brister, behov, mål och vidta åtgärder som bedöms behöva vidtas.

En ny måltidspolicy är ute på remiss. Ett perspektiv i en ny policy är att maten som lagas i Härnösands kommun ska vara klimatsmart och ett minskat matsvinn är en klimatpåverkande effekt som behöver hanteras. Beslut om måltidspolicy väntas under 2021.

1.2.2.9 Näringsliv och handel

Pandemin har påverkat både handel och servicenäringen. Nya etableringar i Härnösands centrum förutspås påverka mönster och rörelse i centrum. Under 2021 ska en handlingsplan för näringslivet arbetas fram, i vilken centrumutveckling är en del.

Kommunen vill utveckla Västana som besöksmål, ett arbete som kommer att ta fart under 2021. Kommunstyrelseförvaltningen har i uppdrag att se över hur besöksmålet kan utvecklas, tillsammans med samhällsförvaltningen.

Förstudien avslutas kring camping på Smitingen och ett genomförandeprojekt inleds under hösten. Projektet innebär att projektera och också bygga en camping på Smitingen, som ska vara möjlig att nyttja året runt.

Inom pågående samverkan kring Nya Ostkustbanan, med målet att halvera restiderna och fyrdubbla kapaciteten på järnvägssträckan från Gävle till Västeråsby (Nyland), pågår just nu ett intensivt arbete för att få till ett beslut att bygga hela sträckan i den nationella transportplanen 2022–2033. Utredningar visar att Härnösand är en av de kommuner som har mest att vinna på utbyggnaden. Med Nya Ostkustbanan på plats skulle Hudiksvall, Nordanstig, Sundsvall, Timrå, Härnösand och Kramfors bilda en gemensam arbetsmarknadsregion med över 100 000 arbetstillfällen. En sådan region får särskilt goda utvecklingsförutsättningar.

1.2.2.10 Kultur och fritid

Biblioteket, konsthallen och teaterns justerar sina planerade verksamheter under sommaren i och med regeringens förslag på nya restriktioner från den 1 juni. Det planeras för aktiviteter utomhus så som bobil till stränder och fotbollsskolor samt aktiviteter i stadsparken till exempel sommarboken. Genom förändringar i nationella rekommendationer kan aktiviteterna genomföras fysiskt istället för digitalt.

Kommunstyrelsen avsatte i februari 600 000 kronor för kostnadsfria sommarlovsaktiviteter för barn och unga. Rutiner för organisering av sommarlovsaktiviteter har upparbetats inom kommunens organisation. I maj kom ett besked om att statliga medel är möjliga att rekvirera.

Kommunen kommer ansöka om regionala tillväxtmedel från Region Västernorrland för en förstudie med syfte att stärka Fritidsbåtsmuseet. En ansökan har tidigare skickats till tillväxtverket som avslag ansökan.

Kulturstaden Härnösand blir ännu starkare med projektet Kulturtrappan. Kulturrådet har beviljat Härnösands kommun 1 255 000 kronor för skapande skola. Bidraget gör det möjligt att erbjuda kulturupplevelser och kulturprojekt av högsta klass för elever i både kommunens skolor och på Kastellskolan.

1.3 Medarbetarperspektiv

1.3.1 Anställda

	Månads- avlönade 2021/04	Varav kvinnor (%)	Månads- avlönade 2020/04	Varav kvinnor (%)	Tillsvidare- anställda 2021/04	Tillsvidare- anställda 2020/04
Kommunstyrelseförvaltningen	207	70	221	70	194	201
Arbetslivsförvaltningen	94	54	86	49	77	76
Samhällsförvaltningen	73	48	73	47	70	71
Skolförvaltningen	902	75	864	75	708 (753)	740
Socialförvaltningen	873	77	854	79	789	802
Kommunen totalt	2146	71	2087	72	1837 (1882)	1881

Skolförvaltningen står för den största minskningen av antalet tillsvidareanställda och den största ökningen av antalet visstidsanställda. Förklaringen är att kommunen har ändrat hur förstelärare redovisas mellan 2020 och 2021. Siffror där förstelärare redovisas i samma grupper båda åren anges inom parentes. Undantaget förstelärarna är det Socialförvaltningen som står för den största ökningen av visstidsanställda vilket beror på det ökade behovet av arbetskraft under pandemin. Antalet månadsavlönade är 59 personer högre i april 2021 jämfört med april 2020. Ökningen består i stort sett bara av visstidsanställningar.

1.3.2 Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i kommunen, jan - apr	2020	2021
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	8,77	6,45
Andel sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer i % av total sjukfrånvaro	44,5	52,2
Sjukfrånvaron för kvinnor	9,21	6,99
Sjukfrånvaron för män	7,65	5,12
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	9,60	5,18
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-39	7,96	6,86
Sjukfrånvaron i åldrarna 40- 49 år	7,83	4,91
Sjukfrånvaron i åldrarna 50-59	9,46	7,43
Sjukfrånvaron i åldrarna 60 år eller äldre	9,66	7,42
Sjukfrånvaro per förvaltning, jan - apr	2020	2021
Kommunstyrelseförvaltningen	6,39	2,98
Arbetslivsförvaltningen	7,87	3,14
Samhällsförvaltningen	3,42	3,26
Skolförvaltningen	8,32	7,24
Socialförvaltningen	10,74	8,01

Sjukfrånvaron under 2020 var högre än den varit på många år som en direkt följd av den rådande pandemin. I början av 2021 har sjukfrånvaron börjat att sjunka i kommunen och når 6,45 procent under de första fyra månaderna, vilket är en minskning med 2,3 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Det är dock stor skillnad mellan förvaltningarna. De förvaltningar som har medarbetare som i högre grad utför arbetet på plats har högre sjukskrivningstal än de förvaltningar med medarbetare som har större möjlighet att arbeta på distans.

1.3.3 Frisktal - Frisknärvaro

Period	Frisktal
maj 2020 - april 2021	52,3 %
maj 2019 - april 2020	54,5 %
maj 2018 - april 2019	63,4 %
maj 2017 - april 2018	60,4 %

Frisktalet beskriver andelen medarbetare med fem eller färre sjukdagar och mäts för den senaste 12-månadersperioden. Även om frisktalet sjunkit under pandemin är drygt hälften av medarbetarna heltidsfriska eller har mycket få sjukfrånvarodagar.

1.3.4 Påverkan framåt

Fokus under 2020 och inledningen under 2021 har varit att hantera frågor kopplat till pandemin. Antal månadsavlönade, sjuk- och frisknärvaro samt arbetsmiljö har påverkats starkt av pandemin vilket gör andra orsaker svåra att analysera. Det finns en förväntan att siffrorna vänder i takt med vaccinationsprogrammet går framåt och får effekt i samhället.

Kommunens verksamheter ska under året förstärka det systematiska arbetsmiljöarbetet genom systematiska uppföljningar av arbetsmiljöarbetet. Ansatsen är att bygga en stark grund i arbetsmiljöarbetet för att förebygga ohälsa och bygga hälsofrämjande arbetsplatser med hög frisknärvaro och låg sjukfrånvaro.

Heltidsresan ska under 2021 ta fart på allvar inom socialnämndens verksamheter. Målsättningen är att samtliga medarbetare, som idag jobbar deltid, ska erbjudas tjänster motsvarande heltider, och att heltid ska vara norm för såväl befintliga som nya tjänster. Sex av socialnämndens verksamheter har startat arbetet med heltidsinförandet genom pilotverksamhet. Pilottesterna ska utvärderas för att därefter införa möjligheter till heltid på bred front. På sikt väntas utvecklingsarbetet heltidsprojektet innebära att behovet av visstidsanställda och vikarier förändras. Projektet har påbörjat omställningsarbetet under våren 2021, men väntas nå högre effekt under andra halvåret.

1.4 Finansiell analys

Resultat	2021 Apr	2020 Apr
Resultat (mnkr)	-41,6	-39,1
Procent av skatteintäkter och statsbidrag	-6,9%	-7,1%
Resultat exkl. semesterlöneskuld (mnkr)	-4,4	-3,3
Procent av skatteintäkter och statsbidrag	-0,7%	-0,6%

Resultatutvecklingen är i allt väsentligt konsekvent jämfört med motsvarande period föregående år, den ekonomiska utvecklingen tyder dock på att kommunen blir alltmer bidragsberoende och bär allt högre kostnader vilka ej i huvudsak är direkt kopplade till covid-19.

Utvecklingen av verksamhetens intäkter ser vid första anblick inte ut att förändrats i någon väsentlig mening (-1,9%) men konstruktionen inte densamma. Taxor, avgifter, hyror och arrenden visar ett relativt bortfall med -8,2 mnkr, istället har bidrag från staten kompenserat med en nettoökning om 5,9 mnkr.

Ökningen av kostnadsmassan, 53,4 mnkr förklaras till 84% av högre kostnader för entreprenader, köp av huvudverksamhet, tjänster, löner, ersättningar och sociala avgifter. Covid-19 som kostnadsdrivare utgör dock bara 29% av ovan kostnadsökning. Det indikerar att den för perioden ökade kostnadsmassan inte kan härledas till de merkostnader som pandemin orsakat även om

Socialnämnden uppskattar att personalkostnaderna som effekt av Covid-19 är högre. Pensionskostnaderna har i allt väsentligt ökat fristående från covid-19 som en direkt effekt av ändrat dödlighetsantagande i den beräkningsmodell som SKR förordar som nu utgår från statistik inom sektorn. Det säger inte att utbetalningarna ökat utan att avsättningen växt, därmed har kostnaderna ökat oproportionerligt för perioden och räkenskapsåret.

Den relativa skillnaden i skatteintäkterna förklaras genom att årets period inte omfattas av samma osäkerhet kring effekten av Covid-19 på rikets ekonomi, därmed är årets prognos för 2021 allt positivare likväl som justeringen för 2020 (vars justering tillfaller räkenskapsår 2021) alltjämt bättre än tidigare prognostiserat. Ökat regleringsbidrag är den huvudsakliga skillnaden till den goda utvecklingen av de generella statsbidragen jämfört mellan perioderna. De av staten tillskjutna extratillskotten för covid-19 tillföll kommunerna senare under räkenskapsåret och omfattas ej av den jämförbara perioden.

Soliditet	2021 Apr	2020 Dec
Soliditet %	29,8%	34,4%
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt %	-24,8%	-20,8%

Den långfristiga betalningsförmågan tenderar att minska under årets första del sett till kommunens ekonomiska cykel som innebär att semesterlöneskulden i allt väsentligt genererar en stor resultatpåverkan. Att soliditeten minskar mellan årsbokslutet och fyramånadersbokslutet är därmed förväntat. Soliditetsutvecklingen mellan December 2019 och April 2020 var -3,7% samt -4,3% inklusive pensionsåtagandet. Medan den för årets period består av en minskning om -4,5% samt -4% inklusive pensionsåtagande.

Ur detta kan man dra slutsatsen att kommunens långsiktiga betalningsförmåga är något bättre när man tar i hänseende det totala pensionsåtagande än för ett år sedan. Detta till trots att kommunens pensionsåtagande har ökat som effekt av ändrat dödlighetsantagande vilket även är sant i en mer abstrakt jämförelse. Den del av pensionsåtagandet som är upptaget som avsättning i balansräkningen visar en nettoökning om ca 14,5 mnkr medan den del klassificerad som ansvarsförbindelse visar en nettoökning om ca 11,1 mnkr. Normalt ska ansvarsförbindelsen enbart minska med tiden då det enligt nuvarande scenario inte ska tillkomma nyintjänad pension. Ökning i avsättning som effekt av ändrat dödlighetsantagande motsvarar ca 6,2 mnkr medan motsvarande effekt i ansvarsförbindelse uppgår till ca 13,3 mnkr varav den sistnämnda inte påverkar resultatet men ingår i soliditetsmättet inklusive samtliga pensionsförpliktelser.

Likviditet	2021 Apr	2020 Dec
Kassalikviditet	80,6%	81,9%
Rörelsekapital, mnkr	-68,3	-52,7
Varav semesterlöneskuld	108,2	70,9
Anläggningskapital, mnkr	411,8	437,9

Den kortfristiga betalningsförmågan har minskat något sedan årets ingång men är alltjämt att betrakta som god. Sett till inflationsläget kanske aningen hög, d v s för bra. Kommunen tappar köpstyrka vid en konstant hög likviditetsbehållning när inflationen är hög. Samtidigt som omsättningstillgångarna ökat har även de kortfristiga skulderna ökat märkbart med 58 mnkr jämfört mot årsskiftet. Det är dock inte negativt så länge kommunen har en så pass hög kassalikviditet. Rörelsekapitalet har minskat vilket säger att kommunens leverantörer i en högre grad finansierar verksamheten. Det minskade

anläggningsskapitalet visar att kommunen har mindre anläggningstillgångar i proportion till långfristiga skulder.

Nettoinvesteringar	2021 Apr	2020 Apr
Nettoinvesteringar (mnkr)	-2,6	-8,7
Nettoinvesteringar i relation till avskrivningar (%)	19	53

Årets fyra första månader kännetecknar en för helåret relativt svag investeringstakt, då de större nyinvesteringarna brukar tillkomma senare under året. Dock är nettoinvesteringarna att betrakta som ovanligt låga jämförbart med motsvarande period föregående år. För att tillgångsmassan skulle behållas konstant bör nettoinvesteringar i relation till avskrivningar uppgå till 100% men den har för perioden minskat med 34%. Det är dock inte nödvändigtvis alarmerande utan kan vara periodbundet, skulle trenden råda över sikt vore det dock negativt då de större kommunala anläggningstillgångarna ofta kännetecknas i mer varaktig samhällsnytta som i sådant fall förbrukas upp snabbare än vad ny tillkommer.

Prognostiserad budgetavvikelse	Budget helår	Prognos helår T1	Avvikelse prognos-budget helår
Kommunstyrelse	0,0	0,0	0,0
Kommungemensam verksamhet	0,0	2,2	2,2
Arbetslivsnämnd	0,0	0,0	0,0
Samhällsnämnd	0,0	0,0	0,0
Skolnämnd	0,0	-15,3	-15,3
Socialnämnd	0,0	-41,0	-41,0
Summa prognostiserad budgetavvikelse	0,0	-54,1	-54,1

Kommunstyrelsens, Arbetslivsnämndens och Samhällsnämndens prognoser för helåret är 0, vilket innebär att intäkter och kostnader prognostiseras vara lika stora. De prognostiserar således hålla sin budget för helåret 2021.

Den kommungemensamma verksamhetens prognos för helåret är 2,2 mnkr, vilket innebär att intäkter prognostiseras vara 2,2 mnkr högre än kostnaderna. Pensionskostnaderna förväntas överskrida budget med 8,4 mnkr främst till följd av de nya beräkningsantagandena för pensionsskulden. Den negativa prognosavvikelsen på pensionssidan vägs upp av att bidraget från det samlade PO-pålägget för att täcka kollektivavtalsenliga pensionskostnader förväntas överstiga budget under året med 11,0 mnkr. Denna ökning i intäkter från PO-pålägget beror i sin tur på att underlaget för PO-pålägget, de samlade personalkostnaderna i kommunen, förväntas öka på förvaltningarna jämfört med budget.

Skolnämndens prognos för helåret är -15,3 mnkr och de prognostiserar med 5,8 mnkr högre intäkter jämfört mot budget, vilka främst består av ökade stadsbidrag från Skolverket samt ej budgeterad sjuklönekomensation med anledning av Covid-19. Kostnaderna prognostiseras överskrida budget med -21,1 mnkr, främst inom kostnadsslag personalkostnader som prognostiseras avvika från budget med 16,6 mnkr, främst inom förskola och grundskola. En del av underskottet beror på att personalbudgeten minskats då kostnader för köp av verksamhet utökats mellan 2020 och 2021. Även kostnadsslag köp av verksamhet prognostiseras öka med 4,9 mnkr mot för budget, till följd av att fler elever än budgeterat valt studier hos annan huvudman än kommunen.

Socialnämndens prognos för helåret är -41,0 mnkr varav de prognostiserar med 13,2 mnkr högre intäkter än budgeterat. Varav 8,0 mnkr består av covidrelaterad merkostnadsersättning från Socialstyrelsen och 2,1 mnkr sjuklöneersättning från Försäkringskassan. Kostnaderna prognostiseras bli 54,2 mnkr högre än budgeterat, där personalkostnader och köp av verksamhet utgör huvuddelen.

En delförklaring av de utökade kostnaderna för personal är relaterade till Covid-19, exempelvis en utökad bemanning för att minska risken för smittspridning samt Covid-19 teamet som varit under första kvartalet 2021. Den främsta anledningen till den prognostiserade avvikelsen för köp av huvudverksamhet är högre volymer framöver. Detta inom flertalet områden, exempelvis personlig assistans, externa placeringar inom Omsorg om funktionshindrade (OoF) samt ökad volym av utförd hemtjänst. De främsta anledningarna till avvikelsen för övriga kostnader är ett ökat behov av skyddsutrustning samt inhyrd personal (sjuksköterskor samt tidigare även undersköterskor).

Vidare finns det en större avvikelse mellan budget och prognos i form av satsning för minskad arbetslöshet 2021. Kommunfullmäktige fattade 2021-04-26 § 44 beslut om en utökad satsning på minskad arbetslöshet. Utöver redan befintliga budgeterade medel om 2 mnkr avsattes i och med beslutet ytterligare 8 mnkr vars finansiering belastar årets resultat. En prognos framtagna av Arbetslivsnämnden visar på en totalkostnad för satsningen under 2021 på -9,9 mnkr varav -7,9 kommer därmed komma belasta resultatet på finansverksamheten.

Därtill väntas skatteintäkterna enligt senaste prognos bli +30,3 mnkr högre och bidrag samt utjämning +2,7 mnkr högre och fastighetsavgift +0,5 mnkr högre än budget. De ökade skatteintäkterna beror på förväntade positiva slutavräkningar för åren 2020 och 2021 då SKR gjort en upprevidering av skatteunderlagsutvecklingen främst avseende starkare utveckling av antalet arbetade timmar i slutet av 2020 än tidigare uppskattning samt att det finns skäl att tro på starkare utveckling under andra halvåret 2021. Det förbättrade utfallet från bidrag och utjämning är hänförligt till inkomstutjämningen som väntas innebära en högre intäkt än budgeterad.

2 Finansiella rapporter

2.1 Resultaträkning

(mnkr)		Kommun apr-21	Kommun apr-20	Kommun Prognos 2021	Kommun Budget 2021	Kommun Avvikelse Budget & Prognos
Verksamhetens intäkter	Not 1	115,4	117,6	375,2	354,0	21,2
Verksamhetens kostnader	Not 2	-745,8	-692,4	-2133,3	-2046,8	-86,4
Avskrivningar		-14,7	-16,4	-41,3	-44,4	3,1
Verksamhetens nettokostnad		-645,1	-591,2	-1799,4	-1737,2	-62,1
Skatteintäkter		406,5	376,4	1206,8	1176,5	30,3
Generella statsbidrag och utjämning		196,7	175,3	578,4	575,1	3,3
Verksamhetens resultat		-41,9	-39,5	-14,2	14,4	-28,5
Finansiella intäkter		1,9	1,9	6,3	6,3	0,0
Finansiella kostnader		-1,6	-1,5	-3,0	-3,2	0,2
Resultat efter finansiella poster		-41,6	-39,1	-10,9	17,5	-28,3
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat		-41,6	-39,1	-10,9	17,5	-28,3

2.2 Balansräkning

(mnkr)	Kommun apr-21	Kommun dec-20
TILLGÅNGAR		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
Immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	572,3	582,5
Maskiner och inventarier	49,2	51,1
Övriga materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	195,0	195,2
Summa anläggningstillgångar	816,5	828,8
<i>Bidrag till infrastruktur</i>	0,0	0,0
<i>Omsättningstillgångar</i>		
Förråd m.m.	9,8	9,8
Fordringar	165,6	169,1
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0

Kassa och bank	158,7	112,8
Summa omsättningstillgångar	334,1	291,7
Summa tillgångar	1150,5	1120,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
<i>Eget kapital</i>		
Periodens resultat	-41,6	61,4
Resultatjämningsreserv	0,0	0,0
Övrigt eget kapital	385,0	323,6
Summa eget kapital	343,4	385,0
<i>Avsättningar</i>		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	164,8	150,3
Andra avsättningar	0,0	0,0
Summa avsättningar	164,8	150,3
<i>Skulder</i>		
Långfristiga skulder	239,9	240,6
Kortfristiga skulder	402,4	344,4
Summa skulder	642,3	585,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1150,5	1120,4
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		
Panter och därmed jämförliga säkerheter	1413,3	1421,2
Ansvarsförbindelser		
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	629,2	618,0
Övriga ansvarsförbindelser	2,1	2,1
Summa panter och ansvarsförbindelser	2044,6	2041,3

2.3 Noter

(mnkr)	Kommun apr-21	Kommun apr-20
NOT 1 Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	5,8	5,9
Taxor och avgifter	12,8	16,4
Hyror och arrenden	12,7	17,3
Bidrag från staten	67,3	61,4
Bidrag övriga	7,0	7,9
Försäljning verksamhet	9,4	8,4
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,4	0,3
Summa verksamhetens intäkter	115,4	117,6

(mnkr)	Kommun apr-21	Kommun apr-20
NOT 2 Verksamhetens kostnader		

Lämnade bidrag	-23,3	-21,0
Entreprenader och köp av verksamhet	-100,7	-93,6
Tjänster	-22,8	-17,1
Löner, ersättningar och sociala avgifter	-435,5	-403,2
Pensioner inkl. löneskatt	-47,5	-38,7
Lokal- och markhyror	-64,0	-67,8
Fastighets- och driftskostnader	-12,0	-10,5
Material	-22,5	-21,6
Övriga verksamhetskostnader	-17,5	-18,9
Summa verksamhetens kostnader	-745,8	-692,4

2.4 Drift- och investeringsredovisning

NÄMNDERNAS DRIFTS- REDOVISNING (mnkr)	Intäkter 2021 04	Intäkter 2020 04	Kostnader 2021 04	Kostnader 2020 04	Netto- kostnad	Budget netto- kostnad	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelse inkl KF	21,9	26,5	-73,3	-81,7	-51,4	-62,5	11,0
Arbetslivsnämnden	31,5	26,5	-51,0	-41,5	-19,6	-18,7	-0,8
Samhällsnämnden	6,0	10,6	-71,5	-67,5	-65,5	-62,9	-2,6
Skolnämnden	42,9	44,1	-249,4	-240,5	-206,5	-205,7	-0,8
Socialnämnden	35,0	33,5	-265,2	-241,9	-230,2	-203,8	-26,4
Summa nämnder	137,4	141,2	-710,4	-673,0	-573,1	-553,5	-19,6
Kommunövergripande verksamhet	27,3	25,1	-100,8	-84,2	-73,5	-59,9	-13,6
Korrigerings poster	-49,3	-48,7	49,3	48,7	0,0	0,0	0,0
Korrigerings avskrivningar	0,0	0,0	14,7	16,4	14,7	14,8	-0,1
Korrigerings finansiella poster nämnder	0,0	0,0	1,5	-0,3	1,5	0,0	1,4
Summa	115,4	117,6	-745,8	-692,4	-630,4	-598,6	-33,2
Korrigerings finansiering					-10,7	-30,7	20,0
Summa inkl. finansiering							-13,1

Kostnads- och intäktsavvikelser jämfört med föregående år

Intäkterna för kommunstyrelsen inklusive kommunfullmäktige är 4,6 mnkr lägre än för motsvarande period 2020. Den största skillnaden mellan åren är intäkterna från Migrationsverket för asylboendet Soludden där avtalet är avslutat från och med 2021. Kostnaderna för perioden har minskat med 8,4 mnkr jämfört med föregående period. Det högre utfallet 2020 under posten övriga kostnader består bland annat av skatteintäkter som hörde till finansieringen och inte till kommunstyrelsens resultat. Andra skillnader mellan åren är kostnaden för Soludden som kommunen hade 2020 men där avtalet alltså är uppsagt från 2021.

Arbetslivsnämndens intäkter är 5,0 mnkr högre än för motsvarande period 2020. Den största skillnaden mellan åren är att bidrag från arbetsförmedlingen har ökat med 5,1 mnkr mot för 2020 till

följd av ett ökat antal BEA-anställningar. Kostnaderna för perioden har ökat med 9,5 mnkr jämfört med föregående period. Ökningen beror främst på att verksamhetsområdet arbete och integrationspersonalkostnader ökat med 7,3 mnkr i jämförelse med föregående period till följd av det ökade antalet BEA-anställningar.

Intäkterna för samhällsnämnden är 4,6 mnkr lägre än för motsvarande period 2020, då pandemin inte hunnit ge samma negativa effekt på intäkterna för fritidsanläggningarna, främst simhallen. Kostnaderna för perioden har ökat med 4,0 mnkr jämfört med föregående period. Kostnader för köp av huvudverksamhet är 4,4 mnkr högre än föregående år till följd av att entreprenadkostnaderna för första tertialen 2021 bokats upp i större omfattning än för 2020.

Skolnämndens intäkter är 1,1 mnkr lägre än för motsvarande period 2020. Detta beror främst på minskade bidrag från Migrationsverket. Kostnaderna för perioden har ökat med 9,0 mnkr jämfört med föregående period. Detta beror främst på ökade kostnader för personal, samt ökat köp av verksamhet då fler elever än budgeterat har valt att studera hos annan huvudman.

Vidare är intäkterna för socialnämnden är 1,5 mnkr högre än för motsvarande period 2020. Detta beror främst på ökade sjuklöneintäkter från Försäkringskassan till följd av Covid-19, samt på ett riktat statsbidrag från Socialstyrelsen avseende god vård och omsorg för äldre. Intäkterna från Migrationsverket har dock minskat jämfört med föregående år. Kostnaderna för perioden har ökat med 23,3 mnkr jämfört med föregående period. Detta beror främst på ökade kostnader kopplade till Covid-19, främst avseende personal och inköp av skyddsmaterial. Kostnaden för utbetalt ekonomiskt bistånd har minskat med 1,2 mnkr jämfört med föregående period.

Nettokostnadsavvikelse från budget innevarande år

Kommunstyrelsen har 11,0 mnkr i positiv budgetavvikelse för perioden januari till och med april 2021. Detta beror främst på att projekt Rätt till heltid ännu inte har börjat generera kostnader i den takt som budgeterats, men också på att system- och konsultkostnader är lägre än budget för perioden.

Arbetslivsnämnden har -0,8 mnkr i negativ budgetavvikelse för perioden januari till och med april 2021. Detta beror främst på ökade personal- och konsultkostnader för perioden inom områden för vuxenutbildning och integration.

Samhällsnämnden har -2,6 mnkr i negativ budgetavvikelse för perioden januari till och med april 2021. Detta beror främst på minskade intäkter för fritidsanläggningarna till följd av Covid-19, vilka inte helt vägs upp av kostnadsminskningar för personal.

Skolnämnden har -0,8 mnkr i negativ budgetavvikelse för perioden januari till och med april 2021. Detta beror på ökade kostnader för personal jämfört mot budget, samt ökat köp av verksamhet, till följd av att fler elever än budgeterat valt att studera hos annan huvudman.

Socialnämnden har -26,4 mnkr i negativ budgetavvikelse för perioden januari till och med april 2021. Detta beror främst på ökade kostnader för personal, då nämnden till följd av Covid-19 vidtagit åtgärder för att minska smittspridningen, bl.a. utökad grundbemanning, Covid-19-team samt visstidsanställda extra chefer. Ytterligare kostnadsökningar är också kopplade till Covid-19, exempelvis inhyrd personal samt inköp av skyddsutrustning. Även kostnader för personlig assistans, placeringskostnader inom omsorg om funktionshindrade, hemtjänstpeng samt konsulentstödda familjehem inom Individ- och familjeomsorgen avviker negativt mot periodens budget.

Den kommungemensamma verksamheten har -13,6 mnkr i negativ budgetavvikelse för perioden januari till och med april 2021. Detta beror främst på att kommunens pensionskostnader avviker negativt med -14,5 mnkr mot budget, detta till följd av de ändrade beräkningsantagandena för pensionsskulden.

Budgeterad gottgörelse från MNP påverkar budgetavvikelsen negativt med -4,7 mnkr, då gottgörelse budgeterats på tolfte delar för året, men inte bokats upp då inget beslut för 2021 fattats ännu och inga intäkter följaktligen heller har inkommit. Den kalkylerade KP-intäkten påverkar budgetavvikelsen positivt med 3,0 mnkr, till följd av att nämndernas personalkostnader som KP-intäkten bygger på är högre än budgeterat för perioden. Vidare påverkar semesterlöneskulden budgetavvikelsen positivt med 3,9 mnkr för perioden.

Investerings- redovisning	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar				
Färdigställda projekt	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Av- vikelse	Budget	Utfall	Av- vikelse	Prognos helår	Prognos budget- avvikelse
Kommunstyrelse totalt	0,0	0,0	0,0	6,8	0,0	6,8	6,8	0,0
• varav Kommun- styrelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
• varav kommun- gemensamt & finansen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbetslivsnämnd	0,0	0,0	0,0	1,5	0,8	0,7	1,5	0,0
Samhällsnämnd	6,0	0,4	5,6	49,5	1,5	48,0	49,6	-0,1
• varav Västra Saltvik Ind. omr. et 1	6,0	0,4	5,6	2,0	0,4	1,6	0,0	0,0
Skolnämnd	0,0	0,0	0,0	5,8	0,3	5,5	5,8	0,0
Socialnämnd	0,0	0,0	0,0	1,4	0,0	1,4	1,4	0,0
Justering finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S:a färdigställda projekt	6,0	0,4	5,6	65,0	2,6	62,4	65,1	-0,1

Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelse totalt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
• varav Kommunstyrelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
• varav kommungemensamt & finansen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbetslivsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsnämnd	20,7	9,1	11,6	15,9	1,0	14,9
• varav Gerestabäcken 2020	1,2	-1,0	2,2	0,4	0,1	0,3

• varav Kajer Skeppsbron	3,0	5,3	-2,3	3,0	0,1	2,9
• varav Lagning av Kaj kustbevakning	0,6	0,4	0,4	0,6	0,0	0,6
• varav Nybrogatan RE komponent	6,0	3,8	2,2	2,0	0,2	1,8
• varav Nybrogatan 2023	1,3	0,0	1,3	1,3	0,0	1,3
• varav Re lekutr Tullportens lekpl	0,2	0,1	0,1	0,2	0,1	0,1
• varav Re Ängsvägen 2021	2,0	0,1	1,9	2,0	0,1	1,9
• varav Re Seminariegatan	3,0	0,1	2,9	3,0	0,1	2,9
• varav Re Rosenbäckssallen	2,0	0,3	1,7	2,0	0,3	1,7
• varav Bollgränd re gatan	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0
• Åtgärder badplatser 2020	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0	0,4
Skolnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S:a pågående projekt	0,4	0,0	11,6	0,0	0,0	14,9
S:a investeringsprojekt	6,4	0,4	17,2	65,0	2,6	77,3

Kommunstyrelsen har inte genomfört några investeringar under perioden. Prognosen är att årsbudgeten på 6,8 mnkr kommer att användas under 2021, bland annat till ny möblering och ny intercom på Teatern, samt inom IT-infrastruktur.

Arbetslivsnämnden har genomfört investeringar för 0,8 mnkr under perioden. Prognosen är att årsbudgeten på 1,5 mnkr kommer att användas under 2021.

Samhällsnämnden har genomfört investeringar för 1,4 mnkr under perioden. Prognosen är att årsbudgeten på 49,5 mnkr kommer att användas under 2021, samt att Projekt Gerestabäcken kommer att medföra en fördyring jämfört med budget på 0,1 mnkr. Flera projekt kommer att vara projekterade och upphandlade med byggstart under senare delen av sommaren alternativt tidig höst vilket innebär att utgifterna kommer att öka under årets andra hälft.

Skolnämnden har genomfört investeringar för 0,3 mnkr under perioden. Prognosen är att årsbudgeten på 5,8 mnkr kommer att användas under 2021, bland annat till byte av accesspunkter, samt ombyggnation av Gerestaskolans matsal.

Socialnämnden har inte genomfört några investeringar under perioden. Prognosen är att årsbudgeten på 1,4 mnkr kommer att användas under 2021, bland annat till nytt brandskydd samt inköp av elcyklar.



Kommunstyrelsen

§ 117

Dnr 2020-000099 1.1.2.1

Måltidspolicy för Härnösands kommun

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att anta Måltidspolicy för Härnösands kommun med kommunstyrelsens tillägg.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Johan Sundqvist (MP) och Christina Lindberg (C).

Yrkanden

Johan Sundqvist (MP) yrkar på följande tillägg i liggande förslag:

- att i policyn lägga till följande skrivning: "Öka andelen närproducerade råvaror i kommunens offentliga kök."
- att ge förvaltningen i uppdrag att i en fotnot förtydliga begreppet "one planet plate".

Christina Lindberg (C) yrkar bifall till Johan Sundqvists (MP) förslag och yrkar därutöver följande:

- På sidan 4 ska stycke 2 tas bort och stycke 3 ska fortsätta enligt följande: "... med one planet plate som en inspiration."

Propositionsordning

Ordföranden finner att det föreligger två förslag till beslut, liggande förslag med Johan Sundqvists (MP) tilläggsförslag och Christina Lindbergs (C) förslag.

Ordföranden föreslår att digital acklamation används då mötet genomförs på distans och ställer följande propositionsordning: den som vill att kommunstyrelsen ska besluta enligt liggande förslag svarar ja och den som vill att kommunstyrelsen ska besluta enligt Christina Lindbergs (C) förslag svarar nej genom att trycka på respektive knapp i voteringsfunktionen.

Propositionsordningen godkänns och digital acklamation genomförs. Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutat enligt liggande förslag med Johan Sundqvists (MP) tilläggsförslag.



Kommunstyrelsen

Votering och utfall

Votering begärs och genomförs.

Ordföranden ställer följande propositionsordning:

Den som vill att kommunstyrelsen ska besluta enligt liggande förslag svarar ja och den som vill att kommunstyrelsen ska besluta enligt Christina Lindbergs (C) förslag svarar nej genom att trycka på respektive knapp i voteringsfunktionen.

Med 8 ja-röster mot 6 nej-röster finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutat i enlighet med liggande förslag. Hur de enskilda ledamöterna röstat framgår av tabell nedan.

Ledamot	Ersättare	Parti	§	
			Ja	Nej
Andreas Sjölander		S	X	
Carl Fredrik Edgren		V	X	
Christina Lindberg		C		X
Lotta Visén		S	X	
Björn Nordling	Ann-Kristine Elfvendal	S	X	
Monica Fahlén		S	X	
Håkan Viklund	Lennart Molin	S	X	
Michael Möller Christensen		V	X	
Johan Sundqvist		MP	X	
Ingemar Wiklander	-	KD		
Erik Hultin	Karl Rönnkvist	C		X
Anders Gäfvert	Eva-Clara Viklund	M		X
Ida Skogström		M		X
Ingemar Ljunggren		M		X
Glenn Sehlin		SD		X

Reservation

Centerpartiet reserverar sig till förmån för eget förslag.

Bakgrund

En måltidspolicy syftar till att ge en övergripande vision av kommunens måltidsverksamhet. Den gäller alla kommunens verksamheter där mat tillagas och /eller serveras.

Uppföljning av måltidspolicyn sker genom de resultatuppdrag som tas fram i samband med antagandet av kommunens årsplan.

De enskilda nämnderna ansvarar för att relevanta handlingsplaner och riktlinjer tas fram för att uppnå måltidspolicyns ambitioner inom sina respektive verksamhetsområden.

Måltidspolicyn ska fungera som en kommunövergripande viljeinriktning där nämnderna sedan kan välja att gå ännu längre i sina målsättningar.



Kommunstyrelsen

Inför beslut har policyn varit ute på remiss för att få in synpunkter. Nedan följer en sammanfattning av de remissvar som inkommit.

Socialnämnden

Socialnämnden vill på många ställen lägga in text som är verksamhetsspecifik för nämndens ansvarsområden. Mycket har lagts in, men eftersom policyn ska vara övergripande har det som är allt för verksamhetsdetaljerat inte tagits med, och där rekommenderar kommunledningskontoret att nämnden istället tar fram egna styrdokument.

Skolnämnden

Skolnämnden har inga synpunkter på innehållet, men vill lägga till barnperspektivet som ett eget perspektiv i policyn. Detta har inte gjorts, framförallt eftersom policyn ska vara övergripande för alla kommunens verksamheter. Ska det läggas in ett barnperspektiv borde även andra perspektiv beaktas separat. Däremot har skrivningar om barn- och ungas möjligheter att påverka matsedel och matsituation genom t.ex. matråd förstärkts och utökats.

Kommunala pensionärsrådet

KPR anser att för mycket fokus i dokumentet ligger på barn och ungas mat. Därför har man valt att komma med förslag på ett antal ändrade skrivningar. En del av dessa har förts in i förslaget.

Elever

Ungdomsrådet har inte haft några möten under den här perioden, istället har dialog förts med elevrådet på Wendela Hellman-skolan, årskurs 5 på Brunne skola samt elever från restaurangskolan år 3.

På Wendela Hellman svarar eleverna att det är bra med klimatfokus men det får inte vara viktigare än att maten är god. Elevrådet saknar skrivningar om att barn och unga ska ges möjligheter att påverka matsedelns utformning. De tycker inte skrivningarna om måltiden som en stund för lärande är bra, utan vill att lunchen ska få vara avkoppling och att andra saker än aktivt lärande borde vara fokus, tex social samvaro.

Restaurangskolan år 3 tycker överlag att förslaget är bra, eleverna tycker att det är bra att den understryker att maten ska vara hållbart producerad och klimatsmart. Dock saknar de att policyn inte tydligt nämner att maten bör vara närproducerad och det bör uttryckas tydligare i policyn att maten ska vara lagad från grunden och att hel- och halvfabrikat bör undvikas helt.

Brunneskolan årskurs 5 skulle vilja vara mer inkluderade och delaktiga i utformningen av skolmenyn. Eleverna tar även upp att de ibland upplever att de serveras "vuxenmat" och önskar att maten ska vara anpassad efter vad barn generellt tycker om.



Kommunstyrelsen

Efter elevernas synpunkter har skrivningarna om elevernas möjligheter att påverka matsedeln omformulerats och stärkts. Vad gäller den pedagogiska måltiden har skrivningen kompletterats med att detta ska anpassas till elevernas ålder.

Navet

Navet har i sitt svar dels lyft praktiska frågor om läkarintyg för specialkost och även önskemål om schemalagda luncher. Detta är mer detaljfrågor som bör tas upp i de riktlinjer som respektive nämnd ska ta fram för att uppfylla policyn.

Socialt perspektiv

Måltider är en väldigt viktig aspekt när det gäller många delar av det sociala perspektivet. Genom att servera god och näringsriktig mat påverkas folkhälsan positivt. Kan måltiden bli en stund av social samvaro påverkar även det hälsan positivt.

Barn och ungas perspektiv lyfts genom ökade möjligheter till inflytande över matsedelns innehåll och matsalarnas utformning.

Ekologiskt perspektiv

Måltidspolicyn har ett tydligt ställningstagande för en minskad klimatpåverkan. Genom smarta val av råvaror och ett aktivt arbete för ett minskat matsvinn kan vi skapa en positiv påverkan ur ett ekologiskt perspektiv.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Det finns en risk att måltidspolicyn man medföra ökade kostnader för kostenheten. Detta då man ska välja råvaror med låg klimatpåverkan vilket kan bli dyrare.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse
Förslag Måltidspolicy Härnösands kommun
Yttrande från socialnämnden
Yttrande från skolnämnden
Yttrande från Wendela Hellmanskolan elevråd
Yttrande Restaurangskolan åk 3
Yttrande Brunne skola åk 5
Remissvar från KPR Härnösand
Yttrande från Navet _____



Kommunstyrelseförvaltningen

Ina Lindström, 0611 34 80 17

Ina.lindstrom@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Måltidspolicy för Härnösands kommun

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att anta Måltidspolicy för Härnösands kommun.

Beskrivning av ärendet

En måltidspolicy syftar till att ge en övergripande vision av kommunens måltidsverksamhet. Den gäller alla kommunens verksamheter där mat tillagas och /eller serveras.

Uppföljning av måltidspolicyn sker genom de resultatuppdrag som tas fram i samband med antagandet av kommunens årsplan.

De enskilda nämnderna ansvarar för att relevanta handlingsplaner och riktlinjer tas fram för att uppnå måltidspolicyns ambitioner inom sina respektive verksamhetsområden.

Måltidspolicyn ska fungera som en kommunövergripande viljeinriktning där nämnderna sedan kan välja att gå ännu längre i sina målsättningar.

Inför beslut har policyn varit ute på remiss för att få in synpunkter. Nedan följer en sammanfattning av de remissvar som inkommit.

Socialnämnden

Socialnämnden vill på många ställen lägga in text som är verksamhetsspecifik för nämndens ansvarsområden. Mycket har lagts in, men eftersom policyn ska vara övergripande har det som är allt för verksamhetsdetaljerat inte tagits med, och där rekommenderar kommunledningskontoret att nämnden istället tar fram egna styrdokument.

Skolnämnden

Skolnämnden har inga synpunkter på innehållet, men vill lägga till barnperspektivet som ett eget perspektiv i policyn. Detta har inte gjorts, framförallt eftersom policyn ska vara övergripande för alla kommunens verksamheter. Ska det läggas in ett barnperspektiv borde även andra perspektiv beaktas separat. Däremot har skrivningar om barn- och ungas

möjligheter att påverka matsedel och matsituation genom t.ex. matråd förstärkts och utökats.

Kommunala pensionärsrådet

KPR anser att för mycket fokus i dokumentet ligger på barn och ungas mat. Därför har man valt att komma med förslag på ett antal ändrade skrivningar. En del av dessa har förts in i förslaget.

Elever

Ungdomsrådet har inte haft några möten under den här perioden, istället har dialog förts med elevrådet på Wendela Hellman-skolan, årskurs 5 på Brunne skola samt elever från restaurangsskolan år 3.

På Wendela Hellman svarar eleverna att det är bra med klimatfokus men det får inte vara viktigare än att maten är god. Elevrådet saknar skrivningar om att barn och unga ska ges möjligheter att påverka matsedelns utformning. De tycker inte skrivningarna om måltiden som en stund för lärande är bra, utan vill att lunchen ska få vara avkoppling och att andra saker än aktivt lärande borde vara fokus, tex social samvaro.

Restaurangsskolan år 3 tycker överlag att förslaget är bra, eleverna tycker att det är bra att den understryker att maten ska vara hållbart producerad och klimatsmart. Dock saknar de att policyn inte tydligt nämner att maten bör vara närproducerad och det bör uttryckas tydligare i policyn att maten ska vara lagad från grunden och att hel- och halvfabrikat bör undvikas helt.

Brunneskolan årskurs 5 skulle vilja vara mer inkluderade och delaktiga i utformningen av skolmenyn. Eleverna tar även upp att de ibland upplever att de serveras "vuxenmat" och önskar att maten ska vara anpassad efter vad barn generellt tycker om.

Efter elevernas synpunkter har skrivningarna om elevernas möjligheter att påverka matsedeln omformulerats och stärkts. Vad gäller den pedagogiska måltiden har skrivningen kompletterats med att detta ska anpassas till elevernas ålder.

Navet

Navet har i sitt svar dels lyft praktiska frågor om läkarintyg för specialkost och även önskemål om schemalagda luncher. Detta är mer detaljfrågor som bör tas upp i de riktlinjer som respektive nämnd ska ta fram för att uppfylla policyn.

Socialt perspektiv

Måltider är en väldigt viktig aspekt när det gäller många delar av det sociala perspektivet. Genom att servera god och näringsrik mat påverkas folkhälsan positivt. Kan måltiden bli en stund av social samvaro påverkar även det hälsan positivt.

Barn och ungas perspektiv lyfts genom ökade möjligheter till inflytande över matsedelns innehåll och matsalarnas utformning.

Ekologiskt perspektiv

Måltidspolicyn har ett tydligt ställningstagande för en minskad klimatpåverkan. Genom smarta val av råvaror och ett aktivt arbete för ett minskat matsvinn kan vi skapa en positiv påverkan ur ett ekologiskt perspektiv.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Det finns en risk att måltidspolicyn man medföra ökade kostnader för kostenheten. Detta då man ska välja råvaror med låg klimatpåverkan vilket kan bli dyrare.

Beslutsunderlag

Remissvar KPR. 2020-10-23

Remissvar Brunne Skola årskurs 5, 2020-10-27

Remissvar Wendela Hellmans elevråd, 2020-10-27

Remissvar Restaurangskolan år 3, 2020-10-27

Remissvar Skolnämnden, 2020-20-22 §62

Remissvar Socialnämnden, 2021-03-18 §37

Anna Bostedt
Kanslichef

Ina Lindström
Utredare

Bilagor

Förslag på Måltidspolicy Härnösands kommun



Skolnämnden

§ 62

Dnr 2020-000152 1.1.2.1

Måltidspolicy för Härnösands kommun

Skolnämndens beslut

Skolnämnden beslutar

att överlämna remissvaret till kommunstyrelseförvaltningen med tillägget att barnperspektivet bör inarbetas som ett femte perspektiv,

att skolnämndens presidium får i uppdrag att tillse att handlingsplan arbetas fram gällande skolförvaltningens verksamhetsområden.

Yrkanden

Ordförande yrkar på två att-satser som lyder:

att överlämna remissvaret till kommunstyrelseförvaltningen med tillägget att barnperspektivet bör inarbetas som ett femte perspektiv,

att skolnämndens presidium får i uppdrag för handlingsplaner per nämnd att arbeta fram förslag till handlingsplan med närlagd och närordlad mat för skolförvaltningens verksamheter.

Propositionsordning

Ordförande finner att det endast finns ett förslag till beslut, ordförandes förslag till två att-satser.

Ordförande frågar om nämnden avser besluta enligt ordförandes förslag till två att-satser.

Ordförande finner att nämnden beslutat enligt ordförandes förslag till två att-satser

Bakgrund

Måltidpolicy för Härnösands kommun tar fasta på ett antal perspektiv som tillsammans är viktiga för att skapa en bra måltid. De fyra perspektiven är

- Ekologiskt perspektiv
- Socialt perspektiv
- Näringsperspektiv
- Pedagogiskt perspektiv



Skolnämnden

Måltidspolicyn ska ses som en grund som kompletteras via andra styrdokument och som följs upp via resultatuppdrag i kommunens årsplan. De enskilda nämnderna ansvarar för att relevanta handlingsplaner och riktlinjer tas fram för att uppnå måltidspolicyns ambitioner inom sina respektive verksamhetsområden.

Policyn beskriver att måltider som tillagas och serveras i Härnösands kommun ska vara klimatsmarta och ekologiskt hållbara. Måltiderna ska vara näringsriktiga och goda. De ska också vara en stund att se fram emot.

I kommunens verksamheter är måltiden ett verktyg för delaktighet och lärande. I förskolor och skolor är måltiderna även ett pedagogiskt verktyg.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens förslag till måltidspolicy utkast 2020-06-26,
Skolförvaltningens remissvar måltidspolicy för Härnösands kommun 2020-10-06.

Från: linnea.nordin@harnosand.se
Skickat: den 27 oktober 2020 13:12
Till: centraldiariet@harnosand.se
Ämne: att överlämna remissvaret till kommunstyrelseförvaltningen med tillägget att barnperspektivet bör inarbetas som ett femte perspektiv,
Bifogade filer: Beslut-2020000152-SKN-§ 62.pdf; Remissvar.pdf

Uppföljningsflagga: Följ upp
Flagga: Har meddelandeflagga

Måltidspolicy för Härnösands kommun

Skolnämndens beslut

Skolnämnden beslutar

att överlämna remissvaret till kommunstyrelseförvaltningen med tillägget att barnperspektivet bör inarbetas som ett femte perspektiv,

Aktuella handlingar för ärende 2020000152, Måltidspolicy för Härnösands kommun bifogas detta e-postmeddelande

Länk till ärendet:



Till kommunstyrelseförvaltningen

Remissvar Måltidspolicy för Härnösands kommun

Beskrivning av ärendet

Måltidspolicy för Härnösands kommun tar fasta på ett antal perspektiv som tillsammans är viktiga för att skapa en bra måltid. De fyra perspektiven är

- Ekologiskt perspektiv
- Socialt perspektiv
- Näringsperspektiv
- Pedagogiskt perspektiv

Måltidspolicyn ska ses som en grund som kompletteras via andra styrdokument och som följs upp via resultatuppdrag i kommunens årsplan. De enskilda nämnderna ansvarar för att relevanta handlingsplaner och riktlinjer tas fram för att uppnå måltidspolicyns ambitioner inom sina respektive verksamhetsområden.

Skolförvaltningens synpunkter

Policyn beskriver att måltider som tillagas och serveras i Härnösands kommun ska vara klimatsmarta och ekologiskt hållbara. Måltiderna ska vara näringsriktiga och goda. De ska också vara en stund att se fram emot.

I kommunens verksamheter är måltiden ett verktyg för delaktighet och lärande. I förskolor och skolor är måltiderna även ett pedagogiskt verktyg.

Måltidspolicyn uppfyller grundläggande kriterier för skolmåltiden som en viktig del av en bra skola. Skolförvaltningen har inga ytterligare synpunkter på Måltidspolicy för Härnösands kommun.

Roland Bång
Förvaltningschef

Lena Albonius
handläggare

Bilagor

Kommunstyrelseförvaltningens remiss Måltidspolicy utkast 2020-06-26

Måltidspolicy för Härnösands kommun

Socialnämndens yttrande

Dokumentnamn		Dokumenttyp Styrdokument	
Fastställd/upprättad av		Datum	Diarienummer 2020-000099
Dokumentansvarig/processägare		Version	Senast reviderad 2021-03-18
Dokumentinformation			
Dokumentet gäller för			
Annan information			



Innehåll

1. Inledning.....	3
2. Ekologiskt perspektiv	4
3. Socialt perspektiv	5
4. Näringsperspektiv	6
5. Pedagogiskt perspektiv	7
6. Uppföljning	8

1. Inledning

Måltider som lagas och serveras i Härnösands kommun ska vara klimatsmarta, goda och måltiden ska vara en stund att se fram mot.

En måltid består inte bara av maten som serveras utan helhetsupplevelsen. Råvaror, tillagning, presentation och miljön där måltiden intas är alla delar som är viktiga för att skapa en bra måltid.

Härnösands kommun har höga ambitioner inom klimatområdet och där har kosten en viktig del. Inköp ska vara klimatsmarta, närproducerade och ekologiskt hållbara.

I kommunens verksamheter är även måltiden ett verktyg för delaktighet och lärande. I skolor och förskolor kan måltiderna också användas som ett pedagogiskt verktyg, till exempel för att lära barnen om hållbar livsstil, hälsa eller vad man äter i olika länder.

Inom socialnämndens verksamhetsområden serveras och tillhandahålls måltider veckans alla dagar dygnet runt. Inom omsorgen om funktionshindrade kan måltiden och tillagningen av den vara en stund av social samvaro. Mat och måltider engagerar och spelar en viktig roll oavsett ålder, därför bör måltiden ses som en resurs för hela verksamheten. För äldre är måltiden en viktig del av vården och omsorgen. Samvaro med andra, trevligt bemötande och en trivsamt miljö är avgörande för en positiv måltidsupplevelse. Näringsriktiga måltider ger bra förutsättningar för att må bra och främjar välbefinnande i vård och omsorg.

I alla sammanhang där måltider förbereds och hanteras måste vikten av livsmedelshygien beaktas.

Måltidspolicyn för Härnösands kommun tar fasta på ett antal perspektiv som tillsammans är viktiga för att skapa en bra måltid. Detta är en grund som kompletteras via andra styrdokument och som följs upp via resultatuppdrag i kommunens årsplan.

2. Ekologiskt perspektiv

Maten som lagas i Härnösands kommun ska vara klimatsmart och näringsriktig.

Vi ska ha en klimatbudget för våra måltider per vecka. Genom att utgå från ”one planet plate” kan vi minska utsläppen och värna den biologiska mångfalden.

Det ska finnas tydliga kriterier för hur vi ska arbeta för en ökad biologisk mångfald och ekologisk hållbarhet.

Upphandlingar, inköp och måltider ska vara miljö- och klimatanpassade. Detta ska leda till hög livsmedelskvalitet, miljöhänsyn och etisk upphandling med hänsyn till mänskliga rättigheter samt en god djuromsorg i alla led.

Ett aktivt arbete för att minska matsvinnet ska hela tiden pågå, ett minskat matsvinn är en stor klimatvinst!

3. Socialt perspektiv

Måltiden är en viktig del i våra verksamheter. En måltid kan vara ett positivt avbrott i vardagen. Ambitionen är att måltiderna ska bidra med glädje och gemenskap.

Brukare inom omsorgen om äldre och funktionshindrade ska i den grad det är möjligt få delta i tillagningen av maten de ska äta. Att få förbereda maten, duka och äta i en social samvara är en viktig del då det ökar känslan av delaktighet och även matlusten. Att inte behöva äta ensam är en annan del som är viktig för att öka trivseln vid måltiden och även kunna öka matintaget.

Att maten presenteras på ett tilltalande sätt är viktigt, både för att öka aptiten och den positiva upplevelsen av maten. Det måste också beaktas behovet av att belysa en generationsanpassad matsedel. Att det serveras måltider inom äldreboenden som de är van och känner igen.

Matsalar ska vara möblerade på sätt som inbjuder till matro och matlust. Det är viktigt att maten presenteras på ett tilltalande sätt vad gäller uppläggning och dukning. I den mån det är möjligt ska den ätande ges möjlighet att själv lägga upp sin mat på tallriken.

Matråd som kan vara med och påverka inte bara kosten utan även den sociala situationen runt måltiderna ska finnas på skolorna och övriga ställen efter de möjligheter som finns.

4. Näringsperspektiv

Maten som serveras ska vara näringsriktig och god. Planering och sammansättning av matsedlar och måltider ska utgå från Livsmedelsverkets råd för ”Bra mat i skola, förskola och äldreomsorg” eller motsvarande dokument. Måltider ska följa NNR (nordiska näringsrekommendationer) för respektive målgrupp.

I grundskola och gymnasiet ska det alltid erbjudas flera rätter, ett vegetariskt och ett icke-vegetariskt alternativ. Finns behov av specialkost av medicinska skäl ska detta erbjudas mot läkarintyg.

Andelen socker i mat och det som serveras i elevcaféer ska hållas nere.

När vi lagar mat ska så mycket mat som möjligt lagas från grunden, och hel- eller halvfabrikat undvikas för att på så sätt minska tillsatserna i maten.

Undernäring är en stor utmaning inom äldreomsorgen och därför är det viktigt att måltiderna utgår från individens behov och önskemål för att främja aptiten och matglädjen.

De som av medicinska skäl behöver specialkost eller konsistensanpassad kost, ska erbjudas och serveras sådan. Tillhandahållna specialkost och konsistenser ska följa Livsmedelsverket och Socialstyrelsens rekommendationer. Specialkosten ska vara så lik den ordinarie maten som möjligt.

Vikten av att ej ha en för lång nattfasta inom socialnämndens dygnet runt verksamheter bör nämnas. Nattfastan ska inte vara längre än 10–11 timmar.

5. Pedagogiskt perspektiv

Måltiderna är ett bra tillfälle för elever och lärare att mötas och samtala och det kan även vara ett bra tillfälle för eleverna att lära sig saker. Samtal vid matbordet kan handla om matens påverkan på miljön, vad kroppen behöver för att må bra och hur maten skiljer sig åt mellan olika länder och kulturer.

I den mån det är möjligt kan barn i förskolan vara med i köket och hjälpa till med matlagning och på så sätt lära sig om råvaror, tillagning och få en ökad lust att äta och våga smaka nya smaker.

Matvanor grundläggs i en tidig ålder. Förutsättningar för att skapa goda matvanor bör därför starta tidigt. Syftet med den pedagogiska måltiden är att skapa en måltidsmiljö som är lugn och balanserad och att på ett naturligt sätt skapa förutsättning för samtal kring mat, måltidsmiljö, miljömedvetenhet och hälsa. Målet är en positiv måltidsupplevelse. Barn och elever behöver vuxna som förebild och stöd. Det är mycket betydelsefullt att den pedagogiskt ätande personalen vid måltiderna äter samma mat som barnen/eleverna.

Pedagogiska måltider kan även användas inom omsorgen och inom äldreomsorgen för att skapa en lugn och balanserad måltidsmiljö. Målet är att skapa en positiv måltidsupplevelse.

6. Uppföljning

Uppföljning av måltidspolicyn sker genom de resultatuppdrag som tas fram i samband med antagandet av kommunens årsplan.

De enskilda nämnderna ansvarar för att relevanta handlingsplaner och riktlinjer tas fram för att uppnå måltidspolicyns ambitioner inom sina respektive verksamhetsområden.

Måltidspolicyn ska fungera som en kommunövergripande viljeinriktning där nämnderna sedan kan välja att gå ännu längre i sina målsättningar.



Socialnämnden

§ 37

Dnr 2020-000225 1.1.3.1

Yttrande - Måltidspolicy för Härnösands kommun

Socialnämndens beslut

Socialnämnden beslutar

att anta det bearbetade förslaget till måltidspolicy för Härnösands kommun som nämndens yttrande.

Bakgrund

Under våren och hösten har kommunledningsförvaltningen arbetat med att ta fram förslag till måltidspolicy för Härnösands kommuns verksamheter. Förslaget till policy har bearbetats till nu liggande förslag inför nämnden.

Förslag

Följande avsnitt är justerade i relation till det underlag som skickades ut från kommunstyrelseförvaltningen.

1. Inledning: 5:e och 6:e stycket i princip tillfört i sin helhet.
2. Ekologiskt perspektiv: 4:e stycket tillagt.
3. Socialt perspektiv: 2:a stycket tillagt i texten "... omsorgen om äldre och funktionshindrade ...
3:e stycket har de två sista meningarna lagts till.
4. Näringsperspektiv: 6:e och 7:e styckena tillagda.
5. Pedagogiskt perspektiv: Sista stycket tillagt.

Beslutsunderlag

Socialförvaltningen, tjänsteskrivelse 2021-03-16.

Socialförvaltningen, Måltidspolicy Socialnämndens yttrande

Kommunstyrelseförvaltningen, Remiss Måltidspolicy 2020-06-26.

Protokollsutdrag Socialnämndens beslut 2020-10-29 § 138 Remiss - Måltidspolicy för Härnösands kommun.



Måltidspolicy för Härnösands kommun

Förslag till beslut

Socialförvaltningen föreslår socialnämnden besluta

att anta det bearbetade förslaget till måltidspolicy för Härnösands kommun som nämndens yttrande.

Beskrivning av ärendet

Under våren och hösten har kommunledningsförvaltningen arbetat med att ta fram förslag till måltidspolicy för Härnösands kommuns verksamheter. Förslaget till policy har bearbetats till nu liggande förslag inför nämnden.

Förslag

Följande avsnitt är justerade i relation till det underlag som skickades ut från kommunstyrelseförvaltningen.

- 1 Inledning: 5:e och 6:e stycket i princip tillfört i sin helhet.
2. Ekologiskt perspektiv: 4:e stycket tillagt.
3. Socialt perspektiv: 2:a stycket tillagt i texten "... omsorgen *om äldre och funktionshindrade* ...
3:e stycket har de två sista meningarna lagts till.
4. Näringsperspektiv: 6:e och 7:e styckena tillagda.
5. Pedagogiskt perspektiv: Sista stycket tillagt.

Mats Collin
Förvaltningschef

**Kommunstyrelseförvaltningen**

Clara Lebedinski Arfvidson, 0611-348906
clara.lebedinski.arfvidson@harnosand.se

Wendela Hellmanskolans Elevråds kommentarer på förslaget till måltidspolicy för Härnösands Kommun

Sammanfattning

Ett förslag till en ny måltidspolicy har tagits fram av tjänstepersoner i dialog med den politiska majoriteten i Härnösands kommun. Den 1 oktober 2020 träffades Wendela Hellmanskolans elevråd, läraren Björn Hedenberg, oppositionsrådet Christina Lindberg (C) och demokratiutvecklare Clara Lebedinski Arfvidson för ett samtal om förslaget till måltidspolicy. I samtalet kommenterade elevrådet vad de tycker är bra och mindre bra med policyn.

Elevrådet tycker att det är bra att det betonas att maten ska vara klimatsmart, men understryker att ett lågt klimatavtryck inte får vara viktigare än att maten är god. God mat ger flera bra följd effekter fastslår de, som till exempel minskat matsvinn vilket är bra för klimatet.

Elevrådet saknar att policyn inte nämner att barn och unga ska få vara delaktiga i utformningen av skolmenyn, och önskar att det i framtiden ska vara tydligare för dem hur de kan påverka utformningen av måltiderna. Att utbud och servering ska vara likvärdig mellan olika skolor tar elevrådet också upp som en viktig aspekt som saknas i policyn.

Elevrådet tycker inte att policyns fokus på måltiderna som ett lärandetillfälle är bra. De tycker att luncherna främst ska ses som en rast, där andra viktiga saker än aktivt lärande ska få ta störst plats. Exempelvis trevliga samtal och gemenskap.

Elevrådet tycker att det bör vara policy att maträtterna på menyn ska ha namn som tydligt beskriver vad de innehåller. Detta för att undvika missförstånd och missuppfattningar om vad det är för mat som serveras.

Beskrivning av ärendet

En ny måltidspolicy håller på att tas fram för Härnösands kommun. Policyn beskriver vilka grundprinciper och värderingar som ska gälla när mat lagas och serveras i Härnösands kommuns verksamheter.

Policyn är framtagen av tjänstepersoner på kommunledningskontoret i dialog med den politiska majoriteten.

För att policyn ska bli så bra som möjligt vill kommunens politiker få in synpunkter från barn och unga i Härnösands kommun. Barn och unga kommer att påverkas av policyn, till exempel genom att policyn kommer att vara vägledande vid utformningen av skolmåltider. Det är därför nödvändigt att fråga barn och unga om vad de tycker är bra eller dåligt med policyns innehåll, så att policyn kan skrivas på ett sånt sätt att den blir bra även ur barns och ungas perspektiv.

Wendela Hellmanskolans elevråd tillfrågades om de ville kommentera förslaget till måltidspolicy. De tackade ja till detta. Den 1 oktober 2020 träffades elevrådet, läraren Björn Hedenberg, politikern Christina Linberg (C) och demokratiutvecklaren Clara Lebedinski Arfvidson för ett samtal om förslaget till policy.

Kommentarer från Wendela Hellmanskolans elevråd

Wendela Hellmanskolans elevråd (fortsättningsvis "elevrådet") tycker att policyn på det stora hela är bra. Till exempel tycker elevrådet att det är bra att policyn betonar att de måltider som serveras i Härnösands kommun ska vara klimatsmarta och ekologiska. Elevrådet framförde även kritiska synpunkter på policyn, dessa beskrivs nedan.

Kommentarer på avsnittet "Ekologiskt perspektiv"

Elevrådet lyfter som ovan nämnt att det är bra att maten ska vara klimatsmart, men undrar varför det inte nämns i policyn att maten också bör vara närproducerad. Elevrådet påpekar att närproducerad mat kan vara bra för miljön, eftersom den inte behöver transporteras långt.

Elevrådet tycker inte att ett lågt klimatavtryck ska få vara viktigare än att maten som serveras är god och ser god ut. Elevrådet menar att den vegetariska mat som serveras på skolan i dagsläget inte alltid är särskilt tilltalande eller god, och att det inte alltid är tydligt att alla elever faktiskt får äta av den vegetariska maten om de vill. För att säkerställa att den klimatsmarta maten är bra, bör policyn också nämna att den personal som lagar maten i kommunen ska få fortbildning i hur man kan laga klimatsmart mat som är god.

Att maten är god menar elevrådet är viktigt också för att minska matsvinnet. Mat som inte uppfattas som god slängs i högre grad än annan mat. Mat som inte uppfattas som god eller tilltalande sänker dessutom aptiten. Att maten ska vara god och målgruppsanpassad (se vidare nedan) är därför viktigt för att minska matsvinnet. Att maten ska vara god borde därför uttryckas tydligare i policyn, anser elevrådet.

Kommentarer på avsnittet "Socialt perspektiv"

Elevrådet understryker flera gånger under samtalet att de vill vara delaktiga i utformningen av skolmenyn och att de vill tillfrågas om vilken mat de tycker är god. Elevrådet tar upp att de ibland upplever att de får "vuxenmat", till exempel morötter blandat med någon slags röra. Elevrådet tycker att det hade varit bättre att servera bara morötter till unga personer. Elevrådet understryker

att de som ansvarar för maten behöver kunskap om de målgrupper som de lagar maten till och att maten bör vara målgruppsanpassad.

Elevrådet tar upp att det behöver bli tydligare för eleverna hur de kan påverka och ge återkoppling på måltiderna. De verktyg som eleverna får för att påverka behöver utformas tillsammans med dem. Annars finns det risk att verktygen inte är användbara eller meningsfulla för dem.

Elevrådet tycker till viss del att det är bra med ett matråd, men understryker samtidigt att det är viktigt att matråden är organiserade på ett sätt som gör att de kan påverka på det sätt som policyn beskriver.

Elevrådet tycker dock att det är bra att policyn beskriver att matsalen ska vara inbjudande och att man ska få ta sin mat själv.

Kommentarer på avsnittet "Näringsperspektiv"

Elevrådet håller till viss del med om att det är bra att andelen socker i det som serveras i elevcaféerna är låg, men lyfter att det kan vara gott med en kaka ibland. Det är mycket viktigt, enligt elevrådets uppfattning, att utbudet i de olika elevcaféerna är ungefär likadant. Annars kan det lätt kännas orättvist om eleverna på en skola kan köpa kakor i sitt café, medan eleverna på en annan skola inte får göra det. Elevrådet tycker att utbud och servering ska vara likvärdigt mellan olika skolor, och att detta skulle kunna tas upp i policyn.

Kommentarer på avsnittet "Pedagogiskt perspektiv"

Elevrådet tycker inte att det är bra att policyn beskriver luncherna som lärande tillfällen. Elevrådet tycker att lunchen ska vara en paus från aktivt lärande. Man vill att samtalen kring matborden ska vara trevliga, roliga, meningsfulla och stärka gemenskapen, inte nödvändigtvis vara lärande.

Elevrådet tycker dock att det är bra att policyn tar upp att lärarna ska äta likadan mat som den som erbjuds eleverna. Om lärarna inte gör det kan det skapa mistro, eftersom eleverna kan börja undra om lärarna äter bättre mat än eleverna.

Ur ett pedagogiskt perspektiv tycker elevrådet att det vore bra om elever fick komma på studiebesök till Navet, så att de får lära sig hur maten de äter produceras. Elevrådet konstaterar att de inte vet något om hur den mat de serveras tillagas eller vad de som arbetar i köket egentligen gör.

Elevrådet önskar att policyn på något sätt skulle ta upp att det ska vara tydligt vad det är för mat som serveras och vad den innehåller. Elevrådet berättar att det har funnits tillfällen då de inte har förstått vad det är för mat de serveras. Till exempel upplevs det som mycket otydligt när maträtterna döps till saker som "Zorrogryta". Elevrådet tycker att namnet är obegripligt och inte säger något om vad grytan kan tänkas innehålla. Elevrådet tycker att det bör vara policy att maträtterna på menyn ska ha namn som tydligt beskriver vad de innehåller, som till exempel "gryta med fisk" eller liknande, för att undvika missförstånd.

Avslutningsvis tycker elevrådet att det kändes bra att bli tillfrågade om policyn. Att få prata om förslaget till policy öga mot öga med representanter från kommunledningen ser elevrådet som värdefullt. Elevrådet skickar med att de gärna kommer på studiebesök på kommunledningskontoret.

**Kommunstyrelseförvaltningen**Clara Lebedinski Arfvidson, 0611-348906
clara.lebedinski.arfvidson@harnosand.se

Restaurangskolan årskurs 3, kommentarer på förslaget till måltidspolicy för Härnösands Kommun

Sammanfattning

Ett förslag till en ny måltidspolicy har tagits fram av tjänstepersoner i dialog med den politiska majoriteten i Härnösands kommun. Den 30 september 2020 träffades elever från Restaurangskolan vid Härnösands Gymnasium (årskurs 3), läraren Lars Bergman, oppositionsrådet Christina Lindberg (C) och demokratiutvecklaren Clara Lebedinski Arfvidson för ett samtal om förslaget till måltidspolicy.

Eleverna berättade att de överlag tyckte att förslaget till policy är bra, och tycker att det är bra att den understryker att maten ska vara hållbart producerad och klimatsmart.

Eleverna saknar dock att policyn inte tydligt nämner att maten bör vara närproducerad. Man saknar även att policyn inte beskriver att hygien kring produktionen av maten och måltiderna ska vara bra.

Eleverna lyfter också att det bör uttryckas tydligare i policyn att maten ska vara lagad från grunden och att hel- och halvfabrikat bör undvikas helt. Eleverna beskriver en mängd goda effekter som skulle kunna uppnås genom ett tydligare ställningstagande för mat lagad från grunden, till exempel minskat matsvinn.

Beskrivning av ärendet

En ny måltidspolicy håller på att tas fram för Härnösands kommun. Policyn beskriver vilka grundprinciper och värderingar som ska gälla när mat lagas och serveras i Härnösands kommuns verksamheter.

Policyn är framtagen av tjänstepersoner på kommunledningskontoret i dialog med den politiska majoriteten.

För att policyn ska bli så bra som möjligt vill kommunens politiker få in synpunkter från barn och ungdomar i Härnösands kommun. Barn och unga kommer att påverkas av policyn, till exempel genom att policyn kommer att vara vägledande vid utformningen av skolmåltider. Det är därför nödvändigt att fråga barn och unga om vad de tycker är bra eller dåligt med policyns innehåll, så att policyn kan skrivas på ett sånt sätt att den blir bra även ur barns och ungas perspektiv.

Härnösands Gymnasium ombads förmedla kontakt med elever som kunde tänka sig att läsa och komma med kommentarer på förslaget till måltidspolicy. Restaurangskolans årkurs 3 åtog sig uppdraget. Den 30 september 2020 träffades eleverna, läraren Lars Bergman, oppositionsrådet Christina Lindberg (C) och demokratiutvecklaren Clara Lebedinski Arfvidson för ett samtal om förslaget till måltidspolicy.

Kommentarer från Restaurangskolan årskurs 3

Restaurangskolan årskurs 3 (fortsättningsvis "eleverna") tycker överlag att policyn är bra, och uppskattar att man betonar att de måltider som lagas och serveras i Härnösands kommun ska vara klimatsmarta och hållbara. Eleverna hade dock vissa kritiska synpunkter och förslag på förbättringar. Dessa beskrivs nedan.

Kommentarer på avsnittet "Ekologiskt perspektiv"

Eleverna tycker att det är positivt att det understryks i policyn att så mycket som möjligt av maten som serveras i Härnösands kommuns verksamheter ska vara ekologiskt producerad. Eleverna tycker dock att det vore bra om råvarorna som används i matlagningen även är närproducerade. De närproducerade råvarorna bör dock vara producerade på ett hållbart sätt.

Eleverna tar upp att det vore bra om policyn på något sätt uttryckte att den personal som lagar maten, eller på andra sätt ansvarar för måltiderna i Härnösands kommun, ska få kontinuerlig fortbildning. Detta för att personalen ska få möjlighet att göra ett bra jobb och laga klimatsmart mat av god kvalitet.

Eleverna håller med om att det är viktigt att matsvinnet minskar, men påpekar att det finns olika sätt att analysera varför vi har ett matsvinn inom kommunen. Till exempel kan det vara så att eleverna på skolan är stressade när de äter och att de inte har ro till att äta upp. Det kan också vara så att maten inte är tillräckligt god för att en del ska vilja äta upp. Detta skulle kunna tas upp under socialt- och näringsperspektiv.

Eleverna tar även upp att det kan vara så att en del elever inte har respekt för kockarnas arbete och matens värde, och att man borde ha olika pedagogiska aktiviteter för att stärka förståelsen för maten och arbetet med den. Till exempel skulle det vara bra om eleverna i till exempel årskurs 6 eller 7 fick göra studiebesök på Navet för att se hur de lagar maten.

Kommentarer på avsnittet "Socialt perspektiv"

Eleverna konstaterar att det finns flera positiva saker med hur skolluncherna har organiserats under Coronapandemin. Till exempel tar de upp att det är positivt att färre elever äter samtidigt, eftersom det ger mer matro och minskar stress.

Eleverna tar även upp att kvalitén på maten när den serveras är mycket viktig. De tar upp att det har förekommit att maten har varit kall när de ska äta, att vissa maträtter har tagit slut. Detta upplevs som stressande och otrevligt. Eleverna önskar en tydligare ambition om att portionsberäkningen ska vara mer precis,

eftersom detta sammantaget skulle leda till mindre stress för individen och därigenom göra måltiderna trevligare för alla inblandade.

Eleverna saknar att hygien kring maten och måltiderna inte nämns i policyn. Till exempel nämner eleverna att det finns tillfällen då de har hittat hårstrån i maten, vilket inte är bra ur ett hygienperspektiv och även kan försämra elevernas aptit. "Hygien" är alltså ett tydligt nyckelord som skulle kunna arbetas in i policyn, enligt elevernas uppfattning.

Kommentarer på avsnittet "Näringsperspektiv"

Eleverna ser mycket positivt på att det står i policyn att hel- och halvfabrikat ska undvikas. Eleverna påpekar dock att hel- och halvfabrikat bör undvikas, inte bara för att undvika onödiga tillsatser, utan också för att maten blir godare om den lagas från grunden. Om maten lagades från grunden, tror eleverna att det skulle kunna få fler elever att äta skolmaten och att matsvinnet skulle minska. Mat som är god slängs i mindre grad, menar de. Mat lagad utan hel- och halvfabrikat skulle alltså kunna få flera positiva effekter förutom de som redan nämns i policyn. Att maten bör lagas från grunden bör därför uttryckas tydligare i dokumentet.

Eleverna håller med om att det är bra om andelen socker i det som serveras i elevcaféerna hålls nere, och konstaterar att det inte är så idag. Eleverna tycker att policyn även borde ta upp att det ska vara en god kvalitet på den mat som erbjuds på elevcaféerna. Personalen som arbetar i elevcaféerna bör också vara utbildade eller få utbildning i korrekt livsmedelshantering. Detta skulle kunna öka kvalitén.

Kommentarer på avsnittet "Pedagogiskt perspektiv"

Eleverna håller inte med om policyns formuleringar om att det är viktigt att vuxna är med och äter. Eleverna tar upp att det kan vara skönt att slippa vuxna ibland. Huruvida vuxna bör vara med eleverna och äta eller inte bör vägas mot elevernas mognad och ålder. Detta skulle kunna uttryckas tydligare i policyn, enligt elevernas uppfattning.

Avslutningsvis ser eleverna positivt på att bli tillfrågade om att ge sina synpunkter på policyn och skulle vilja bli tillfrågade även om andra saker som rör kommunen i framtiden.

**Kommunstyrelseförvaltningen**Clara Lebedinski Arfvidson, 0611-348906
clara.lebedinski.arfvidson@harnosand.se

Brunne skola klass fem: kommentarer på förslaget till måltidspolicy för Härnösands Kommun

Sammanfattning

Ett förslag till en ny måltidspolicy har tagits fram av tjänstepersoner i dialog med den politiska majoriteten i Härnösands kommun. Den 9 oktober 2020 träffades årskurs 5 i Brunne skola, läraren Annica Lundell, oppositionsrådet Christina Lindberg (C), majoritetsföreträdaren Johan Sundqvist (MP) och demokratiutvecklare Clara Lebedinski Arfvidson för ett samtal om förslaget till måltidspolicy. I samtalet kommenterade klassen vad de tycker är bra och mindre bra med måltiderna på Brunne skola och med policyn.

Eleverna beskriver att de skulle vilja vara mer inkluderade och delaktiga i utformningen av skolmenyn. Det framkommer att de inte vet huruvida de faktiskt är delaktiga eller inte i dagsläget. Eleverna tar upp att de ibland upplever att de serveras ”vuxenmat” och önskar att maten ska vara anpassad efter vad barn generellt tycker om.

Eleverna berättar att de tycker att maten som lagas på Brunne skola oftast är bra och god, bättre än den som serveras på andra skolor.

Beskrivning av ärendet

En ny måltidspolicy håller på att tas fram för Härnösands kommun. Policyn beskriver vilka grundprinciper och värderingar som ska gälla när mat lagas och serveras i Härnösands kommuns verksamheter.

Policyn är framtagen av tjänstepersoner på kommunledningskontoret i dialog med den politiska majoriteten.

För att policyn ska bli så bra som möjligt vill kommunens politiker lyssna på synpunkter från barn och unga som går i skola i Härnösands kommun. Barn och unga kommer att påverkas av policyn, till exempel genom att policyn kommer att vara vägledande vid utformningen av skolmåltider. Det är därför nödvändigt att fråga barn och unga om vad de tycker är bra eller dåligt med policyns innehåll, så att policyn kan skrivas på ett sådant sätt att den blir bra även ur barns och ungas perspektiv.

Kommunledningskontoret frågade Brunne skola om det var möjligt att få samtala med elever på skolan om måltidspolicyn. Årskurs 5 ställde upp för samtal.

Den 9 oktober 2020 träffades eleverna, läraren Annica Lundell, oppositionsrådet Christina Lindberg (C), majoritetsföreträdaren Johan Sundqvist (MP) och demokratiutvecklaren Clara Lebedinski Arfvidson för ett samtal om förslaget till måltidspolicy.

Kommentarer från Brunne skola klass fem

Eleverna tycker att det är bra att man får mat i skolan. De tycker dock att det serveras mycket "vuxenmat". De berättar att det ibland serveras olika såser och soppor som de själva inte tycker är så goda, och de tror att andra barn tycker likadant.

Eleverna berättar att de inte riktigt vet om de blir tillfrågade om vad de vill äta eller om vad de tycker om maten. De berättar att de ibland får de önska vilken mat som ska serveras. De uppfattar det dock som att den mat de önskar inte lagas. De berättar att det har hänt att det har serverats "önskemat", men att de inte har vetat om att det är "önskemat" som har serverats. De tycker att det vore bra om det blir tydligare vad som händer med deras önskningar och att det informeras tydligare om när köket har lagat mat som de önskat sig.

Eleverna tycker också att det vore bra om det framgår tydligt vad maten innehåller. En lapp som placeras bredvid maten där det står vad maten innehåller skulle vara uppskattat. Det vore också bra om man kunde få information om när skolmenyn förändras. En elev berättar som exempel att det hände en gång att de fick rotmos istället för potatismos. Det var en stor besvikelse. Rotmos är inte det samma som potatismos, och det hade varit bra om man hade berättat om förändringen av menyn på något sätt.

Eleverna tycker att det är bra att de har flera olika matalternativ att välja mellan, och att grönsaksbuffén oftast är bra.

Eleverna berättar att det ibland kan kännas tråkigt att vuxna äter tillsammans med dem, eftersom det kan upplevas som att man inte kan prata om det man vill vid matbordet då. Samtidigt kan det dock bli väldigt stökigt om inga vuxna är med och äter. Det är inte heller bra.

Eleverna tar upp att det är bra med närproducerad mat, och att det är något som kan nämnas i policyn.

Eleverna berättar att de uppfattar att maten som lagas på Brunne skola är bättre än maten som lagas på Navet. En elev som gick på en annan skola tidigare bekräftar det. Skolmenyn är mer varierad på Brunne skola än vad den tycks vara på andra skolor, och det tycker eleverna är bra.

HÄRNÖSANDS KOMMUN
2020 -10- 23
Önr. KS 20-99

KPR Härnösand

201022

Måltidspolicy Remissvar.

Leif Carlsson

leifcarlsson@gmail.com

070-681 66 58

Remissvar måltidspolicy för Härnösands Kommun.

Tack för att KPR får vara med och tycka till i denna för oss äldre så viktiga fråga.

Vad vi kan se i det för tillfället aktuella förslag så utgår det till stor del från barns och skolans perspektiv.

Vi har gjort ändringar och tillägg så att även de äldres perspektiv tillgodoses.

För övrigt anser vi att grunddokumentets svenska är undermålig och att det verkar vara dåligt genomtänkt, ett hafsverk.

Leif Carlsson

Vice Ordförande KPR Härnösand representerande 33,3 % av de röstberättigade i Härnösands kommun eller c:a 6500 individer.

Bilaga: Förslag till ändringar / kompletteringar i Måltidspolicy för Härnösands kommun. ./1

KPR Härnösand

20201022

Ag Måltidspolicy

Leif Carlsson

leifcarlsson1gmail.com

070-681 66 58

Förslag till ändringar/kompleteringar i Måltidspolicy för Härnösands kommun.

§1 Tredje stycket tilläggekologiskt hållbara och **lokalt upphandlade**.

Fjärde stycket ändring. Inom omsorgen, **hemtjänsten och äldreomsorgen SKALL...**

§2 Första stycket tillägg, klimatsmart, näringsriktigt och **lokalt upphandlade**.

§3 Andra stycket ändring, **Matgäster ska** i den grad ...

Femte stycket tillägg, ska finnas på skolorna, **äldreomsorgen** och övriga ...

§4 Andra stycket tillägg, I grundskolorna, gymnasiet samt **äldreomsorgen** ska det ...

§5 Nytt stycke i början: **Målet skall vara en positiv Måltidsupplevelse så väl för äldre som för barn.**

Elever och personal.

Nytt stycke i slutet: **Inom äldreomsorgen är det viktigt att personalen sitter tillsammans med brukarna vid måltiderna.**

Övrigt: Varför får inte hemtjänst personalen laga mat i hemmen?

När öppnar de nedlagda matsalarna?

Finns det matansvarig på våra äldreboenden?

Det bör poängteras att rörelse är minst lika viktig som mat, se Livsmedelsverkets skrifter.

Leif Carlsson Vice Ordförande KPR representerande 33,3 % av de röstberättigade i Hsd.

Från: Marie Holmberg
Skickat: den 19 maj 2021 10:46
Till: Ina Lindström Skandevall; Anna Bostedt
Ämne: SV: Måltidspolicy

Hej Anna och Ina

Då jag inte kunnat prioritera arbetet med måltidspolicyn, pga av mycket andra arbetsuppgifter. Förstår att jag är sent ute med mina kommentarer, men jag skickar dom ändå.

Frågor?

Under 4. Näringsperspektiv, står det i texten (*Finns behov av specialkost av medicinska skäl ska detta erbjudas mot läkarintyg*).

Vem ska kräva in läkarintyget? Har frågan tagits upp med skolhälsovården?

Under 5. Pedagogiskt perspektiv, står det i texten (*Det är mycket betydelsefullt att den pedagogiskt ätande personalen vid måltiderna äter samma mat som barnen/eleverna*.)

Min tolkning av en pedagogisk måltid är att personalen **ska** äta den mat som serveras tillsammans med barnen/eleverna.

Har även önskemål att detta togs med;

5. Pedagogiskt perspektiv

Arbetet med att minska matsvinnet handlar oftast inte om att laga mindre mat, utan mer om att mer mat behöver hamna i matgästens mage. Och för att lyckas i detta arbete ska schema lagda luncher införas i grundskolorna.

Anledningen till det är att man från livsmedelsverket nu efterfrågar mängden uppäten mat i sin enkät Offentliga måltider inklusive matsvinn.

Viktigt att det finns ett samarbete mellan Kostavdelningens personal och pedagogerna i skolan och förskolan. Detta för att skapa goda matvanor och öka lusten att äta och våga smaka.

Menar med det att det krävs ett större samarbete än att om möjligt låta barnen få vara med i köket.

Mvh
Marie Holmberg
Kostchef
Kost - avdelningen
Samhällsförvaltningen
Härnösands kommun
Tel. 0611-348678
Mobil 073-274 07 14



**Härnösands
kommun**

Från: Ina Lindström Skandevall <ina.lindstrom@harnosand.se>

Skickat: den 18 maj 2021 17:42

Till: Marie Holmberg <marie.holmberg@harnosand.se>

Ämne: SV: Måltidspolicy

Hej

Jag har skickat den till Anna för godkännande

Ina Lindström Skandevall
Utredare
Kommunledningskontoret
Härnösands kommun

Tel arb: 0611 - 34 80 17

Från: Marie Holmberg

Skickat: den 18 maj 2021 16:31:19

Till: Ina Lindström Skandevall

Ämne: SV: Måltidspolicy

Hej Ina

Tiden går så fort, och jag har inte hunnit med att titta mer på måltidspolicyn då jag är mitt upp i en chefs rekrytering. Har du gjort den klar, eller har jag få mer tid att titta på den?

Mvh

Marie Holmberg
Kostchef
Kost - avdelningen
Samhällsförvaltningen
Härnösands kommun
Tel.0611-348678
Mobil 073-274 07 14



Från: Ina Lindström Skandevall <ina.lindstrom@harnosand.se>
Skickat: den 6 maj 2021 13:21
Till: Marie Holmberg <marie.holmberg@harnosand.se>
Ämne: SV: Måltidspolicy

Hej

Jag skulle behöva göra färdigt måltidspolicyn under nästa vecka, så har ni några synpunkter vore det bra om de kom in senast onsdag

//Ina

Från: Ina Lindström Skandevall
Skickat: den 28 april 2021 10:47
Till: Marie Holmberg <marie.holmberg@harnosand.se>
Ämne: SV: Måltidspolicy

Hej

Vad innebär: Vi ska ha en klimatbudget för våra måltider per vecka

Det här är en politisk viljeinriktning, som jag förstått det handlar det om att en beräkning av klimatpåverkan måste göras när matsedeln sätts. Det var ett sätt att skala ner det, konsekvensen blir att närproducerat och säsongsbetonat kommer att behöva prioriteras eftersom dess klimatpåverkan är mindre.

Finns behov av specialkost av medicinska skäl ska detta erbjudas mot läkarintyg. Finns det ett politiskt beslut på läkarintyg?

Det här blir det politiska beslutet

Har man pratat något om att schemalägga luncher?

Nej

Från: Marie Holmberg <marie.holmberg@harnosand.se>

Skickat: den 28 april 2021 09:53

Till: Ina Lindström Skandevall <ina.lindstrom@harnosand.se>

Kopia: Kia Olsson <kia.olsson@harnosand.se>; Ulrika Olsson <ulrika.x.olsson@harnosand.se>

Ämne: SV: Måltidspolicy

Hej Ina

Vi har nu börjat titta och har fått några frågor/funderingar från Kia, se nedan

Mvh

Marie

Från: Kia Olsson <kia.olsson@harnosand.se>

Skickat: den 28 april 2021 09:06

Till: Marie Holmberg <marie.holmberg@harnosand.se>; Ulrika Olsson <ulrika.x.olsson@harnosand.se>

Ämne: SV: Måltidspolicy

Vad innebär: Vi ska ha en klimatbudget för våra måltider per vecka

Finns behov av specialkost av medicinska skäl ska detta erbjudas mot läkarintyg. Finns det ett politiskt beslut på läkarintyg?

Har man pratat något om att schemalägga luncher?

Med vänliga hälsningar

Kia Olsson
Enhetschef
Kostavdelningen/ Gymnasiet
Eriksbergsgränd 11
Härnösands kommun
070-288 00 27
0611-34 86 30



**Härnösands
kommun**

www.harnosand.se

Från: Marie Holmberg <marie.holmberg@harnosand.se>

Skickat: den 28 april 2021 08:39

Till: Kia Olsson <kia.olsson@harnosand.se>; Ulrika Olsson <ulrika.x.olsson@harnosand.se>

Ämne: VB: Måltidspolicy

Hej !

Kan ni hjälpa mig att titta på måltidspolicyn och lämna synpunkter?

Mvh
Marie

Från: Ina Lindström Skandevall <ina.lindstrom@harnosand.se>

Skickat: den 19 mars 2021 10:00

Till: Marie Holmberg <marie.holmberg@harnosand.se>

Ämne: Måltidspolicy

Hej

Pga corona och belastningen på förvaltningarna har arbetet med måltidspolicyn pausats under en längre tid men verkar vara på gång nu igen.

Politiken har arbetat om förslaget en del sedan ni såg det i våras så jag skickar över det förslag som gått ut på remiss. Vore tacksam om ni kunde ge ett yttrande från ert perspektiv, framförallt vad gäller den ekologiska biten. Där är det politiken som haft önskemål om att det ska skrivas så som det står men tänker det är bra om era åsikter om vad det kommer att innebära för arbetsinsatser, ev kostnader, fortbildningsbehov osv kan finnas med.

Ina Lindström
Utredare
Härnösands Kommun

Tfn 0611-34 80 17

vxl 0611-34 80 00

Postadress:
Härnösands kommun
871 80 Härnösand

Besöksadress:
Rådhuset
Nybrogatan 8
871 31 Härnösand

Måltidspolicy för Härnösands kommun

Dokumentnamn	Måltidspolicy	Dokumenttyp Styrdokument	
Fastställd/upprättad av	Kommunfullmäktige	Datum	Diarienummer 2020-000099
Dokumentansvarig/processägare	Kommunledningskontoret	Version 1.0	Senast reviderad Giltig t o m 2026-06-21
Dokumentinformation			
Dokumentet gäller för			
Annan information			



Innehåll

1. Inledning.....	3
2. Ekologiskt perspektiv	4
3. Socialt perspektiv	5
4. Näringsperspektiv	6
5. Pedagogiskt perspektiv	7
6. Uppföljning	8

1. Inledning

Måltider som lagas och serveras i Härnösands kommun ska vara klimatsmarta, goda och måltiden ska vara en stund att se fram mot.

En måltid består inte bara av maten som serveras utan helhetsupplevelsen. Råvaror, tillagning, presentation och miljön där måltiden intas är alla delar som är viktiga för att skapa en bra måltid.

Härnösands kommun har höga ambitioner inom klimatområdet och där har kosten en viktig del. Inköp ska vara klimatsmarta och ekologiskt hållbara.

I kommunens verksamheter är även måltiden ett verktyg för delaktighet och lärande. I skolor och förskolor kan måltiderna också användas som ett pedagogiskt verktyg, till exempel för att lära barnen om hållbar livsstil, hälsa eller vad man äter i olika länder. Inom omsorgen, hemtjänsten och äldreomsorgen kan måltiden och tillagningen av den vara en stund av social samvaro.

Måltidspolicyn för Härnösands kommun tar fasta på ett antal perspektiv som tillsammans är viktiga för att skapa en bra måltid. Detta är en grund som kompletteras via andra styrdokument och som följs upp via resultatuppdrag i kommunens årsplan.

2. Ekologiskt perspektiv

Maten som lagas i Härnösands kommun ska vara klimatsmart och näringsriktig.

Vi ska ha en klimatbudget för våra måltider per vecka. Genom att utgå från ”one planet plate” kan vi minska utsläppen och värna den biologiska mångfalden.¹

Det ska finnas tydliga kriterier för hur vi ska arbeta för en ökad biologisk mångfald och ekologisk hållbarhet. Andelen närproducerade råvaror i kommunens offentliga kök ska öka.

Upphandlingar, inköp och måltider ska vara miljö- och klimatanpassade. Detta ska leda till hög livsmedelskvalitet, miljöhänsyn och etisk upphandling med hänsyn till mänskliga rättigheter samt en god djuromsorg i alla led.

Ett aktivt arbete för att minska matsvinnet ska hela tiden pågå, ett minskat matsvinn är en stor klimatvinst!

¹ ”I Sverige står maten för ca 25 procent av hushållens klimatpåverkan. Vi behöver minska matens klimatpåverkan, bland annat genom en minskad köttkonsumtion. **Klimatbudgeten för en måltid enligt One Planet Plate** är 0,5 kg CO₂e per måltid (lunch/middag) eller totalt 11 kg CO₂e per vecka. För att uppnå det behöver vi öka andelen grönt på tallriken – med bland annat protein från växtriket – och äta mindre men bättre kött.” källa: <https://www.wwf.se/mat-och-jordbruk/one-planet-plate/#om-one-planet-plate>

3. Socialt perspektiv

Måltiden är en viktig del i våra verksamheter. En måltid kan vara ett positivt avbrott i vardagen. Ambitionen är att måltiderna ska bidra med glädje och gemenskap.

Matgäster inom omsorgen ska i den grad det är möjligt få delta i tillagningen av maten de ska äta. Att få förbereda maten, duka och äta i en social samvara är en viktig del då det ökar känslan av delaktighet och även matlusten. Att inte behöva äta ensam är en annan del som är viktig för att öka trivseln vid måltiden och även kunna öka matintaget. Att maten presenteras på ett tilltalande sätt är viktigt, både för att öka aptiten och den positiva upplevelsen av maten.

Matsalar ska vara möblerade på sätt som inbjuder till matro och matlust. Det är viktigt att maten presenteras på ett tilltalande sätt vad gäller uppläggning och dukning. I den mån det är möjligt ska den ätande ges möjlighet att själv lägga upp sin mat på tallriken.

Matråd som kan vara med och påverka inte bara kosten utan även den sociala situationen runt måltiderna ska finnas på skolorna, inom äldreomsorgen och övriga ställen efter de möjligheter som finns. Det är viktigt att de som ska äta maten också ges möjlighet att påverka matsedelns innehåll.

Maten som serveras får gärna vara generationsanpassad, vilket gäller såväl i våra skolor som i äldreomsorgen.

.

4. Näringsperspektiv

Maten som serveras ska vara näringsriktig och god. Planering och sammansättning av matsedlar och måltider ska utgå från Livsmedelsverkets råd för ”Bra mat i skola, förskola och äldreomsorg” eller motsvarande dokument. Måltider ska följa NNR (nordiska näringsrekommendationer) för respektive målgrupp.

I grundskola och gymnasiet ska det alltid erbjudas flera rätter, ett vegetariskt och ett icke-vegetariskt alternativ. Finns behov av specialkost av medicinska skäl ska detta erbjudas mot läkarintyg.

När vi lagar mat ska så mycket mat som möjligt lagas från grunden, och hel- eller halvfabrikat undvikas för att på så sätt minska tillsatserna i maten.

Undernäring är en stor utmaning inom äldreomsorgen, hemtjänst och omsorg, därför är det viktigt att måltiderna utgår från individens behov och önskemål för att främja aptiten och matglädjen. De som av medicinska skäl behöver specialkost eller konsistensanpassad kost, ska erbjudas och serveras sådan. Tillhandahållen specialkost och konsistenser ska följa Livsmedelsverket och Socialstyrelsens rekommendationer. Specialkosten ska vara så lik den ordinarie maten som möjligt.

Mängden socker i mat och det som serveras i elevcaféer ska hållas nere.

5. Pedagogiskt perspektiv

Målsättningen skall vara en positiv måltidsupplevelse så väl för äldre som för barn, elever och personal.

Måltiderna är ett bra tillfälle för yngre elever och lärare att mötas och samtala och det kan även vara ett bra tillfälle för eleverna att lära sig saker. Samtal vid matbordet kan handla om matens påverkan på miljön, vad kroppen behöver för att må bra och hur maten skiljer sig åt mellan olika länder och kulturer.

Pedagogiska måltider kan även användas inom omsorgen och inom äldreomsorgen för att skapa en lugn och balanserad måltidsmiljö. Målet är att skapa en positiv måltidsupplevelse.

I den mån det är möjligt kan barn i förskolan vara med i köket och hjälpa till med matlagning och på så sätt lära sig om råvaror, tillagning och få en ökad lust att äta och våga smaka nya smaker.

Matvanor grundläggs i en tidig ålder. Förutsättningar för att skapa goda matvanor bör därför starta tidigt. Syftet med den pedagogiska måltiden är att skapa en måltidsmiljö som är lugn och balanserad och att på ett naturligt sätt skapa förutsättning för samtal kring mat, måltidsmiljö, miljömedvetenhet och hälsa. Målet är en positiv måltidsupplevelse. Barn och elever behöver vuxna som förebild och stöd. Det är mycket betydelsefullt att den pedagogiskt ätande personalen vid måltiderna äter samma mat som barnen/eleverna.

6. Uppföljning

Uppföljning av måltidspolicyn sker genom de resultatuppdrag som tas fram i samband med antagandet av kommunens årsplan.

De enskilda nämnderna ansvarar för att relevanta handlingsplaner och riktlinjer tas fram för att uppnå måltidspolicyns ambitioner inom sina respektive verksamhetsområden.

Måltidspolicyn ska fungera som en kommunövergripande viljeinriktning där nämnderna sedan kan välja att gå ännu längre i sina målsättningar.



Kommunstyrelsen

§ 114

Dnr 2021-000174 3.4.2.0

Tillväxtstrategi Mitt Härnösand -den företagsamma platsen med den trygga och personliga livsmiljön

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att anta förslaget för revidering av tillväxtstrategi.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Christina Lindberg (C).

Propositionsordning

Ordföranden finner att det endast föreligger ett förslag till beslut, liggande förslag.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta i enlighet med liggande förslag.

Ordförande finner att kommunstyrelsen har beslutat i enlighet med liggande förslag.

Bakgrund

Beskrivning av ärendet

Gällande tillväxtstrategi antogs av kommunfullmäktige 2017-02-06.

Denna revidering görs enligt plan men även utifrån en stor omvärldshändelse, pandemin Covid-19, vilket utmanat och påverkat samhället sedan början av 2020.

Samtliga av kommunens förvaltningar och bolag samt näringslivet har inbjudits att inkomma med synpunkter under revideringen.

Bakgrund

Tillväxtstrategi mot 2030 hade sin utgångspunkt i framtidsarbetet som startade 2013 efter Mittuniversitetets beslut att lämna Härnösand. Strategin togs fram i en bred process med deltagande från olika delar av samhället - medborgare, näringslivet, myndigheter, politik och kommunala tjänstemän. Sedan strategin antogs har den varit vägledande för Härnösands utvecklingsarbete.

Bedömning



Kommunstyrelsen

Arbetet med att revidera strategin har tagit avstamp i de många dialoger som genomförts under de senaste åren bl.a. med näringslivet, kommunens invånare, föreningslivet, myndigheter och den kommunala organisationen. Men även genom att noga bevaka förändringar som vi upplevt, sett och förutspår både i vår närvärld och i vår omvärld.

Revideringen av den övergripande målbilden tar sikte på år 2040 "Mitt Härnösand 2040 – Tillsammans i en kreativ och företagsam livsmiljö".

Till målbilden har tillförts två kvantitativa mål kring befolkningstillväxt (30 000 år 2040) och antal arbetstillfällen (11 500 år 2040). De tillhörande delstrategierna har även reviderats med utvecklande perspektiv enligt nedan:

Delstrategi 1 - Gemensam kraft

Utvecklade perspektiv: Digitalisering, rustade för möjligheter, ta modiga beslut.

Delstrategi 2 - Utbildning som får människor att växa

Delstrategins benämning: Tidigare benämning - Utbildning som grundar. För att visa på utbildningssystemets bredd och visa på attraktionskraft är benämningen förändrad.

Utvecklade perspektiv: Modiga utbildningsaktörer, Från förskola till företagsamhet, Kreativa arenor för livslångt lärande.

Delstrategi 3 - Företagsamhet

Utvecklade perspektiv: Företagsamhet utvecklas i en tillåtande och inkluderande kultur, Alla kan vara företagsamma, Tillsammans, Digitalisering, Förutsättningar genom gott företagsklimat.

Delstrategi 4 – Den trygga och personliga livsmiljön

Utvecklade perspektiv: Trygg och personlig livsmiljö som välkomnar alla, Digitalisering, Tillsammans attraherar vi fler.

Delstrategi 5 - Hållbarhet genomsyrar allt

Utvecklade perspektiv: Helhetsperspektiv, Attraktionskraft, Föregångare och leder hållbarhetsarbetet, människa i balans med miljön.

Delstrategi 6 - Infrastruktur – Basen för utveckling

Nya perspektiv: Utbyggd Ostkustbana, Robusta flexibla lösningar.

Fortsatt implementering av strategin internt och externt är ett ständigt pågående arbete. Strategin är ett verktyg som används för att mobilisera aktörer och resurser.

De olika aktiviteterna i den fortsatta genomförandeprocessen bygger attraktionskraft för Härnösand och för hela regionen. Strategin ger tyngd och



Kommunstyrelsen

trovärdighet och skapar i sig sammanhang och betydelse för lokal, regional och nationell utveckling.

Uppföljning av kvantitativa mål och dess delstrategier följs upp genom handlingsplaner samt i kommunstyrelsens verksamhetsberättelse.

Socialt perspektiv

Ingen påverkan. Följdbeslutet bedöms ge en positiv utveckling för alla dimensioner.

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan. Följdbeslutet bedöms ge en positiv utveckling för alla dimensioner.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ingen påverkan. Följdbeslutet bedöms ge en positiv utveckling för alla dimensioner.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
Tillväxtstrategi mot 2040



Kommunstyrelseförvaltningen

Kommunfullmäktige

Revidering av Tillväxtstrategi Härnösand 2017-2030

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att anta förslaget för revidering av tillväxtstrategi.

Beskrivning av ärendet

Gällande tillväxtstrategi antogs av kommunfullmäktige 2017-02-06.

Denna revidering görs enligt plan men även utifrån en stor omvärldshändelse, pandemin Covid-19, vilket utmanat och påverkat samhället sedan början av 2020.

Samtliga av kommunens förvaltningar och bolag samt näringslivet har inbjudits att inkomma med synpunkter under revideringen.

Bakgrund

Tillväxtstrategi mot 2030 hade sin utgångspunkt i framtidsarbetet som startade 2013 efter Mittuniversitetets beslut att lämna Härnösand. Strategin togs fram i en bred process med deltagande från olika delar av samhället - medborgare, näringslivet, myndigheter, politik och kommunala tjänstemän. Sedan strategin antogs har den varit vägledande för Härnösands utvecklingsarbete.

Bedömning

Arbetet med att revidera strategin har tagit avstamp i de många dialoger som genomförts under de senaste åren bl.a. med näringslivet, kommunens invånare, föreningslivet, myndigheter och den kommunala organisationen. Men även genom att noga bevaka förändringar som vi upplevt, sett och förutspår både i vår närmiljö och i vår omvärld.

Revideringen av den övergripande målbilden tar sikte på år 2040 "Mitt Härnösand 2040 – *Tillsammans i en kreativ och företagsam livsmiljö*".

Till målbilden har tillförts två kvantitativa mål kring befolkningstillväxt (30 000 år 2040) och antal arbetstillfällen (11 500 år 2040). De tillhörande delstrategierna har även reviderats med utvecklande perspektiv enligt nedan:

Delstrategi 1 - Gemensam kraft

Utvecklade perspektiv: Digitalisering, rustade för möjligheter, ta modiga beslut.

Delstrategi 2 - Utbildning som får människor att växa

Delstrategins benämning: Tidigare benämning - Utbildning som grundar. För att visa på utbildningssystemets bredd och visa på attraktionskraft är benämningen förändrad.

Utvecklade perspektiv: Modiga utbildningsaktörer, Från förskola till företagsamhet, Kreativa arenor för livslångt lärande.

Delstrategi 3 - Företagsamhet

Utvecklade perspektiv: Företagsamhet utvecklas i en tillåtande och inkluderande kultur, Alla kan vara företagsamma, Tillsammans, Digitalisering, Förutsättningar genom gott företagsklimat.

Delstrategi 4 – Den trygga och personliga livsmiljön

Utvecklade perspektiv: Trygg och personlig livsmiljö som välkomnar alla, Digitalisering, Tillsammans attraherar vi fler.

Delstrategi 5 - Hållbarhet genomsyrar allt

Utvecklade perspektiv: Helhetsperspektiv, Attraktionskraft, Föregångare och leder hållbarhetsarbetet, människa i balans med miljön.

Delstrategi 6 - Infrastruktur – Basen för utveckling

Nya perspektiv: Utbyggd Ostkustbana, Robusta flexibla lösningar.

Fortsatt implementering av strategin internt och externt är ett ständigt pågående arbete. Strategin är ett verktyg som används för att mobilisera aktörer och resurser.

De olika aktiviteterna i den fortsatta genomförandeprocessen bygger attraktionskraft för Härnösand och för hela regionen. Strategin ger tyngd och trovärdighet och skapar i sig sammanhang och betydelse för lokal, regional och nationell utveckling.

Uppföljning av kvantitativa mål och dess delstrategier följs upp genom handlingsplaner samt i kommunstyrelsens verksamhetsberättelse.

Socialt perspektiv

Ingen påverkan. Följdbeslutet bedöms ge en positiv utveckling för alla dimensioner.

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan. Följdbeslutet bedöms ge en positiv utveckling för alla dimensioner.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ingen påverkan. Följdbeslutet bedöms ge en positiv utveckling för alla dimensioner

Beslutsunderlag

Tillväxtstrategi mot 2040, huvuddokument.

KOMMUNSTYRELSEFÖRVALTNINGEN

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Uno Jonsson
Tillväxtchef

Bilaga 1 Tillväxtstrategi mot 2040, huvuddokument

Tillväxtstrategi

Mitt Härnösand 2040 – Tillsammans i en kreativ och företagsam livsmiljö

Befolkningsmål: 30 000 invånare
Arbetsstillfällen mål: 11 500 jobb

Dokumentnamn	Revidering: Tillväxtstrategi Mitt Härnösand 2040 – Tillsammans i en kreativ och företagsam livsmiljö.		Dokumenttyp Tillväxtstrategi	
Fastställd/upprättad av	Kommunfullmäktige		Datum 2021-XX-XX	Diarienummer KS
Dokumentansvarig/processägare	Kommunstyrelseförvaltningen	Version	Senast reviderad 2021-XX-XX	Giltig t o m 2040-06-XX
Dokumentinformation	Tillväxtstrategin finns även i en kortfattad bildillustrerad populärversion			
Dokumentet gäller för	Samtliga förvaltningar, nämnder och bolag i Härnösands kommun			
Annan information	Till tillväxtstrategin kopplas till tidigare antagna handlingsplaner, planer och program. Kommande planer med riktning mot kommunens attraktivitet och utveckling ska utgå från antagen tillväxtstrategi.			



Innehåll

1	INLEDNING	3
2	REVIDERAD STRATEGISK MÅLBILD	4
2.1	Kvantitativa mål	4
2.1.1	Centralt i tillväxtstrategin	4
2.1.2	Större Arbetsmarknadsregion - Nya Ostkustbanan.....	4
2.1.3	Kommunens planer och program.....	5
2.1.4	Digitalisering, hållbarhet och samarbeten.....	5
2.1.5	Slutsatser från rapporter och analyser	5
3	REVIDERING AV DELSTRATEGIER.....	7
4	FORTSATT ARBETE OCH UPPFÖLJNING	9
5	FRÅN TIDIGARE PROCESS sida 11-19.....	10
6	OMVÄRLDSTRENDER – BÖR.....	11
6.1	DRIVKRAFTER – MEGATRENDER	11
6.2	SYNSÄTT FÖRÄNDRAS	12
6.3	LIV OCH ARBETE FÖRÄNDRAS	13
7	TILLGÅNGAR- KAN	14
8	MÅLBILD – VILL	15
9	LÅNGSIKTIGT HÅLLBART ARBETE - FRAMGÅNGSFAKTOR.....	18

1 INLEDNING

Tillväxtstrategin har vuxit fram utifrån stora samhällsförändringar då vi har behövt stanna upp och samla oss för att gemensamt skapa en ny riktning utifrån ett nytt läge. När detta skrivs påverkas världen, Sverige och Härnösand av en stor omvärldshändelse - Covid-19 pandemin.

Tillväxtstrategi mot 2030 hade sin utgångspunkt i framtidsarbetet som startade 2013 och togs fram i en bred process med deltagande från olika delar av samhället - medborgare, näringslivet, myndigheter, politik och kommunala tjänstemän. Strategin antogs av Kommunfullmäktige i februari 2017 och har sedan dess varit vägledande för Härnösands utvecklingsarbete. Nu har världen och Härnösand stått inför nya förändringar som kräver en reviderad tillväxtstrategi.

Arbetet med att revidera strategin har tagit avstamp i de många dialoger som genomförts under de senaste åren bl.a. med näringslivet, kommunens invånare, föreningslivet, myndigheter och den kommunala organisationen. Men även genom att noga bevaka förändringar som vi upplevt, sett och förutspår både i vår närvärld och i vår omvärld.

Den reviderade strategin tar sikte på år 2040 med den övergripande målbilden ”Mitt Härnösand 2040 – *Tillsammans i en kreativ och företagsam livsmiljö*” Till målbilden har också tillförts två kvantitativa mål kring befolkningstillväxt och antal arbetstillfällen.

2 REVIDERAD STRATEGISK MÅLBILD

Innehållet är en övergripande strategisk målbild och sex delstrategier som förtydligar vägarna för att nå målbilden. Den strategiska målbilden beskriver att år 2040 har Härnösand en kreativ och företagsam livsmiljö som vi har utvecklat tillsammans.

Mitt Härnösand 2040 – Tillsammans i en kreativ och företagsam livsmiljö

2.1 Kvantitativa mål

Till målbilden har tillförts två kvantitativa mål.

De kvantitativa målen beskriver att år 2040 ska uppnås:

30 000 invånare (*jmf. år 2020, 25 114 invånare*)

11 500 arbetstillfällen (*jmf. år 2019, 10 580 arbetstillfällen*)

2.1.1 Centralt i tillväxtstrategin

En central del i tillväxtstrategin är att den ska skapa framtidstro, ge ledning i vardagens val och dra nytta av omvärldens möjligheter. Utifrån *bo, leva och verka* har mål valts avseende ökat antal invånare och arbetstillfällen.

Genom att grunda målbilder på de lokala förutsättningarna blir strategin trovärdig och ger tyngd gentemot medborgare och externa aktörer. I dialoger med Härnösands näringsliv har tydliga och uppföljningsbara mål efterfrågats. De signaler och uttryckliga vilja till utveckling som finns i samhället behöver fångas upp i tillväxtstrategins målbilder.

2.1.2 Större Arbetsmarknadsregion - Nya Ostkustbanan

Härnösand kan utnyttja sitt geografiska läge och bli betydligt mer attraktivt för företag och boende i en framtida större arbetsmarknadsregion. En förutsättning för detta är Nya Ostkustbanans genomförande.

I Sweco's utredning 2021-03-25, beställd av Nya Ostkustbanan, är en av slutsatserna att med Nya Ostkustbanan skulle Hudiksvall, Nordanstig, Sundsvall, Timrå, Härnösand och Kramfors bilda en gemensam arbetsmarknadsregion med över 100 000 arbetstillfällen. En sådan region får särskilt goda utvecklingsförutsättningar.

Idag kan Härnösandsborna enbart nå Kramfors och Timrå inom 45 minuter. Med Nya Ostkustbanan skulle även Sundsvall, Nordanstig och Hudiksvall vara inom samma restid. Antalet tillgängliga arbetstillfällen inom 45 minuter ökar från 25 000 till 100 000 och antalet tillgängliga branscher ökar från cirka 300 till över 500.

2.1.3 Kommunens planer och program

Härnösands bostadsförsörjningsprogram och översiktsplan har tagit höjd för inflyttning som en positiv effekt av exempelvis ostkustbanans utveckling och strategiska satsningar på attraktiva och personliga boendemiljöer.

Härnösands bostadsförsörjningsprogram (2017-2022) tar höjd för 31 500 nya invånare till år 2035 vilket vid översiktsplanarbetet reviderats till 30 000 invånare till 2040. Detta ligger i samstämmighet med tillväxtstrategins mål.

2.1.4 Digitalisering, hållbarhet och samarbeten

Genom digitaliseringen, som utvecklats ytterligare pga. Covid-19 pandemin, ökar möjligheterna för inflyttning och nya etableringar. Attraktiva livs- och boendemiljöer får allt större betydelse vilket gynnar Härnösand. Efterfrågan på service utanför stadskärnan kommer troligen öka när fler arbetar hemma och vill uträtta ärenden nära bostaden. Detta öppnar upp för nya möjligheter och för ett utvecklat näringsliv.

Härnösands kommun ligger långt framme i hållbarhetsarbetet och utvecklas i än mer snabbare takt genom Agenda 2030. Här finns företag i ledande nationella och internationella positioner inom hållbar produktion vilket skapar möjligheter för ytterligare företagsutveckling och etableringar.

Det pågår ett antal regionala samarbeten inom stödsystemet som direkt påverkar platsens attraktivitet, nedan några exempel.

- Det starka varumärket ”Höga Kusten” och det framgångsrika samarbete som etablerades 2014 ger stöd och möjligheter för näringslivet att växa och utvecklas vilket har skapat stark attraktionskraft till regionen och Härnösand.
- Genom det etableringsarbete som High Coast Invest (HCI) genomför, är hållbarhetsperspektivet en utgångspunkt för att skapa attraktionskraft och intresse. Flera av Härnösands utpekade tillväxt- och fokusområden finns inom HCI:s etableringsportfölj.
- Det arbete som pågår inom Bizmaker, handlar om nytänkande, innovation och hållbarhet för att stötta nya entreprenörer.

2.1.5 Slutsatser från rapporter och analyser

Kairos Futures rapport från 2014 ”*Kunskapsplattform för Härnösand i ett omvärldsperspektiv*” avslutades med 7 slutsatser och några av dem är särskilt intressanta att titta tillbaka på, utifrån tillväxtstrategins målbilder och delstrategier samt Härnösands läge 2021:

- Härnösand har allt att vinna på att vända på en historisk konkurrensrelation med Sundsvall till en kompletteringsrelation. En väg är att gå är att bli mer boendespecialiserad gentemot Sundsvall men det kräver regional befolkningstillväxt och helst förbättrad infrastruktur.

- Härnösand har en fördelaktig näringslivsstruktur och företag som utvecklas positivt.
- Ta tillvara på besöksnäringens lågt hängande frukter.
- Det Härnösand kan göra för att stärka uppkopplingen mot omvärlden gynnar kommunen. Allt för att lobba och arbeta för förbättrad infrastruktur till att ytterligare dra nytta av befintliga nätverk.
- Härnösands spiralkraft lider något av brist på tydlig riktning framåt. Ett förnyat arbete med mål och viljeinriktning är ett steg i rätt riktning.
- Det finns frön för en stolthet för framtiden i ett näringsliv på frammarsch och en förnyad boendeattraktivitet.

I Kairos Futures rapport från 2017 "*Stora jobbstudien*" som handlar om arbetslivets framtid, beskrivs att Västernorrland har ett annat utgångsläge än de flesta andra regioner i Sverige gällande regional tillväxt.

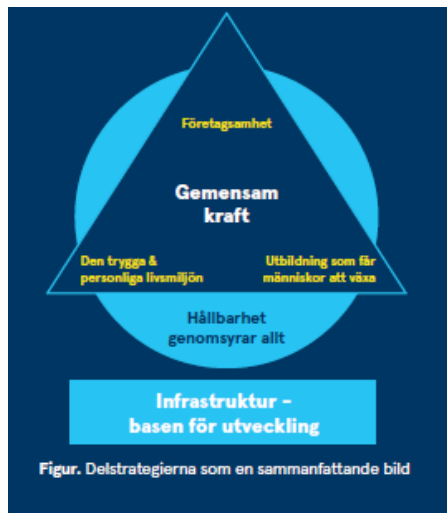
- Sundsvall som största kommun och universitetsstad växer inte och är då inte den motor för tillväxt som regionen behöver. Västernorrland har därför tre hubbar som tillväxten kretsar kring, Sundsvall, Örnsköldsvik och Härnösand.
- Rapporten slår fast att samarbete behövs mellan kommunerna för att regionen ska växa i framtiden.
- Rapporten pekade även på sårbarheten inom kundtjänstområdet, utifrån utvecklingen av digitalisering och teknikutveckling, som är en stor bransch i Härnösand.

3 REVIDERING AV DELSTRATEGIER

De omvärldstrender och för Härnösand identifierade tillgångar som låg till grund för strategins utformning inför beslut i Kommunfullmäktige 2017 är fortfarande aktuella. En trend som har tydliggjorts i revideringen är digitalisering och har därför inarbetats tydligare i några av delstrategierna.

Härnösands tidigare identifierade tillgång ”Regionalt administrativt centrum” har kompletterats med residentsstaden. De sex tillgångarna är: 1) Härnösand och havet. 2) Nyttänkande entreprenörer. 3) Utveckling och utbildning. 4) Residentsstad och regionalt administrativt centrum. 5) Kulturaktörer med spets. 6) Höga Kusten.

De tillhörande delstrategierna vilka förtydligar vägarna för att nå målbilden beskrivs nedan:



Företagsamhet, Utbildning som får människor att växa och Den trygga och personliga livsmiljön är samtliga hörnstenar för att nå målbilden.

För att nå dessa krävs också en samlande Gemensam kraft i hela samhället.

Hållbarhet – genomsyrar allt ligger som grund för samtliga av dessa delstrategier.

Infrastruktur – basen för utveckling som är en viktig möjliggörare för fortsatt tillväxt.

Delstrategi 1 - **Gemensam Kraft**

Att tillsammans skapa en gemensam kraft och positiv rörelse är hjärtat i arbetet med att nå målbilden. Det handlar om att vara öppen och mottaglig för det nya, se morgondagens möjligheter och vara rustade för utmaningar och ta modiga beslut. Att ligga i framkant i den digitala samhällsutvecklingen är en självklarhet. Att lyfta fram och vara stolt över såväl egna som andras framgångar är en nyckel till Härnösands tillväxt.

Sammanfattningsvis:

- Se möjligheter tillsammans
- Rustade för utmaningar
- Samhällsutveckling genom digitalisering
- Stolta över framgångar

Delstrategi 2 - Utbildning som får människor att växa.

Ett framtidsorienterat utbildningssystem är en förutsättning för ett samhälle i tillväxt. Samhället behöver modiga utbildningsaktörer som ser värdet av en röd tråd från förskola till företagsamhet. Alla lärmiljöer lockar till kreativitet och här förenas teori med praktik vilket uppmuntrar till livslångt lärande.

Sammanfattningsvis:

- En röd tråd från förskola till företagsamhet
- Ett framtidsorienterat utbildningssystem
- Kreativa arenor för livslångt lärande

Delstrategi 3 - Företagsamhet

Företagsamhet utvecklas i en tillåtande och inkluderande kultur. På egen hand eller med gemensam kraft, i företag, organisationer och nätverk. Tillsammans skapar vi kreativitet, nytänkande och utveckling där digitalisering är ett naturligt inslag. Ett gott företagsklimat skapar förutsättningar för tillväxt och entreprenörskap.

Sammanfattningsvis:

- Möjligheter uppstår i möten mellan människor
- Tillsammans är vi engagerade och företagsamma
- Ett gott företagsklimat skapar förutsättningar för tillväxt och entreprenörskap

Delstrategi 4 – Den trygga och personliga livsmiljön

I Härnösand är alla välkomna och kan hitta en trygg och personlig livsmiljö. Här finns möjlighet att tänka nytt och skapa ett liv fyllt av upplevelser. Attraktiviteten finns i kombinationen av natur- och havsnära boenden och levande kommundelscentrum som alltid finns nära dig. Vi har en digital infrastruktur i samklang med den personliga livsmiljön, vilket gör livspusslet enklare och attraherar nya invånare.

Sammanfattningsvis:

- Trygga och personliga livsmiljöer som välkomnar alla
- Närhet och digitalisering gör livspusslet enklare
- Tillsammans attraherar vi fler

Delstrategi 5 - Hållbarhet genomsyrar allt

I Härnösand arbetar vi med hållbarhet ur ett helhetsperspektiv och förbereder för kommande generationer. Genom att låta hållbarheten genomsyra allt skapas attraktionskraft och konkurrensfördelar. Härnösand fortsätter att vara en föregångare och leder hållbarhetsarbetet mot en framtid där människan är i balans med miljön.

Sammanfattningsvis:

- Modiga att gå före och att leda hållbarhetsarbetet
- Långsiktig hållbarhet – är en attraktionskraft

Delstrategi 6 - **Infrastruktur – Basen för utveckling**

En viktig förutsättning för all utveckling är hållbar infrastruktur och för oss en utbyggd Ostkustbana. Den för oss närmare varandra lokalt, regionalt, nationellt och globalt – det möjliggör för personliga livsmiljöer och företagsamhet i hela vår kommun. Robusthet och flexibilitet i såväl den digitala som fysiska infrastrukturutvecklingen håller oss samman, skapar balans och ger oss ett försprång in i framtiden.

Sammanfattningsvis:

- En utbyggd Ostkustbana
- Infrastruktur som möjliggör
- Robusta och flexibla lösningar

4 FORTSATT ARBETE OCH UPPFÖLJNING

Fortsatt implementering av strategin internt och externt är ett ständigt pågående arbete. Strategin är ett verktyg som används för att mobilisera aktörer och resurser. Detta ger även möjligheter till att utveckla samhandling och engagemang som bidrar till ytterligare drivkrafter som för oss framåt.

De olika aktiviteterna i den fortsatta genomförandeprocessen bygger attraktionskraft för Härnösand och för hela regionen. Strategin ger tyngd och trovärdighet och skapar i sig sammanhang och betydelse för lokal, regional och nationell utveckling.

Uppföljning av tillväxtstrategin sker på flera sätt.

- Uppföljning av delstrategiernas handlingsplaner.
- Uppföljning av kvantitativa mål (SCB).
- Tillväxtstrategin med tillhörande delstrategier följs upp i kommunstyrelsens verksamhetsberättelse.

5 FRÅN TIDIGARE PROCESS sida 11-19

Resterande text enligt nedan, sid 10-18, är oförändrad utifrån tidigare antagen tillväxtstrategi 2017-02-06. Detta för att i huvuddokumentet behålla den bakgrund och process som låg till grund för strategins framtagande. Målbild och delstrategier är inte aktuella i nedan avsnitt.

Framgångsfaktorer

För att lyckas med att nå den strategiska målbilden behövs en fortsatt bred förankring och uppslutning bakom målbilden och de sex framtagna delstrategierna. Strategin innehåller förutom strategisk målbild, *sex strategier* för att nå målbilden samt *de första stegen på vägen* mot genomförande.

Vikten av delaktighet och medskapande kan inte nog betonas. Strategin ska bidra till att skapa delaktighet, involvera närings- och arbetsliv, politik och kommunorganisation.

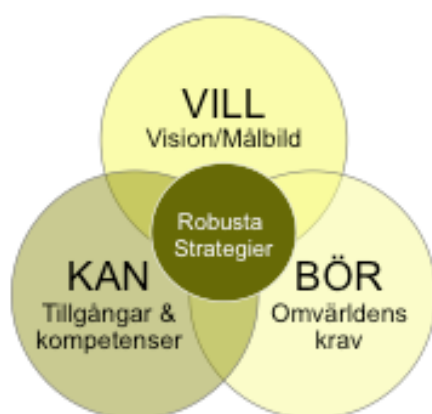
En förutsättning för att få alla involverade parter att agera mot det gemensamma målet är att det finns en drivande kärna med ett samlande ledarskap. Det som leder till resultat och framgång är en mängd olika åtgärder (små som stora) inom många olika områden. Tillsammans leder de till tillväxt i kommunen. Ytterligare en framgångsfaktor är att synliggöra det som görs och sker inom arbetet med tillväxtstrategin och koppla det till den strategiska målbilden.

Varje förändring börjar med de första stegen.

ARBETSMODELL

Tillvägagångssättet och arbetsmodellen, som har varit grunden i arbetet bygger på tre delar. Dessa tre delar är:

- Identifiera förändringar och krav i omvärlden som påverkar Härnösands kommun (BÖR)
- Unika och fördelskapande tillgångar som Härnösand kan bygga vidare på (KAN)
- Att identifiera målbilder och önskvärda framtidsbilder i ljuset av omvärldsförändringarna och tillgångarna (VILL)



Figur 1. Robusta strategier möter Bör och Vill och tar stöd i Kan

6 OMVÄRLDSTRENDER – BÖR

Omvärldsanalys handlar om att lyfta blicken, använda fågelperspektivet och identifiera trender (förändringar) som kan komma att påverka Härnösands omvärld och närvärld vad gäller kommunens tillväxt mot 2030.

Om omvärld, närvärld och invärld

I arbetet med omvärldsanalysen tar vi hjälp av tre systemnivåer för att sortera och skilja på vilken arena som förändringen sker.



Omvärlden är den värld som Härnösands kommun inte direkt kan påverka. Förändringar i omvärlden kan ha stor påverkan på den egna verksamheten.

Närvärlden är den plattform där Härnösand agerar som en central aktör. På denna arena har Härnösand viss möjlighet att påverka (om än begränsad) men det finns många andra aktörer som har stort inflytande.

Invärlden består av Härnösand som helhet och är den ”värld” som man verkar i. Här har invånare och kommunorganisationen stort inflytande.

6.1 DRIVKRAFTER – MEGATRENDER

Globaliseringen tilltar

Globaliseringen fortsätter att knyta världen samman vad gäller ekonomiska, politiska och kulturella skeenden. För näringslivet innebär det ökad handel och ekonomiskt utbyte. Företag anställer arbetskraft från utlandet i allt större

utsträckning och allt fler företag är verksamma i flera länder vilket också ställer allt högre krav på att vara konkurrenskraftiga.

Globala uppvärmningen fortsätter

Klimatfrågan har kommit i fokus i takt med att den globala uppvärmningen ökar. Frågan prioriteras alltmer av såväl politik som näringsliv och organisationer och påverkar allt fler människor. I december 2015 enades världens länder om ett nytt klimatavtal som binder alla länder och som trädde i kraft i november 2016.

Teknikutvecklingen går vidare

Teknikutvecklingen och digitaliseringen går snabbt och har en stark påverkan på hela vårt samhälle. Informationsrevolutionen har gjort att vi effektivt kan kommunicera med varandra över hela världen. Även inom områden som transporter, bostäder och energi har teknikutvecklingen varit en starkt bidragande faktor till att skapa nya, smartare och effektivare lösningar.

Digitala mediers genomslag ökar

Denna trend är en av de sju trender som trädde fram efter breddgruppens arbete. Den genomförda sambandsanalysen visade dock att trenden var starkt drivande i förhållande till andra trender och har därför placerats bland drivkrafterna.

Idag har nästan hela befolkningen tillgång till digitala plattformar. En förflyttning har de senaste åren skett från uppkopplad dator till surfplattor och smarta mobiler. Genom lättillgängligheten och aktualiteten i informationen är digitala medier på god väg att ta över traditionella medias roll som informations- och kunskapsbärare. Åsikter och preferenser som framförs eller delas i sociala medier av personer i vårt nätverk har mycket större trovärdighet än budskap från officiella avsändare. Inför beslut kompletterar man med relevant information från jämförelsesajter som t.ex. Pricerunner och Tripadvisor. Unga hämtar hellre information och inspiration från olika tillgängliga kanaler som t.ex. Youtube. Ett konkret exempel är att med ökad kommunikation på Facebook röstades Härnösand 2015 fram till Sveriges fjärde bästa sommarstad.

6.2 SYNSÄTT FÖRÄNDRAS

Ökad mångfald

Sveriges befolkning blir allt mer blandad vad gäller kulturer, livsstilar, utbildning, religion, etnicitet och öppenhet med sexuell läggning. Människor med vitt skilda inriktningar behöver samsas på samma ort och i samma organisationer vilket kan skapa såväl ny dynamik som sociala spänningar. Vi ser också en förändring i hur människor engagerar sig, från breda, homogena folkrörelser kanaliseras nu engagemang och intressen i mindre grupperingar, ofta av mer temporär karaktär. Vi ser en pågående rörelse där det gamla Härnösand är på väg att bli något nytt och där man i dagsläget har en känsla av att befinna sig mitt i resan.

Ökat fokus på hållbarhet

Vi ser ett ökat fokus på hållbarhet (socialt, ekonomiskt och miljömässigt) i samhället. På många håll i landet drivs projekt inom hållbar stadsutveckling

som t.ex. kan handla om att minska resursanvändningen, använda fossilfri energi, satsa på ekoprodukter/närodlat samt skapa mötesplatser för invånarna. Cirkulär ekonomi är ett alltmer förekommande begrepp, det handlar i stora drag om att återskapa resurser, att återanvända eller återvinna vilket kan bidra till ökad affärsnytta.

Att dela produkter och tjänster har i den framväxande delningsekonomin blivit allt vanligare och enklare tack vare den tekniska utvecklingen. Social hållbarhet innebär att människor ska ha en hygglig standard och leva i en trivsamt miljö samt att samhället ska ha förmåga att lösa de problem som människor hamnar i. Området är brett och det finns en mängd olika initiativ i stort och smått. Ett exempel är hamburgerkedjan Max som i ett avtal med Samhall anställer personer som står utanför arbetsmarknaden. Över huvudet taget har utvecklingen gått från att bara agera miljömässigt till att i allt större omfattning inbegripa utveckling av affärer och skapa nya företag inom området. Härnösand är på god väg med bl.a. fossilfri kollektivtrafik och ett djupt engagemang vad gäller att ta emot flyktingar.

6.3 LIV OCH ARBETE FÖRÄNDRAS

Boendet prioriteras allt högre

En attraktiv boendemiljö blir allt viktigare och prioriteras av allt fler. Med det funktionella inom räckhåll blir valet av boende och dess läge mer kopplat till personliga preferenser, emotionella val och behov av sammanhang. Förr föddes de flesta in i gemenskaper (kollektiv) som var närmast givna; släkt, familj, klass etc. Idag söker sig istället många till de livsstilsgemenskaper de känner mest samhörighet med, vilket gäller inte minst yngre människor. För regionala aktörer blir dessa komplexa strukturer allt viktigare att förstå sig på för att kunna leverera platsvärde. En utmaning för regionala aktörer blir att hitta det gemensamma i ett fragmenterat landskap av mikrogrupperingar. En annan utmaning är att principen ”lika sökerlika” tycks gälla. Har man en viss typ av människor på en plats tenderar det att attrahera likasinnade.

Arbetsliv i förändring

Arbetslivet genomgår en stor omvandling från att ha varit i ett stabilt tillstånd till ett läge med en stadig och ständig förändring. Gamla företag omvandlas eller försvinner och nya företag inom nya branscher tar vid och växer fram. Drivkraften bakom förändringarna är inte bara att industrin flyttar och automatiseras utan också tjänstesektorn automatiseras allt mer, vilket förflyttar behovet av kompetens och personal.

Vi ser att tjänstesektorn idag är den starkast växande sektorn i länet. Den tidigare platsbundenheten vid ett kontor luckras upp och arbete på distans blir allt vanligare inom vissa yrkesgrupper. I takt med teknikutvecklingen ökar olika typer av distanstjänster som andel av ekonomin och av antalet anställda. Behovet av kompetenser förändras parallellt med arbetslivet och i allt snabbare takt vilket ställer stora krav på det etablerade utbildningssystemet att möta de förändrade behoven i tillräcklig god tid. Ett exempel är att Sverige idag räknas som ledande inom dataspelbranschen, en bransch i kraftig tillväxt.

Regionförstoringen tilltar

Allt fler arbeten blir mer kunskapsorienterade och mindre platsbundna vilket ökar grundförutsättningarna för att bo på ett ställe och arbeta på ett annat. De

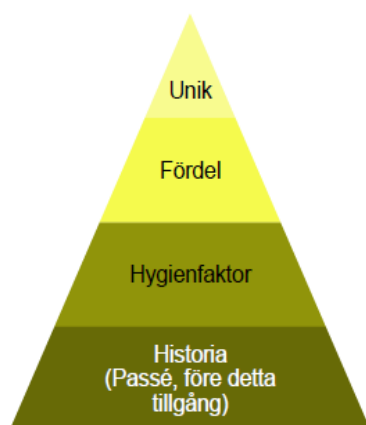
lokala arbetsmarknadsregionerna, d.v.s. synen på vad som är tillgänglig arbetsmarknad förändras och påverkar människors syn på möjligheter att söka jobb. Detta p.g.a. att människor reser/pendlar över allt längre avstånd för att komma till och från sin arbetsplats. Ökad uppkoppling och rörlighet leder till större arbetsmarknadsregioner som inte följer administrativa gränser. "Virtuella regioner" som inte bygger på geografi, utan på relationer växer fram. Administrativa regioner blir också färre då de slås ihop till större regioner och på en global nivå sker också en sammanslagning av större regioner, geografiskt och/eller administrativt.

Upplevelser – bransch i tillväxt

Upplevelseindustrin bedöms som en av de viktigaste framtidsbranscherna och innefattar besöksnäringen men har nära band till och likheter i sin logik till de kreativa och kulturella näringarna (KKN) som är starkt växande i många delar av landet. Upplevelsebranschen anses intressant då det är en platsbunden industri som är personalintensiv och därmed kan vara en viktig arbetsgivare på en ort när automationen tar över många andra branscher. Ett annat faktum är att konsumtionen av olika typer av upplevelser ökar stadigt med hänvisning till utgifterna som läggs inom detta område. Visionen på det nationella planet är att besöksnäringen ska dubblas fram till år 2020. Dock ställs allt högre krav på upplevelsen i takt med allt mer krävande konsumenter, där inte minst vikten av ett professionellt värde skap ökar.

7 TILLGÅNGAR- KAN

Tillgångspyramiden beskriver olika typer av tillgångar med hänsyn till deras förutsättningar att skapa fördelar för den organisation som förfogar över dem.



Unika och fördelsskapande tillgångar kan ge Härnösand fördelar om man drar nytta av dem. Unikt innebär att Härnösand, ibland med grannkommuner, är ensamt om dem, åtminstone inom regionen.

Som hygienfaktor räknas sådant som alla kommuner har och som utgör en grund för att överhuvudtaget kunna fullgöra sin uppgift.

I basen på pyramiden ligger det som idag har passerat bäst före datum och således inte längre har någon direkt betydelse.

Figur 4. Tillgångspyramiden

HÄRNÖSAND OCH HAVET

Koncentrerad stadskärna byggd på öar med många vattennära utvecklingsmöjligheter.

NYTÄNKANDE ENTREPRENÖRER

I Härnösand har vi gott om entreprenörer som utvecklar framgångsrika företag.

UTVECKLING OCH UTBILDNING INOM ENERGITEKNIK

I Härnösand finns en bas för samordning och vidareutveckling av energiteknik.

REGIONALT ADMINISTRATIVT CENTRUM

De regionalt utvecklingsansvariga offentliga aktörerna finns samlade i Härnösand.

KULTURAKTÖRER MED SPETS

Ett lockande kulturliv med mångfald och dragningskraft.

HÖGA KUSTEN

Höga kusten har både ett världsarv och ett känt varumärke som lockar besökare från när och fjärran.

8 MÅLBILD – VILL

ÖVERGRIPANDE MÅLBILD**Företagsamma staden med den personliga livsmiljön**

I Härnösand är vi engagerade och företagsamma – på egen hand eller tillsammans i företag, organisationer och nätverk.

Miljön där du lever och verkar ska passa dig och det liv du vill leva – du kan finna din plats både i staden, vid havet och på landet.

STRATEGIER FÖR ATT NÅ MÅLBILDEN

Delstrategier för tillväxt

- *Företagsamhet*
- *Utbildningar som grundar*
- *Den personliga livsmiljön*

Dessa är samtliga hörnstenar för att nå målbilden. För att nå dessa krävs också en samlande *Gemensam kraft* i hela samhället.

Hållbarhet – genomsyrar allt ligger som grund för samtliga av dessa delstrategier. I botten finns

Infrastruktur – basen för utveckling som är grund-förutsättning för fortsatt tillväxt.

Figur. Delstrategierna som en sammanfattande bild

GEMENSAM KRAFT

Att skapa en gemensam kraft och positiv rörelse är hjärtat i arbetet med att nå målbilden.

Det handlar både om att vara öppen och mottaglig för det nya och att se dagens och morgondagens möjligheter. Att lyfta fram och vara stolt över såväl egna som andras framgångar är en nyckel till Härnösands tillväxt. Ett strategiskt ledarskap som fokuserar på den gemensamma kraften är avgörande för framgång.

Sammanfattningsvis:

- Öppenhet för det nya
- Ser möjligheter tillsammans
- Stolta över framgångar

UTBILDNING SOM GRUNDAR

Ett utbildningssystem som möter dagens och framtidens kompetensbehov är en förutsättning för ett samhälle i tillväxt. För att skolan ska ge en bra grund för kommande arbetsliv behövs en modig skola som går före och fångar möjligheter i samarbeten med näringslivet. En framsynt vuxenutbildning är central för Härnösands tillväxt.

Sammanfattningsvis:

- En röd tråd från skola till företagsamhet
- En modig skola som går före
- En studiemiljö där teori och praktik förenas

FÖRETAGSAMHET

Tillväxt frodas i en kultur som präglas av företagsamhet. Möten mellan människor leder till kreativitet och utveckling i både gamla och nya branscher. Ett gott företagsklimat är en grogrund för ett näringsliv i tillväxt.

Sammanfattningsvis:

- Företagsklimat för bästa tillväxt
- Kreativt entreprenörskap – i en bredd av branscher
- Möjligheter genom mötesplatser

DEN PERSONLIGA LIVSMILJÖN

Ett lockande boende i en tilltalande trygg miljö med möjlighet till nytänkande på flera sätt, är en grund för att få behålla och attrahera nya invånare. En stor del i attraktiviteten är att skapa naturnära boenden med närhet till såväl havet som en levande stadskärna och aktivt kulturliv. Livspusslet blir i den miljön så mycket enklare.

Sammanfattningsvis:

- Närhet som gör livspusslet enklare
- Personligt boende nära naturen, nära kultur och nära fritidsaktiviteter
- Levande stadskärna vid havet

HÅLLBARHET GENOMSYRAR ALLT

Utvecklingen inom hållbarhet har gått från att handla om miljöfrågan till att i allt större omfattning inbegripa förändringar i hela samhället, även socialt och ekonomiskt, samt att skapa nya affärsmässiga möjligheter inom området.

Att satsa på långsiktig hållbarhet är ett måste i dagens och morgondagens samhälle. Sett ur ett tillväxtperspektiv är det en hygienfaktor som också kan hjälpa till att ge konkurrensfördelar.

Sammanfattningsvis:

- Långsiktig hållbarhet – socialt, ekonomiskt och miljömässigt – är väsentlig för allas vår framtid och kan dessutom ge oss en konkurrensfördel.

INFRASTRUKTUR – BASEN FÖR UTVECKLING

Väl fungerande och funktionella kommunikationer är i det framväxande nätverkssamhället en grundbult för att skapa en välmående och växande kommun i en välmående och växande region. Snabb bredbandsuppkoppling och järnvägsförbindelser som gör det lätt och smidigt att ta sig ut i världen, är två viktiga förutsättningar för utveckling och tillväxt.

Sammanfattningsvis:

- Snabbt och enkelt resande
- Snabb uppkoppling

9 LÅNGSIKTIGT HÅLLBART ARBETE - FRAMGÅNGSFAKTOR

Tillväxtstrategin ligger till grund för det fortsatta arbetet med tillväxt i Härnösands kommun. Strategin kompletterar kommunens fastställda vision och mål och är ett av kommunens viktigaste styrdokument. Strategins genomförande sker i nära samklang med kommunens övriga övergripande styrdokument, som till exempel översiktsplan, klimat- och energiplan och kulturplan .

För att lyckas med att nå den strategiska målbilden behövs en fortsatt bred förankring och uppslutning. Ett viktigt steg på vägen är att kommunicera strategierna och arbeta med att skapa en förståelse för innehållet. Vikten av delaktighet och medskapande kan inte nog betonas.

Resultat och framgång är en mängd åtgärder (små som stora) inom många olika områden. De stora satsningarna t.ex. nyetablering av företag och liknande är värdefulla och viktiga framåt, men man ska även synliggöra de små insatserna som bidrar till helheten. Att synliggöra det som görs och sker inom arbetet med tillväxtstrategin och koppla det till den strategiska målbilden är därför viktigt.

Att se långsiktigt på arbetet och fokusera på att nå en strategisk målbild är tillväxtstrategins utmaning. Förändringar går inte över en natt, inte ens över år och kräver därmed uthållighet. Handlingsplaner, utvecklingsarbeten och nya projekt behöver skapas för att nå tillväxtstrategins målbild. Att sätta upp delmål, följa upp och utvärdera insatser och resultat blir därför viktigt.



Kommunstyrelsen

§ 118

Dnr 2021-000207 1.1.2.0

Mål, budget och skattesats 2022

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att fastställa den kommunala skattesatsen 2022 till 23,34 kronor.

att anta majoritetens förslag till mål och budget 2022 enligt bilaga,

att fastställa resultatuppdrag för kommunstyrelse och nämnder i enlighet med bilaga,

att bemyndiga kommunstyrelsen att förvärva och försälja fast egendom inom ramen 10 mnkr per objekt,

att bemyndiga kommunstyrelsen att för eventuellt tillkommande brådslande investeringar disponera rörelsekapital inom ramen 10 mnkr per objekt,

att ge kommunstyrelsen under 2022 rätt att nyupplåna, dvs. öka kommunens långfristiga skulder, med totalt 50 mnkr samt

att ge kommunstyrelsen rätt att under 2022 omsätta lån, d.v.s. låna upp belopp motsvarande belopp för de lån som förfaller till betalning under 2022.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Andreas Sjölander (S), Christina Lindberg (C), Ida Skogström (M) och Glenn Sehlin (SD).

Yrkanden

Andreas Sjölander (S) yrkar enligt ordförandeförslaget som framgår av beslutet ovan.

Christina Lindberg (C) yrkar att kommunstyrelsen ska föreslå kommunfullmäktige besluta i enlighet med Centerpartiets budgetförslag.

Ida Skogström (M) yrkar att kommunstyrelsen ska föreslå kommunfullmäktige besluta i enlighet med Moderaternas och Liberalernas budgetförslag.

Glenn Sehlin (SD) yrkar att kommunstyrelsen ska föreslå kommunfullmäktige besluta i enlighet med Sverigedemokraternas budgetförslag.



Kommunstyrelsen

Propositionsordning

Ordföranden finner att det föreligger fyra förslag till beslut, Andreas Sjölanders (S), Christina Lindbergs (C), Ida Skogströms (M) och Glenn Sehlins (SD) förslag.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser att besluta i enlighet med Andreas Sjölanders (S) förslag.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser att besluta i enlighet med Christina Lindbergs (C) förslag.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser att besluta i enlighet med Ida Skogströms (M) förslag.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser att besluta i enlighet med Glenn Sehlins (SD) förslag.

Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutat i enlighet med Andreas Sjölanders (S) förslag.

Reservation

Moderaterna, Centerpartiet och Sverigedemokraterna reserverar sig till förmån för eget förslag.

Beslutsunderlag

Ordförandeförslag

Majoritetens förslag till Årsplan 2022

Budget 2022 Moderaterna och Liberalerna

Mål och budget 2022 Centerpartiet

En Sverigedemokratisk budget för Härnösand 2022



Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktige

Mål, budget och skattesats 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens ordförande föreslår kommunstyrelsen förslå kommunfullmäktige besluta

att fastställa den kommunala skattesatsen 2022 till 23,34 kronor.

att anta majoritetens förslag till mål och budget 2022 enligt bilaga,

att fastställa resultatuppdrag för kommunstyrelse och nämnder i enlighet med bilaga,

att bemyndiga kommunstyrelsen att förvärva och försälja fast egendom inom ramen 10 mnkr per objekt,

att bemyndiga kommunstyrelsen att för eventuellt tillkommande brådiskande investeringar disponera rörelsekapital inom ramen 10 mnkr per objekt,

att ge kommunstyrelsen under 2022 rätt att nyupplåna, dvs. öka kommunens långfristiga skulder, med totalt 50 mnkr,

att ge kommunstyrelsen rätt att under 2022 omsätta lån, d.v.s. låna upp belopp motsvarande belopp för de lån som förfaller till betalning under 2022, samt

att paragrafen ska ses som omedelbart justerad.

Andreas Sjölander
Kommunstyrelsens ordförande

Bilagor

Majoritetens förslag till Årsplan 2022



Härnösands
kommun



Majoritetens förslag till Årsplan 2022

Årsplan 2022

Innehållsförteckning

Årsplan 2022	1
1 Inledning	2
2 Målprogram 2020-2023	4
2.1 Mål	5
2.2 God ekonomisk hushållning	9
3 Ekonomiska förutsättningar 2022.....	10
3.1 Utsikter inför 2022.....	10
3.2 Finansiell information	10
3.3 Verksamheternas uppdrag och ekonomiska ramar	14
3.3.1 Arbetslivsnämnd 66,5 mnkr	14
3.3.2 Samhällsnämnd 185,2 mnkr	15
3.3.3 Socialnämnd 636,9 mnkr	16
3.3.4 Skolnämnd 616,2 mnkr	18
3.3.5 Kommunstyrelse 181,0 mnkr	19
3.3.6 Kommunfullmäktige 6,9 mnkr	21
3.3.7 Kommungemensam verksamhet 65,0 mnkr	21
4 Så har vi arbetat med årsplanen.....	22

1 Inledning

En budget för mitt HÅLLBARA Härnösand

Den politiska majoriteten i Härnösand bestående av Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Miljöpartiet och Kristdemokraterna lägger en budget och årsplan som tar sikte mot framtiden, samtidigt som den tar sig an nutidens utmaningar. Årsplanen ska genomsyras av hållbarhetens samtliga komponenter, den sociala hållbarheten, den ekologiska hållbarheten samt den ekonomiska hållbarheten. Vårt beslutsfattande tar fasta i dessa tre perspektiv, utan inbördes rangordning. Vi är övertygade om att besluten blir som bäst när det finns en balans mellan perspektiven.

I Härnösand har vi höga ambitioner att kunna erbjuda en välfärd av hög kvalitet och ett brett friluftsliv och kulturliv samtidigt som vi har förutsättningar att fortsätta utvecklingen av en attraktiv kommun för såväl invånare som besökare. Härnösands kommun är i en spännande fas, med ett antal stora och spännande projekt, som kommer vara viktigt för såväl arbetsmarknaden som vår bostadsmarknad.

Samverkan med varandra, inom ramen för den kommunala organisationen men också med andra aktörer är en grundpelare för oss. Härnösand ska upplevas som en aktör som gör skillnad och också står för ett gott samarbetsklimat i relation till andra. Den positiva Härnösands-andan, dvs den gemensamma kraften som finns i kommunen med en stor kärlek för vår plats på jorden, med ett spännande och nytänkande näringsliv, nyfikna kommuninvånare, aktiva föreningar och myndigheter ger oss förutsättningar att fortsätta en positiv samhällsutveckling där vi tar oss an samtidens utmaningar och också tar ansvar inför framtiden. Nutidens Härnösand har vi bara till låns av kommande generationer. Härnösand har ett näringsliv med både spets och bredd, några är världsledande inom sina branscher och hållbarhetsarbetet är en naturlig och bärande del av näringslivets verksamheter. Ett starkt näringsliv med framgångsrika företag är en förutsättning för kommunens utveckling. Företagen skapar arbetstillfällen och tillväxt, vilket ger förutsättningar till en stärkt och utvecklad välfärd. När Härnösands kommun ska växa så ska vi göra det hållbart och vi gör det i samverkan med vårt näringsliv. Härnösand ska stå för en god dialog med näringslivet och vi ska inkludera representanter för näringslivet i viktiga utvecklingsfrågor.

Ett socialt hållbart samhälle är ett jämställt och jämlikt samhälle där människor lever ett gott liv med god hälsa, utan orättfärdiga skillnader. Ett samhälle med hög tolerans där människors lika värde står i centrum, vilket kräver att människor känner tillit och förtroende till varandra och är delaktiga i samhällsutvecklingen. En viktig del i vuxna människors frihet och oberoende är en egen försörjning. Det är belagt att människor som på något sätt står utanför arbetsmarknaden i större utsträckning mår sämre, känner större oro och ser också mörkare på samhällsutvecklingen. Även barn till arbetslösa tenderar må sämre och detta kan ge konsekvenser genom hela livet. Detta är en av huvudanledningarna till varför vi i Härnösand behöver jobba ännu mer aktivt med att minska den höga arbetslösheten. Under 2021 initierade vi den största satsningen någonsin i Härnösand för minskad arbetslöshet, där vi utökade budgeten med 10 mnkr. Vi avsätter motsvarande summa även under 2022. Arbetsmarknadspolitikerna är först och främst ett statligt ansvar, men Härnösand har under många år fört en aktiv politik för fler i arbete eller i arbetsmarknadsåtgärd. Människor ska rustas för att kunna få och ta plats på arbetsmarknaden, utifrån sina egna behov och förutsättningar.

I denna budget satsar vi nästan 1 800 miljoner kronor i skattemedel på hållbarhet. Utöver det har verksamheterna också kunnat räkna in extraanslag i form av riktade statsbidrag. Det ger oss förutsättningar att värna och utveckla välfärden.

Härnösands kommun står inför stora investeringsbehov då det finns en viss eftersatthet. Med anledning av dessa behov så pågår det i kommunen ett arbete med samlingsnamnet Framtidens Härnösand, där vi bestämmer vilka projekt som ska prioriteras och i vilken ordning dessa investeringar ska ske. Det är en handfull stora och kostnadskrävande projekt. Vi kommer förhoppningsvis att under årets senare hälft kunna återkomma till fullmäktige med en konkretiserad investeringsbudget för de kommande tio åren. Majoritetens tydliga målsättning är att vi ska komma överens över partigränserna och att det ska finnas ett brett stöd för de prioriteringar som vi ska besluta om.

Den socioekonomiska utvecklingen, med en ökning av antalet äldre personer, innebär att vi står inför behov av fler platser på de särskilda boendena, Socialnämnden arbetar i skrivande stund för fullt med sin strategi för fler platser på särskilt boende, men också på Kortidsenheten. Vi i Härnösand har historiskt varit framgångsrika i att möta en ökning av behoven genom att antalet plus- och trygghetsboenden ökat. Detta är en utveckling vi välkomnar, det är bra för de äldre och är också ekonomiskt hållbart.

En viktig del i vårt samarbete är att det ska märkas i hela kommunen att det går bra för Härnösand. För oss är det självklart att den kommunala servicen också ska finnas utanför tätorten. Det gäller såväl omsorgen om våra äldre, bibliotek samt förskolor och skolor.

Vi fortsätter att leda Härnösand tillsammans i tätt samarbete med andra aktörer som också vill utveckla Härnösand. Vi är glada över att så många bryr sig om Härnösand och vill delta i utvecklingen av kommunen, det borgar för att vi tillsammans kan känna stolthet för den utveckling som skett. Det bästa resultatet blir när vi tänker tillsammans, och arbetar tillsammans.

Härnösand i juni 2021

För Socialdemokraterna
Andreas Sjölander

För Miljöpartiet
Johan Sundqvist

För Vänsterpartiet
Carl-Fredrik Edgren

För Kristdemokraterna
Ingemar Wiklander

2 Målprogram 2020-2023

För perioden 2020-2023 har ett målprogram antagits. Den modell för mål- och resultatstyrning som Härnösands kommun tillämpar innehåller en kedja från vision och mål till konkreta resultatuppdrag med tillhörande styrta/målnivåer.

Vision 2023: Härnösand – bygger en hållbar framtid

Härnösand är en levande och kreativ mötesplats där människor förverkligar sina drömmar. En kommun i positiv utveckling som tar ledarskap för framtiden. En mötesplats med centralortens attraktion, landsbygdens rikedom och med uppkoppling mot omvärlden. Härnösand erbjuder hög livskvalitet för alla invånare och gäster. Vårt gemensamma mål är ett solidariskt samhälle med ett stort hjärta och med ett aktivt miljöarbete. Här bygger vi en hållbar framtid!

En agenda för hållbar utveckling

Under 2015 antog FN:s generalförsamling resolutionen Agenda 2030 för hållbar utveckling. Alla 193 medlemsländer i FN har genom detta förbundit sig att arbeta för att uppnå en socialt-, ekonomisk-, och miljömässigt hållbar värld till år 2030. Agendan innehåller 17 mål och 169 delmål.



I arbetet med att genomföra agendan finns tre viktiga principer:

- Agendan är universell. Det innebär att den vänder sig till alla världens länder, och alla länder har ett gemensamt ansvar för genomförandet.
- Målen är integrerade och odelbara. Framgång krävs inom alla områden för att målen ska kunna uppnås.
- Ingen ska lämnas utanför. Genomförandet av agendan måste ske med särskild hänsyn till de människor och samhällen som har sämst förutsättningar.

I Härnösands kommun har en kartläggning genomförts med syfte att se över kopplingen mellan kommunens målprogram och de globala målen i Agenda 2030. Kartläggningen visar kopplingen mellan de övergripande målen i målprogrammet och de globala målen samt vilka globala mål som påverkas av arbetet med att uppnå resultatuppdragen. Från kartläggningen framgår att samtliga av kommunens

övergripande mål har en koppling till de globala målen samt att kommunens målprogram i sin helhet kan kopplas till 13 av de 17 globala målen.

Av de fyra globala mål där koppling till målprogrammet saknas finns koppling i andra former till kommunens och kommunkoncernens arbete. Det kommunala bolaget Härnösand energi och miljö, HEMAB, har en tydlig koppling till de globala målen *rent vatten och sanitet till alla*, samt *hållbar energi för alla*. Det globala målet *ingen hunger*, påverkas indirekt i positiv riktning av kommunens arbete men ingen direkt koppling till kommunens målprogram finns. Slutligen påverkas också det globala målet *ekosystem och biologisk mångfald*, i en positiv riktning som en följd av kommunens arbete med översiktsplanen, klimatplanen och klimatanpassningsplanen.

2.1 Mål

Kommunens övergripande mål fastställs av kommunfullmäktige. De följs upp med sikte på 2023. I målprogrammet finns åtta övergripande mål fördelade på två perspektiv.

- Härnösandsperspektivet – speglar den önskvärda utvecklingen i Härnösand generellt. Här betonas samverkan mellan olika aktörer och vikten av att kommunorganisationen bidrar till detta.
- Organisationsperspektivet – innehåller mål för den verksamhet kommunen själv bedriver, de tjänster som levereras samt personal och ekonomi.

Kommunens övergripande mål 2020-2023

1. Attraktivt boende med levande mötesplatser
2. Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad
3. Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete
4. Kunskapsstaden där alla kan växa
5. Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet
6. God service med gott bemötande
7. Framtidens arbetsgivare
8. Välskött och stabil ekonomi

Resultatuppdrag och styrtal

Utifrån de övergripande målen fastställer kommunfullmäktige, genom årsplanen, årligen kortsiktiga mål i form av resultatuppdrag med tillhörande styrtal för varje nämnd. Resultatuppdragen anger nämndernas viktigaste prioriteringar för det kommande året. Nämnderna återredovisar resultatuppdragen till kommunfullmäktige som ett led i den samlade mål- och resultatstyrningen. Bedömningen av måluppfyllelsen baseras till stor del på utfallet av styrtalen. Nämnderna kan utöver detta formulera egna mål för sitt arbete med utgångspunkt från kommunens vision och övergripande mål.

Härnösandsperspektivet

Mål 1 – Attraktivt boende med levande mötesplatser



Härnösand är en öppen och välkomnande kommun som ger utrymme för nya människor och nya initiativ. En plats där man lätt kan möta andra och vara delaktig i samhällsutvecklingen. Härnösand är känt för sina attraktiva boendemiljöer, en levande landsbygd och närheten till Höga Kusten. Invånarna har god hälsa och känner sig trygga. Ett pulserande centrum, blomstrande kulturliv och mångfald av fritidsaktiviteter skapar möten över gränser.

Resultatuppdag	Nämnd
Kommuninvånarnas bedömning av kommunen som en plats att leva och bo på ska öka	Kommunstyrelse
Kommuninvånarnas upplevelse av trygghet ska öka	Kommunstyrelse
Kommuninvånarnas nöjdhet med gång- och cykelvägar ska öka	Samhällsnämnd

Mål 2 – Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad



Härnösand har ett näringsliv som växer och företag som utvecklas positivt. Klimatet för entreprenörskap är gott och innovationer uppmuntras. Nya jobb uppstår på en arbetsmarknad som är bred och inkluderande med goda arbetsvillkor. Ansvarstagande för miljö och hållbarhet präglar produktion, förädling och kommunikationer. Utveckling av infrastruktur ger stärkta förutsättningar på en regional och global arena och samverkan mellan kommunen och det civila samhället ger drivkraft åt lokal utveckling.

Resultatuppdag	Nämnd
Antalet nystartade företag ska öka	Kommunstyrelse
Företag ska i kontakt med kommunen vara nöjda med kommunens myndighetsutövning	Samhällsnämnd

Mål 3 – Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete



All utveckling i Härnösand präglas av hållbarhet och ett gemensamt engagemang för minskad miljöpåverkan. Här utvecklas kunskapen som behövs för att skapa ett hållbart samhälle. Med förnybar energi, klimatsmarta lösningar, ökad självförsörjning och hushållning av naturresurser är Härnösand en föregångare i omställningen till en fossilfri ekonomi.

Resultatuppdrag	Nämnd
Möjligheten att använda kollektivtrafik för resor ska öka	Samhällsnämnd
Utsläppen av växthusgaser (CO2) från kommunens transporter ska minska	Samhällsnämnd
Kommunen ska placera sig högt inom vår kommungrupp i rankingen "Sveriges miljöbästa kommun".	Kommunstyrelse

Mål 4 – Kunskapsstaden där alla kan växa



Härnösand är en modern kunskapsstad med kreativa miljöer för utbildning och lärande och där det är naturligt att nyttja digitaliseringens möjligheter. Framgångsrik skolverksamhet på alla nivåer ger alla chansen att lyckas. Nya samarbeten, kunskapsutbyte och närhet till högre utbildning lägger en grund för dagens och morgondagens jobb och näringslivets kompetensbehov. Folkbildning och kulturella uttryck ger inspiration till nytänkande.

Resultatuppdrag	Nämnd
Andelen elever inom KomVux med godkända resultat i gymnasiala kurser ska öka	Arbetslivsnämnd
Andelen studerande som slutför YH-utbildning med examen ska öka	Arbetslivsnämnd
Andelen elever i åk 3 som klarar delproven i Svenska och Svenska som andraspråk ska öka	Skolnämnd
Andelen elever med behörighet till ett gymnasieprogram ska öka	Skolnämnd
Andelen elever som fullföljer sin gymnasieutbildning inom 4 år ska öka	Skolnämnd

Organisationsperspektivet

Mål 5 – Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet



Härnösands kommun erbjuder välfärdstjänster av hög kvalitet där behoven styr och insatserna ges på lika villkor, oavsett kön, sexuell läggning eller bakgrund. Resurser prioriteras så att allas rätt till utveckling och ett värdigt liv tillgodoses. Kommunens arbete präglas av lyhördhet och respekt för den enskilde. Barnens bästa är i centrum för alla beslut.

Resultatuppdrag	Nämnd
Andelen deltagare som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd når egen försörjning ska öka	Arbetslivsnämnd
Brukarens nöjdhet med sitt särskilda boende ska öka	Socialnämnd
Brukarens nöjdhet med sin hemtjänst ska öka	Socialnämnd
Andelen vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd ska minska	Socialnämnd

Mål 6 – God service med gott bemötande



Gott värdskap, hög tillgänglighet och professionalitet är värden som genomsyrar Härnösands kommun. Ärenden handläggs skyndsamt och med hög kvalitet. Digitaliseringen är det självklara medlet för att utveckla tjänstekvalitet och effektivisera det interna arbetet. Kommunens medarbetare och politiker bemöter alltid människor med vänlighet, tydlighet och effektivitet. Genom samverkan, respekt och lyhördhet byggs det goda samhället.

Resultatuppdag	Nämnd
Kommuninvånarnas upplevelse av gott bemötande och tillgänglighet vid kontakt med kommunen ska öka	Kommunstyrelse
Kommuninvånare ska i kontakt med kommunen vara nöjda med kommunens myndighetsutövning	Samhällsnämnd

Mål 7 – Framtidens arbetsgivare



Härnösands kommun är en föregångare som arbetsgivare och erbjuder en attraktiv arbetsplats dit människor söker sig. Organisationen präglas av nyfikenhet med beredskap för nya utmaningar. Medarbetare ges ett gott ledarskap, möjlighet till personlig och professionell utveckling och inflytande över sitt arbete. Härnösands kommun är en jämställd och hälsofrämjande arbetsplats med låga sjuktal, mångfald och goda arbetsvillkor.

Resultatuppdag	Nämnd
Kommunens resultat i mätningen av Hållbart medarbetarengagemang, HME, ska bibehållas.	Kommunstyrelse
Kommunens frisktal ska öka	Kommunstyrelse

Mål 8 – Välskött och stabil ekonomi



I Härnösands kommun används resurser effektivt, ändamålsenligt och med långsiktighet. Uppsatta budgetmål uppnås och kommunens ekonomiska ställning är god. Långsiktiga och rätt genomförda investeringar och upphandlingar ger utveckling på kort och lång sikt. God analys och uppföljning samt respekt för miljömässig och social hållbarhet är en självklarhet.

Resultatuppdag	Nämnd
Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämning	Kommunstyrelse
Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar	Kommunstyrelse

2.2 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning innebär att kommunen når både sina finansiella och verksamhetsmässiga resultatuppgifter, samt att verksamheten bedrivs på ett långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt sätt.

De finansiella resultatuppgifterna finns för att betona att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning. Verksamheten ska bedrivas inom befintliga ekonomiska ramar även om detta kan medföra att de i årsplanen angivna resultatuppgifterna för verksamheten inte helt kan uppnås.

Kommunens kortsiktiga finansiella mål för god ekonomisk hushållning definieras av resultatuppgifterna under mål 8 Välskött och stabil ekonomi, där även kommunens långsiktiga finansiella ambitioner beskrivs i definitionen av målet.

För att kommunen ska bedömas ha uppnått god ekonomisk hushållning ska de finansiella målen vara uppnådda samt minst hälften av övriga resultatuppgifter. Ett resultatuppgift bedöms uppnått om resultatet är bättre än baslinjen (delvis uppfyllt) eller att målnivån är uppnådd (helt uppfyllt).

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning för koncernen vägs utfallet på målfyllnaden för koncernbolagens ekonomiska mål enligt ägardirektiven in i bedömningen.

3 Ekonomiska förutsättningar 2022

3.1 Utsikter inför 2022

Coronapandemin har präglat och fortsätter att prägla Sveriges produktion och sysselsättning. Från en snabb nedgång i ekonomin under början av 2020, hämtade sig ekonomin 2021. Statliga stödpaket har bidragit till att nedgången inte blev så brant som först befarat. Alla offentliga verksamheter har fått ställt om under 2020-2021. Hur återhämtning sker framåt är svårt att överblicka. Sveriges kommuner och regioner (SKR) menar att det som är avgörande för den samhällsekonomiska utvecklingen är hur smittspridningen påverkas av vaccinationsprogram och restriktioner världen över. SKR bedömer att Sverige förväntas lämna lågkonjunkturen under 2020 bakom sig. För 2021 beräknar SKR att skatteunderlagstillväxten ökar till 3,2 procent. Även 2022 väntas hög tillväxt för BNP och sysselsättning, samt fortsatt stigande skatteunderlagstillväxt. Bedömningen bygger främst på att den inhemska efterfrågan ska ta rejäl fart efter sommaren 2021, när smittspridningen förutsätts vara lägre och alltfler restriktioner antas vara på väg att lyftas.

Statliga stöd till kommunerna 2020 bidrog till ett positivt resultat och en ökad förmåga att motverka pandemins effekter. Kommunens verksamheter har fortfarande ökade kostnader med anledning av pandemin som grundas i högre personalkostnader och verksamhetsanpassningar. Osäkerheten kring kommunens ekonomiska utveckling in i och under 2022 är påtaglig.

3.2 Finansiell information

Skattesats

Skattesatsen förblir oförändrad, det vill säga 23,34 kronor.

Skatteintäkter och statsbidrag utgör den övervägande delen av kommunens intäkter. Kommunens budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag samt utjämning och fastighetsavgift bygger på skatteunderlagsprognos från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, och har för 2022 beräknas till 1 819,4 mnkr. Det är nästan 68 mnkr mer jämfört med motsvarande belopp budgeterat 2021. Ökningen av skatteintäkterna och generella statsbidrag efterföljande år 2023-2024 väntas bli mer beskedliga 29 mnkr respektive 39 mnkr. Beräkningen av skatteintäkter och generella statsbidrag baseras på ett antagande om att Härnösands kommuns invånarantal uppgår till 25 111 invånare den 1 november 2021 och förblir oförändrad efterföljande år.

Kostnadsförändringar i verksamheten

Ökade verksamhetskostnader till följd av löneökningar och inflation har beräknats med utgångspunkt från de prognoser som givits i SKR:s cirkulär 2021:20. Effekten av ökade kostnader för löneökningar och inflation har i budgeten för 2022 beräknas till cirka 32 mnkr och efterföljande två planår 2023-2024 till 35 mnkr respektive 43 mnkr.

Budgeterade medel för löneökningar och förändrade kapitalkostnader har avsatts på centralt konto och kan fördelas efter avslutad lönerevision eller i takt med att nya investeringar slutförs och aktiveras.

Resultatbudget (mnkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Verksamhetens nettokostnader	-1 627,8	-1 688,9	-1 738,8	-1 855,5	-1 904,9
Avskrivningar	-48,7	-48,4	-46,2	-51,1	-54,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 676,5	-1 737,3	-1 785,0	-1 855,5	-1 904,9

Skatteintäkter	1 175,3	1 176,5	1 250,3	1 291,9	1 331,5
Generella bidrag och utjämning	560,5	575,1	569,1	556,2	555,3
Finansiella intäkter	6,9	6,3	8,1	8,1	8,3
Finansiella kostnader	-4,9	-3,1	-5,0	-6,4	-9,1
Årets resultat	61,4	17,5	37,5	-5,7	-18,9

Finansieringsbudget (mnkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2021 korr ingående balans bokslut 2020	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	61,4	17,5	17,5	37,5	-5,7	-18,9
Justeringar för avskrivningar	48,7	48,4	48,4	46,2	51,1	54,0
Justering ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga likviditetspåverkande poster	-7,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring kortfristig fordr/skuld/lager	-8,2	8,6	8,6	11,7	6,8	10,4
Exploateringsverksamhet	0,0	0,0	0,0	6,1	3,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	94,8	74,5	74,5	101,5	55,3	45,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Materiella anläggningstillgångar	-62,8	-65,0	-65,0	-99,4	-149,2	-149,7
Avyttring materiella anläggningstillgångar	7,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Erhållna investeringsbidrag	3,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar	-3,2	0,0	0,0	-1,3	-2,5	-2,5
Avyttring av finansiella tillgångar	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-51,4	-65,0	-65,0	-100,7	-151,7	-152,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nya lån	0,0	0,0	0,0	3,4	104,7	122,1
Amorteringar	0,0	0,0	0,0	-4,3	-8,4	-15,4
Förändring långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0,0	0,0	0,0	-0,9	96,4	106,7
Årets kassaflöde	43,4	9,5	9,5	0,0	0,0	0,0
Likvida medel vid årets början	69,4	107,7	112,8	122,3	122,3	122,3
Likvida medel vid årets slut	112,8	117,2	122,3	122,3	122,3	122,3

Balansbudget (mnkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2021 korr ingående balans bokslut 2020	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Anläggningstillgångar	828,8	828,4	845,4	899,8	1000,4	1098,6
Omsättningstillgångar	291,6	278,1	301,1	295,0	292,2	292,0
- varav likvida medel	112,8	117,2	122,3	122,3	122,3	122,3
Summa tillgångar	1 120,4	1106,5	1146,5	1 194,8	1 292,4	1 390,5
Eget kapital	385,0	359,3	402,5	440,0	434,3	415,4
- varav årets resultat	61,4	17,5	17,5	37,5	-5,7	-18,9
Avsättningar	150,3	160,4	158,9	170,6	177,4	187,8
Långfristiga skulder	240,6	239,3	240,6	239,7	336,1	442,8
Kortfristiga skulder	344,5	347,5	344,5	344,5	344,5	344,5
Summa skulder	585,1	586,8	585,1	584,2	680,6	787,3
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1 120,4	1106,5	1146,5	1 194,8	1 292,4	1 390,5

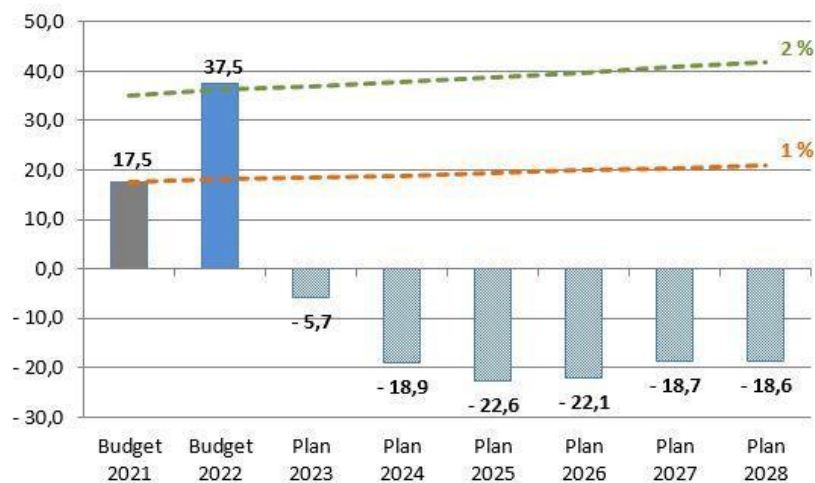
	Bokslut 2020	Budget 2021	Budget 2021 korr ingående balans bokslut 2020	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Soliditet (%)	34	32	35	37	34	30
Pensionsförpliktelse (mnkr)	618,1	593,4	604,9	578,9	555,9	534,1
Soliditet inkl pensionsskuld före -98 (%)	-21	-21	-18	-12	-9	-9

Kommunfullmäktiges budgetbeslut

Budgeterat och planerat resultat

Budgeterat resultat för år 2022 uppgår till 37,5 mnkr vilket motsvarar två (2) procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. För att nå ett planerat resultat år 2023 och framåt motsvarande två (2) procent av budgeterade skatteintäkter och generella statsbidrag behöver kostnadsminskningar alternativt intäktsökningar på cirka 42,6 mnkr genomföras inför budget 2023.

Resultatutveckling



Budgetramar nämnder

Kommunfullmäktiges budgetbeslut fördelar skattemedel på totalt 1 757,7 mnkr till kommunstyrelse, nämnder och kommunfullmäktige.

Efter kommunfullmäktiges tilldelning av skattemedel ska varje nämnd utarbeta en slutgiltig verksamhetsplan som inkluderar nämndens budget. Verksamhetsplanen ska tillställas kommunfullmäktige senast vid sammanträdet i november 2021 för kännedom.

Budgetramar (mnkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2023
Kommunfullmäktige	-6,3	- 6,9	- 6,5	-6,7
Kommunstyrelse	-186,1	-181,0	-182,4	-183,9
Arbetslivsnämnd	-58,0	-66,5	-65,8	-65,8
Samhällsnämnd	-183,3	-185,2	-192,0	-194,0
Skolnämnd	-621,4	-616,2	-619,5	-623,2
Socialnämnd	-624,4	-636,9	-669,4	-672,6
Kommungemensamt	-57,9	-65,0	-62,1	-65,8
<i>Behov av kostnadsminskningar alt intäktsökningar</i>			0,0	0,0
Delsumma	-1 737,3	-1 757,7	-1 797,7	-1 812,0
- varav inflationskompensation		-7,8	-9,7	-10,6
Löneökning 2021 (3 månader)		-5,8	-5,8	-5,8
Löneökning 2022		-18,2	-24,3	-24,3
Löneökning 2023				-25,9
Löneökning 2024				
Förändrade avskrivningskostnader		-1,9	-6,8	-9,7
Summa verksamhetens nettokostnad	-1 737,3	-1 783,5	-1 854,0	-1 903,4
Skatter, statsbidrag och utjämning	1 751,5	1 819,4	1 848,1	1 886,7
Finans (finansnetto mm)	3,3	1,6	0,2	-2,2
Årets resultat	17,5	37,5	-5,7	-18,9

Investeringsbudget

Investeringsbudgeten för 2022 uppgår till totalt 99,4 mnkr. Baserat på budgeterat resultat och avskrivningar innebär det en självfinansieringsgrad om 83 procent.

Nämndernas investeringsramar (mnkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kommunstyrelse	6,8	9,0	8,6	1,9
Arbetslivsnämnd	1,5	3,0	1,1	1,1
Samhällsnämnd	49,5	77,4	130,5	143,8
Skolnämnd	5,8	8,1	4,5	2,0
Socialnämnd	1,4	1,9	4,5	1,0
Summa	65,0	99,4	149 205	149,7

3.3 Verksamheternas uppdrag och ekonomiska ramar

3.3.1 Arbetslivsnämnd 66,5 mnkr

Arbetslivsnämndens viktigaste uppgift är att stödja människor att utveckla sina kompetenser för att öka individers anställningsbarhet. Det sker genom att erbjuda teoretiska och praktiska utbildningar och olika arbetsmarknads-insatser med betydande fokus på social rehabilitering och tidiga insatser som bidrar till att bryta utanförskap. Genom arenaverksamhet skapas meningsfull sysselsättning vilket också bidrar till mervärden för kommunens förvaltning och bolag genom serviceinsatser.

Nämnden ansvarar för mottagning, introduktion och samordning av integrationsverksamhet för nyanlända. Språkundervisning och språkutveckling är viktiga delar inom integrationsarbetet liksom yrkesbedömningar och djupare kartläggning. Nämnden ansvarar för Vuxenutbildning i form av Komvux, SFI, LärVux, Lärcentrum och yrkeshögskoleutbildningar samt tolkförmedling.

Av de beslutade övergripande målen för perioden 2020-2023, med tillhörande resultatuppdrag för året 2022, tilldelas arbetslivsnämnden ett särskilt ansvar för tre resultatuppdrag. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga uppdrag för perioden och resultatet återspeglar till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Resultatuppdrag	Målnivå 2022	Målnivå 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Uppf. målnivå
Andelen elever inom KomVux med godkända resultat i gymnasiala kurser ska öka	84%	83%	-	-	Aug/Dec
Andelen deltagare som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd når egen försörjning ska öka	55%	50%	-	-	Aug/Dec
Andelen studerande som slutför YH-utbildning med examen ska öka	70%	-	-	-	Aug/Dec

Nämndens budgetram (mnkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsram	58,0	66,5	65,8	65,8
Investeringsram	1,5	3,0	1,1	1,1

Ramförändringar jämfört med föregående år (mnkr)	
Driftsram 2021	58,0
Flytt av verksamhet kontorsservice från kommunstyrelsen	1,0
Ökat antal BEA-anställningar	6,0
Utökad satsning på insatser för minskad arbetslöshet	4,0
Bidrag från Europeiska socialfonden (ESF) för delfinansiering av BEA-anställningar	-1,5
Identifierade möjligheter till kostnadssänkningar	-1,0
Driftsram 2022	66,5

Identifierade möjligheter till kostnadssänkningar som överlämnas till nämnden att behandla (mnkr)	
Effektiviseringar kring ledning och administration	-0,5
Minskade kostnader för utbildning och resor	-0,5
Summa	-1,0

Arbetslivsnämndens ram inrymmer en historiskt kraftfull satsning (10,0 mnkr) på att minska arbetslösheten i Härnösands kommun. Satsningen ska ge möjlighet för minst 100 personer som idag står långt från arbetsmarknaden att få ett arbete. En viktig målgrupp är personer som idag behöver försörjningsstöd. Satsningen riktar in sig på arbeten som har en "lägre tröskel" när det gäller utbildningsnivå/kvalifikationer.

Arbetsstillfällen kommer bland annat skapas inom återbruk, odling och tvätteri. Ambitionen är vidare att via ett nära samarbete med Arbetsförmedlingen använda de statliga arbetsmarknadspolitiska stöden på ett ändamålsenligt och individanpassat sätt. Resursförstärkningen ska också ge möjlighet att erbjuda ett fullödigt stöd för de som sedan vill gå vidare till en vidareutbildning inom Komvux. Jobbsatsningen beräknas minska försörjningsstöds kostnaderna med 7,0 mnkr.

Nämndens ram bygger också på att jobbsatsningen ovan kan delfinansieras med projektmedel på minst 1,5 mnkr under 2022 och därutöver har nämnden ett effektiviseringsuppdrag inom bland annat ledning- och administration samt resor på totalt 1,0 mnkr.

Ramen har även utökats med 1,0 mnkr (ramväxling) för den flytt av Kontorsservice som kommer att göras mellan Kommunstyrelsen och Arbetslivsnämnden inför 2022.

Arbetslivsnämnden bedöms ha goda förutsättningar att nå resultatuppdragen ovan inom tilldelad budgetram.

3.3.2 Samhällsnämnd 185,2 mnkr

Samhällsnämnden har ansvarsområden som sträcker sig från myndighetsutövning i miljö, plan- och byggfrågor, till utveckling av gator, kajer och vägar och drift och samverkan inom fritid och ungdomsfrågor. Nämnden ansvarar för större delen av kommunens investeringar och reinvesteringar i gator, gång- och cykelvägar, anpassningar vid byggnationer, belysningsåtgärder och friluftsanläggningar samt utveckling och drift av fritids- och friluftsanläggningar.

Samhällsnämnden ansvarar för löpande frågor inom miljöarbete, fysisk planering, bostadsanpassning, skog- och naturvård, miljö och hälsoskydd, karthantering, livsmedelskontroller samt tillsyn och tillstånd för alkoholservering inklusive försäljning av folköl, tobak och livsmedel. Nämnden ansvarar även för skötsel och utveckling av kommunens gator och parker, samt för föreningsstöd. Även kollektivtrafik, inklusive skolskjutsar och färdtjänst ligger inom nämndens ansvar liksom kommunens kostenhet där produktionsköket Navet ingår.

Av de beslutade övergripande målen för perioden 2020-2023, med tillhörande resultatuppdrag för året 2022, tilldelas samhällsnämnden ett särskilt ansvar för fem resultatuppdrag. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga uppdrag för perioden och resultatet återspeglaras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Resultatuppdrag	Målnivå 2022	Målnivå 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Uppf. Målnivå
Kommuninvånarnas nöjdhet med gång- och cykelvägar ska öka	Index 54	Index 51	Index 53	Index 49	Dec
Företag ska i kontakt med kommunen vara nöjda med kommunens myndighetsutövning	Index 80	Index 79	Index 80	Index 78	Aug/Dec
Kommuninvånare ska i kontakt med kommunen vara nöjda med kommunens myndighetsutövning	Index 78	-	Index 77	Index 77	Aug/Dec
Möjligheten att använda kollektivtrafik för resor ska öka	5,2	5,1	5,1	4,9	Dec
Utsläppen av växthusgaser (CO ₂) från kommunens transporter ska minska	Minskning	Minskning	61,6	-	Aug/Dec

Nämndens budgetram (mnkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsram	183,3	185,2	192,0	194,0
Investeringsram	49,5	77,4	130,5	143,8

Ramförändringar jämfört med föregående år (mnkr)	
Driftsram 2021	183,3
Inflation	1,7
Ökad kostnad införande av Office 365	0,4
Kostnadsminskningar utifrån åtgärder för minskad sjukfrånvaro	<0,1
Driftsram 2022	185,2

Samhällsnämndens ram är nästan 2 mnkr högre än 2021 års ram. 2022 års ram inrymmer full kompensation för beräknad inflation samt en satsning på en uppgradering till Office 365.

Nämnden har under 2021 fått goda omdömen från såväl företagare som kommunmedborgare för bland annat fritidsverksamheten och myndighetsutövningen. 2022 års ram bedöms ge nämnden fortsatt goda förutsättningar att nå upp till 2022 års resultatuppdrag.

3.3.3 Socialnämnd 636,9 mnkr

Socialnämndens viktigaste uppgift är att på demokratins och solidaritetens grund främja människors ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och aktiva deltagande i samhällslivet. Det sker genom att verksamheterna möter de enskilda människornas behov så som de uttrycks i varje tid.

Omsorg om funktionshindrade, omsorg om äldre och om individer och familjer är grundläggande. Nämnden har ansvarsuppgifter inom mottagandet av asylsökande och nyanlända bland annat genom utveckling av stödboenden.

Av de beslutade övergripande målen för perioden 2020-2023, med tillhörande resultatuppdrag för året 2022, tilldelas socialnämnden ett särskilt ansvar för tre resultatuppdrag. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga uppdrag för perioden och resultatet återspeglar till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Resultatuppdrag	Målnivå 2022	Målnivå 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Uppf. Målnivå
Brukarens nöjdhet med sitt särskilda boende ska öka	85%	79%	83%	78%	Dec
Brukarens nöjdhet med sin hemtjänst ska öka	91%	91%	84%	87%	Dec
Andelen vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd ska minska	0,70%	0,8%	*	1,0%	Aug/Dec

* Resultatet för andelen vuxna biståndstagare 2020 presenteras under vecka 21, 2021 på www.kolada.se

Nämndens budgetramar (mnkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsram	624,4	636,9	669,4	672,6
Investeringsram	1,4	1,9	4,5	1,0

Ramförändringar jämfört med föregående år (mnkr)	
Driftsram 2021	624,4
Inflation	2,3
Flytt av verksamhet bemanningspool från kommunstyrelsen	2,8
Flytt av tjänst till kommunstyrelsen	-0,8
Sex nya platser vid LSS-boende	5,9
Utökning av daglig verksamhet	4,7
Satsning på automatisering av handläggning av försörjningsstöd	0,2
Ökad kostnad införande av Office 365	1,5
Ökade kostnader på grund av ökade behov hemtjänst och personlig assistans	5,0
Ökade kostnader utifrån sänkt heltidsmått för nattarbete	2,5
Minskad kostnad utifrån åtgärder för minskad sjukfrånvaro	-1,1
Identifierade möjligheter till kostnadssänkningar	-10,5
Driftsram 2022	636,9

Identifierade möjligheter till kostnadssänkningar som överlämnas till nämnden att behandla (mnkr)	
Minskad kostnad för försörjningsstöd utifrån satsning på minskad arbetslöshet inom arbetslivsnämnden	-7,0
Minskade kostnader för institutionsplaceringar genom utökad öppenvård	-1,4
Minskade kostnader för utbildning och resor	-0,1
Ökade intäkter via projektmedel	-2,0
Summa	-10,5

Socialnämndens ram är som utökad med 12,5 mnkr jämfört med 2021, nämnden har i detta kompenserats för beräknad inflation.

Ramen innehåller en utökning för den ramväxling som skett mellan kommunstyrelsen och socialnämnden, Ramväxlingen innebär en utökning med 2,8 mnkr då socialnämnden har övertagit ansvaret för bemanningspoolen, samt en minskning med 0,8 mnkr då en intendent-tjänst har övergått till kommunstyrelsen.

2022 års ram inrymmer också en satsning på en uppgradering till Office 365 (som idag används inom skolnämndens respektive arbetslivsnämndens verksamheter).

Socialnämnden bedöms ha goda förutsättningar att nå resultatuppgifterna ovan inom tilldelad budgetram.

3.3.4 Skolnämnd 616,2 mnkr

Skolnämndens uppgift är att främja alla barn och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Skolan ska också förankra respekt för de mänskliga rättigheterna, grundläggande demokratiska värderingar, alla människors lika värde och varsam respekt för vår gemensamma miljö. Skolnämnden har ansvar för utbildningsformer från förskola till gymnasium inklusive öppen förskola, fritidshem och Musik- och kulturskolan.

Av de beslutade övergripande målen för perioden 2020-2023, med tillhörande resultatuppgifter för året 2022, tilldelas skolnämnden ett särskilt ansvar för tre resultatuppgifter. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga uppgifter för perioden och resultatet återrapporteras till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Resultatuppgift	Målnivå 2022	Målnivå 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Uppf. Målnivå
Andelen elever i åk 3 som klarar delproven i Svenska och Svenska som andraspråk ska öka	72%	72%	69%	69%	Aug/Dec
Andelen elever med behörighet till ett gymnasieprogram ska öka	84%	84%	83,9%	79,2%	Dec
Andelen elever som fullföljer sin gymnasieutbildning inom 4 år ska öka	75%	72%	74,8%	70,5%	Dec

Nämndens budgetram (mnkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsram	621,4	616,2	619,5	623,2
Investeringsram	5,8	8,1	4,5	2,0

Ramförändringar jämfört med föregående år (mnkr)	
Driftsram 2021	621,4
Inflation	2,6
Intäkt för uthyrning av skolfartyg	-0,2
Flytt av tjänst till kommunstyrelsen	-0,8
Minskad kostnad utifrån åtgärder för minskad sjukfrånvaro	-0,8
Identifierade möjligheter till kostnadssänkningar	-6,0
Driftsram 2022	616,2

Identifierade möjligheter till kostnadssänkningar som överlämnas till nämnden att behandla (mnkr)	
Minskad kostnad för köp av skolplats i annan kommun genom införande av Andrum	-1,0
Förändrad resursfördelningsmodell	-4,0
Minskad kostnad för resor genom ökad digitalisering	-0,3
Minskad kostnad genom fördjupat samarbete med arbetslivsnämnden inom yrkesinriktade program	-0,3
Minskade kostnader som följd av nytt elevdatasystem	-0,5
Summa	-6,0

Skolnämndens ram för 2022 är 5,2 mnkr lägre än föregående år. Nämnden har i detta kompenserats för beräknad inflation och kommer i likhet med övriga nämnder att kompenseras för 2022 års lönerevision. (Detta är en budgetteknisk förändring jämfört med tidigare år då löneökningarna lagts till budgeten redan vid årets början). Beaktat samma beräkningsmodell så är skolnämndens ram cirka 4 mnkr större 2022 jämfört med 2021.

Ramen innehåller en minskning för den ramväxling som skett mellan skolnämnden och kommunstyrelsen för en intendent-tjänst (0,8 mnkr).

Nämnden fick en stor ramökning (15,6 mnkr) mellan 2020 och 2021 där cirka 8 mnkr var extra tilldelning för ettåriga satsningar. Genom tilldelad budgetram för 2022 bedöms nämnden ha goda förutsättningar att fullgöra sitt uppdrag och nå tilldelade resultatuppdrag.

3.3.5 Kommunstyrelse 181,0 mnkr

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har övergripande ansvar för hela kommunens utveckling, ekonomi och personalpolitik. Styrelsen har uppsiktsplikt över alla nämnder, kommunala bolag samt Räddningstjänstförbundet. Kommunstyrelsen ansvarar för landsbygdsutveckling, översiktsplanering, frågor om mark och vatten, bostadsplanering, trygghet, tillgänglighet, folkhälsa, internationella frågor, kontakter med myndigheter och Mittuniversitet. Kommunstyrelsen har också ansvar för frågor rörande näringslivsutveckling, infrastruktur, miljömässig hållbarhet och kultur.

Av de beslutade övergripande målen för perioden 2020-2023, med tillhörande resultatuppdrag för året 2022, tilldelas kommunstyrelsen ett särskilt ansvar för nio resultatuppdrag. De är nämndens mest prioriterade och strategiskt viktiga uppdrag för perioden och resultatet återspeglar till kommunfullmäktige som ett led i kommunens samlade mål- och resultatstyrning.

Resultatuppdrag	Målnivå 2022	Målnivå 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Uppf. Målnivå
Kommuninvånarnas bedömning av kommunen som en plats att leva och bo på ska öka	Index 61	Index 59	Index 60	Index 57	Dec
Kommuninvånarnas upplevelse av trygghet ska öka	Index 56	Index 55	Index 55	Index 53	Dec
Antalet nystartade företag ska öka	140	-	133	117	Aug/Dec
Kommunen ska placera sig högt inom vår kommungrupp i rankingen "Sveriges miljöbästa kommun".	Plats 15 eller högre	-	Plats 4	Plats 12	Aug/Dec
Kommuninvånarnas upplevelse av gott bemötande och tillgänglighet vid kontakt med kommunen ska öka	Index 57	Index 55	Index 55	Index 53	Dec

Kommunens resultat i mätningen av Hållbart medarbetarengagemang, HME, ska bibehållas.	Index 80 eller högre	Ökning	Index 82	Index 79	Dec
Kommunens frisktal ska öka	Ökning	-	-	-	Aug/Dec
Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämning	2%	1%	3,54%	0,2%	Dec
Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar	83%	100%	-	-	Dec

Nämndens budgetram (mnkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsram	186,1	181,0	182,4	183,9
Investeringsram	6,8	9,0	8,6	1,9

Ramförändringar jämfört med föregående år (mnkr)	
Driftsram 2021	186,1
Inflation	1,1
Flytt av verksamhet bemanningspool till socialnämnden	-2,8
Flytt av verksamhet kontorsservice till arbetslivsnämnden	-1,0
Flytt av tjänst från socialnämnden	0,8
Flytt av tjänst från skolnämnden	0,8
Implementering nytt HR-system (1-årig satsning)	-3,0
Digital transformering (1-årig satsning)	-2,2
Ökad kostnad införande Office 365	0,6
Höjd hyra för Teatern	0,3
Satsning för minskad sjukfrånvaro i kommunens verksamheter	0,5
Driftsram 2022	181,0

Kommunstyrelsens ram har minskat med drygt 5 mnkr jämfört med 2021. I ramen ingår full kompensation för inflation.

Ramen innehåller också utökning för ett antal ramväxlingar som skett mellan 2021 och 2022. Det är dels en ramväxling mellan kommunstyrelsen och socialnämnden där 2,8 mnkr övergår till socialnämnden tillsammans med ansvaret för bemanningspoolen samtidigt som kommunstyrelsens ram ökas med 0,8 mnkr från socialnämnden då en intendent-tjänst övergår till kommunstyrelsen. Det har även skett en ramväxling med skolnämnden där kommunstyrelsen tillförts en ramförstärkning på 0,8 mnkr för att den övertar ansvaret för lokalförsörjningsfrågor. Avslutningsvis har kommunstyrelsen fått en ramminskning på 1,0 mnkr för att arbetslivsnämnden övertar ansvaret för Kontorsservice.

Den minskade ramen beror också på att kommunstyrelsen under 2021 fick ettåriga ramförstärkningar för införandet av ett nytt personalsystem (3,0 mnkr) samt riktade medel för digital transformation (2,2 mnkr).

Kommunstyrelsen bedöms ha goda förutsättningar att nå resultatuppgifterna ovan inom tilldelad budgetram.

3.3.6 Kommunfullmäktige 6,9 mnkr

Budgetram (mnkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsram	6,3	6,9	6,5	6,7
Investeringsram	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommunfullmäktiges budget innefattar även valnämnd och revision. Valet år 2022 påverkar Valnämndens arbete väsentligt och därmed även nämndens budget. Budgetramen för Kommunfullmäktige har utökats med 0,5 mnkr för ökade kostnader kopplat till valet.

3.3.7 Kommungemensam verksamhet 65,0 mnkr

I den kommungemensamma verksamheten hanteras framför allt kostnader för pensioner och större bidrag av långsiktig karaktär.

Budgetram (mnkr)	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Driftsram	57,9	65,0	62,1	65,8

Ramförändring jämfört med föregående år (mnkr)	
Driftsram 2021	57,9
Ökade kostnader för pensioner	3,0
Förändrat uttag av gottgörelse från Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse	0,5
Ökat bidrag till Räddningstjänstförbundet	2,0
Ökad kostnad KP-pension	1,5
Driftsram 2022	65,0

Den kommungemensamma verksamheten tilldelas en driftsram på 65 mnkr för 2022, det är en ökning med 7,1 mnkr jämfört med 2021. I ökningen finns ett utökat bidrag till Räddningstjänstförbundet om 2,0 mnkr samt ett ökat behov av skattemedel på grund av minskad gottgörelse från pensionsstiftelsen från 14,0 mnkr 2021 till 13,5 mnkr 2022. Kostnaden för pensioner och KP-pension beräknas öka med totalt 4,5 mnkr jämfört med budget 2021.

4 *Så har vi arbetat med årsplanen*

Arbetet med 2022 års budget inleddes i november 2020. Grunden för budgeten är reglementet för ekonomistyrning som beskriver hur de ekonomiska processerna i kommunen ska se ut.

För att svara upp mot nuvarande och framtida behov inleddes arbetet med budget för 2022 och årsplanen med en övergripande omvärldsanalys av trender globalt, nationellt, regionalt och lokalt och ett arbete för att bedöma vilka effekter händelser i omvärlden får för respektive verksamhet i kommunen. I början av februari 2021 fattade kommunstyrelsen beslut om att anta Omvärldsanalys för Härnösands kommun 2021-2030. Omvärldsanalysen ligger till grund för prioriteringar och dialoger i budgetprocessen i kommunen.

Kommunstyrelsen fastställde i början av mars planeringsförutsättningarna för budgetarbetet med preliminära budgetramar för varje nämnd. Förslaget föregicks av en gemensam process av kommunledningsgruppen som tillsammans lade fram det liggande förslaget.

Politiska medskick och prioriteringar inför arbetet med planeringsförutsättningarna och budget för 2022 var:

Jobben, jobben, jobben

- Fler med egen försörjning
- Fler arbetstillfällen
- Goda förutsättningar för medarbetarna som arbetar i organisationen.

Kommunens attraktivitet

- Kommunal service ska erbjudas i hela kommunen
- Gott ledarskap och attraktiv arbetsgivare
- Vara attraktiv för invånare och nya invånare, näringsliv och etableringar

Hållbara Härnösand

- Stärka arbetet med den sociala hållbarheten
- Effektiv, ansvarsfull och långsiktigt hållbar ekonomi
- Ta ledartröjan i klimatomställningen

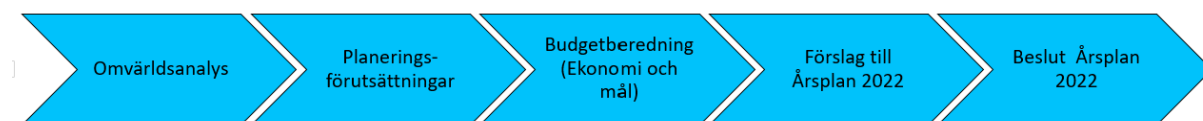
Den 23 februari hölls en budgetkonferens där förvaltningsledningarna presenterade förutsättningar för den kommande budgetprocessen.

En ny process

Med syfte att öka delaktigheten för samtliga politiska konstellationer ställdes arbetsprocessen om inför Årsplan 2022, detta gällande såväl arbetet med budget som mål och resultatuppdrag. De tidigare budgetförslagen som lagts fram som grund för arbetet med årsplanen togs bort och ersattes av en process med information och dialogmöten. Genom beslut i kommunstyrelsen tillsattes en budgetberedning där alla partier som är representerade i kommunfullmäktige deltog.

Budgetberedningen sammanträdde vid totalt sju tillfällen under perioden mars till maj, under sammanträdena tog beredningen del av verksamheternas presentationer av sina respektive områden samt nämndernas förslag på resultatuppdrag för kommande år samt förslag på ev. förändringar i nämndernas ansvarsområden. Den information och de förslag som lämnats till budgetberedningen

under arbetet med årsplanen ligger, tillsammans med de politiska ambitionerna och prioriteringarna, till grund för Årsplan 2022.



Budgetberedningens arbete mynnade ut i ett antal olika förslag på årsplan. Årsplan 2022 behandlades vid kommunstyrelsens sammanträden den 1 juni och antogs av kommunfullmäktige den 14 juni 2021.

HÄRNÖSANDS KOMMUN



BUDGET 2022



MED PLAN FÖR 2023 OCH 2024



HÄRNÖSAND
HÖGA KUSTEN
SVERIGE

2021-06-01

Inledning

Du ska kunna känna dig stolt över att du lever, bor och verkar i Härnösand. Vår kommun är med sin närhet mellan centrum, naturen och havet en utmärkt plats för unga som gamla att bosätta sig i. Men vår stad ska inte bara vara en vacker och trivsamt plats att bo på, vi vill mer än så. Härnösand har stor potential att bli en ännu bättre kommun dit människor flyttar för att välfärden är trygg och staden känd för sin höga livskvalitet. Moderaterna och Liberalerna i Härnösand vill skapa ett bättre näringslivsklimat som i sin tur skapar jobb och goda liv för invånarna och vidare bidrar till en hållbar välfärd. Vi vill bygga Härnösand starkt genom ordning och reda i ekonomin och en välfärd att lita på.

En bra budget bygger på att lösa de utmaningar vi ser framför oss: Näringslivsklimatet; integrationen av människor på arbetsmarknaden; bostadsbyggande för äldre; tryggheten; och välfärden. Behovet av att förändra och att ställa om är tydligt. Vi behöver förbättra företagsklimatet och säkra en ökad trygghet på gator och torg, men också i välfärden.

Att förbättra Härnösands företagsklimat är ett måste, inte bara för företagen, utan också för dig som arbetstagare, elev, förälder, eller omsorgstagare. För det är när företagen och jobben blir fler som finansieringen till välfärden tryggas och ges bättre förutsättningar för förbättring.

Bostadsbyggande för äldre måste ske för att bostadsmarknaden ska fungera på ett sunt sätt i Härnösand. Äldre söker trygghet men varken trygghetsboenden eller äldreboenden kan erbjudas i tillräcklig utsträckning – detta vill vi ändra på.

Integration för dem som står utanför arbetsmarknaden i Härnösand måste bli bättre; om människor har för långt till arbetsmarknaden måste vi ge dem verktygen för att ta sig närmre ett första jobb. Därför måste SFI och yrkesutbildning förbättras och tänkbart kombineras i större utsträckning. Alla ska ha tillgång till arbetsmarknaden; utanförskap hör inte hemma i Härnösand; alla kan bidra.

Våra yngre invånare ska ha tillit till vuxna och till staden. Vi ska garantera en utbildning av hög kvalitet i skolor med nolltolerans mot mobbning och lärare som har tid att vara lärare. Alla elever har rätt till en bra skolgång och att lära sig det som läroplanerna föreskriver, även om eleven behöver särskilt stöd för att uppnå detta.

Våra äldre invånare ska känna sig trygga med att välfärden tar hand om dem och att omsorgen räcker till; genom att ge bästa möjliga anhörigstöd, bryta ofrivillig ensamhet och se till att varje individ har en stimulerande tillvaro kan vi höja hälsolivn.

Härnösands kommun är bra, men vi vill att vi blir bättre. I vårt Härnösand vill vi därför prioritera skola, vård och omsorg, samt ett förbättrat näringslivsklimat. Genom att förbättra organisationens effektivitet vill vi göra investeringarna som behövs i välfärden till högre självfinansieringsgrad och på så sätt slippa belåna oss något som våra barn och barnbarn kommer måsta återbetala. En hållbar välfärdspolitik tar oss dit och gör oss alla till stoltare Härnösandsbor.

MODERATERNA & LIBERALERNA 2021

Resultatbudget

	Budget	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Mkr	2020	2020	2021	2022	2023	2024
Verksamhetens nettokostnader	-1 629,8	-1 627,8	-1 688,9	-1 720,6	-1 752,8	-1 765,7
Avskrivningar inkl. upplösningsskostnader (totalt)	-52,0	-48,7	-48,4	-46,2	-50,9	-53,4
Verksamhetens nettokostnader	-1 681,8	-1 676,5	-1 737,3	-1 766,8	-1 803,7	-1 819,1
Skatteintäkter	1 218,0	1 175,3	1 176,5	1 250,3	1 291,9	1 331,5
Generella bidrag och utjämning	478,2	560,5	575,1	569,1	556,2	555,3
Finansiella intäkter	7,9	6,9	6,3	8,1	8,1	8,3
Finansiella kostnader	-4,1	-4,9	-3,1	-5,0	-6,1	-7,9
Resultat före extraordinära poster	18,2	61,4	17,5	55,7	46,4	68,0
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	18,2	61,4	17,5	55,7	46,4	68,0
Resultat i % av skatteintäkter:	1,07%	3,54%	1,00%	3,06%	2,51%	3,61%

Budgetförslagets förutsättningar

Skattesatsen ska vara oförändrad (23,34 kronor) 2022

En resultatnivå på +3 %

+55,7 mnkr

En effektivisering av kommunstyrelseförvaltningen (2022) om 5 %

+9,2 mnkr

Möjlig självfinansieringsnivå (investeringar)

101,9 mnkr

Hysesökningar 1,5 %

-7,8 mnkr

Löneökningar 2,3 %

-18,2 mnkr

Fördelade ramar totalt

1 739,5 mnkr

Årlig effektivisering av KS, ALF, SAM, SKO, SOC (2023 och 2024) om 2 %

Ett starkare resultat ger bättre soliditet, och en god ekonomi idag ger bättre förutsättningar för framtidsplanering och framtida investeringsmöjligheter. Det är av yttersta vikt för en hållbar ekonomi att kommunens framtida resultatnivå inte understiger 2 %.

För plan 2023 och 2024 vill vi sänka totala investeringsbudgeten med 20 mnkr per år. Detta för att undvika låneberoende och minska avskrivnings- och räntekostnader. Vi anser att självfinansieringsgraden endast bör understiga 100 % i undantagsfall. Huvudregeln är att kommunens investeringar ska finansieras med egna medel.

En politik som prioriterar personalen

Vi i Liberalerna och Moderaterna anser att de kommunanställda är vår viktigaste tillgång. En resurs förbrukas, en tillgång vårdas. Det har allt oftare framkommit att det finns ett djupt missnöje med hur de kommunanställdas kompetens tas tillvara. Det vill vi ändra på! Vi måste värna om den skicklighet som finns hos våra anställda. Vi tror att om personalen får ett större inflytande på hur verksamheten faktiskt och praktiskt skall bedrivas så kommer arbetet att utföras på ett mycket bättre och effektivare sätt.

Våra anställda ska känna sig stolta över att arbeta i Härnösands kommunorganisation. Oavsett om du jobbar med omsorg, matlagning i något av kommunens kök eller på någon av kommunens idrottsanläggningar så ska du få trivas och känna att du bidrar dagligen till en bättre kommun. Vi vill prioritera arbetsmiljön för vi är övertygade om att nöjda medarbetare gör det lättare att uppnå våra gemensamma mål. Dessutom ser vi att en viktig punkt att arbeta hårdare med är att minska sjukfrånvaro genom förhöjda friskvårdssatsningar och att tillse att personalen mår bra på jobbet.

Framtid

Vi, Moderaterna och Liberalerna, är bekymrade över hur den nuvarande politiska majoriteten hanterar skattebetalarnas pengar. Vi behöver göra mer för att säkra en stabil och hållbar ekonomi över tid. Vår utgångspunkt vid fördelningen av de tillgängliga resurserna för 2022, vilka är mer än 1,8 miljarder kronor, är att prioritera kommunens kärnverksamhet; skola, vård och omsorg. Under kommande år kommer vi att behöva vara restriktiva med sådant som kostar mycket men som genererar lite till levnadsstandarden för Härnösandsborna.

Givetvis ska Härnösands kommun fortsätta att investera i nödvändig infrastruktur och stadsbyggnad. Det krävs dock att vi tar modiga beslut som prioriterar en ökad självfinansieringsgrad av alla de betydelsefulla investeringar kommunen måste göra framgent. På sikt bör målet vara en självfinansieringsgrad om 100 %. Vidare välkomnas av oss också privata investerare av t.ex. nybyggnation av trygghetsboenden och särskilda boenden, detta kommer att bidra positivt inte bara till kommunens ekonomi utan också till ökad attraktionskraft.

Liberalerna och Moderaterna ser alternativa driftsformer och privata utförare av kommunal verksamhet som en god möjlighet till såväl ett bättre resursutnyttjande som en ökad kvalitet av tjänsterna som ska utföras. I grunden handlar det om ett ökat självbestämmande för individerna i behov av omsorg, men också för elever och barnfamiljer som ska välja utbildning och barnomsorg. Fler områden än dessa kan göras av privata bolag om kommunen kan vara en god beställare med högkvalitativa upphandlingar som gör det möjligt att åstadkomma den kvalitet och leverans som våra kvalitetskrav föreskriver. Vi har en politik som möjliggör för fler utförare och bättre kvalitet.

Vi anser att kommunens nuvarande målprogram är alltför många och alltför svårsmätbara. I ett blått Härnösand är vi bättre på att finansiera, planera och prioritera våra mål, verksamheter och investeringar. Vår budget innehåller färre, men modigare, mål och mätpunkter. Detta gör att det blir enklare för personalen att ha förståelse för och följa upp målen i den dagliga verksamheten och därmed blir det enklare för kommunen att uppnå dem.

Framtida budgetmetoder för en god ekonomi

Trots ett primärkommunalt skatteuttag som ligger bland de 20 högsta i landet visar jämförelser, som görs med andra kommuner och genom medborgarenkäter, att vi inom de allra flesta områden ligger under rikssnittet i betyg om nöjdhet och resultat. Sådär tror inte vi att det behöver vara. Målet är att vi på sikt ska kunna ge bättre förutsättningar för Härnösandsbornas privatekonomier genom en sänkt kommunalskatt, vi avser dock för 2022 att inte förändra skattesatsen, men att öka resultat, statistik och betyg för kommunen. Förutsättningarna för en god ekonomi i Härnösands kommun är förhållandevis goda, skatteunderlaget är gott, vår demografi är relativt gynnsam och vårt läge geografiskt ger oss en stor arbetsmarknad, därför måste arbetslösheten vara möjlig att få bukt på, elevernas betyg i skolorna bli bättre och antalet nöjda medarbetare och invånare bli flera.

Det är uppenbart att vi inte har den kontroll på kommunens utgifter som är nödvändig för ett effektivt nyttjande av tillgängliga resurser. Den viktigaste orsaken till att så är fallet är den planerings- och budgetmetod som sedan länge tillämpas. Systemet kan enklast beskrivas så att budgetarbetet koncentreras till att diskutera hur den sista procenten av tillgängliga intäkter skall fördelas. Men vi vet att det inte är i fördelningen av de sista miljonerna som orsakar det höga kostnadsläge som kommunen lider under, utan att detta står att finna i de 1,8 miljarder kronorna därunder. Det är därför nödvändigt att kommunen i sina framtida budgetarbeten genomför genomgripande kostnadsanalyser med jämna mellan rum.

Härnösands kommun har behov av att effektivisera all verksamhet utifrån de ekonomiska utmaningarna kommunen står inför, det gäller även kommunens bolag. Behovet av effektiviseringar i kommunens verksamheter är en högt prioriterad fråga för oss. Vi menar att det är möjligt att komma åt onödiga kostnader genom ett väl genomtänkt effektiviseringsarbete tillsammans med kommunens personal, och på så sätt skapa trygghet och stabilitet både i kommunens ekonomi och hos våra anställda. Vi behöver minska kommunens administrativa överbyggnad för att dra in på kostnader för sådant som vi inte mår med i en framtid av högre krav på exempelvis omsorg, vård och skola.

Vi behöver ha ett mer frekvent uppföljnings- och utvecklingsarbete. Vi behöver se möjligheten i att genom utnyttjande av relevanta nyckeltal skapa goda förutsättningar att uppmärksamma kostnads- och effektivitetsutveckling, samt jämföra med andra kommuner för att finna nya vägar till ett bättre resursnyttjande.

Problemet med att förvaltningarnas pengar i dagsläget, om de inte nyttjats inom budgetåret, "brinner inne" vill vi eliminera genom att istället låta pengarna finnas kvar för respektive förvaltning att nyttja nästkommande år. Detta för att komma ifrån att förvaltningen känner sig tvingad att panikartat sätta sprätt på de tilldelade medlen innan budgetåret är slut, vilket ju sällan blir bra affärer för kommunen.

Befolkningstillväxt

Många är vi som älskar Härnösand; attraktionskraften kan dock öka mer tillsammans med inflyttningsantalet till kommunen. Om kommunen ska kunna växa är det viktigt med en målinriktad politik som möjliggör för ökad inflyttning. Positiv befolkningsutveckling är en förutsättning för att kommunen ska kunna fortsätta satsa på välfärden utan att behöva höja skatten. Det skapar samtidigt underlag för fler arbeten, kommunal service, butiker, restauranger, caféer med mera.

Denna fråga vill vi ska få högre prioritet. Vi ställer oss positiva till nya och modernare äldre- och trygghetsboenden, vilka även ska kunna inrymma förskola, kontor, restaurang, frisör med mera. Vi vill förmedla en bild, där det finns plusboende, ett slags "mellanboende" och särskilt boende i ett och samma hus/kvarter/område.

Näringsliv för fler jobb

Härnösand ska ha ett företagsklimat som möjliggör för fler jobb och färre arbetslösa Härnösandsbor. Det är genom företagen och jobben som välfärden blir bättre och överhuvudtaget är möjlig. Därför är detta ett mål och område vi vill prioritera högt. Det är viktigt att en aktiv dialog mellan företagen, Härnösands kommun och HNEF (Härnösands Näringslivs Ekonomiska Förening) för att kunna fortsätta förbättra företagsklimatet. Men framförallt är det viktigt att all den personal som i sitt arbete kommunicerar med företag om såväl tillståndsärenden som informationsärenden ger en god service inom ramarna för regelverken. Vi ska ständigt sträva efter att ge effektiv och rättssäker handläggning och myndighetsutövning till rimliga avgifter. Härnösands kommun ska alltid ha detaljplanerad mark i reserv för att snabbt kunna tillgodose företag som vill etablera sig här. Härnösands kommun ska ha ett ökat fokus på det proaktiva arbetet med att locka nya företag till Härnösand. HNEF ska stärkas för att kunna prioritera detta viktiga arbete.

Att sysselsätta Härnösandsborna är för oss en mycket viktig uppgift som vi är säkra på att företagen klarar bättre än kommunen. Däremot så vill vi att kommunen ska göra mer för att göra människor utanför arbetsmarknaden anställningsbara. Vi måste ge mer resurser på SFI och jobbskapande utbildningar, utan utbildning eller språkkunskaper i svenska så är chanserna väldigt små att få ett jobb. Vi vill ge människor verktygen för att ta sig in på arbetsmarknaden, inte lämna dem i utanförskap. Dessutom behöver kommunen ta på sig ledartröjan och införa "Solna-modellen" ([Solnamodellen \(svensktnaringsliv.se\)](http://Solnamodellen.svensktnaringsliv.se)) för att på ett effektivt sätt matcha människor med företag och jobb som finns inom kommungränsen. Vi är övertygade om att många arbetslösa utlandsfödda i Härnösand, kan komma i jobb om vi erbjuder en bättre och mer flexibel utbildning som möjliggör för teoretisk utbildning i svenska kombinerat med praktik i företag. För samtidigt som arbetslösheten är hög så vittnar företagare om att de saknar personal att anställa, det vill vi lösa genom bättre vuxenutbildning och yrkesutbildning som matchar företagets behov.

God tillgång till omsorg i hela kommunen

Behovet av vård har förändrats. Människor lever längre och kroniska sjukdomar blir fler. Antalet personer som är 80 år och äldre ökar samtidigt som personer i arbetsför ålder minskar. För att kommunen ska klara av framtida behov behöver hälso- och sjukvård, välfärd och omsorg ställa om till en Nära Vård. Härnösands kommun har behov av att nya toppmoderna boenden inom LSS och särskilda boenden samt trygghetsboende byggs för att möta upp framtida behov.

Äldreomsorgen står inför flera utmaningar och ekonomiska svårigheter som måste lösas. Om så inte sker kommer det vara svårt att tillgodose behovet av äldreomsorg i framtiden. Att komma till rätta med ekonomin inom denna del av kommunens verksamhet är en av de mest angelägna frågorna under mandatperioden. Kommunen ska genomföra en utbyggnad av antalet platser på särskilt boende i kommunen. Eftersträvensvärt är att alla kommundelar ska ha boenden för äldre. Härnösands kommun ska samtidigt möjliggöra för byggnation av fler trygghetsboenden för de äldre som vill ha mer trygghet i vardagen, samt säkerställa att all hemtjänstpersonal ska kunna legitimera sig vid besök hos brukare.

Ett samarbete med olika aktörer bör inledas för att skapa möjligheter att ge livskvalitet och guldkant i våra äldres vardag.

Moderaterna och Liberalerna vill se nybyggda LSS-boenden så att vi kan erbjuda boenden i vår kommun istället för att behöva köpa platser på boenden utanför kommungränsen, vilket både skapar bättre förutsättningar för de människor som är i behov av särskilt stöd, och deras anhöriga, och så är det bra för kommunen ekonomisk.

Skola och förskola

Härnösands skolor står inför ett arbete med att stärka och förbättra resultaten i så väl förskola, grundskola och gymnasieskola. Kommunen bör verka för att driva ett mer målmedvetet arbete för att förbättra betygsstatistiken och stiga i rakningar. Grund- och gymnasieskolan är den absolut viktigaste funktionen i samhället för att kunna skapa lika förutsättningar för barn och unga att nå sin potential; gå vidare till högre utbildningar, få anställning eller starta företag. Våra förslag för att uppnå en bättre skola är exempelvis att ha fler behöriga lärare, att ha klassresurser på alla högstadier, på sikt erbjuda toleransresor, och såklart att låta lärare vara lärare.

Härnösands kommun ska fortsätta satsa på en skola byggd på vetenskaplig grund där duktiga lärare premieras och tillåts ta en större och mer aktiv roll i lärolaget. Vi vill även att vi fortsätter med lärarassistenter på alla skolor. Mer pengar leder inte automatiskt till bättre resultat för eleverna. Det är vad pengarna används till och engagemanget hos elever, lärare och föräldrar som är avgörande för att Härnösand ska ha bra skolor med hög kvalitet.

Härnösands kommun ska under mandatperioden fortsätta satsa på tekniska läromedel och modern undervisning. Såväl de elever som behöver extra stöd som de som kommit lite längre och behöver extra stimulans ska erbjudas detta i Härnösands skolor. Fritidshemmen fyller en viktig funktion före och efter skoldagen. Härnösands kommun ska utveckla denna verksamhet, exempelvis genom att samarbeta med den ideella sektorn. Vi vill fortsatt främja fysisk aktivitet i skolan, eftersom elever som mår bra och rör sig regelbundet får bättre skolresultat. Fysisk aktivitet vill vi se i flera ämnen inte bara idrottsundervisningen

Våra förskolor ska fortsatt ha relativt små barngrupper. Det ska finnas en stöttning på modersmål vid pedagogisk verksamhet och föräldrakontakter. Vi vill ha ett målmedvetet arbete med språkutvecklande arbetssätt för en god språkutveckling som gör övergången till skolan lättare. Pedagogerna ska ha tid att knyta an till hemmen så de har gott samarbete och drar åt samma håll. Tillgång till specialpedagoger så att strategier för inläring och anpassningar kan implementeras tidigare så att alla elever får chansen att lyckas.

Liberalerna och Moderaterna vill att varje barn i Härnösand ska ha tillgång till minst 2 böcker i hemmet.

Klimat och hållbarhet

Härnösand är och ska fortsätta vara en förebild för det hållbara samhället. Vi tror att våra utsläpp minskar när ekonomin blir bättre; utanförskapet pressas tillbaka och jämställdheten förbättras när nyanlända kvinnor går till jobbet; fler har råd med klimatsmarta val när lön ersätter bidrag; att tillvarata olikheter får såväl människor som ekonomin att växa. Härnösand ska visa att en bättre ekonomi, sjunkande utsläpp, trygg omsorg och bra skola hänger ihop.

Hållbarhetsarbetet ska stärka alla tre dimensionerna: ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet. Härmösands invånare har stor kunskap om det hållbara samhället och tar ett eget ansvar genom förändrade levnadsmönster så att omställningen får verklig kraft. Tillsammans arbetar vi för en hållbar framtid. Vi ska arbeta beslutsamt för att minimera vår miljöpåverkan och göra vår värld grönare. Därför följer nedan ett axplock av våra förslag för ett grönare Härmösand.

- Vi vill att kommunen främjar lokal och närproducerad mat, för att lyfta våra lokala företagare , verka för hållbar framtid och minska spårbarheten vad gäller tillgång på mat.
- Vi vill även värna om stadsnära ängsodling och utveckling av biotoper för våra allra minsta invånare: Bin och andra pollinerare.
- Vi vill att det inte byggs fler vindkraftverk inom Härmösands Kommun, eftersom vi behöver vara rädd om våra skogar, boenden kring vindkraftsparkerna och världsklimatet.

Härmösand ska satsa på turismen

Som besöksmål har Härmösand stor potential. Det finns ett starkt intresse hos såväl näringslivet som medborgarna att realisera mer av denna potential, och på samma sida står Liberalerna och Moderaterna. Tillsammans med övriga Höga Kusten-kommuner kan vi nå långt som turistmål både internationellt och nationellt. Vår närhet mellan spektakulär natur, dramatiska kust och levande centrum gör oss till ett ultimt besöksmål, inte bara under sommaren. Vi behöver utveckla det vi har i större utsträckning, och det gör vi genom ett nära samarbete med näringslivet. Vi kan inte ensamma skapa exempelvis campingplatser och utflyktsmål men vi kan vara behjälpliga och serviceinriktade där det finns näringsidkare som har idéer och vill satsa, och så bör vi aktivt marknadsföra Härmösand och Höga Kusten som turistmål. På så vis är vi med och skapar fler jobb till Härmösand, samtidigt som vi kan öka attraktionen för inflyttningar till kommunen.

Kulturen

Lokaler för kulturen är efterfrågade. Vi vill att Härmösands bibliotek omformas och fylls med nya aktörer så att lokalen blir en modern mötesplats och ett kulturhus. Allteftersom biblioteksverksamheten utvecklas måste Härmösand hänga med för att denna viktiga kulturinstitution ska behålla sin relevans även i det moderna samhället. Det framarbetade och kostnadsberäknade förslaget ger plats för näringsliv, scener för kultur, föreläsungsverksamhet, Lärcentrum, restaurang, och ett modernt bibliotek, samtidigt som det inte konkurrerar med privata fastighetsägare eller verksamheter.

Vidare vill vi skapa en plan för kommunens alla kulturlokaler, exempelvis teatern och konsthallen, för att få mer aktivitet i dessa. De besökstal vi ser nu, innan Coronapandemin, är låga givet de skattekronor som betalas för att hålla lokalerna öppna därför måste vi göra mer för att tillgängliggöra kulturen för fler medborgare.

Aktiv fritid som ökar livskvaliteten

Vi vill att Härmösandsborna ska berikas med möjligheter till meningsfulla fritidsaktiviteter; framförallt genom att prioritera ungas möjligheter till fritidsaktiviteter, både inom idrott och kultur. Det handlar dels om att unga ska tillgodogöra sig motion och fysisk aktivitet för en hälsosam livsstil, dels också om att skapa sammanhang där unga får förebilder och gemenskap. Härmösands kommun ska värna om förenings- och kulturlivet i hela kommunen; även utanför stads kärnan. Bidragsgivningen ska ske utifrån tydliga och transparenta regler i dialog med föreningarna, och föreningar som riktar sig till barn och unga ska premieras i bidragsordningen. Vi vill vara en god hyresvärd för idrottsföreningarna som hyr tider och delar i våra idrottsanläggningar, därför vill vi se till att anläggningarna håller hög standard och att det finns tillräckligt med hall-ban-och plantider att hyra. Vi vet också att idrottsevenemang både för unga och vuxna ger intäkter till näringslivet i form av hitresande besökare och idrottsutövare vilket är något vi ser som mycket positivt och vill utöka möjligheterna för föreningarna att anordna.

Samarbete med det civila samhället

Det finns många människor i samhället som vill göra en insats för något de brinner för. Det kan handla om den nyblivne pensionären som vill hjälpa till i skolan eller gymnasieeleven som vill skapa guldkant för de gamla inom omsorgen. Härmösands kommun ska ta tillvara på dessa goda krafter och möjliggöra för människor att ställa upp som volontärer genom att utarbeta ett ramverk för att kunna anmäla intresse och därefter göra insatser. Härmösands kommun ska även på andra sätt dra nytta av det civila samhällets kraft och engagemang. Föreningar, trossamfund och andra aktörer kan och vill bidra. Det kan exempelvis ske genom samarbetsavtal inom skilda områden eller att kommunen och den aktuella föreningen kommer överens om att låta föreningen sköta en viss verksamhet i ett område, såsom en fritidsgård.

Trygghet

Trygghet är ett grundläggande mänskligt behov och att invånarna kan känna sig trygga är ett av kommunens huvuduppdrag. Det är viktigt att människor kan lita på att det finns barnomsorg när den behövs, att stöd och hjälp i livets olika skeden finns för den som behöver det, samt att det finns omsorg när vi blir äldre. En del av tryggheten är att kunna få nära vård, genom kommunala och regionala samarbeten. Men trygghet handlar också om att kunna röra sig fritt och inte behöva inskränka sin frihet av rädsla för att bli utsatt för brott eller olyckor, ett möjligt sätt att skapa en större trygghet är kameror på strategiskt viktiga platser. Härmösands kommun ska fortsätta med vakter i staden på helgkvällarna, förstärka samarbetet med Polisen, genomföra trygghetsvandringar i samtliga kommunal delar, belysa viktiga områden och vägar i hela kommunen samt stärka samarbetet med frivilligorganisationer som bidrar till tryggheten i Härmösands kommun.

MÅL 2022

1. Resultatnivån för år 2022 ska vara minst 3%
2. Självfinansieringsgraden ska överstiga 100 %
3. soliditeten ska öka jämfört med föregående år och långsiktigt inte understiga 30 %.
4. Fler barn och elever ska utmanas i sitt lärande och nå kunskapsmålen
 - Andelen (%) elever i årskurs 9 som uppnått kunskapsmålen för gymnasiebehörighet skall öka mot föregående år för att på sikt vara 100 %.
5. Erbjuda trygga boenden för äldre och socialt utsatta
 - Öka antalet boendeplatser inom kommunen både vad gäller trygghetsboenden och SÄBO-platser jämfört med föregående år.
 - Väntetiden i antalet dagar från första ansökningsdatum till första erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende (medelvärde) ska förkortas mot föregående år.
6. Näringslivets perspektiv ska inför alla beslut tas i beaktande, för ett bättre företagsklimat.
 - Utbildning i service och bemötande gentemot företag ska införas för nyanställda och i kompetensutvecklingen för alla som arbetar med företagskontakter.
 - Att förbättra resultatet i Svenskt Näringslivs företagsklimatranking till topp-100, och på sikt ha länets bästa företagsklimat.
7. Sjukfrånvaron i andel av tillgänglig ordinarie arbetstid ska minska, och 2022 vara högst 5 procent.

Finansieringsbudget						
	Budget	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Mkr	2020	2020	2021	2022	2023	2024
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Årets resultat	18,2	61,4	17,5	55,7	46,4	68,0
Justering för avskrivningar (skatt.fin)	52,0	48,7	48,4	46,2	50,9	53,4
Justering för ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga likviditetspåverkande poster		-7,1				
Ökn/Minskn kortfrist fordringar/skulder/lager	9,1	-8,2	8,6	11,7	6,8	10,4
Exploateringsverksamhet +Inkomst/-Utgift			2,9	6,1	3,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	79,3	94,8	77,4	119,7	107,2	131,8
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i materiella anläggningstillgångar	-41,0	-62,8	-71,0	-99,4	-129,2	-129,7
Försäljning/utrangering av materiella anläggning	0,0	7,4				
Erhållna investeringsbidrag	0,0	3,1				
Förvärv av finansiella tillgångar	0,0	-3,2	0,0	-1,3	-2,5	-2,5
Avyttring av finansiella tillgångar	0,0	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-41,0	-51,4	-71,0	-100,7	-131,7	-132,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nya lån	0,0	0,0	0,0	0,0	30,9	9,9
Amorteringar	0,0	0,0	0,0	-4,2	-6,4	-9,5
Ökning (-)/minskning (+) långfr fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0,0	0,0	0,0	-4,2	24,5	0,4
Årets kassaflöde	38,3	43,4	6,4	14,9	0,0	0,0
Likvida medel vid årets början	69,4	69,4	112,8	119,2	134,1	134,1
Likvida medel vid årets slut	107,7	112,8	119,2	134,1	134,1	134,1
Balansbudget						
	Budget	Bokslut	Budget	Budget	Plan	Plan
Mkr	2020	2020	2021	2022	2023	2024
Anläggningstillgångar	811,8	828,8	851,4	905,8	986,6	1 065,4
Omsättningstillgångar	268,6	291,6	295,1	303,9	300,9	300,9
- varav likvida medel	107,7	112,8	119,2	134,1	134,1	134,1
SUMMA TILLGÅNGAR	1 080,4	1 120,4	1 146,5	1 209,7	1 287,5	1 366,3
Eget kapital	341,8	385,0	402,5	458,2	504,6	572,7
- varav årets resultat	18,2	61,4	17,5	55,7	46,4	68,0
Avsättningar	151,8	150,3	158,9	170,6	177,4	187,8
Långfristiga skulder	239,3	240,6	240,6	236,4	260,9	261,3
Kortfristiga skulder	347,5	344,5	344,5	344,5	344,5	344,5
Summa skulder	586,8	585,1	585,1	580,9	605,4	605,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 080,4	1 120,4	1 146,5	1 209,7	1 287,5	1 366,3
Soliditet %	32%	34%	35%	38%	39%	42%

	Budget	Budget	Plan	Plan
Nämndernas investeringsramar (Tkr)	2021	2022	2023	2024
Kommunstyrelse	6 795	8 960	8 620	1 880
Arbetslivsnämnden	1 500	3 000	1 050	1 050
Samhällsnämnden	55 547	77 400	110 515	123 810
Skolnämnden	5 815	8 100	4 500	2 000
Socialnämnden	1 385	1 930	4 520	1 000
Summa	71 042	99 390	129 205	129 740
Exploaterings- utgifter/inkomster	-2 900	-6 100	-3 000	0

Driftbudget					
	Budget	Budget	Budget	Plan	Plan
Tkr	2020	2021	2022	2023	2024
Kommunfullmäktige, Valnämnd, Revision	-6 186	-6 300	-6 865	-6 538	-6 715
Kommunstyrelsen	-173 338	-186 050	-171 800	-169 764	-167 877
Arbetslivsnämnd	-58 000	-58 000	-62 500	-60 550	-59 339
Samhällsnämnd	-180 600	-183 250	-185 241	-188 266	-186 571
Skolnämnd	-605 800	-621 400	-616 201	-607 202	-598 716
Socialnämnd	-596 200	-624 424	-631 897	-651 741	-641 915
Kommungemensamt	-61 652	-57 894	-64 981	-62 081	-65 760
<i>Behov av kostnadsminskningar alternativt intäktsökningar</i>			0	0	0
Delsumma	-1 681 776	-1 737 318	-1 739 485	-1 746 142	-1 726 893
- varav inflationskompensation			-7 764	-9 746	-10 588
Löneökning 2021 (3 mån)			-5 800	-5 800	-5 800
Löneökning 2022			-18 200	-24 300	-24 300
Löneökning 2023				-19 400	-25 900
Löneökning 2024					-25 700
Löneökning 2025					
Löneökning 2026					
Löneökning 2027					
Löneökning 2028					
Förändring avskrivningskostnader jmf med nämndsramar			-1 851	-6 567	-9 024
Summa verksamhetens nettokostnad	-1 681 776	-1 737 318	-1 765 336	-1 802 209	-1 817 617
Skatteintäkter o bidrag	1 696 200	1 751 543	1 819 404	1 848 104	1 886 714
Finans (Finansnetto mm)	3 776	3 275	1 620	554	-1 061
Årets resultat	18 200	17 500	55 688	46 449	68 036

En Sverigedemokratisk budget för Härnösand 2022

Innehållsförteckning:

Sida 1.	Omslag – En Sverigedemokratisk budget 2022
Sida 2.	Innehållsförteckning
Sida 3-4.	1) Inledning
Sida 5.	2) Ekonomi 3) Levande landsbygd 4) Invandring och mångkultur
Sida 6.	5) Kultur och fritid 6) Miljö 7) Kommunstyrelse och politisk ledning
Sida 7.	8) Arbetslivsnämnden 9) Skolnämnden
Sida 8.	10) Samhällsnämnden 11) Socialnämnden
Sida 9.	12) Förvaltning och skattesats, bild.

Sid. 3

1. INLEDNING

Sverigedemokraterna är ett socialkonservativt parti som vill bevara kulturarvet utan att för den skull göra avkall på utvecklingen. För oss är välfärden och grundläggande kommunala ansvarsområden såsom skola, vård och omsorg i fokus. Med Sverigedemokraternas budget för 2022 skapas ett ramverk som ger de rätta förutsättningarna för att utveckla och göra Härnösand till en bättre kommun att leva och bo i för alla, oavsett ålder, kön eller ursprung. Vi tror på Härnösand som en attraktiv stad i konstant utvecklig och vi anser att det i första hand är Härnösands innevånare som skall gynnas av vår politik.

Vår grunduppfattning är att kommunen måste lägga befintliga resurser på effektivisering av förvaltning för tillgångar, där verksamheten operativt med logistik och samordningseffekter kan förbättras. En omfördelning av ekonomiska resurser genom frigjorda medel ger, för områden med särskilda behov ett välkommet ekonomiskt tillskott som förstärkning i verksamheten. Sverigedemokraterna anser att Härnösand som är en högt beskattad kommun har behov av en sänkt kommunalskatt för att bli en mer attraktiv bostads och etableringsort i konkurrens med andra utbildningsorter med universitet och teknikföretag som ligger i framkant. Vår budget 2021 med plan för 2022 innehöll därför en skattesänkning på 39 öre. Och precis som vi förutspått var vi absolut närmast av alla partier att tangera det faktiska resultatet.

I år har dock den långdragna Corona (Covid-19) -pandemin märkbart försvårat budgetarbetet. Härnösands tidvis väldigt höga smittspridning, i alla åldrar har varit omöjlig att förutse och påverkat alla delar i samhället även om både kommun, företag och privatpersoner kämpat hårt för att hålla smittan nere. Vår önskan och vår förhoppning är ändå att Härnösand befinner sig i ett bättre läge i höst. Och att Härnösand så gått det går kan återgå till det normala, så snart som möjligt. Att det skall finnas plats för återhämtning är därför mycket noga genomtänkt i alla delar av årets budgetarbete. Med anledning av de ökade kostnader pandemin medfört och medför har vi därför valt att ligga kvar på förra årets skattesats.

Sverigedemokraterna har för vår budget utgått från offentliga uppgifter, inhämtade från SKR, SCB samt de uppgifter som finns tillgängliga att få från Härnösands kommuns ekonomiförvaltning.

Budgeten har inte ambitionen att utgöra en fullständig manual för den ekonomiska och driftsmässiga styrningen. Det är ett dokument skapat från en position av opposition, där vi inte har haft tillgång till uppgifter i detalj för vår budget. Med vår budget vill vi tydliggöra ekonomiska, ideologiska och visionära skillnader, i kontrast till både majoritetens och resten av oppositionens ekonomiskpolitiska budgetförslag.

Sverigedemokraterna anser att det med ökade statsbidrag finns en gräns för reformer och investeringsutrymme. Vi vill prioritera välfärden tillsammans med långsiktigt hållbara investeringar som ger värden tillbaka. Infrastrukturen är i stort behov av kloka investeringar och åtgärder för med framförhållning. Därför anser vi att de lokala tillgångar som det finns möjligheter att utveckla tillsammans med näringslivet, regionen och staten ska ges företräde. Därför kommer vi också att fortsätta arbeta för utveckling av maritima verksamheter, för ett framtida regemente och universitet, med möjliga etableringar av teknikföretag med Härnösand som ett regionalt nav och centrum. Vi vill även prioritera högskoleutbildningar med kommunen som huvudman, i stället för riskabla samverkansprojekt med privatägda aktörer i mellan och södra Sverige, som riskerar att inte gånågot tillbaka till Härnösand.

Sid. 4

Sverigedemokraterna ser med glädje hur turismen i området Höga Kusten har fått ett genomslag som även ger positiva effekter för Härnösand. Främst märks det genom kryssningsfartyg som anlöper kajen vid hamnens fastlandssida. Vi ser en framtida möjlighet med utökad service där våra investeringar för fortsatt tillväxt inom marina turismnäringen bör projekteras med start 2022. Vi har uppfattningen att turismen till regionen och Härnösand kommer att öka, varför vi anser att det skyndsamt ska påbörjas med utvecklingsarbetet samt att extra medel ska avsättas för det. Vid nyproduktion i tätortens centrala delar ska inte byggnader, vägar eller annat objekt förfäda stadsbilden, utan ge anknytning till stadens historiska arv och skapa en harmonisk miljö för alla att vistas och röra sig i.

Sverigedemokraterna ser hur genomgripande samhällsförändringar idag skapar åtgärder med kostnader som knappt tydliggörs eller redovisas i den kommunala budgeten. Vi vill kraftigt skära ner på dessa kostnader. Gällande kommunens mottagning av nyanlända anser vi därför att all mottagning i kommunen ska stoppas helt innan personer som sedan tidigare anlänt har etablerat sig med utbildning och arbete. Detta för att motverka en överbelastning av kommunens resurser. För det "mångkulturella samhället med de importerade klanstrukturella samhällseffekterna är samhällskostnaden en faktisk realitet som diskuteras öppet i myndigheter och media idag.

Kostnader räknas inte enbart i kronor utan även människoliv. Otryggheten med det eskalerande våld som nu även drabbar orter utanför storstadsregionernas ytterområden vill vi preventivt motverka och bekämpa med adekvata åtgärder. Alla kriminella strukturer i samhället kryper allt närmre vanliga medborgare och kan idag drabba vem som helst som råkar befinna sig på fel plats vid fel tidpunkt. Vi vill även få en kommunal och interkommunal samverkan.

2 EKONOMI

Sverigedemokraterna efterfrågar ett större ekonomiskt ansvarstagande där vi budgeterar för att inom mandatperioden nå ett bättre resultat i verksamheten utan skattehöjningar och utan att göra avkall på investeringar eller välfärden.

Sverigedemokraterna tycker det är viktigt att så långt det går, undvika att se skatten som en resurs. Därför anser vi att skattehöjning endast skall ske i de fall andra prioriteringar inte kan göras. Härnösands kommun är i hög grad beroende av statsbidrag för sin ekonomi. Kommunen har åtagit sig mottagande av ensamkommande samt familjer i avtal med staten avtal som kortsiktigt ger inkomster, under två år. Kostnader för en alltför hög anhöriginvandring, där individer förbrukar kommunala skattemedel under många år efter det att ansvaret för dessa lämnat migrationsverket och staten, riskerar idag att haverera ekonomin i många kommuner. Detta gäller även Härnösands kommun som därmed ikläder sig kostnader för en politik som staten för och som kommunen inte kan påverka, så länge kommunen inte säger nej till mottagning.

Vi vill dock poängtera att detta inte är ett invandringsproblem, utan nuvarande regerings grundläggande fel som kommunerna utan egen förskyllan blivit en del av. Men som staten nu anser att kommunerna själva skall lösa.

Vi anser också att det är viktigt för kommunens ekonomi att vi värnar om de företag som finns här och att vi bör stötta nyetableringar genom att till exempel erbjuda olika typer av utbildningar och annat kunskapsstöd. För oss är ett gott företagarklimat ett måste för en väl fungerande kommun och dess ekonomi.

3. LEVANDE LANDSBYGD

Sverigedemokraterna tror på en stark och levande landsbygd och vill därför värna såväl större som småskaligt jordbruk. Vi stödjer att närproducerat livsmedel prioriteras inom kommunens upphandling och att landsbygden ges ökade möjlighet för tillväxt med överlevnadsvillkor. Vi vill försvara naturen och är motståndare till den vindkraft som anläggs eller planeras i kommunen. Vår uppfattning är att den energi som produceras sker till bekostnad av djurlivet, där främst våra stora rovfåglar dödas av vindkraftverken, men även ljudstörningar påverkar djur och människor.

Vindkraften är subventionerad så att det i verkligheten tar lång tid för samhällsekonomisk lönsamhet. Vindkraften är en osäker produktion av el som kan vara obefintlig just när el behövs. Vindkraftverk kan även starta bränder, som med tanke på verkens placering med tillgång på släckningskapacitet kan bli väldigt förödande skogsbränder. Idag saknas planering med resurser för det scenariot. Vindkraft är för oss inte någon bra lösning för framtidens energibehov.

4. INVANDRING OCH MÅNGKULTUR

Sverigedemokraterna anser att Härnösands kommun ska tacka nej till mottagning av nyanlända och omplaceringar av invandringsmottagning inom landet. Vi anser att det saknas ekonomiska förutsättningar och långsiktig samhällelig möjlighet att fortsätta med mottagningen av nyanlända. Därför vill vi att kommunens avtal med migrationsverket om mottagning avslutas. Staten och Migrationsverket ersätter kommuner för mottagning men enligt SKR täcker den ersättningen inte de verkliga kostnader som belastar kommunernas budget. Vi efterlyser en mer individanpassad och yrkesanpassad SFI undervisning, med samhällsorientering och utbildning i svensk kultur, normer samt lagar som berör medborgares rättigheter och skyldigheter. Vi motsätter oss stöd till föreningar i kommunen som uttrycker en ideologisk syn som står i motsättning till det svenska samhällets normer, syn på lagar, och synsätt som motverkar och försvårar assimilering. Vi är motståndare till ett mångkulturellt samhälle i den meningen att vi anser att den svenska kulturen ska vara normgivande i Sverige. För att skapa ett sammanhållet Sverige och för att motverka utanförskap samt splittringar mellan människor och i samhället i stort behöver vi assimilering. Att ha en gemensam kultur och att känna tillhörighet till samma land enar vårt samhälle och det är det vi vill.

Sid. 6

5. KULTUR OCH FRITID

Sverigedemokraterna ser kulturliv och ett brett utbud av meningsfulla fritidsaktiviteter som viktigt. Vi vill därför att de gemensamma tillgångarna i anläggningar för ett brett idrotts och friluftsliv vårdas och ligger under kommunens samhällsintresse och att kommunen tar ansvar över den del av verksamheten som är av intresse för allmänheten. Vi anser att föreningslivet bör öka sitt engagemang för att minska anläggningarnas driftkostnad.

Vårt land har ett rikt kulturarv som är värt att värna och vårda, därför vill vi verka för att stärka våra svenska kulturella traditioner, så att kunskap om Sveriges historia från förr bevaras i dagens samhälle och för kommande generationer. Med en bra förståelse för varifrån vår kultur med normer, värderingar och traditioner kommer, finns grundförutsättningen för ett sammanhållet och väl fungerande samhälle.

Det finns idag verksamheter för smala grupper där en del av kommunens resurser förbrukas. Vi vill spara in på nischad kulturell verksamhet som saknar allmänintresse och den bör i stället kunna bära sin egen kostnad. Vi anser också att det inte ska beviljas kommunalt stöd till föreningar och projekt som har en problematisk politisk anknytning eller om politiska särintressen finns med där det ingår odemokratiska förgreningar.

6. MILJÖ

Sverigedemokraterna vill att miljöarbetet ska bedrivas på ett ansvarsfullt sätt, utan att för den skull gå till överdrift med kostsamma kommuninsatser med tillfälligt populistiska idéer utifrån särintressen. Nedskräpning eller områden i kommunen där avfallsdumpning förekommer ska rensas upp. Sopkärl samt papperskorgar skall försees med tunga lock likt de på Storgatan för att undvika att fåglar sprider restavfall som i sin tur kan förorena vår natur och våra vattendrag.

Det är många sektorer i miljöarbetet som kan anses viktiga, men det finns några områden som vi ändå ser som prioriterade. Vi anser att vindkraftverk eller stora vindkraftparker inte ska byggas inom vår region då de bland annat utgör ett hot mot djurlivet, främst då rovfåglar. Vi har även invasiva arter som är skadliga för vår flora och fauna. Lupiner och Parkslide och invasiva djurdjurarter så som mårhund och signalkräftan som kan sprida smittsamma sjukdomar och ska därför bekämpas. Elektrifiering av fordon med drift genom vätgashybrid eller fordon med gasdrift, stöds av oss.

7. KOMMUNSTYRELSE OCH POLITISK LEDNING

Vi ser vikten av en slimmad organisation med tydlig ansvarsfördelning.

Sverigedemokraterna anser att förvaltningar i Sverige ofta är för breda och med allt för många chefer och att parallella funktioner ofta går att effektivisera, vilket vi i vår budget förutsätter även skall gälla för kommunstyrelseförvaltningen i Härnösand.

Sid. 7

8. ARBETSLIVSNÄMNDEN

Sverigedemokraterna vill för Arbetslivsnämnden också skall vara en arbetslöshetsnämnd. En viktig roll i nämndens verksamhet är enligt oss att få utrikesfödda kvinnor i sysselsättning. Att få ut kvinnorna i arbetslivet och det öppna samhället, är enligt Sverigedemokraterna en förutsättning för att bryta dessa kvinnors utanförskap och sociala isolering. Dessa åtgärder ger kvinnorna en möjlighet att för att bryta den patriarkala struktur som är allt för vanlig i vissa kulturer. Nämndens verksamhet passar väl in i andra nämnders verksamhetsområden och därför bör samarbetet mellan de olika nämnderna utvecklas ytterligare.

Vi ser det som naturligt att i vår budget satsa på Yrkeshögskolans befälsutbildning för sjöfart, med initiala kostnader för marknadsföring, på samma sätt som gjordes vid nystarten för gymnasiets sjöfartsprogram. Vi har Härnösands kommun som huvudman för utbildningen.

9. SKOLNÄMNDEN

Sverigedemokraterna lägger stor vikt vid arbetsro och goda möjligheter för elever att uppnå sina mål i undervisningen. Vi anser att oro och stök i skolan står i direkt motsats till elevens möjligheter till att få ett bra lärande och en trygg skoltid, varför vi efterlyser kraftfulla åtgärder från kommunen med satsningar på det området. För att locka fler människor att söka sig till lärarutbildningar är det vår övertygelse att lärarna måste återfå sin auktoritet. Skolan ska i större utsträckning än idag anpassas efter individen. Det passar helt enkelt inte alla att sitta still i skolbänken hela dagen. Därför bör skolan ta större hänsyn till de skillnader i praktiska och teoretiska kunskaper som faktiskt finns även hos skolbarn.

Vi vill återstarta specialpedagogiska skolenheter i kommunen för hela grundskolan. Vi vill även se en satsning för Gymnasiet, där riksrekryterande program, exempelvis för kockskolans elever, som därmed kan få en spetskompetens i program med sjöfartsinriktning. Vi lägger därför tillsammans med effektivisering extra pengar för utveckling av skolområdet.

Skolan skall också ha ett nära samarbete med socialnämnden för att tidigt kunna fånga upp de barn som riskerar att fara illa eller komma i kläm. Inget barn skall kunna falla mellan skolarna. Alla barn skall bli sedda och hörda, och det är de vuxnas uppgift att se, stötta och hjälpa dem.

Sida

10. SÄMHÄLLSNÄMNDEN

Sverigedemokraterna ser behov av investeringar med tillskott av medel för prioriterade objekt. Kajerna har behov av upprustning för ökad säkerhet, även med estetiska förbättringar, som vi anser ska påbörjas snarast möjlig tillsammans med en långsiktigt hållbar renovering av vägar och gator. Prioriterade åtgärder för långsiktigt minskade kostnader avseende kommunens åtaganden tillsammans med underhållsåtgärder ska i första hand projekteras, tillsammans med nyproduktion för infrastrukturella förbättringar och framförhållning inför framtida behov för etableringar mm. En utökad kollektivtrafik är en av våra prioriteringar då den är en förutsättning för en levande landsbygd.

11. SOCIALNÄMNDEN

Sverigedemokraterna vill motverka ytterligare besparingar riktat mot våra äldre.

Vi månar om våra äldre och vill ge dem en trygg ålderdom. Personalen som utför detta mycket viktiga och för oss alla i samhället värdefulla arbete, ska ges den arbetsmiljö och det erkännande som de förtjänar. Vi vill se satsningar på generationsboenden och äldreboenden utifrån behov och att byggandet av boenden prioriteras. Vi anser att det behöver utredas vilka grupper och vilka områden som är i behov av stöd och vilka insatser som behövs, för att effektivisera och spara skattemedel med kontroll av bidrag.

Vi förordar ett tätare samarbete med de andra nämnderna, då speciellt skolnämnden och arbetslivsnämnden. Vilket vi anser skulle ge både ekonomiska, strukturella och administrativa fördelar för samtliga inblandade parter.

12. FINANSFÖRVALTNING OCH SKATTESATS

Sverigedemokraterna tycker det är viktigt att i det längsta inte se skatten som en resurs i första hand. Skattehöjning ska endast ske i det fall andra prioriteringar inte kan göras. Härnösands kommun är i hög grad beroende av statsbidrag för sin ekonomi. Kommunen åtar sig mottagande av ensamkommande samt familjer i avtal med staten, avtal som kortsiktigt ger inkomster under två år. Kostnader för en alltför hög anhöriginvandring, där individer förbrukar kommunala skattemedel under många år efter det att ansvaret för dessa lämnat migrationsverket och staten, riskerar idag att haverera ekonomin i många kommuner. Härnösands kommun ikläder sig därmed kostnader för en politik som staten för och som kommunen inte kan påverka, så länge kommunen inte säger nej till mottagning.

Sverigedemokraternas budget 2022

Kommunstyrelsen/samtliga nämnders budget 2022

<u>TILLDELADE SKATTEMEDEL PER NÄMND (mnkr)</u>	Budget 2022
Kommunfullmäktige	7
Kommunstyrelsen	185
Arbetslivsnämnden	63
Samhällsnämnden	192
Skolnämnden	620
Socialnämnden	640
Kommungemensamt	65
TOTALT TILLDELADE SKATTER o BIDRAG	1772
Prognos skatteintäkter o bidrag	1845
RESULTAT	3,96% 73
Minimiresultat vid 2% resultatskrav	37
Prognos ytterligare disp skatteintäkter	36

Mål och budget 2022

Förslag till beslut

Centerpartiet föreslår kommunfullmäktige

att anta Centerpartiets förslag till mål och budget för 2022 enligt bilaga

Christina Lidberg

Centerpartiet

Centerpartiets mål för Härnösands kommun inför mandatperioden 2019–2022

Centerpartiet – nytt ledarskap för Härnösand

Centerpartiet arbetar för en hållbar framtid. Vi vill skapa en hållbar kommun. Det gäller vår miljö, barn och ungdomars uppväxt, omsorgen om våra äldre, företagande och arbete. En grundförutsättning är en långsiktigt hållbar ekonomi för Härnösands kommun. Medarbetarna är kommunens främsta resurs. Vi vill stärka delaktigheten och utvecklingsmöjligheten för dig som anställd i kommunen för att bli en attraktivare arbetsgivare.

Vi vill att hela kommunen utvecklas och att stad och land tar tillvara på varandras resurser. Vi vill att människor ska kunna bo, arbeta och driva företag i hela kommunen. I Härnösand ska du känna dig välkommen och trygg, oavsett vilket land du kommer ifrån. Allas lika rätt och värde är vår värdegrund och människors olika förmågor ska tas tillvara. Centerpartiet ser mångfald och valfrihet som en självklarhet.

Centerpartiet står för en närodlad politik. Det handlar om närhet till besluten och att du ska kunna påverka din vardag.

I Centerpartiets Härnösand har vi en attraktiv landsbygd och stad

Du ska kunna bo, arbeta och driva företag i alla delar av kommunen. En fungerande offentlig och kommersiell service, bra kommunikationer och utbyggd infrastruktur behövs. Ge ökade möjligheter till bostadsbyggande i attraktiva lägen både i staden och på landsbygden. Tillsammans med föreningslivet utvecklas kultur- och fritidsaktiviteter för alla i hela kommunen. Härnösand är porten till besöksnäringen i Höga Kusten.

Vi vill:

- att det byggs dubbelspår på Nya Ostkustbanan, järnvägen mellan Härnösand och Gävle
- att underhåll av gator och vägar prioriteras, exempelvis enskilda vägar på landsbygden
- att bredband och samhällsservice finns i hela kommunen
- ha en flexibel, tillgänglig och miljövänlig kollektivtrafik i hela kommunen
- ha fler gång- och cykelvägar i tätorten och på landsbygden
- att det investeras i kajer och havsbad, exempelvis Smitingen
- att det byggs fler bostäder i sjö- och havsnära lägen i hela kommunen och att byggande av trähus uppmuntras
- satsa på föreningslivet, exempelvis föreningsdrift av ridskolan

I Centerpartiets Härnösand är vi klimatsmarta och mår bättre

Vi har ansvar för varandra och vår natur. Miljöfarliga och svårnedbrytbara kemikalier behöver minska i vår livsmiljö. Vi vill prioritera arbetet för giftfria förskolor, skolor och fritidsanläggningar för att skapa en mer hälsosam miljö. Satsa på närodlad och ekologisk mat och förnyelsebar energiproduktion i hela kommunen. Det skapar bättre miljö, folkhälsa, fler gröna jobb och ökar vår självförsörjningsgrad.

Vi vill:

- ha fler grönområden i centrum och öppna platser för hälsofrämjande aktiviteter
- att maten som serveras i skolor och äldreboenden är närproducerad eller ekologisk och att matsvinnet minskar

- investera i giftfria förskolor, skolor och fritidsanläggningar
- satsa på motion och friskvård för skolans elever och kommunens anställda
- att användningen av plaster och mikroplast minskar i kommunen
- att det satsas på solenergi, vindkraft, biobränslen och annan förnybar energi
- att energiförbrukningen fortsätter minska i kommunens lokaler
- investera i rent vatten, en långsiktig planering för investeringar i kommunala vatten- och avloppsanläggningar

I Centerpartiets Härnösand finns fler jobb i växande företag

Jobben är grunden för kommunens inkomster och utveckling. Alla kommuninvånare ska ges möjlighet att arbeta och försörja sig. Jobben är nyckeln till integration och 4 av 5 nya jobb skapas i mindre företag. Det behövs fler och växande företag som skapar jobb och möjliggör god välfärd och service i hela kommunen. Grön tillväxt och gröna jobb är framtiden.

Vi vill:

- att centrum är en naturlig mötesplats med god service och handel
- förstärka samverkan mellan näringsliv och myndigheter så att allas kompetens tas tillvara, oavsett bakgrund, så fler kommer i arbete och fler företag startas
- att möjlighet finns att starta företag inom välfärdssektorn, skola och omsorg
- att företagande inom gröna näringar, jord- och skogsbruk, stimuleras
- att lokala företag ges förutsättningar att delta vid kommunal upphandling
- förstärka kopplingen mellan utbildning och arbetsliv
- att alla ungdomar ges möjlighet att studera eller arbeta, en nollvision för ungdomsarbetslöshet
- att besöksnäringen utvecklas i hela kommunen så att fler nya jobb skapas

I Centerpartiets Härnösand har skola och välfärd högsta kvalitet

Varje elev har rätt till bra utbildning utifrån förmågor och behov. Elever ska känna trygghet, glädje och arbetsro. Alla elever ska lämna skolan med godkända betyg. Välfärden ska ha hög kvalitet, vara jämlik och jämställd i hela kommunen. Äldre och brukare av tjänster ska ges möjlighet att själv välja vem som ska ge stöd och hjälp. Skola och omsorg är kommunens kärnverksamheter som ska prioriteras.

Vi vill:

- att du kan välja förskola, skola och hemtjänst av god kvalitet
- att lärare och rektorer ska kunna fokusera på att vara pedagoger och ledare i skolan
- säkerställa tillgång och kompetens om nya läromedel och metoder i skolan, anpassade efter ålder och behov
- att tidiga insatser ges till barn med särskilda behov
- erbjuda meningsfull arbetstid och fritid för personer med funktionsnedsättning och möjlighet till kontaktperson för personer som bor i boenden
- stimulera förebyggande insatser för alla barn och stärka uppsökande verksamhet bland ungdomar
- att det finns ett lärcentrum med flera utbildningsanordnare och ett brett utbud som matchar arbetsmarknadens behov
- ha fler plusboenden (seniorboenden) i hela kommunen

I Centerpartiets Härnösand är vi en trygg och jämställd kommun

Pojkar och flickor, kvinnor och män ska ha samma möjligheter. Likvärdig service och omvårdnad ges till alla oavsett bakgrund. Kommunen arbetar aktivt med att vara jämställd som arbetsplats och en bra arbetsgivare. Genom att vara en jämställd kommun ökar tryggheten, ges förutsättningar för en hållbar tillväxt och vi får en mer rättvis och demokratisk kommun.

Vi vill:

- uppnå en tryggare stadsmiljö genom utvecklad brotts- och drogförebyggande verksamhet i samverkan med närvarande polis
- att kommunen som arbetsgivare är en förebild
- arbeta aktivt för en sammanhållen arbetsdag inom äldreomsorgen
- ha jämställda löner mellan kvinnor och män i kommunen
- att likvärdig service ges oavsett kön
- att politiker och tjänstepersoner ökar kunskapen och fortbildas i jämställdhet
- ha mer resurser och långsiktig finansiering av tjej- och kvinnojour
- att alla skolor har handlingsplaner för att minska betygsskillnaden mellan flickor och pojkar

Ekonomiska förutsättningar 2022

Härnösands kommuns skattesats föreslås oförändrad 23,34 kronor.

Skatteintäkter (utifrån 25 111 invånare) uppgår till 1250,3 mkr och generella statsbidrag och utjämning uppgår till 569,1 mkr.

Lönekostnadsökning på 2,3 %

Hyreshöjning på 1,5 %

Budgetförslag

Överskott/Resultatnivå 2,3 % dvs 43,3 mnkr. Kommunens direktiv, 2 % dvs.36,4 mnkr.

Kommunstyrelsen

2,940 mnkr utökad budget
bidrag Kvinno- o tjejjour

0,940 mnkr

oförutsedda medel/post-corona

2,000 mnkr

Arbetslivsnämnden

0,6 mnkr utökad budget
erbjuda närundervisning
SFI, 1 lärare + 1 lärare
inom tilldelad ram

0,6 mnkr

Samhällsnämnd

1,0 mnkr utökad budget
 öka stödet till föreningar/
 halvera föreningarnas hyreskostnad 1,0 mnkr

Skolnämnd

3,4 mnkr utökad budget
 likvärdig skola/landsbygdstilldelning 0,5 mnkr

förstärk personal inom förskolan/
 följa Skolverkets riktmärke om maxantal barn i
 varje förskolegrupp 2,0 mnkr

stärka elevhälsan/1 psykolog 0,9 mnkr

Socialnämnd

7,260 mnkr utökad budget
 möta ökat behov hemtjänst,
 flexibel avlastning i hemmet etc
 pga behov av särskilt boende 7,260 mnkr

Övrigt

Bilda koncernbolag
 Kommunens bolag och kommunen läggs i en bolagskoncern
 för samnyttjande och effektivisering, *minskad kostnad* 5,0 mnkr

Minskad subvention för periodkort buss, kortkostnad höjs till 300 kr 7,0 mnkr

(Barn och ungdomar gratis upp till 19 år), *minskad kostnad*

Resultatbudget för 2022

Resultaträkning (mnkr)	Budget 2020	Bokslut 2020	Budget 2021	Prel.Budget 2022	(C) Budget 2022
Verksamhetens nettokostnader	1 629,8	1 627,8	1 688,9	1 729,8	1 733,0
Avskrivningar	- 52,0	- 48,7	- 48,4	- 46,2	- 46,2
Verksamhetens nettokostnader	1 681,8	1 676,5	1 737,3	1 776,0	1 779,2
Skatteintäkter	1,218,0	1,175,3	1,176,5	1 250,3	1 250,3
Generella statsbidrag och utjämning	478,2	560,5	575,1	569,1	569,1
Finansiella intäkter	7,9	6,9	6,3	8,1	8,1
Finansiella kostnader	-4,1	-4,9	-3,1	-5,0	-5,0
Verksamhetens resultat	18,2	61,4	17,5	46,5	43,3 =2,3%
Årets resultat	18,2	61,4	17,5	46,5	43,3 =2,3%

Driftbudget

Verksamhetens nettokostnader fördelad per nämnd (mnkr)	Budget 2020	Budget 2021	Prel.Budget 2022	(C) Budget 2022
Kommunfullmäktige, Valnämnd, Revision	6,186	6,300	6,865	6,865
Kommunstyrelsen	173,338	186,050	183,280	186,220
Arbetslivsnämnden	58,00	58,00	61,50	62,10
Samhällsnämnden	180,600	183,250	185,241	186,241
Skolnämnden	605,800	621,400	616,971	620,371
Socialnämnden	596,200	624,424	629,847	637,107
Kommungemensamt	61,652	57,894	64,981	64,981
Periodkort + besparing kommunkoncern				-12,000
Löneökningar 2022, förändringar avskrivningar			25,851	25,851
Verksamhetens nettokostnader	1 681,776	1737,318	1 774,536	1 777,736
Skatter o bidrag Finans (Finansnetto mm)	1 696,200 3,776	1751,543 3,275	1 819,404 1,620	1 819,404 1,620
Årets resultat	18,200	17, 500	46,488 = 2,56% Direktiv 36,4= 2%	43,3 =2,3%

Investeringsbudget

Nämndernas investeringsbudget (mnkr)	2021	2022	C 2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kommunstyrelsen	6,795	8,96	8,96	8,62	1,88	1,78	6,28	4,44
Arbetslivsnämnden	1,50	3,00	3,00	1,05	1,05	0,86	1,26	1,175
Samhällsnämnden	55,547	77,40	* 78,01	130,515	143,81	75,515	78,53	96,55
Skolnämnden	5,815	8,10	** 9,10	4,50	2,00	2,00	2,00	2,00
Socialnämnden	1,385	1,93	*** 2,43	4,52	1,00	1,00	1,00	1,00
Summa	71,042	99,39	101,5	149,205	149,740	81,155	89,070	105,165

*0,610 mnkr utökad investeringsbudget som avsätts till pendlarparkering i Högsjö, vid behov av ytterligare medel omfördelas inom tilldelad budgetram.

**1,0 mnkr utökad investeringsbudget som avsätts till Häggdångers skola/förskola för underhåll och anpassning.

*** 0,5 mnkr utökad investeringsbudget som avsätts till välfärdsteknologi inom vård och omsorg.

Utvecklingsområden

Ta fram en rapport som belyser kommunens effektivitet, produkter och kvalitet jämfört med andra kommuner som underlag inför kommande budgetarbeten.

Fortsatt satsa på företagsakuten och ge företagen anstånd för kommunala avgifter 2022.

Antal äldre ökar och ett stort behov av vård- och omsorgsboenden behövs. Stimulera att olika aktörer bygger och driver boenden för äldre och inom LSS i hela kommunen.

Arbeta för att bostäder byggs utanför tätorten.

Möjliggör investeringar och satsningar på landsbygden.

Planera och erbjud kompetensutveckling till personalen.

Fler behöriga elever till gymnasieprogrammen och att fler elever fullföljer utbildningen.

Värna om våra landsbygdsskolor och ge dem även möjlighet att utveckla olika pedagogiska inriktningar som kan leda till att fler söker sig till dessa skolor.

Fler behöriga elever till gymnasieprogrammen och att fler elever fullföljer utbildningen.

Utred behov av specialpedagogisk enhet så att barn som har störst behov av stöd erbjuds personal som har hög kompetens.

Förbättra och förstärka samverkan inom kommunen och med Region Västernorrland gällande arbetet med barns och ungas psykiska hälsa.

Gör en översyn över arbetsmarknadsinsatserna utifrån den enskildes och arbetsmarknadens behov, kostnad och effekt. Belys organisation, innehåll, målgrupp och matchning.

Utveckla Campus till att omfatta flera högskole- och universitetsutbildningar.

Utveckla lokala jobbspår, yrkessvenska, praktikplatser, examensarbeten, mentorskap, Ung Företagsamhet, lärlingsplatser med näringsliv, Arbetsförmedlingen, Region Västernorrland och Näringslivet i Härnösand och Västernorrland.

Socialnämnd och Arbetslivsnämnd ska aktivt arbeta tillsammans för att människor ska komma ut i arbete och studier.

Utred att införa aktivitetsstöd till föreningar som arrangerar aktiviteter för äldre personer för att utveckla mötesplatser runt om i kommunen. Samverkan med ideella föreningar är basen och befintliga lokaler används runt om i kommunen.

Se över möjligheten att införa hembesök vid första ansökan av försörjningsstöd.

Samtliga förvaltningar ska bidra till att förbättra det lokala företagsklimatet, till exempel tillgänglighet, service, dialog, upphandlingsmöjligheter, samarbete etc.

Utveckla och förenkla upphandling så möjlighet ges till att även mindre företag kan lämna anbud.

Se över möjligheterna för köp av tjänster och varor lokalt.

Prioritera uppdraget att upphöra med förskottsdebitering och i stället införa efterdebitering av tillsynsavgifter i form av en tillsynsmodell tillsammans med Härnösands Näringslivs Ekonomiska Förening, HNEF.

Övergripande ekonomiskt mål

att fastställa God ekonomisk hushållning som övergripande ekonomiskt mål för Härnösands kommun gällande år 2022.

Övergripande verksamhetsmål

att fastställa följande fyra övergripande verksamhetsmål för Härnösands kommun gällande året 2022. Norrlands bästa småföretagarklimat år 2022, Norrlands bästa grundskola år 2022, Norrlands bästa äldreomsorg år 2022 samt Norrlands bästa arbetsgivare år 2022.

Budget 2022

Driftbudget

att skattesatsen 2021 ska vara oförändrad dvs. 23,34 kronor.

att Härnösands kommuns budgeterade resultatnivå för år 2022 fastställs till 1 777,736 mnkr, vilket motsvarar ett resultat på 2,3%.

att Kommunfullmäktige tilldelas skattemedel motsvarande en budgetram för driften på 6,865 mnkr.

att Kommunstyrelsen tilldelas skattemedel motsvarande en budgetram för driften på 186,220 mnkr.

att Arbetslivsnämnden tilldelas skattemedel motsvarande en budgetram för driften på 62,10 mnkr.

att Samhällsnämnden tilldelas skattemedel motsvarande en budgetram för driften på 186,241 mnkr.

att Skolnämnden tilldelas skattemedel motsvarande en budgetram för driften på 620,371 mnkr.

att Socialnämnden tilldelas skattemedel motsvarande en budgetram för driften på 637,107 mnkr.

Investeringsbudget

att Härnösands kommuns budgeterade investeringsnivå för år 2022 fastställs till 101,5 mnkr.

att Kommunstyrelsen tilldelas medel motsvarande en budgetram för investeringar på 8,96 mnkr.

att Arbetslivsnämnden tilldelas medel motsvarande en budgetram för investeringar på 3,00 mnkr.

att Samhällsnämnden tilldelas medel motsvarande en budgetram för investeringar på 78,01 mnkr.

att Skolnämnden tilldelas medel motsvarande en budgetram för investeringar på 9,10 mnkr.

att Socialnämnden tilldelas medel motsvarande en budgetram för investeringar på 2,43 mnkr.

Uppdragsbeslut

att bemyndiga kommunstyrelsen att förvärva och försälja fast egendom inom ramen för 3 mnkr per objekt.

att bemyndiga kommunstyrelsen att för eventuellt tillkommande brådsökande investeringar disponera rörelsekapital inom ramen 3 mnkr per objekt.

att eventuell nyupplåning och omsättning av lån under 2022 beslutas i varje enskilt fall av Kommunfullmäktige.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Kommunstyrelsen att bilda en koncern där kommunen och kommunens bolag ingår samt,

att utreda möjligheten att införa en gemensam kommunal utvecklingsfond, Utveckla Hela Härnösand.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Kommunstyrelsen att anordna en utbildning för såväl politiker som tjänstemän för att inhämta kunskap om det lokala företagens betydelse och förståelse för företagens villkor.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Kommunstyrelsen att arbeta för att militär verksamhet utökas med ett nytt regemente med marin inriktning.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Kommunstyrelsen att utreda hur kommunens lån ska återbetalas och återkomma med en plan under hösten 2022.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Arbetslivsnämnden att utreda om tolkförmedlingen ska vara kvar i kommunal regi.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Samhällsnämnden att höja avgiften för periodkort buss från 50 kr till 300 kr, avseende resenärer över 19 år.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Samhällsnämnden att presentera en långsiktig underhålls- och investeringsplan för gator, allmänna och enskilda vägar, GC- vägar, broar och kajer.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Skolnämnden att göra en plan för hur arbetet kan genomföras att följa Skolverkets riktmärke om maxantal barn i varje förskolegrupp på max 15 barn i 4 – 5 års åldern och max 12 barn i 1–3 års åldern.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Skolnämnden att satsa och utveckla skolor utanför tätorten, en likvärdig skola för alla.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Skolnämnden att utreda omvänd skolskjuts till skolor utanför tätorten.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Kommunstyrelsen och samtliga nämnder att under år 2022 pröva möjligheten att öppna upp kommunala verksamheter, som ej gäller myndighetsutövning, för alternativa driftsformer och andra utförare inom ramen för LOV.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Socialnämnden att göra en plan hur investering, implementering och kompetensutveckling ska ske av välfärdsteknologi inom vård och omsorg.

att Kommunfullmäktige uppdrar till Socialnämnden att utreda hur kommunen ska bibehålla och rekrytera personal inom vård- och omsorg för att undvika nyttja inhyrd personal.

att Kommunfullmäktige rekommenderar till styrelsen för Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse att under våren 2022 genom ett i anspråkstagande av delar av stiftelsens övervärde trygga ytterligare delar av kommunens pensionsåtagande till tidigare arbetstagare i Härnösands kommun.



Kommunstyrelsen

§ 127

Dnr 2021-000219 1.1.2.1

Hemställan om hantering av särskilda medel från regeringen från och med 2021 för utökat åtagande angående operativ ledning av räddningstjänsten

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att avslå räddningstjänstförbundets hemställan om att erhålla medlen för år 2021.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det endast föreligger ett förslag till beslut, liggande förslag.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta i enlighet med liggande förslag.

Ordförande finner att kommunstyrelsen har beslutat i enlighet med liggande förslag.

Bakgrund

Direktionen för Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen (HKÅ) skriver till ägarkommunerna och hemställer om hantering av särskilda medel från regeringen från och med 2021 för utökat åtagande angående operativ ledning av räddningstjänsten.

Staten har, som finansiering enligt den kommunala finansieringsprincipen, tillskjutit 4,32 kr/inv. år 2021 via de generella statsbidragen till kommunerna. Baserat på en befolkning om 25 111 invånare den 1/11 2020 uppgår statsbidraget för 2021 till 108 572 kr. Beroende på Härnösands kommuns befolkningsförändring relativt riket förändras statsbidragets storlek från 2022 och framåt.

Ställningstagande

Härnösands kommun har i sina förslag till budgetunderlag 2022 från förvaltningen utökat medlemsbidraget till RHKÅ så att det inkluderar även de särskilda medlen från regeringen för finansiering av det utökade åtagandet angående operativ ledning av räddningstjänsten.



Kommunstyrelsen

Räddningstjänstförbundet önskar även erhålla anslaget för innevarande budgetår 2021. Eftersom restriktion bör tillämpas vid revideringar av budget för innevarande år samt eftersom Räddningstjänstförbundet hade ett starkt positivt resultat för 2020 föreslås begäran avseende år 2021 avslås.

Beslutsunderlag

Ekonomiavdelningens tjänsteskrivelse

Inkommen hemställan från Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen om hantering av särskilda medel från regeringen från och med 2021 för utökat åtagande angående operativ ledning av räddningstjänsten.



KOMMUNSTYRELSEN

Johan Lindén,
johan.linden@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Hemställan om hantering av särskilda medel från regeringen från och med 2021 för utökat åtagande angående operativ ledning av räddningstjänsten

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att avslå räddningstjänstförbundets hemställan om att erhålla medlen för år 2021.

Beskrivning av ärendet

Direktionen för Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen (HKÅ) skriver till ägarkommunerna och hemställer om hantering av särskilda medel från regeringen från och med 2021 för utökat åtagande angående operativ ledning av räddningstjänsten.

Staten har, som finansiering enligt den kommunala finansieringsprincipen, tillskjutit 4,32 kr/inv. år 2021 via de generella statsbidragen till kommunerna. Baserat på en befolkning om 25 111 invånare den 1/11 2020 uppgår statsbidraget för 2021 till 108 572 kr. Beroende på Härnösands kommuns befolkningsförändring relativt riket förändras statsbidragets storlek från 2022 och framåt.

Ställningstagande

Härnösands kommun har i sina förslag till budgetunderlag 2022 från förvaltningen utökat medlemsbidraget till RHKÅ så att det inkluderar även de särskilda medlen från regeringen för finansiering av det utökade åtagandet angående operativ ledning av räddningstjänsten.

Räddningstjänstförbundet önskar även erhålla anslaget för innevarande budgetår 2021. Eftersom restriktion bör tillämpas vid revideringar av budget för innevarande år samt eftersom Räddningstjänstförbundet hade ett starkt positivt resultat för 2020 föreslås begäran avseende år 2021 avslås.

Beslutsunderlag

Inkommen hemställan från Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen om hantering av särskilda medel från regeringen från och med 2021 för utökat åtagande angående operativ ledning av räddningstjänsten.

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Johan Lindén
Ekonomichef



Förbundsdirktionen

Plats och tid	Teams kl. 09.00-12.00
Beslutande ledamöter	Malin Svanholm, Kramfors Åsa Sjöden, Sollefteå Ida Stafrin, Kramfors Lennart Mohlin, Härnösand
Tjänstgörande ersättare	Ingemar Jonsson, Sollefteå Ingemar Ljunggren, Härnösand
Ersättare	Matts Söderberg, Kramfors Morgan Nordin, Sollefteå Karl-Johan Rahm, Kramfors Ingemar Wiklander, Härnösand
Övriga närvarande	Andreas Hoff, HKÅ Marie Sjölund, HKÅ André Wadell, HKÅ Greger Albertsson, BRF Owe Sahlberg, BRF Johan Hamberg, Kommunal Lennart Hallberg, Revisor Martin Nilsson, Revisor Sigge Tjärnlund, Revisor
Justerare	Lennart Mohlin
Justeringens plats och tid	

Underskrifter


Marie Sjölund
Sekreterare


Lennart Mohlin
Justerare


Malin Svanholm
Ordförande

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



	ANSLAG/BEVIS		
	Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Organ	Förbundsdirectionen Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen		
Sammanträdesdatum	2021-03-25		
Datum då anslaget sätts upp	2020-	Datum då anslaget tas ned	2020-
Förvaringsplats för protokollet	Brandstationen Kramfors		
Underskrift	Marie Sjölund		

Justerandes sign	Utdragsbestyrkande		
			



Förbundsdirektionen

Ärendelista

§1	Val av justerare	4
§2	Godkännande av dagordning	5
§3	Årsredovisning 2020	6
§4	Hemställan om utökade medel 2021	7
§5	Skrivelse från kommunal	8
§6	Avsiktsförklaring YZ	9
§7	Plan för räddningsinsats Almer oil	10
§8	Redovisning av delegationsärenden	11
§9	Informationsärenden	12

Justerandes sign

hm

ds

ans

Utdragsbestyrkande



§1 Val av justerare

Förbundsdirectionens beslut

Förbundsdirectionen beslutar

att utse Lennart Mohlin att justera dagens protokoll.

Justerandes sign

lm | *cd* | *cns*

Utdragsbestyrkande



§2 Godkännande av dagordning

Förbundsdirectionens beslut

Förbundsdirectionen beslutar

att fastställa föreliggande dagordning.

Ärendet

Ordförande går igenom upprättad dagordning.

Justerandes sign

hm

ds *cns*

Utdragsbestyrkande



§3 Årsredovisning 2020.

Förbundsdirectionens beslut

Förbundsdirectionen beslutar att:

- Fastställa årsredovisningen för 2020 enligt förslaget
- Avsätta vinsten, 2 493 tkr, till det egna kapitalet
- Det ska upprättas en plan för hur likviditetsöverskottet ska hanteras. Denna ska presenteras på direktion mötet i maj 2021

Ärendet

Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen har tagit fram ett förslag till årsredovisning för 2020. Den redovisar verksamhetens måluppfyllelse, insatsstatistik och nyckeltal avseende personal och ekonomiskt bokslut.

Det ekonomiska resultatet är ett överskott på 2 493 tkr.

Anledningen till det positiva resultatet är främst vakanser inom organisationen.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2020

Justerandes sign

hm | *cds* | *ons*

Utdragsbestyrkande



§4 Hemställan om utökade medel 2021

Förbundsdirektionens beslut

Förbundsdirektionen beslutar att:

- Fastställa förslag till skrivelse.
- Tillsända hemställan till respektive ägarkommun.

Ärendet

Riksdagen har beslutat om ökade krav på utökad övergripande ledning vid räddningstjänstinsatser. Då detta är en ambitionsökning från staten har det beslutats om ett tillskott på 45 miljoner kronor per år för samtliga kommuner i Sverige, för att kompensera kommunerna för det utökade åtagandet. Dessa medel betalas ut till ägarkommunerna och räddningstjänstförbundet önskar nu få tillgång till dessa för att hjälpa till att delfinansiera den utökade samverkan med räddningstjänsterna i Västernorrland.

Beslutsunderlag

Skrivelse om särskilda medel för utökat åtagande operativ ledning

Yttrande

Direktionen önskar att en tabell läggs till i beslutsunderlaget som visar summan respektive ägarkommun erhåller från staten som compensation för det utökade åtagandet.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



§5 Skrivelse från kommunal

Förbundsdirectionens beslut

Förbundsdirectionen beslutar att :

- Fastställa svaret
- Skicka svaret till Kommunal

Ärendet

Kommunal yrkar på en extra satsning för att höja lönerna för brandmännen vid nästa lönerevision.

Tidningen Kommunalarbetaren har gjort en landsomfattande undersökning gällande lönerna för brandmännen.

Löneuppgifterna kommer från räddningstjänsterna själva och avser medellön för tillsvidareanställda utan tillägg, räknat på heltid.

Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen hamnar tyvärr längst ner på listan.

Höga Kusten-Ådalen har en medellön på 25548 kr. Riksnittet ligger 28190 kr.
Räddningstjänsterna i Örnsköldsvik och Medelpad ligger på 26300 kr respektive 28060 kr.

Brandmännen har ett samhällsviktigt yrke och om man i framtiden ska kunna rekrytera personal till räddningstjänsten bör lönerna höjas rejält.

Beslutsunderlag

Svar på Kommunals skrivelse.

Justerandes sign

hm

AS

CRS

Utdragsbestyrkande



§6 Avsiktsförklaring YZ

Förbundsdirectionens beslut

Förbundsdirectionen beslutar att:

- Godkänna avsiktsförklaring för Räddsam YZ, och
- Avsiktsförklaringen gäller under förutsättning att övriga räddningstjänster fattar samma beslut

Ärendet

De fem räddningstjänsterna i Jämtlands och Västernorrlands län samarbetar angående inrättande av ett gemensamt operativt ledningssystem – benämnt Räddsam YZ. De räddningstjänster som avses är Brand och säkerhet Örnsköldsviks kommun, Jämtlands räddningstjänstförbund, Medelpads räddningstjänstförbund, Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen samt Räddningstjänsten Åre kommun.

Beslut har fattats om att räddningstjänsterna i Västernorrlands län respektive Jämtlands län i ett första skede var för sig ska ha gemensamma operativa ledningssystem. Arbetet i Västernorrlands län benämns Räddsam Västernorrland. De båda länen har en likartad grund för uppbyggnaderna av sina ledningssystem. Samtidigt med arbetena för att införa gemensamma operativa ledningssystem i respektive län pågår ett projekt för att dra fördelar av de större operativa resurser som gemensamt finns att tillgå i två län. Ett tvälänssamarbete innebär också en omfattning på det antal insatser som Myndigheten för samhällsskydd och beredskap i sitt arbete med ett nationellt enhetligt ledningssystem finner mer rationellt för ett ledningssystem att hantera.

Beslutsunderlag

Avsiktsförklaring Räddsam YZ

.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



§7 Plan för räddningsinsats Almer oil

Förbundsdirektionens beslut

Förbundsdirektionen beslutar att:

- Fastställa Kommunal plan för räddningsinsats vid Sevesoverksamhet i Härnösand

Ärendet

Enligt lagen (SFS 1999:381) om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvarliga kemikalieolyckor, även kallad "Sevesolagen", finns det två olika kravnivåer. Den lägre kravnivån innebär att företaget är skyldigt att göra en anmälan, kompletterat med en beskrivning till Länsstyrelsen och Arbetsmiljöinspektionen hur företaget kan förebygga riskerna för en allvarlig kemikalieolycka. Dessutom är företaget skyldigt att skapa ett handlingsprogram för att förebygga allvarliga kemikalieolyckor.

Företag som omfattas av den högre kravnivån skall, utöver skyldigheten enligt den lägre kravnivån, redovisa en säkerhetsrapport som skall förnyas vart femte år, eller vid större förändringar. Säkerhetsrapporten skall beskriva verksamheten, verksamhetens risker, farliga ämnen, handlingsplan samt en intern nödlägesberedskap vid en allvarlig kemikalieolycka. Företaget och kommunen är även skyldiga att ge information till närboende vid anläggningen. Kommunen skall också upprätta en plan för räddningsinsatser, enligt förordningen (SFS 2003:789) om "Lag om skydd mot olyckor".

Detta dokument beskriver planeringen av räddningsinsatser, hur de resurser som kan behövas ska samordnas samt hur allmänheten ska varnas och informeras vid en händelse på de verksamheter som omfattas av kravet på säkerhetsrapport.

Inom Härnösands kommun omfattas en verksamhet av detta krav – Almer Oil & Chemical Storage AB.

Beslutsunderlag

Kommunal plan för räddningsinsats vid Sevesoverksamhet i Härnösand

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



§8 Redovisning av delegationsärenden

Förbundsdirektionens beslut

Förbundsdirektionen beslutar

att lägga delegationsärenden med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Förbundsdirektionen har fått ta del av delegationsärenden avseende:

- *Tillsyner LSO*
Inga nytillkomna förelägganden.
- *Tillstånd och tillsyner LBE*
Två tillstånd har utfärdats, ett till Flüggerfärg i Härnösand och ett till Mond i Kramfors.
Inga nytillkomna tillstånd och tillsyner.
- *Rengöring och brandskyddskontroll ("sotning")*
Inga nytillkomna förelägganden. Ett beviljat tillstånd om egen sotning har utfärdats.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



§9 Informationsärenden

Förbundsdirektionens beslut

Förbundsdirektionen beslutar

att lägga informationen med godkännande till handlingarna.

Ärendet

Förbundsdirektionen har fått ta del av följande informationspunkter:

– *Krisavtal med kommunerna*

Räddningschef Andreas Hoff informerade kring att alla tre ägarkommuner har sagt upp krisavtalet mot Räddningstjänsten Högå Kusten-Ådalen där vi tillhandahöll en krisberedskapssamordnare. Andreas presenterade olika förslag som diskuterats med de tre ägarkommunernas kommunchefer.

– *Skrivelse till regeringen*

Andreas Hoff informerade kort kring den gemensamma skrivelsen från YZ till regeringen angående statens krav på att höja kompetensen på de nya befälsutbildningarna som leder till ökade kostnader för MSB. Yrkandet i skrivelsen är att staten skjuter till extra pengar till MSB för att kunna nå de nya kraven utan att annan utbildning blir drabbad.

– *Ekonomi 2022*

Arbetsgivaren informerade kring att äskandet av kommunalbidrag för 2022 kommer att bestå av flera delar: den årliga löneökningen, extra höjning för att höja brandmännens grundlöner och även en extra peng till införande av Räddsam YZ och de merkostnader detta kommer att innebära.

– *Arbetsorganisationernas frågor till direktionen*

Greger Albertsson informerade att det planeras en utbyggnation med en tvätthall på Näsåkers brandstation, mer information kommer vid senare tillfälle.

– *Information från förbundet*

Vår controller Elin Engkvist har sagt upp sig vilket gör att en ny controller måste rekryteras. Vi har just nu två pågående rekryteringar, en av två nya styrkeledare till Kramfors samt brandmän till resursen.

Vi kommer även under våren att genomföra både preparandutbildning för nyanställda deltidsbrandmän och sommarintro för våra sommarvikarier. Detta kräver extra planering och försiktighet med tanke på den pågående pandemin. Fortsättningsvis så arbetar vi även i förbundet med lönerevision 2021, vi har som ambition att ny lön skall betalas ut i maj.

– *Övriga frågor*

– *Sammanträdet avslutas*

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2021-03-03

Härnösands kommun
Kramfors kommun
Sollefteå kommun

Hemställan om hantering av särskilda medel från regeringen från och med 2021 för utökat åtagande angående operativ ledning av räddningstjänsten

Direktionen för Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen (HKÅ) skriver till ägar-kommunerna och hemställer om hantering av särskilda medel från regeringen från och med 2021 för utökat åtagande angående operativ ledning av räddningstjänsten enligt vad som följer nedan.

Vid årsskiftet trädde förändringar i *Lag (2003:778) om skydd mot olyckor* i kraft, vilket får direkta konsekvenser för räddningstjänsterna i landet.

Ett av förslagsområdena avser en starkare statlig styrning av kommunernas förebyggande verksamhet och räddningstjänst genom ett nytt nationellt mål för den förebyggande verksamheten, tydligare handlingsprogram samt utökad föreskriftsrätt för Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). Ett annat avser en tydligare operativ ledningsorganisation med krav på kommunerna att ständigt upprätthålla en övergripande ledning av räddningstjänsten.

För HKÅ innebär kraven att ledningsorganisationen måste stärkas betydligt, men genom att samverka med de andra räddningstjänsterna i länet kan detta göras på ett effektivt sätt. Kravet på tydligare operativ ledningsorganisation innebär dock kostnadsökningar för såväl HKÅ som övriga räddningstjänster i länet.

För att stärka den operativa ledningsförmågan som HKÅ har tillgång till och för att förbundet ska vara en del av en övergripande ledning som klarar av att hantera flera samtidiga vardagshändelser eller en större händelse, har ett operativt ledningssamarbete tillsammans med övriga räddningstjänster i länet inletts. Detta samarbete benämns Räddsam Västernorrland.

För att kunna leda och genomföra räddningsinsatser i samband med mycket stora och allvarliga händelser, avser HKÅ att vara en del i uppbygganden av Räddningsregion Nord. Räddningsregionen avses, när den är fullt utbyggd, kunna hantera sådana räddningsinsatser från Gävleborgs län i söder och hela vägen norrut i Sverige. Enligt planeringen kommer räddningstjänsterna i Västernorrlands län att utgöra ett samarbetskluster inom regionen tillsammans med räddningstjänsterna i Jämtlands län. Regionen kommer också att arbeta för en gemensam nivå när det gäller kvaliteten på det operativa ledningsarbetet inkluderande stabsarbetet.

2021-03-03

Enligt den kommunala finansieringsprincipen ska staten finansiera nya åligganden och ambitionshöjningar för kommunerna från grunden, det vill säga kompensation ska utgå även för de kommuner som frivilligt har byggt upp förmågan. Den nya regleringen innebär ett tydligt krav som inte tidigare funnits på kommunerna när det gäller operativ ledning. Kravet får därför anses innebära en statlig ambitionshöjning.

Regeringen har därför beslutat att tillskjuta 45 miljoner kronor per år för samtliga kommuner i Sverige, det vill säga även för de som redan byggt upp förmågan. För att kompensera kommunerna för det utökade åtagandet har regeringen beslutat, i enlighet med den kommunala finansieringsprincipen, att anslaget 2:4 Krisberedskap minskas med 45 miljoner kronor från och med 2021 och att anslaget 1.1. Kommunalekonomisk utjämning under utgiftsområde 25 Allmänna bidrag till kommunerna ska ökas med motsvarande belopp (prop. 2019/20:1, utg. omr. 6, avsnitt 4.5.4, bet. 2019/20:FiU1, rskr. 2019/20:59).

Genomförande av Räddsam Västernorrland innebär att det från och med halvårsskiftet 2021 kommer att finnas en gemensam operativ ledning för räddningstjänsterna i länet. De tillkommande kostnaderna för de nya operativa lagkraven kommer därför vara en del i denna länsorganisation. Det handlar framförallt om att inrätta organisationen ur personellt hänseende samt genomföra kompetensutveckling och göra erforderliga tekniska installationer. Satsningar behöver göras på att höja kompetensnivåer inom operativa lednings- och stabsfunktioner. Räddningstjänsterna i länet behöver inrätta en gemensam funktion för att driva arbetet inom Räddsam Västernorrland och hantera frågor inom Räddningsregion Nord.

Direktionen hemställer att ägarkommunerna hanterar dessa nya medel så de disponeras av HKÅ, utan att de räknas in i beräkningen av medlemsramen till förbundet för 2021, och att redovisning av användningen tillåts göras ur ett Räddsam Västernorrland-perspektiv.

Malin Svanholm
Direktionens ordförande

Andreas Hoff
Förbundschef/Räddningschef

Medel 2021 (45 mnkr)	Befolkning 31/12 2020 (10 379 295)	Summa/kommun (4,34 kr/invånare)
Härnösand	25 114	109 000 kr
Kramfors	18 133	79 000 kr
Sollefteå	18 872	82 000 kr



Kommunstyrelsen

§ 129

Dnr 2021-000211 1.1.2.1

Presentkort till personalen i Härnösands kommun 2021

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att dela ut presentkort från HÄR till månadsanställda samt timanställda som arbetat minst 40 % av heltid under perioden feb-april 2021 i Härnösands kommun till ett värde av 500 kr/person, samt

att kostnaden om 1,3 mnkr belastar årets resultat.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Glenn Sehlin (SD), Lotta Visén (S), Eva-Clara Viklund (M) och Andreas Sjölander (S).

Yrkanden

Glenn Sehlin (SD) yrkar att samtliga företag i Härnösand ska kunna ta emot presentkortet, även de som inte är anslutna till HÄR.

Lotta Visén (S) yrkar bifall till liggande förslag.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det föreligger två förslag till beslut, liggande förslag och Glenn Sehlin (SD) förslag.

Ordföranden föreslår att digital acklamation används då mötet hålls på distans och ställer följande propositionsordning: den som vill att kommunstyrelsen ska besluta enligt liggande förslag röstar ja och den som vill att kommunstyrelsen ska besluta enligt Glenn Sehlin (SD) förslag röstar nej.

Digital acklamation genomförs.

Ordföranden finner att kommunstyrelsen har beslutat enligt liggande förslag.

Reservation

Glenn Sehlin (SD) reserverar sig till förmån för eget förslag.

Bakgrund

Det är många i kommunorganisationen som arbetet hårt under lång tid, pandemin har satt verksamheten under ett helt annat tryck än vad vi nånsin kunnat vänta oss. För att visa uppskattning till våra medarbetare för alla



Kommunstyrelsen

insatser som görs i kommunens verksamheter föreslås att kommunen delar ut en sommarpresent i form av ett presentkort till alla månadsanställda samt timanställda som arbetat minst 40 % av heltid under perioden februari-april 2021.

Syftet är också att uppmuntra till att handla lokalt i Härnösand och på så vis bidra till att mildra de negativa effekterna som drabbat företag till följd av Coronapandemin. Genom denna insats stöttar kommunen lokala handlare och krögare. Inför sommaren respektive juledigheten 2020 delades också presentkort ut till kommunens anställda. Aktiviteterna bidrog till att mildra effekterna på handeln i Härnösand under Coronapandemin och inspirerade även andra företag och myndigheter i kommunen att göra liknande satsning för sina anställda.

Medarbetaren får ett presentkort hos HÄR Handel och Möte till värde av 500 kr att använda för att handla hos anslutna butiker och restauranger i Härnösand. I princip alla handlare i Härnösands centrum är anslutna till HÄR. I maj 2021 var 41 butiker och restauranger anslutna.

Presentkortet delas ut till alla som har en tillsvidareanställning eller en månadsanställning samt timanställda som arbetat minst 40 % av heltid under februari-april. Under perioden har det varit 1 837 tillsvidareanställda, 311 visstidsanställda, 214 anställda med BEA-avtal och 245 timanställda som arbetat minst 40 % av heltid i kommunen. Kommunens kostnader beräknas till 1,3 mnkr.

HÄR Handel och Möten AB är en näringsdriven organisation som har till syfte att verka för handelns utveckling i Härnösand och därigenom arbeta för medlemsföretagens intressen. HÄR arbetar med aktiviteter, presentkort och marknadsföring. Härnösands kommun stöttar årligen HÄR med ett driftsbidrag för att de ska kunna driva sin verksamhet.

Presentkortet ges ut i samarbete med Mastercard och är i princip ett förbetalt Mastercard-kort. Det är Mastercards nätverk och säkerhetsstandard som används. Kortet gäller i anslutna butiker/företag i Härnösand.

Under 2021 kan anställda få gåvor skattefritt från arbetsgivaren upp till ett värde av 2 000 kronor.

Socialt perspektiv

Under pandemitiden har många anställda både påverkats och arbetat hårt. Presentkortet är arbetsgivarens sätt att visa uppskattning för det väl genomförda arbetet under året. Handeln är viktig för vår kommun och genom utdelning av ett så stort antal presentkort så kan Härnösands kommun stötta den lokala handeln i kommunen.

Ekologiskt perspektiv



Kommunstyrelsen

Ingen påverkan på perspektivet.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Pandemin har slagit hårt mot handeln i Sverige. De insatser som gjordes av Härnösands kommun under 2020 fick tydliga positiva effekter. Generellt kan man räkna med att 1 kr presentkort genererar 1,40 kr i handeln, då man oftast handlar för mer än vad presentkortet är värt.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse



KOMMUNSTYRELSEN

Anna Bostedt, 0611-348028
anna.bostedt@harnosand.se

Kommunstyrelsen

Presentkort till personalen i Härnösands kommun 2021

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen besluta

att dela ut presentkort från HÄR till månadsanställda samt timanställda som arbetat minst 40 % av heltid under perioden feb-april 2021 i Härnösands kommun till ett värde av 500 kr/person, samt

att kostnaden om 1,3 mnkr belastar årets resultat.

Beskrivning av ärendet

Det är många i kommunorganisationen som arbetat hårt under lång tid, pandemin har satt verksamheten under ett helt annat tryck än vad vi nånsin kunnat vänta oss. För att visa uppskattning till våra medarbetare för alla insatser som görs i kommunens verksamheter föreslås att kommunen delar ut en sommarpresent i form av ett presentkort till alla månadsanställda samt timanställda som arbetat minst 40 % av heltid under perioden februari-april 2021.

Syftet är också att uppmuntra till att handla lokalt i Härnösand och på så vis bidra till att mildra de negativa effekterna som drabbat företag till följd av Coronapandemin. Genom denna insats stöttar kommunen lokala handlare och krögare. Inför sommaren respektive juledigheten 2020 delades också presentkort ut till kommunens anställda. Aktiviteterna bidrog till att mildra effekterna på handeln i Härnösand under Coronapandemin och inspirerade även andra företag och myndigheter i kommunen att göra liknande satsning för sina anställda.

Medarbetaren får ett presentkort hos HÄR Handel och Möte till värde av 500 kr att använda för att handla hos anslutna butiker och restauranger i Härnösand. I princip alla handlare i Härnösands centrum är anslutna till HÄR. I maj 2021 var 41 butiker och restauranger anslutna.

Presentkortet delas ut till alla som har en tillsvidareanställning eller en månadsanställning samt timanställda som arbetat minst 40 % av heltid under februari-april. Under perioden har det varit 1 837 tillsvidareanställda, 311 visstidsanställda, 214 anställda med BEA-avtal och 245 timanställda som arbetat minst 40 % av heltid i kommunen. Kommunens kostnader beräknas till 1,3 mnkr.

HÄR Handel och Möten AB är en näringsdriven organisation som har till syfte att verka för handelns utveckling i Härnösand och därigenom arbeta för medlemsföretagens intressen. HÄR arbetar med aktiviteter, presentkort och marknadsföring. Härnösands kommun stöttar årligen HÄR med ett driftsbidrag för att de ska kunna driva sin verksamhet.

Presentkortet ges ut i samarbete med Mastercard och är i princip ett förbetalt Mastercard-kort. Det är Mastercards nätverk och säkerhetsstandard som används. Kortet gäller i anslutna butiker/företag i Härnösand.

Under 2021 kan anställda få gåvor skattefritt från arbetsgivaren upp till ett värde av 2 000 kronor.

Socialt perspektiv

Under pandemitiden har många anställda både påverkats och arbetat hårt. Presentkortet är arbetsgivarens sätt att visa uppskattning för det väl genomförda arbetet under året. Handeln är viktig för vår kommun och genom utdelning av ett så stort antal presentkort så kan Härnösands kommun stötta den lokala handeln i kommunen.

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan på perspektivet.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Pandemin har slagit hårt mot handeln i Sverige. De insatser som gjordes av Härnösands kommun under 2020 fick tydliga positiva effekter. Generellt kan man räkna med att 1 kr presentkort genererar 1,40 kr i handeln, då man oftast handlar för mer än vad presentkortet är värt.

Beslutsunderlag

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Anna Bostedt
Kanslichef



Kommunstyrelsen

§ 123

Dnr 2021-000188 1.1.2.1

Årsredovisning och ansvarsfrihet 2020 - Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisning 2020 för Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen, samt

att i enlighet med revisionens förslag bevilja förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i densamma ansvarsfrihet för år 2020.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det endast föreligger ett förslag till beslut, liggande förslag.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta i enlighet med liggande förslag.

Ordförande finner att kommunstyrelsen har beslutat i enlighet med liggande förslag.

Jäv

Lennart Molin (S) och Ingemar Ljunggren (M) anmäler sig jäviga och deltar inte i beredning eller beslut i ärendet.

Bakgrund

Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen är ett kommunalförbund mellan Sollefteå, Kramfors och Härnösand och styrs av en direktion som består av 2 ledamöter och 2 ersättare från respektive medlemskommun. Förbundet har upprättat årsredovisning för år 2020 och den har granskats av revisionen. Revisionen har lämnat synpunkter på internkontrollen och måluppfyllelsen men tillstyrkt att respektive kommuns fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen.

Socialt perspektiv

Ärendet handlar om formalia som inte har någon social påverkan.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet har ingen ekologisk anknytning.



Kommunstyrelsen

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

I 9 kap 13 § kommunallagen finns bestämmelser om revisionsberättelser som gäller kommunalförbund med direktion. Revisorerna i förbundet lämnar efter upprättad årsredovisning sin revisionsberättelse till respektive medlemskommuns fullmäktige som sedan beslutar om ansvarsfrihet för direktionen. Innan medlemskommunernas fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet ska de enligt 11 kap 21 § och 5 kap 24 § kommunallagen godkänna årsredovisningen.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse

Årsredovisning 2020 Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen

Revisionsberättelse

Granskning av bokslut och årsredovisning 2020

Granskning av ekonomirutiner



KOMMUNSTYRELSEN

Johanna Laine, 0611-34 80 08
johanna.laine@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Årsredovisning och ansvarsfrihet 2020 - Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisning 2020 för Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen, samt

att i enlighet med revisionens förslag bevilja förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i densamma ansvarsfrihet för år 2020.

Beskrivning av ärendet

Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen är ett kommunalförbund mellan Sollefteå, Kramfors och Härnösand och styrs av en direktion som består av 2 ledamöter och 2 ersättare från respektive medlemskommun. Förbundet har upprättat årsredovisning för år 2020 och den har granskats av revisionen. Revisionen har lämnat synpunkter på internkontrollen och måluppfyllelsen men tillstyrkt att respektive kommuns fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen.

Socialt perspektiv

Ärendet handlar om formalia som inte har någon social påverkan.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet har ingen ekologisk anknytning.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

I 9 kap 13 § kommunallagen finns bestämmelser om revisionsberättelser som gäller kommunalförbund med direktion. Revisorerna i förbundet lämnar efter upprättad årsredovisning sin revisionsberättelse till respektive medlemskommuns fullmäktige som sedan beslutar om ansvarsfrihet för direktionen. Innan medlemskommunernas fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet ska de enligt 11 kap 21 § och 5 kap 24 § kommunallagen godkänna årsredovisningen.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2020 Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen

Revisionsberättelse

Granskning av bokslut och årsredovisning 2020

Granskning av ekonomirutiner

Anna Bostedt
Kanslichef

Johanna Laine
Kommunsekreterare

**Revisorerna i Räddningstjänsten Höga
kusten - Ådalen kommunalförbund**

Datum 2021-03-25

Till kommunfullmäktige i

Härnösands kommun

Kramfors kommun

Sollefteå kommun

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen (organisationsnummer 222000-1354) av dess direktion.

Granskningen har utförts av sakkunnig som biträder revisorerna.

Direktionen 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.

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har för år 2020 omfattat översiktlig granskning av delårsrapport per 2020-08-31, granskning av bokslut och årsredovisning 2020 samt granskning av ekonomirutiner.

Vi bedömer sammantaget att direktionen för Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

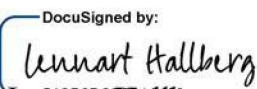
Vi bedömer att direktionens interna kontroll inte har varit tillräcklig med hänvisning till de iakttagelser som vi gjort vid granskning av ekonomirutiner.

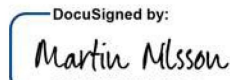
Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt vad gäller tre av de fyra verksamhetsmålen. Vi bedömer i övrigt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella målen.

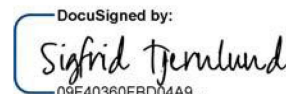
Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi återoppar bifogade rapporter.

2021-03-25

DocuSigned by:

Lennart Hallberg
54C8D0CEB44118
Ordförande

DocuSigned by:

Martin Nilsson
D88B2CA4A114CF

DocuSigned by:

Sigfrid Tjernlund
09F40360FBD04A9...



Datum
2021-03-25

Revisionen

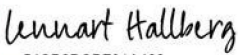
Till:
Direktionen

För kännedom:
Kommunfullmäktige i
Härnösand, Kramfors och
Sollefteå kommuner

Revisionsrapport "Granskning av bokslut och årsredovisning per 2020-12-31"

KPMG har på uppdrag av förbundets revisorer granskat bokslut och årsredovisning per 2020-12-31. Syftet med granskningen är att bedöma om kommunalförbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, kommunal redovisningslag och god revisionssed i kommuner och landsting.

Med vänliga hälsningar

DocuSigned by:

54CB0DCBF81A400...
Lennart Hallberg
Ordförande



Granskning av bokslut och årsredovisning per 2020-12-31



Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen

25 mars 2021

Sammanfattning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen har KPMG granskatkommunalförbundets årsredovisning för räkenskapsåret 2020. Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Årsredovisningen

Vi har granskat årsredovisningen och vi har inte funnit några väsentliga felaktigheter i denna. Årsredovisningen har i allt väsentligt upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed.

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Resultat och prognos

Kommunalförbundets resultat för året uppgår till 2 493 tkr, vilket är 1 899 tkr lägre än samma period förra året. Det beror främst på ökade avskrivningar till följd av ändrad redovisningsprincip avseende finansiell leasing.

Resultatutfallet för helåret uppgick till 2 493 tkr, vilket är ca 2 500 tkr högre än budgeterat. Det beror främst på minskade personalkostnader till följd av vakanta tjänster.

Balanskravet bedöms uppfyllt.

Underlag för revisorernas bedömning utifrån direktionens mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med god ekonomisk hushållning.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt vad gäller tre av de fyra verksamhetsmålen. Vi bedömer i övrigt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella målen.

KPMG 2021-03-25

DocuSigned by:
Lars Skoglund
F2BE594B7DF141F...

Auktoriserad revisor

DocuSigned by:
Lena Medin
9CB391F9DD1D41B...

Certifierad kommunal revisor

Innehåll

Sida

Bakgrund

— 1.1	Syfte och revisionsfråga	4
— 1.2	Revisionskriterier	4
— 1.3	Metod och avgränsningar	5

Resultat av granskningen

— 2.1	Förvaltningsberättelse	6
— 2.2	Redovisningsprinciper	6
— 2.3	Balanskrav	7
— 2.4	Bedömning av direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	8
— 2.5	Resultaträkning	10
— 2.6	Balansräkning	11
— 2.7	Kassaflödesanalys	12
— 2.8	Driftredovisning	12
— 2.9	Investeringsredovisning	12

Bakgrund

Vi har av Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalens revisorer fått i uppdrag att granska bokslut och årsredovisning för räkenskapsåret 2020. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Revisorerna ska enligt 12 kap Kommunallagen (KL) bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

1.1 Syfte och revisionsfråga

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunalförbundets årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed i kommuner och regioner. Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av revisionsberättelsen.

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) (LKBR), började gälla från och med 1 januari 2019.

1.2 Revisionskriterier

Bedömningsgrund för vårt uttalande avseende huruvida årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad i enlighet med gällande lagar och regler bygger på följande revisionskriterier:

- Kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)
- Interna regelverk och instruktioner
- Fullmäktigebeslut/Direktionsbeslut

Bakgrund fortsättning

1.3 Metod och avgränsningar

Vår granskning sker i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev. Detta innebär att granskningen inte uppfyller de krav som ställs på en auktoriserad revisor eller ett auktoriserat revisionsbolag enligt revisorslagen eller internationella standarder för revision (ISA). Det innebär att vi inte uttalar oss över årsredovisningen så som vi gjort om dessa krav varit uppfyllda.

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- Förvaltningsberättelse
- Resultaträkning
- Balansräkning
- Kassaflödesanalys
- Noter
- Drift- och investeringsredovisning

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument inklusive årsredovisningen
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av direktionen beslutade målen
- Avstämning av väsentliga poster i resultat- och balansräkning mot erforderliga underlag
- Översiktlig analys av övriga poster

2. Resultat av granskningen

2.1 Förvaltningsberättelse

Enligt 4 kap. 1 § LKBR ska en årsredovisning innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, noter, driftredovisning, investeringsredovisning och sammanställda räkenskaper (om sådana upprättas enligt 12 kap 2 § LKBR).

RKR preciserar i RKR R15 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla.

Vi bedömer att kommunalförbundets förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R15.

2.2 Redovisningsprinciper

I årsredovisningen anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s rekommendationer.

Vid vår granskning har vi stickprovvis granskat kommunalförbundets redovisningsprinciper, genom intervjuer och översiktlig kontroll, mot RKR:s gällande rekommendationer.

Vår bedömning är att kommunalförbundet i huvudsak efterlever RKR:s rekommendationer.

2. Resultat av granskningen fortsättning

2.3 Balanskrav

Ett kommunalförbund ska enligt KL göra en avstämning av balanskravet och redovisa denna i förvaltningsberättelsen. Eventuella negativa resultat som uppkommer ska enligt KL regleras inom tre år. Om det föreligger synnerliga skäl finns emellertid möjlighet att inte reglera ett negativt resultat enligt KL 8 kap 5§. RKR har lämnat information om beräkning och redovisning av balanskravet utifrån tolkning av förarbeten till reglerna om balanskrav i LKBR och KL.

Kommunalförbundet redovisar en avstämning av balanskravet enligt KL i förvaltningsberättelsen. Kommunalförbundets överskott för året uppgår till 2 493 tkr.

Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Det har i vår granskning inte framkommit någon ytterligare post att ta hänsyn till vid beräkning av balanskravsresultatet. Balanskravet bedöms uppfyllt.

Balanskravsresultat (tkr)	2020-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	2 493
- Samtliga realisationsvinster	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	2 493
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-
+ Använda medel från resultatutjämningsreserv	-
= Balanskravsresultat	2 493

2. Resultat av granskningen forts.

2.4 Bedömning av direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Kommuner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i KL 10 kap. 2-6 §§ (hel- och delägda kommunala bolag, stiftelser och föreningar). Lagstiftningen gäller även kommunalförbund.

I KL stadgas även att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning, vilket får ses som ett överordnat krav och innebär i de allra flesta fall att det inte räcker med att intäkterna enbart täcker kostnaderna, eftersom det på längre sikt urholkar kommunernas ekonomi.

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de beslutade målen.

Direktionen har i årsredovisningen inte gjort någon sammantagen bedömning om god ekonomisk hushållning. Det framgår dock att "Verksamheten har uppfyllt fyra av de sju verksamhetsmålen som är formulerade utifrån god ekonomisk hushållning." och att "Med bara ett av tre verksamhetsmål uppfyllda är det svårt som organisation att vara nöjd."

Vi skulle gärna se att direktionen gör en tydligare bedömning av god ekonomisk hushållning.

2. Resultat av granskningen forts.

2.4.1 Finansiella mål

Mål fastställda av direktionen	Utfall	Bedömning enligt årsredovisningen
Årets resultat ska uppgå till minst 0,01 % av omsättningen	+ 2,5 mnkr	Målet anses uppfyllt
Årets avskrivning ska inte överskrida budgeterad avskrivning	Årets avskrivningar ca 400 tkr lägre än budget (korrigerat med finansiell leasing)	Målet anses uppfyllt
Årets investeringar ska göras med eget kapital	Alla investeringar har skett med eget kapital	Målet anses uppfyllt

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

2. Resultat av granskningen forts.

2.4.2 Verksamhetsmål

Mål fastställda av direktionen	Utfall	Bedömning enligt årsredovisningen
Under 2020 ska 100 % av inkommande larm som definieras som räddningstjänst rendera i en insats	Organisationen har under året haft resurser för att kunna åka på samtliga insatser som inkommit till SOS och definierats som räddningstjänst.	Målet anses uppfyllt
Minst 100 tillsyner ska utföras under året	20 tillsyner är utförda	Målet anses inte uppfyllt
Minst 1 800 personer ska utbildas under året	685 vuxna utbildades i olika olycksförebyggande utbildningar	Målet anses inte uppfyllt
Träffa minst 2 600 barn och ungdomar	858 barn och ungdomar har träffats i samband med utbildning och information	Målet anses inte uppfyllt

Av årsredovisningen framgår att målen inte har uppfyllts på grund av att verksamheten inte har kunnat bedrivas fullt ut på grund av pandemin.

I likhet med tidigare år kan vi inte verifiera målet gällande att åka på samtliga insatser. Räddningschefen uppger att "Beslutet om att inte åka fattas om det behövs av räddningschef i beredskap och något sådant beslut har inte tagits för vår organisation under 2020".

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt vad gäller tre av de fyra verksamhetsmålen

2. Resultat av granskningen forts.

2.5 Resultaträkning

Årets resultat uppgår till 2 493 tkr vilket är 2 651 tkr bättre än det justerade budgeterade resultatet på -158 tkr. Verksamhetens intäkter har ökat med ca 1,1 % (999 tkr) medan kostnaderna har minskat med ca 8,5% (6 696 tkr) jämfört med föregående år. Ökningen av intäkter avser främst ökade medlemsbidrag, ökad hyresintäkter kopplade till Kramfors nattsköterskor samt ersättning för sjuklönekostnader till följd av Covid-19 pandemin. De minskade kostnaderna är främst hänförliga till vakanta tjänster. En annan förklaring är att hyreskostnaderna kopplade till finansiell leasing numera redovisas som avskrivningar av finansiell leasing.

Vi har granskat resultaträkningen och har inte funnit några väsentliga felaktigheter.

Resultaträkning (tkr)	Not	2020	2019	Budget 2020	Justerad budget 2020*
Verksamhetens intäkter	1	6 530	7 370	7 101	7 101
Verksamhetens kostnader	2	- 71 820	- 78 516	- 83 737	- 74 627
Avskrivningar	3	- 12 707	- 3 513	- 4 400	- 13 112
Verksamhetens nettokostnader		-77 997	-74 659	-81 036	-80 638
Medlemsbidrag	4	81 763	79 924	81 763	81 763
Verksamhetens resultat		3 766	5 265	727	1 125
Finansiella kostnader	5	- 1 273	- 873	- 717	- 1 283
Resultat efter finansiella poster		2 493	4 392	10	- 158
Årets resultat	6	2 493	4 392	10	- 158

* Budgeten justerad för ändrade redovisningsprinciper för finansiell leasing

2. Resultat av granskningen forts.

2.6 Balansräkning

Kommunalförbundet har under året börjat att tillämpat rekommendationen för finansiell leasing för de förhyrda stationslokalerna. Detta medför att byggnaderna redovisas som materiella anläggningstillgångar samtidigt som en långfristig finansiell leaseingskuld redovisas.

Resultatpåverkan från år 2019 har justerats i den ingående balansen av det egna kapitalet. Maskiner och inventarier har ökat med 3,8 mnkr och årets anskaffningar uppgår till 7,9 mnkr. Årets anskaffning består främst av ett höjdfordon om 5,5 mnkr. Vidare har kortfristiga skulder ökat med 10,6 mnkr vilket till stor del förklaras av den kortfristiga delen av finansiella leaseingskulden om 8,6 mnkr.

Vi har granskat balansräkningen och har (utöver ovanstående iakttagelser) inte funnit några väsentliga felaktigheter.

Balansräkning (tkr)	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
- Byggnader	7	34 212	0
- Maskiner och inventarier	8	22 320	18 455
Summa anläggningstillgångar		56 532	18 455
Omsättningstillgångar			
- Kortfristiga fordringar	9	46 017	46 501
Summa omsättningstillgångar		46 017	46 501
SUMMA TILLGÅNGAR		102 549	64 957
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	10	20 069	17 836
Avsättningar			
- Avsättningar för pensioner o likn. förpliktelser	11	30 057	31 248
Summa avsättningar		30 057	31 248
Skulder			
- Långfristiga skulder	12	25 984	-
- Kortfristiga skulder	13	26 439	15 873
Summa skulder		52 423	15 873
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		102 549	64 957
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		Inga	Inga

2. Resultat av granskningen forts.

2.7 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys beskriver hur verksamhet och investeringar finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning.

Den tillämpade modellen synes överensstämma med RKR R13 Kassaflödesanalys.

Vår bedömning är att kassaflödesanalysen redovisar kommunalförbundets finansieringar och investeringar och att kassaflödesanalysen har upprättats i enlighet med gällande rekommendation.

2.8 Driftredovisning

Enligt LKBR 10:1 ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som har fastställts för den löpande verksamheten.

Enligt RKR R14 Drift- och investeringsredovisning ska utfall kunna stämmas av mot årsredovisningens övriga delar och direktionens budget.

Kommunalförbundet anser likt tidigare år att det inte finns något behov av särskild uppdelning på enheter. Istället har utfallet i resultaträkningen kommenterats i anslutning till förvaltningsberättelsen.

2.9 Investeringsredovisning

Enligt LKBR 10:2 ska investeringsredovisningen innehålla en samlad redovisning av investeringsverksamheten.

Enligt RKR R14 Drift- och investeringsredovisning ska utfallet kunna stämmas av mot årsredovisningens övriga delar och direktionens budget samt plan för investeringsverksamheten. Vidare framgår det att fleråriga pågående och under året avslutade investeringar ska kunna stämmas av.

Kommunalförbundet redovisar investeringarna per investering i den ekonomiska redovisningen tillsammans med budget och utfall för tidigare år. I anslutning till investeringsredovisningen analyseras även avvikelser mot budget.

Vår bedömning är att informationen kring investeringsverksamheten i årsredovisningen uppfyller kraven på en samlad investeringsredovisning i enlighet med lagstiftning och rekommendationer.



kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2020 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.



Granskning av ekonomirutiner

Rapport

Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen

KPMG AB

2021-03-25

Antal sidor 12



Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
Granskning av ekonomirutiner

2021-03-25

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning/bakgrund	3
2.1	Syfte, revisionsfråga och avgränsning	3
2.2	Revisionskriterier	3
2.3	Metod	3
3	Resultat av granskningen	4
3.1	Ansvarsfördelning och organisation	4
3.2	Intern kontroll	5
4	Slutsats och rekommendationer	10



Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
Granskning av ekonomirutiner

2021-03-25

1 Sammanfattning

Vi har av revisorerna i Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen (fortsättningsvis även enbart Räddningstjänsten) fått i uppdrag att granska kommunalförbundets rutiner avseende vissa ekonomirutiner. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Granskningen syftar till att konstatera om Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen har en tillräckligt god intern kontroll för att säkerställa att kostnader som belastas förbundet är riktiga.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att Räddningstjänstförbundet inte har tillräckligt god intern kontroll inom området. Bristerna innebär en risk för att förbundet skulle kunna bli belastade med kostnader som inte hör till förbundet.

Det finns ett avtal mellan kommunen och Räddningstjänsten. Vi har i vår granskning konstaterat att avtalet inte reglerar vare sig ansvar eller vad som händer vid en konflikt eller skada. Vi anser därför att avtalet behöver ses över.

Vi bedömer att Räddningstjänsten i alltför hög grad förlitar sig på kommunens rutiner. Vi anser att förbundet behöver tillförsäkra sig kontroll över bl a behörigheter, attester och utbetalningsrutiner så att dessa överensstämmer med delegationsordning samt i övrigt främjar god intern kontroll.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi direktionen

- att initiera att ett mer ändamålsenligt avtal upprättas. Vi anser att avtalet behöver tillförsäkra Räddningstjänsten högre grad av insyn bl a gällande behörigheter och vilka som kan göra utbetalningar från Räddningstjänstens konto, se vidare under avsnitt 3.2. Avtalet bör även reglera hur eventuella tvister och skador ska lösas, se avsnitt 3.1.
- att säkerställa att ansvariga inom förbundet minst har kunskap och insyn om vilka som har behörighet till redovisningssystemet, se avsnitt 3.2.1.
- att se över och ompröva delegationsordningen, se avsnitt 3.2.2.
- att delegera så att räddningschefen attesterar löneutbetalningarna, se avsnitt 3.2.3.
- att säkerställa att utbetalningar sker enligt Räddningstjänstens delegationsordning vilken även bör anpassas till övriga behörighetsnivåer, se avsnitt 3.2.4.
- att se över rutinerna för avstämning och analys så att dessa även fungerar om controller inte är i tjänst, se avsnitt 3.2.5.
- att direktionen behandlar ekonomirapporten mer frekvent än enbart vid tertial- och årsbokslut, se avsnitt 3.2.5.



Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
Granskning av ekonomirutiner

2021-03-25

2 Inledning/bakgrund

Vi har av revisorerna i Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen fått i uppdrag att granska kommunalförbundets rutiner avseende vissa ekonomirutiner. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Kommunalförbundets ekonomi inklusive löner administreras av Kramfors kommun.

Det är väsentligt att förbundet enbart belastas med av förbundet godkända kostnader. Revisorerna bedömer att det finns en risk för att förbundet inte har tillräcklig kontroll över kostnader/utbetalningar eftersom vissa moment är överlämnade till Kramfors kommun.

Med anledning av ovanstående har revisorerna utifrån sin riskanalys bedömt, att rutinerna gällande ekonomiadministrationen behöver granskas.

2.1 Syfte, revisionsfråga och avgränsning

Granskningen syftar till att konstatera om Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen har en tillräckligt god intern kontroll för att säkerställa att kostnader som belastas förbundet är riktiga.

Granskningen har besvarat följande revisionsfrågor:

- Är ansvarsfördelningen mellan kommunalförbundet och kommunen reglerad och ändamålsenlig?
- Har kommunalförbundet en tillräcklig intern kontroll för att säkerställa att endast av förbundet godkända kostnader belastar förbundet?

Granskningen avgränsas till år 2020.

Granskningen avser direktionen för Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen.

2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

- Kommunallagen 6 kap § 6
- Tillämpbara interna regelverk och policys

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av avtal Ekonomi- och löneadministration samt delegationsordning
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner däribland räddningschef och redovisningsansvarig vid Kramfors kommun
- Avstämning mot erhållna utdrag från Ådata och Swedbank

Rapporten är faktakontrollerad av räddningschef och redovisningsansvarig i Kramfors kommun.



Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
Granskning av ekonomirutiner

2021-03-25

3 Resultat av granskningen

3.1 Ansvarsfördelning och organisation

Räddningstjänsten och Kramfors kommun tecknade i november 2004 ett avtal ekonomi- och löneadministration efter förfrågan från Räddningstjänsten. Fortfarande reglerar avtalet uppdraget.

Avtalet omfattar de moment som räknas upp i den bifogade bilagan för förfrågningsunderlag under rubrikerna Ekonomi och löner samt PA-stöd. Utförandet beskrivs i den bilagda offerten från Kramfors kommun. Varken av avtalet eller av bilagorna framgår hur ansvaret för att säkerställa att redovisningen är korrekt eller vem som ansvarar för förbundets bankmedel och t ex att utbetalningarna går till rätt mottagare.

Vi noterar att av offerten finns ett krav att Räddningstjänsten använder samma bank som Kramfors kommun, samt ett erbjudande om att använda ett bankkonto i kommunens koncernkontosystem. Någon formell bekräftelse på att erbjudandet antagits framgår inte av avtalet. Vi noterar dock att Räddningstjänsten ingår i koncernkontosystemet vilket innebär Kramfors kommun nyttjar Räddningstjänstens tillgodohavande inom koncernkontosystemet.

Avtalet innehåller inget som reglerar hur konflikter eller skador ska regleras. Avtalet löper vidare med ett års ömsesidigt uppsägningstid.

Kramfors kommuns uppdrag för Räddningstjänsten räkning omfattar följande ekonomiska rutiner:

- Upprätta resultat- och balansräkning samt noter för delårsrapport och årsredovisning
- Löpande bokföring
- Avstämningar
- Anläggningsregister
- Lönebearbetning och utbetalning av löner
- Registrering av leverantörsfakturor och betalningar

Kramfors kommun använder Ådata för bokföring och leverantörsfakturahantering samt Personec P för löner. Det är också de system som kommunen i övrigt använder.

Bemanning för uppdraget består av personal inom kommunens ekonomienhet och HR-enhet vid kommunledningsförvaltningen. Vi kommer nedan att använda ekonomienhet (K) och HR-enhet (K) som benämning.

Räddningstjänsten ansvarar för att

- Kontering och attest av leverantörsfakturor
- Fakturering av automatlarm, utbildning och tillsyner m m.
- Ekonomisk uppföljning



Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
Granskning av ekonomirutiner

2021-03-25

Vid Räddningstjänsten finns med ansvar för dessa uppgifter en controller och en administratör anställda. Controller är vid vår granskning föräldraledig och ingen ersättare finns för perioden. I rapporten benämner vi dessa som controller (R) och administratör (R).

Rutinerna beskrivs närmare under avsnitt 3.2.

3.1.1 Bedömning

Vi ser positivt på att åtagandet är reglerat med ett avtal men bedömer att avtalet behöver ses över.

Vi anser att avtalet behöver kompletteras med information om vem som ansvarar för räkenskaperna inkl löner, bankkonto och rutinerna för intern kontroll.

Det framgår inte av avtalet hur konflikter ska lösas eller hur skador ska regleras. Det finns alltid en risk för att samarbeten slutar att fungera av olika anledningar. Det kan även uppstå skador t ex vid en felaktig utbetalning. Det är inte ovanligt att konflikter uppstår i samband med sådana händelser. Vi anser att det är enklare att reglera sådant innan det uppstår.

Direktionen bör i samråd med respektive kommunfullmäktige se över lämpligheten att bankkontot ingår i koncernkontosystemet för Kramfors kommun.

3.2 Intern kontroll

I nedanstående avsnitt beskriver vi respektive rutin mer ingående och bedömer den interna kontrollen.

3.2.1 Behörighet

Behörighet till Räddningstjänsten i Ådata har närmare 100 användaridentiteter. Hur många av dessa som hör till Räddningstjänsten och vilka som hör till kommunen kan vi inte bedöma.

Vid flytt av driften till Å-data, som genomfördes november 2019, skapades nya inloggningsidentiteter vilket innebar att många användare fick dubbla identiteter. Det medför att antalet identiteter är fler än behöriga tjänstepersoner, exakt hur många är svårt att bedöma eftersom alla inte har dubbla identiteter. Enligt uppgift ska behörigheterna vara identiska men vi har i en granskning avseende kommunen noterat i varje fall en identitet där det finns viss skillnad. Enligt uppgift överväger ekonomienheten (K) att konsolidera identiteterna.

Det finns ingen förteckning över vad respektive behörighetsbenämning innebär.

Vilka som har den omfattande behörigheten "systemadministratör" finns inte redovisat i den förteckning vi tagit del av. Behörigheten läggs enligt uppgift upp av Ådata. Tre personer vid ekonomiavdelningen ska inneha behörigheten. Vi har inte kunnat verifiera att behörigheten begränsas till dessa tre personer.

Behörighetstilldelningen sker utan godkännande av Räddningstjänsten.



Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
Granskning av ekonomirutiner

2021-03-25

Vi har inte tagit del av någon rutin som säkerställer att den som slutar eller byter arbetsuppgifter automatiskt tappas behörigheten.

3.2.1.1 **Bedömning**

Ansvar för vilka som har behörighet till Räddningstjänstens del av Ådata behöver regleras. Räddningstjänsten behöver genom avtalet säkerställa att förbundet har rätt att ta del av hur behörighetssystemet är uppbyggt och vilka som har behörighet. Ett annat alternativ är att Räddningstjänsten överväger att helt överta ansvaret och lämnar ett godkännande av behörighetstilldelningen även för Kramfors kommun.

3.2.2 **Leverantörsrutin**

Vid genomgång av behörigheter för leverantörsrutinen har vi noterat bland annat följande:

	Antal identiteter	Beskrivning av behörigheten
Får uppdatera mottagarsignaturer	6	Lägga upp och ändra attestanter med deras rättigheter
Får uppdatera alla användare	8	Behörighet att gå in och bokföra registrerade fakturor – ska enligt uppgift användas i undantagsfall
Får arbeta med registerunderhåll	8	Kan omfatta behörighet att lägga upp ny leverantör
Får registrera faktura	Över 100	Behörighet att registrera faktura

Såsom framgår ovan anser vi att Räddningstjänsten bör se över vilka som har respektive behörighet. Vi bedömer att det finns risk för att det finns tjänstepersoner som har behörigheter som inte bör kombineras.

Fakturor som kommer skannas eller kommer in som e-faktura vilket ekonomienheten (K) ansvarar för. Samtliga fakturor går till administratör (R) som konterar fakturan samt skickar den vidare för granskning och beslutsattest.

Enligt delegationsordning daterad 2017-10-16 har räddningschef attesträtt för utbetalningar av leverantörsskulder. Räddningschef har i sin tur vidaredelegerat attesträtt till enhetschef och ytterligare en namngiven medarbetare (inre befäl). Vilka personer som ska ha attesträtt meddelas via mail från räddningschef till ekonomienheten (K) som registrerar behörigheten i Ådata.

Vi noterar att det finns tjänstepersoner inom kommunen som har mottagnings- och granskningsattest vilket inte överensstämmer med Räddningstjänstens delegationsordning.

Enligt utdrag från Ådata har räddningschef, enhetschef vid Härnösands brandstation, inre befäl och controller beslutsattest. Såsom vi uppfattar har controller erhållit beslutsattest efter vidaredelegering av räddningschef vilket inte framgår av delegationsordningen.



Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
Granskning av ekonomirutiner

2021-03-25

3.2.2.1 Bedömning

Vad gäller behörighet i allmänhet se föregående avsnitt.

Vi anser att delegationsordningar för att vara aktuella behöver omprövas årligen. Vi föreslår att delegationsordningen skickas till kommunen i samband med detta för att säkerställa att kommunen har den senaste versionen. Vi förordar att förbundet inte delegerar någon attesträtt till tjänstepersoner utanför förbundet.

Delegationsordningen innehåller inga riktlinjer för vem som attesterar räddningschefens kostnader i tjänsten. Vi anser att det bör regleras så att attest sker av direktionens ordförande.

3.2.3 Lönerutin

Löneavtal undertecknas av räddningschef och skickas till löneenhet (K). Det sker ingen återkoppling från löneenhet om vilka uppgifter som har lagts in i systemet för att Räddningstjänsten kan säkerställa att det blivit rätt.

Avvikelse, t ex övertid och jour, attesteras av chef och underlaget i form av papperskopia överlämnas till administratör (R) som registrerar in det i Personec (personaladministrativa systemet). Även frånvaro som anmäls till respektive chef vidareförmälas till administratör (R) som ansvarar för registrering.

Administratör (R) får även inför löneutbetalning en rapport från systemet över orimliga löner. Parametrarna för att bedöma orimlig lön är satta av kommunen, och omfattar bl a lön över visst belopp.

Enligt delegationsordningen har räddningschef attesträtt för utbetalningar enligt lönelista. Räddningschef har i sin tur vidaredelegerat till controller (R). Några lönelistor erhålls aldrig från kommunen så någon attest av löner för utbetalning sker inte.

3.2.3.1 Bedömning

Vi bedömer att Räddningstjänsten inte har tillräcklig kontroll över vilka personer som erhåller lön och med vilka belopp. Vi anser att det bör vara räddningschefen som attesterar löneutbetalningarna, och att räddningschefens lön attesteras av direktionens ordförande. Möjligen bör även enhetscheferna kontrollera lönerna för att säkerställa att avdrag och tillägg är riktiga utifrån de underlag som lämnats in för registrering.

3.2.4 Utbetalningar

Enligt delegationsordningen har "hantering av förbundets bankkonton" delegerats från räddningschef till internt stöd (administratör, personalsamordnare och controller samtliga vid Räddningstjänsten).

Utbetalningar, av t ex leverantörsfakturor och löner, sköts av Kramfors kommun utan ytterligare godkännande än ovanstående rutiner.



Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
Granskning av ekonomirutiner

2021-03-25

Enligt underlag för Swedbank ser behörigheterna för utbetalning ut enligt nedan, samtliga är tjänstepersoner anställda vid kommunen (vi har valt att inte skriva ut namnen):

Person	Behörighet	Villkor
A	Överföra och betala inrikes	Två i förening max 100 tkr
	Filöverföra löner	Två i förening
B	Överföra och betala inrikes	Två i förening max 50 tkr
	Filöverföra löner	Två i förening
C	Överföra mellan underkonton	Två i förening max 50 tk
	Överföra och betala inrikes	Två i förening max 50 tkr
D	Överföra och betala inrikes	Två i förening max 100 tkr
	Filöverföra löner	Två i förening
E	Överföra mellan underkonton	Två i förening max 100 tk
	Överföra och betala inrikes	Två i förening max 100 tkr
F	Överföra och betala inrikes	Två i förening max 100 tkr
	Internationell betalning	Två i förening max 100 tkr
G	Administrera behörighet obegränsat	Ensam
	Obegränsad behörighet	Två i förening
H	Administrera behörighet obegränsat	Ensam
	Obegränsad behörighet	Två i förening

Såsom vi uppfattat kräver inte den formella utbetalningen av leverantörsfakturor att det är två i förening som verkställer denna.

3.2.4.1 *Bedömning*

Utbetalningar sker utan att någon från Räddningstjänsten godkännande, vilket vi bedömer är i strid med delegationsordningen.

Vi anser också att utbetalningar alltid ska ske två i förening, vilket inte är fallet med leverantörsfakturor.



Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
Granskning av ekonomirutiner

2021-03-25

Vi anser i likhet med behörighet till Ådata att Räddningstjänsten behöver tillförsäkra sig insyn om vilka som har behörighet att göra utbetalningar. Vi anser att sådan behörigheten inte ska ligga utanför Räddningstjänsten. Vilka som har behörighet till konto bör även samordnas med övriga behörigheter, och det bör därför bedömas om det är lämpligt att tjänstepersonerna vid internt stöd ska kunna göra utbetalningar.

3.2.5 Avstämningar och analys

Kramfors kommun ansvarar för avstämning av alla konton. Eventuella manuella bokföringsordrar atteras enligt kommunens rutiner.

Controller (R) går igenom och analyserar de rapporter som Räddningstjänsten erhåller t ex att bokförda investeringar inklusive avskrivningstider är riktiga. Under controllerns föräldradighet har ingen annan tagit över ansvaret för uppgiften.

Ledningsgrupp behandlar månadsvis ekonomirapporten medan direktionen tar del av tertialrapporter samt årsbokslut.

3.2.5.1 Bedömning

Även här förlitar sig Räddningstjänsten till stor del på kommunens ekonomienhet. Vi anser att rutiner för att säkerställa att ekonomirapporterna är tillförlitliga bör upprättas, och att dessa även kan efterlevas om controller (R) inte är i tjänst.

Vi anser att direktionen bör ta del av ekonomirapporterna mer frekvent än vid tertial för att säkerställa att åtgärder kan vidtas så snart som möjligt om underskott uppstår.



Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
Granskning av ekonomirutiner

2021-03-25

4 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att Räddningstjänstförbundet inte har tillräckligt god intern kontroll inom området. Bristerna innebär en risk för att förbundet skulle kunna bli belastade med kostnader som inte hör till förbundet.

Det finns ett avtal mellan kommunen och Räddningstjänsten. Vi har i vår granskning konstaterat att avtalet inte reglerar vare sig ansvar eller vad som händer vid en konflikt eller skada. Vi anser därför att avtalet behöver ses över.

Vi bedömer att Räddningstjänsten i alltför hög grad förlitar sig på kommunens rutiner. Vi anser att förbundet behöver tillförsäkra sig kontroll över bl a behörigheter, attester och utbetalningsrutiner så att dessa överensstämmer med delegationsordning samt i övrigt främjar god intern kontroll.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi direktionen

- att initiera att ett mer ändamålsenligt avtal upprättas. Vi anser att avtalet behöver tillförsäkra Räddningstjänsten högre grad av insyn bl a gällande behörigheter och vilka som kan göra utbetalningar från Räddningstjänstens konto, se vidare under avsnitt 3.2. Avtalet bör även reglera hur eventuella tvister och skador ska lösas, se avsnitt 3.1.
- att säkerställa att ansvariga inom förbundet minst har kunskap och insyn om vilka som har behörighet till redovisningssystemet, se avsnitt 3.2.1.
- att se över och ompröva delegationsordningen, se avsnitt 3.2.2.
- att delegera så att räddningschefen attesterar löneutbetalningarna, se avsnitt 3.2.3.
- att säkerställa att utbetalningar sker enligt Räddningstjänstens delegationsordning vilken även bör anpassas till övriga behörighetsnivåer, se avsnitt 3.2.4.
- att se över rutinerna för avstämning och analys så att dessa även fungerar om controller inte är i tjänst, se avsnitt 3.2.5.
- att direktionen behandlar ekonomirapporten mer frekvent än enbart vid tertial- och årsbokslut, se avsnitt 3.2.5.



Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen
Granskning av ekonomirutiner

2021-03-25

Datum som ovan

KPMG AB

DocuSigned by:
Lena Medin
9CB391F9DD1D41B...

Lena Medin
Certifierad kommunal revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.

Från: Andreas Hoff <andreas.hoff@hka.se>
Skickat: den 21 april 2021 09:40
Till: kommun@harnosand.se; Kommun Kramfors
Ämne: Årsredovisning 2021 HKÅ
Bifogade filer: Årsredovisning 2020 fastställd.pdf

Uppföljningsflagga: Följ upp
Flagga: Har meddelandeflagga

Hej!

Här kommer den fastställda årsredovisningen från räddningstjänstförbundet.

Mvh /Andreas

Andreas Hoff

Räddningschef

Direkt: 0612-870 421 | Mobil:0708-95 95 05

Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen

Kommunförbund för Härnösand, Kramfors, Sollefteå kommuns räddningstjänster

Postadress: Järnvägsgratan 80, 872 34 Kramfors

www.hka.se



Årsredovisning 2020

Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen

Organisationsnummer: 222000-1354



Fastställd i förbundsdirektionen 2021-03-25

Innehållsförteckning

1	Coronaåret 2020	4
2	Förvaltningsberättelse	5
2.1	Organisation och uppdrag	5
2.1.1	Förbundsdirektionen	5
2.2	Översikt över verksamhetens utveckling	6
2.3	Den kommunala koncernen	7
2.3.1	Privata utförare	7
2.4	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
2.4.1	Pensionsförpliktelser	8
2.5	Händelser av väsentlig betydelse	8
2.5.1	Corona	8
2.5.2	Förebyggande verksamhet	9
2.5.3	Utbildningar och information till medborgare	10
2.5.4	Rondering Kramfors.....	10
2.5.5	Räddsam Västernorrland.....	10
2.5.6	Räddningspersonal i beredskap (RIB).....	11
2.5.7	Personalhandbok.....	11
2.5.8	Brand Kramforsskolan	11
2.5.9	Räddningstjänst	12
2.6	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	14
2.6.1	Ägaruppdrag	14
2.6.2	Fastställande av mål för god ekonomisk hushållning.....	14
2.6.3	Budgetarbete.....	14
2.6.4	Internkontroll	15
2.7	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	15
2.7.1	Uppföljning av verksamhetsmål	16
2.7.2	Kommentar verksamhetsmål	17
2.7.3	Uppföljning av finansiella mål	17
2.7.4	Kommentar finansiella mål	18
2.7.5	Budgetavvikelse.....	18
2.7.6	God ekonomisk hushållning	18
2.8	Balanskravsresultat	18
2.9	Väsentliga personalförhållanden	19

2.9.1	Sjukfrånvaro	21
2.9.2	Friskvård	22
2.9.3	Framtida personalutveckling	22
2.10	Förväntad utveckling och framtid	23
3	Drift- och investeringsredovisning	23
3.1	Driftredovisning	23
3.1.1	Intäkter	23
3.1.2	Kostnader	24
3.2	Investeringsredovisning	25
4	Resultaträkning	26
5	Balansräkning	26
6	Kassaflödesanalys	27
7	Noter	28
8	Redovisningsprinciper	31

1 Coronaåret 2020

Så har ännu ett år avslutats och det är dags att summera ett väldigt speciellt år för oss och för samhället i stort. Covid -19 har spridits över världen och påverkat hela världen på olika sätt. Inom förbundet har den pågående pandemin lett till att interna restriktioner och riktlinjer har införts, utöver de som beslutats från centralt håll. Stora delar av vår förebyggande och externa verksamhet har fått ställas in och pausas och regionen har beslutat att räddningstjänsten inte ska larmas ut på IVPA-larm (I Väntan På Ambulans) under pågående pandemi.

Samtidigt har verksamheten visat prov på fantastisk flexibilitet, där medarbetare snabbt har anpassat sig till nya arbetssätt och nya arbetsuppgifter. En del av personalen har även fått flytta sin kontorsplats till hemmet med allt vad det innebär och hela organisationen har nu fått lära sig att mötas på distans.

Ekonomiskt har vi klarat oss bra under 2020, främst på grund av vakanser inom organisationen. Pandemin har påverkat intäkterna något, men i övrigt har vi klarat av utmaningarna på ett bra sätt.

Under året har riksdagen beslutat om ändringar i Lagen om skydd mot olyckor, vilket har stor påverkan på vår verksamhet. En stor förändring är att det nu ställs krav på att alla räddningstjänster måste ha en viss nivå av övergripande ledning som kan hantera flera samtidiga händelser eller en stor komplex insats. Detta är krav som har mottagits väl av branschen och har lett till ett bredare samarbete mellan många räddningstjänster. Hos oss har räddningstjänsterna i Västernorrland under hela 2020 arbetat för att skapa en gemensam ledningsorganisation för operativ räddningstjänst, som kommer att tas i bruk under 2021. Diskussioner förs med Jämtland och resten av Norrland om att

samverka på ännu bredare front. En annan förändring i lagen är att det kommunala handlingsprogrammet behöver utformas på ett annorlunda sätt och bland annat beskriva räddningstjänstens förmåga på ett nytt sätt. Detta innebär ett stort kommande arbete under 2021, men kommer resultera i att det blir lättare att jämföra organisationer med varandra, allt för att skapa ett likvärdigt skydd, som lagen om skydd mot olyckor föreskriver. Räddningstjänsten kommer även behöva arbeta mer med civilt försvar och räddningstjänst under höjd beredskap kommande år.

Räddningstjänsten arbetar för att skapa trygghet och säkerhet för alla som vistas i våra ägarkommuner. Under 2020 har vi hjälpt till lite extra i Kramfors centrum där personal har ronderat för att knyta kontakt med de som vistas där och hjälpa till att skapa en tryggare känsla. Ett bevis på medarbetarnas goda vilja att hjälpa till där det behövs.

Nu väntar ännu ett speciellt år, där vi förhoppningsvis kan lämna pandemin bakom oss och kliva in i en ljus och spännande framtid. För räddningstjänstens del krävs att vi utvecklar nya sätt att arbeta med att förebygga olyckor samtidigt som vi utvecklar vår operativa ledning och ska dessutom klara av att hantera mer och mer komplexa olyckor och naturfenomen. Ett digert men spännande jobb väntar oss!



Andreas Htoff
Förbundschef

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Organisation och uppdrag

Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen (HKÅ) är ett kommunalförbund mellan Sollefteå, Kramfors och Härnösand. Förbundet ska svara för den gemensamma verksamheten inom området skydd mot olyckor åt medlemskommunerna, i enlighet med vad som åligger var och en. Kommunalförbundet ska möjliggöra ökad effektivitet, säkerhet och slagkraft genom samordning av resurser under en gemensam ledning.

HKÅ leds av en förbundsledning och medlemskommunerna har i en förbundsordning reglerat uppdraget samt hur verksamheten ska styras.

Förbundet omfattar ett stort geografiskt område. Huvuddelen av verksamheten planeras och genomförs på de tre centralorterna Sollefteå, Kramfors och Härnösand. Den externa verksamheten består av två avdelningar; process och produktion. Processavdelningens huvudansvar är det förebyggande arbetet med skydd mot olyckor. Produktionsavdelningen består av en heltidsorganisation samt en beredskapsorganisation och har som huvuduppgift att bedriva förebyggande arbete genom utbildning och information, öva inför samt upprätthålla beredskap och utföra räddningsinsatser.



Bild 1: Förbundskarta

2.1.1 Förbundsledningen

Förbundet styrs av en politiskt sammansatt förbundsledning med ledamöter från förbundets samtliga tre medlemskommuner. Förbundsledningen har under 2020, tillsammans med berörda parter inom förbundet, sammanträtt fyra gånger. Förbundsledningens uppgift är att tillse att verksamheten bedrivs med de mål och riktlinjer som fullmäktige i respektive medlemskommun har beslutat om samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Tabell 1: Ledamöter i förbundsdirektionen

Medlemskommun	Ordinarie	Ersättare
Sollefteå	Åsa Sjödén (S) Markus Spjuth (V)	Morgan Nordin (S) Ingemar Jonsson (C)
Kramfors	Malin Svanholm (S) Ida Stafrin (C)	Karl-Johan Rahm (V) Matts Söderberg (L)
Härnösand	Lennart Mohlin (S) Anders Gäfvert (M)	Ingemar Wiklander (KD) Ingemar Ljunggren (M)

2.2 Översikt över verksamhetens utveckling

I tabellen nedan presenteras översiktligt verksamhetens utveckling över en femårsperiod.

Tabell 2: Nyckeltal verksamhetens utveckling

Nyckeltal	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd förbundsområde	62 119	62 689	63 045	63 564	63 488
Verksamhetens intäkter (tkr)	6 530	7 370	17 359	8 010	6 224
Kommunbidrag (tkr)	81 763	79 924	78 588	76 745	74 272
Verksamhetens kostnader (tkr)	71 820	78 516	88 020	79 953	75 914
Avskrivningar (tkr)	12 707	3 513	3 710	3 240	3 217
Investeringar (tkr)	7 859	655	5 492	6 176	4 370
Årets resultat (tkr)	2 493	4 392	3 530	903	1 547
Soliditet* (%)	20	27	21	16	16
Självfinansieringsgrad** (%)	57	2757	-139	125	223
Antal anställda	221	217	223	206	226
varav kvinnor (%)	13	14	11	10	10

*Soliditet definieras som eget kapital dividerat med balansomslutningen och anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. **Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar och visar i vilken utsträckning verksamheten kunnat finansiera årets investeringar med pengar som uppstått i verksamheten.

2018 är det år som skiljer sig mest från övriga år avseende intäkter och kostnader. Detta beror på det stora antalet skogsbränder under 2018 som påverkade kostnaderna främst i form av helikopterkostnader samt ökade personalkostnader. De högre intäkterna 2018 beror på ersättningsarna från medlemskommunerna och staten för skogsbränderna om cirka 10,2 mnkr som bokfördes som en intäkt. Den låga självfinansieringsgraden 2018 beror på ett negativt kassaflöde som orsakades av att ersättningar för skogsbränderna först inkom under 2019.

2020 års resultat beror främst på vakanser inom organisationen. Avskrivningarna förefaller ha stigit kraftigt, vilket beror på att hyra nu redovisas som finansiell leasing under avskrivningar. Detta återspeglar sig på kostnaderna som har minskat i motsvarande grad sedan hyran för organisationens brandstationer har flyttats. Den höga investeringssumman beror på att ett höjdfordon som skulle ha anlänt 2019, bokfördes först 2020. Därav en låg investeringssumma 2019. Likaså har ett släckfordon som skulle ha inhandlats under 2020 fått försenad leverans till 2021.

2.3 Den kommunala koncernen

2.3.1 Privata utförare

Enlig 3 kap 4§ lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) ska kommunen ansvara för rengöring (sotning) och brandskyddskontroll. Hanteringen av detta regleras i avtal mellan förbundet och den skorstensfejarmästare som förestår respektive sotningsdistrikt. Sotningsdistrikten bedrivs av fyra privata utförare. Dessa utförare är Härnösands Sotningsdistrikt AB, Sollefteå Sotningsdistrikt AB, Ådalens Brandskydd och Sotning AB samt Kramfors Sotning och Ventilationssanering AB.

2.4 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I detta avsnitt redovisas förhållanden som är viktiga för förbundets ekonomiska ställning och som ej redovisas i resultat- och balansräkningen.

Tabell 3: Identifierade risker med påverkan på ekonomisk ställning

Identifierad risk	Beskrivning	Hantering av risk
Kommunbidrag	Politiska beslut om minskade bidrag från medlemskommunerna kan få stora konsekvenser på verksamheten då intäkterna till cirka 90 % består av kommunbidragen.	- Kontinuerlig dialog med medlemskommunerna i proaktivt syfte - Arbeta för att leva upp till de krav som medlemskommunerna ställer på verksamheten
Personal	Svårigheter att rekrytera och behålla personal kan leda till att planerad och nödvändig bemanning ej uppnås.	- Arbete med att stärka lönenivån inom förbundet, som idag ligger lågt i jämförelse med andra - Tillsvidareanställning av RiB-personal till heltidsstyrkan - Friskvårdsaktiviteter för samtliga anställda - Fortbildning för personalen
Pensionsskuld	Vid beräkning av pensionsskulden antas den genomsnittliga pensionsåldern vara 60 år. Om fler brandmän går i pension tidigare riskerar pensionsskulden att öka.	- Kontinuerlig uppföljning av pensionsskulden - Korrigering av genomsnittsåldern för pension om nödvändigt

Förbundet är inte exponerat för finansiella risker såsom ränterisker, valutarisker och kreditrisker och kommer därför ej lämna några upplysningar om omfattning och hantering av dessa typer av risker.



Bild 2: Vila efter obligatorisk rökdykningsövning för RiB-personal

2.4.1 Pensionsförpliktelser

Tabellen nedan visar förbundets pensionsförpliktelser.

Tabell 4: Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelse (tkr)	2020	2019
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a) Avsättningar inkl särskild löneskatt	33 985	35 574
b) Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	-	-
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	4 621	4 170
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-	-
Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	38 606	39 744
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde (tkr)	2020	2019
Totalt pensionsförsäkringskapital	5 605	4 930
a) Varav överskottsmedel	-	-
Totalt kapital, pensionsstiftelse	-	-
Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	-	-
Summa förvaltade pensionsmedel	5 605	4 930
Finansiering (tkr)	2020	2019
Återlånade medel	33 001	34 814
Konsolideringsgrad	14,5%	12,4%

Premier för avgiftsbestämda pensioner intjänade from 1998 redovisas det år som avgiften avser. Pensionsåtaganden före 1998 redovisas hos respektive medlemskommun.

2.5 Händelser av väsentlig betydelse

Nedan presenteras en översikt över de viktigaste aktiviteterna under året inom olycksförebyggande verksamhet, räddningstjänst, krisberedskap och den interna organisationen. I de fall händelserna har påverkat förbundets resultat och ekonomiska ställning ges upplysningar om detta under respektive avsnitt.

2.5.1 Corona

Corona har, för oss precis som för övriga samhället, haft en stor påverkan på verksamheten under 2020. Vi har inte kunnat bedriva extern och förebyggande verksamhet enligt plan pga. rådande restriktioner från staten. Den uttryckande delen av verksamheten har kunnat bedrivas under hela året, men med vidtagna försiktighetsåtgärder. Interna restriktioner har införts, som bland annat innebär hemmaarbete för de som kan och en hel del restriktioner för de som måste vara på plats. Regionen tog även beslut om att räddningstjänsterna i länet inte skulle larmas på IVPA (I Väntan På Ambulans) under pågående pandemi.

För att hantera situationen har HKÅ tillsammans med Medelpads räddningstjänstförbund upprättat en stab i syfte att omvärldsbevaka, tolka nationella restriktioner och applicera dessa i vårt arbete med avseende på rådande Coronasituation. Staben är uppdelad i två omgångar med representanter från båda förbunden. Vanliga frågor som staben arbetar med är interna restriktioner, personalärenden, gemensamma inköp av skyddsutrustning, risker med smittspridning och analys av hur framtiden kan komma att se ut.

Beslut som har tagits av den gemensamma staben är bland annat besöksförbud på stationerna (både för externa och ledig personal), förbud mot arbete i externa verksamheter, uppdrag ska föregås med riskbedömning med avseende på risken för smittspridning m.m. Staben ser regelbundet över våra interna restriktioner ifall lättnader eller skärpningar av restriktioner behöver göras utifrån spridningsrisken i samhället.

Båda räddningstjänstorganisationer har uppskattat att vi under dessa tider har som rutin att bilda en gemensam stab för att samla våra personalresurser och hjälpa varandra att undvika smittspridning inom organisationerna, sprida uppdaterad och relevant information till personalen eller allmänheten samt klara av andra utmaningar med anledning av pandemin.

Under året har räddningstjänsten på olika sätt stöttat kommunerna i deras hantering av pandemin, dels har organisationen varit representerad i krisledningen, dels har räddningstjänsten stöttat kommunerna med hantering av skyddsutrustning och handsprit.



Bild 3: Tack vare rådande omständigheter och restriktioner har vissa möten hållits utomhus. Här träff med stationsansvariga inom RIB-verksamheten.

2.5.2 Förebyggande verksamhet

Tillsyner i enlighet med *Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO)* och *Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE)* utförs av förbundets processavdelning. Tillsynsmålet under 2020 var att minst 100 tillsyner skulle genomföras. Under året genomfördes 20 tillsyner och målet uppnåddes därmed inte. Anledningen till att endast 20 tillsyner genomfördes var att pandemin begränsade räddningstjänstens möjligheter att utföra tillsyner. Egna interna restriktioner för att undvika spridning av pandemin inom organisationen har gjort att tillsynsmålet inte uppnåddes. Detta har även påverkat intäkterna negativt med ca 300 tkr.

Fokus för årets tillsyner har varit flerbostadshus och gemensamhetsboenden. Vid de tillsyner som utfördes under året har bland annat brandskyddet kontrollerats samt att inventeringar av förmågan att genomföra effektiva räddningsinsatser har genomförts på tillsynsobjekten.

De vanligaste uppkomna bristerna vid tillsynerna har varit icke godkända utrymningsförhållanden, avsaknaden av funktionsdugligt automatiskt brandlarm samt systematik med avseende på egenkontroll av brandskyddet.

Eftersom pandemin har begränsat räddningstjänstens möjligheter att utföra tillsyner har avdelningen istället arbetat mer med rådgivning angående brandskydd. Bland annat har diskussioner förts med kommunerna om brandskydd i särskilt behovsprövade boenden i flerbostadshus. Avdelningen har med underlag från en rättsprocess från Klippans kommun förklarat problematiken kring utrymningsmöjligheterna för brukare med särskilt behovsprövning i vanliga flerbostadshus. Enligt dagens brandskyddskrav kan inte brukare förväntas kunna agera på ett självständigt sätt under utrymning och får inte räkna räddningstjänstens utrymningstegar eller hävare som alternativ utrymningsväg, vilket är vanligt för personer som bor i flerbostadshus. Efter dessa diskussioner med kommunerna har en process inletts med att kommunerna omprövar beslut om särskilt behovsprövning, samt utreder möjligheterna att finna andra boenden för brukare för att uppnå två av varandra oberoende utrymningsvägar.

Utöver tillsyner har även cirka 215 allmänna förebyggande ärenden handlagts under året, vilket är något mindre än föregående år. Med allmänna förebyggande åtgärder avses till exempel alkohol/serveringstillstånd, bygglovsärenden och tillståndsprövningar enligt LBE. Minskningen i antalet genomförda förebyggande ärenden kan nog även delvis förklaras av att pandemin har påverkat andra verksamheter och myndigheter.

2.5.3 Utbildningar och information till medborgare

Corona har starkt påverkat möjligheten för organisationen att bedriva utbildning och olika informationsinsatser. Trots det har förbundet under 2020 utbildat och informerat drygt 1 500 vuxna, barn och ungdomar inom områden som bland annat brandsäkerhet, HLR, heta arbeten och suicidprevention. Detta är klart under målet som låg på totalt 4 400 personer. Den minskade mängden har påverkat intäkterna negativt med knappt 300 tkr.

I början av året planerades verksamheten som vanligt och utbildningar för skolor och kommuner bokades upp. Under första kvartalet hann en del utbildningar inom olika kategorier genomföras, men sen började Coronapandemin sitt intåg och både vi och övriga verksamheter började dra in extern verksamhet och stänga arbetsplatser. Ett minde antal kurser har sedan dess kunnat bedrivas på ett Coronasäkert sätt, tex släckutbildning utomhus och där det gått att hålla avstånd.

Inför hösten påbörjades ny planering med främst skolan om kommande utbildningar, men verksamheten fick stänga ner igen och de bokningar som planerats fick ställas in både från räddningstjänstens sida samt på skolans önskemål. Under året har distansutbildning mot förskola testats. Framöver kan distansutbildning vara ett alternativ om samhället fortsätter att vara stängt, men vissa moment behöver utföras fysiskt i flertalet utbildningar.

2.5.4 Trygghetsskapande arbete i Kramfors

Under 2020 uppstod händelser i Kramfors centrum som gjorde att den upplevda tryggheten att vara ute på stan minskade bland allmänheten och handlarna. När allmänheten och handlarna väckte denna otrygghet till kommunen samlade kommunen flera olika förvaltningar och myndigheter för att diskutera vad händelserna kan bero på och vilka åtgärder samtliga kunde bidra med för att öka tryggheten igen.

Räddningstjänsten har efter mötena bidragit med att vistas i centrum under både dagtid och kvällstid på vardagar och helger för att öka tryggheten. Räddningstjänsten har bland annat närvarat vid bilträffar, i gallerior, matbutiker, runt skolor m.m.

Arbetet kommer att fortsätta under 2021 där räddningstjänsten kommer att erbjuda utökat stöd till kommunen för att förebygga liknande händelser i framtiden.

2.5.5 Räddsam Västernorrland

Arbetet som inleddes föregående år kring utökad samverkan kring operativ ledning inom länet har fortsatt under 2020. En lagändring har beslutats som gäller från och med 1 januari 2021 med en övergångsperiod på ett år, där räddningstjänsterna får större krav på sig att upprätta en robust, kompetent och uthållig ledning för operativ räddningstjänst. Organisationerna behöver bland annat bli bättre på att hantera flera samtidiga insatser samt mer komplexa händelser.

Räddningstjänsterna i länet har under året arbetat hårt för att formera en organisation som stärker organisationerna samt hitta en modell för finansiering av densamma. Ett förankringsarbete gentemot medarbetare och beslutsfattare har också genomförts under året. Beslut om införande kommer att tas i början av 2021 och den gemensamma organisationen förväntas tas i drift i halvårsskiftet 2021.

Parallellt sker ett arbete där Västernorrland och Jämtland i nästa steg kommer att ingå i en gemensam ledningsorganisation vid operativ räddningstjänst och diskussioner förs tillsammans med de sex nordligaste länen om former för att stötta varandra i framtiden.

2.5.6 Räddningspersonal i beredskap (RIB)

I maj stod den nya brandstationen i Nyland klar, där räddningstjänsten nu finns mer centralt i samhället. Den tidigare stationeringen på flygplatsen har i och med detta lämnats. En enklare invigning tillsammans med personalen från Nyland genomfördes, men planer finns på att anordna ett öppet hus för allmänheten när pandemin har passerat.

Under slutet av 2020 tillsattes även en arbetsgrupp som ska hjälpa till att arbeta med rekrytering av RIB-personal. En viktig del i deras arbete är även att undersöka vad HKÅ kan göra för att behålla befintlig personal och alltså minska personalomsättningen.

Under hösten genomfördes övningsdagar på Sandö för all RIB-personal med fokus på varma och kalla rökdykningsövningar. Dagarna genomfördes med vissa restriktioner och deltagandet var bra från de flesta stationerna.



Bild 4: Nya brandstationen i Nyland.

2.5.7 Personalhandbok

Under året har vi lanserat en ny personalhandbok som är tillgänglig för all personal i förbundet. Lanseringen är tänkt som en möjlighet för alla medarbetare att på ett smidigt och samlat sätt hitta korrekt information på frågor och funderingar som man har. Personalhandboken är uppbyggd utifrån ett antal kapitel som behandlar ämnen som anställning, arbetstid, lön och arbetsmiljö. Utöver detta finns kollektivavtal, alla våra styrande dokument samt föreskrifter (AFS) att läsa.

2.5.8 Brand Kramforsskolan

Den 16 augusti larmades räddningstjänsten till Kramforsskolan pga. att ett automatiskt brandlarm indikerat om brand i byggnaden. Kort efter framkomst konstaterades att det brann kraftig i en del av byggnaden. Flera stationer larmades till platsen och samarbetade under släckningsarbetet. Branden kunde hållas inom de begränsningslinjer som sattes under insatsen men brandskadorna blev trots det stora och kom att påverka skolans verksamhet under en lång period. Under arbetet spärrades området runt skolan och närliggande gator av för att säkerställa framkomlighet för räddningstjänstens enheter samt för att hålla allmänhet på behörigt avstånd.



Bild 5: Brand i Kramforsskolan, fotograf Erik Åmell, zooka.se

2.5.9 Räddningstjänst

Antal larm under 2020 uppgick till 1 119 st. vilket är ett lågt antal sett tillbaka i tid och minskning med 246 st. larm mot föregående år. Under våren, med start i mars månad, så minskade larmen under en kortare tid, där gissningsvis pandemin och de införda restriktionerna kan vara en bidragande orsak.

Härnösand, Kramfors samt Sollefteå kommun har minskat ungefär lika i antalet larm. Främsta orsaken till minskningen är *IVPA-larm* (I Väntan På Ambulans), som vi inte har åkt på sedan pandemins utbrott. Exempelvis så har Junsele varit på 23 st. larm 2020 mot 90 st. 2019.

I kategorin *Brand i byggnad* har det skett en minskning med 16 st. larm mot föregående år. Under året har tyvärr en person omkommit i samband med en brand. Ett antal bränder har uppkommit i obebodda byggnader, där det inte funnits någon naturlig brandorsak, vilket lett oss att tro att vissa av bränderna var anlagda. Inom Kramfors kommun har en person gripits och sedermera blivit dömd för brottet.

I kategorin *Brand ej i byggnad* ses en ökning av fordonsbränder, 82 st. 2020 jämfört med 52 st. 2019. Övergivna fordon står för merparten av dessa bränder och är misstänkt anlagda. För *Skog- och markbränder* var det ett normalt år med en liten ökning gentemot 2019. Tio av dessa skog- och mark bränder var av större omfattning, 1-25 ha till ytan. En brand på Stor-Älgsjöberget var den storleks- och personalmässigt största branden och varade i nästintill i två dygn, där vi fick assistans av två helikoptrar från MSB i släckningsarbetet.

Gällande *Trafikolyckor*, så var det inte ur räddningstjänstperspektiv några större eller komplicerade olyckor under året, de flesta var av normal karaktär. Under året har en person omkommit i trafikolycka.

Endast ett fåtal *Drunkningslarm* har inträffat under 2020. Bidragande orsak var troligtvis väderleken med det kalla badvattnet. I Kramfors kommun har en person omkommit i drunkning.

Händelse utan risk för skada minskar medans *Endast medlyssning, ej insats* ökar, vilket kan bero på att inre befäl gör en bättre bedömning av inkommande 112 samtal, där inre befäl anser att det inte finns något räddningsbehov.

Övriga uppdrag ligger på en normal nivå. Någon marginell ökning finns i inom kategorin där bl.a. *Annat uppdrag*, där vi tex hjälpt äldre personer som har ramlat i sitt hem och inte kommer upp från golvet och är utan hemtjänst. Inom *Begränsat läckage av drivmedel/olja* har en ökning skett, samtliga larm var av ringa omfattning. När det gäller *Hiss, risk för personskada* får räddningstjänsten ofta en förfrågan av hissjourpersonal som befinner sig på en annan ort om vi kan hjälpa dem med uppdraget.

Tabell 5: Räddningsinsatser per insatstyp

Insatstyp	2020	2019	2018	2017	2016
Brand i byggnad	79	95	106	168	123
Brand ej byggnad	165	124	229	142	163
Trafikolycka	179	187	156	220	210
Utsläpp av farligt ämne	2	4	21	31	24
Drunkning-/tillbud	5	5	8	12	5
Automatalarm, ej brand/gas	276	301	303	412	328
I väntan på ambulans	100	301	259	309	376
varav hjärtstoppslarm	16	12	-	-	-
Annan händelse utan risk för skada	110	148	101	-	-
Övriga uppdrag	203	218	182	169	229
Totalt	1119	1383	1365	1463	1458

Tabell 6: Räddningsinsatser per station

Insatser/ stationsområde	2020	2019	2018	2017	2016
Härnösand	427	497	439	466	454
Viksjo	19	27	17	28	42
Kramfors	261	293	305	353	297
Nyland	47	59	62	55	90
Ullånger	54	52	63	55	97
Nordingrå	33	39	36	43	39
Sollefteå	195	223	252	234	217
Näsåker	25	48	46	47	55
Junsele	23	90	86	106	104
Ramsele	35	55	59	76	63
Totalt	1119	1383	1365	1463	1458

Tabell 7: Andra insatser än räddningstjänst

Annat än räddningstj.	2020	2019
Medlyssning, ej insats	251	173
Inbrottslarm	21	32
Lyfthjälp till hemtjänst	54	42
Passning	137	125
Totalt	463	372

2.6 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

2.6.1 Ägaruppdrag

Av ägaruppdraget från medlemskommunerna framgår att HKÅ bland annat ska ansvara för räddningsinsatser, sotning och brandskyddskontroll, tillsyn enligt LBE och LSO, tillståndsprövningar samt att förbundet ska ha ett aktuellt handlingsprogram för räddningsinsatser och olycksförebyggande åtgärder.

I förbundsordningen framgår förbundsledningens ansvar och arbetsuppgifter vilket bland annat inkluderar att fastställa budget, handlingsprogrammet samt delårs- och årsredovisningen. Förbundsledningen ska även löpande avlämna rapporter över verksamheten till medlemskommunerna. Kommunfullmäktige beslutar om taxor för myndighetsutövning samt beslutar om ansvarsfrihet för förbundsledningen i dess helhet. Förbundet träffar medlemskommunerna årligen via ägarsamråd.

2.6.2 Fastställande av mål för god ekonomisk hushållning

Under varje mandatperiod antas ett fyraårigt handlingsprogram av förbundsledningen. I handlingsprogrammet pekas riktningen ut inför de kommande fyra åren. Med handlingsprogrammet som utgångspunkt tas sedan en verksamhetsplan fram för varje nytt verksamhetsår. I verksamhetsplanen beskrivs bland annat målen för god ekonomisk hushållning. Verksamhetsplanen antas av förbundsledningen, som därmed även fastställer det kommande årets mål för god ekonomisk hushållning. Den dagliga verksamheten beskrivs sedan i aktivitetsplaner.



2.6.3 Budgetarbete

Förbundet träffar medlemskommunerna i början av varje år för att diskutera inriktning och förutsättningar inför kommande års budget. Förslag till medlemsbidrag för det kommande året ska innan april månads utgång meddelas medlemskommunerna. Detaljbudgetarbetet pågår under hösten för att sedan antas av förbundsledningen i slutet av året.



Bild 6: Nytt ledningsfordon
inköpt 2020

2.6.4 Internkontroll

Förbundsdirectionen har ansvar för att en plan för internkontroll upprättas årligen. Internkontroll ska göras för att upptäcka och förebygga fel. Under 2020 har punkterna i Tabell 7 nedan kontrollerats.

Tabell 7: Uppföljning av intern kontroll

Kontroll av	Riskbedömning	Metod	Resultat
Att alla medarbetare inom heltidsorganisationen har erhållit/erbjudits medarbetarsamtal.	Alla medarbetare ska erbjudas medarbetarsamtal årligen för att diskutera sin arbetssituation och framtida utveckling. Det är av största vikt att medarbetarna får möjlighet att ta upp idéer, förväntningar och farhågor med sin chef. Det gynnar såväl organisationen som medarbetaren.	Görs genom att stämma av uppföljningen från respektive chef med listan över anställda i Daedalos.	Alla medarbetare inom heltidsorganisationen har erbjudits medarbetarsamtal.
Att aktivitetsplanerna internt följs upp varje tertiäl.	För att säkerställa att räddningstjänsten kontinuerligt arbetar mot verksamhetsmålen ska aktivitetsplanerna kontinuerligt följas upp och eventuella föreslagna åtgärder tas fram.	Görs genom att controller följer upp aktivitetsplanerna tillsammans med enhetscheferna minst varje tertiäl.	Enhetscheferna har under året ansvarat för att följa upp lokal aktivitetsplan. Då controller saknats stora delar av året har ingen sammanställning gjorts på samma sätt som tidigare.
Att samtlig räddningspersonal genomför de obligatoriska interna övningarna och att handlingsplaner tas fram för de personer som har missat en obligatorisk övning.	För att säkerställa att Räddningstjänsten är väl förberedd vid olyckor samt besitter nödvändig kompetens att genomföra räddningsinsatser är det av största vikt att övningsverksamheten dokumenteras och kontinuerligt följs upp.	Görs genom att övningsverksamheten följs upp minst varje tertiäl. Handlingsplaner ska tas fram för de personer som har missat en obligatorisk övning.	Alla övningar förs in i det verksamhetssystem som finns för ändamålet. Statistik finns för att summera total övningstid per medarbetare. Arbete pågår för att säkerställa att varje moment/övning kan visas i statistiken.
Handläggningstid för ansökningar om tillstånd enligt lag om brandfarliga och explosiva varor.	Räddningstjänstens handläggningstid för tillståndsansökningar är tre månader från det att ansökan inkommit till förbundet. Om ansökningar glöms bort eller handläggningstiden tar för lång tid kan förbundet tappa förtroende som myndighet.	Handläggningstiden kontrolleras genom att jämföra tidpunkten för inkommen ansökan med beslut om tillstånd.	Vissa ärenden har krävt längre handläggningstid än tre månader. Anledningen till detta är att kompletteringar till ansökan har krävts.
Fakturerings av handbrandsläckarservicen till förbundets medlemskommuner.	Räddningstjänsten får ta betalt för merkostnader i samband med den handbrandsläckarservicen som utförs åt förbundets medlemskommuner. Risken finns att förbundet förlorar intäkter om faktureringen ej sker på ett korrekt sätt.	Görs genom att antalet utförda kontroller av brandredskap överensstämmer med fakturerat belopp.	Handbrandsläckarna har fakturerats kommunerna. Priset inkluderar ej frakt som räddningstjänsten betalar för. Priserna kommer att uppdateras 2021 för att ge full kostnadstäckning.

2.7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Förbundet har en övergripande verksamhetsplan för 2020 som utgår från handlingsprogrammet för skydd mot olyckor. Fokusområden i gällande handlingsprogram är barn och unga, arbetet med förebyggande av bränder samt bibehållandet av en god utryckningsorganisation.

Verksamhetsplanen innehåller sju mål - fyra verksamhetsmål och tre finansiella mål - som ska borge för en god ekonomisk hushållning. Efter 2020 kan vi konstatera att fyra av de sju målen för god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

2.7.1 Uppföljning av verksamhetsmål

Mål

Under 2020 ska 100 % av inkommande larm som definieras som räddningstjänst rendera en insats.

Studeras enbart de larm som definierats som *räddningstjänst* har organisationen under året haft resurser tillgängliga för att kunna åka på samtliga insatser (1 119 st.) som inkommit till SOS. Antalet insatser är lägre i jämförelse med föregående år.

Målet anses uppfyllt.

(I samband med att Coronapandemin startade tog Region Västernorrland beslut om att räddningstjänsten inte skulle larmas på IVPA-larm, vilket lett till minskat antal larm med ca 200 st. IVPA är i grunden ett vård- och inte ett räddningstjänstuppdrag.)

Mål

Minst 100 tillsyner ska utföras under året.

20 tillsyner enligt LSO och LBE är utförda. Anledningar till att målet ej uppfylldes är helt beroende på Coronasituationen i samhället som lett till att vi inte besökt externa verksamheter.

Målet anses inte uppfyllt.

Mål

Minst 1 800 personer ska utbildas under året.

Under 2020 utbildades totalt 685 vuxna i olika olycksförebyggande utbildningar.

Målet anses inte uppfyllt.

Mål

Under 2020 ska HKÅ träffa minst 2 600 barn och ungdomar.

Förbundet har under året träffat minst 858 barn och ungdomar i samband med utbildningar och informationstillfällen. Till detta tillkommer den rondering som utförts i Kramfors kommun.

Målet anses inte uppfyllt.

2.7.2 Kommentar verksamhetsmål

Under 2020 har enbart ett av de fyra verksamhetsmålen uppnåtts.

Antalet insatser under 2020 är lägre än 2019. Förbundet har haft resurser tillgängliga för att kunna åka på samtliga de händelser som definieras som räddningsinsats.

2020 var målet för antal tillsyner 100 st. Under året genomfördes enbart 20 st. vilket innebär att målet inte uppfylldes. Detta beror uteslutande på den situation som uppstått i samhället pga. Coronapandemin. Tidigt beslutades internt om att begränsa extern verksamhet för att minska risken att dra in smitta på arbetsplatsen. Till det kommer att flera verksamheter inte önskat besök och vi har då i samråd bestämt att skjuta på tillsynsbesöket till en senare tid.

De statliga och interna restriktionerna har även påverkat möjligheten att bedriva utbildning för vuxna och träffar med barn och ungdomar, vilket lett till att det antal som angetts i målen inte har varit möjliga att uppfylla.

2.7.3 Uppföljning av finansiella mål

Mål

Årets resultat ska uppgå till minst 0,01 % av omsättningen.

Årets resultat är ett överskott om cirka 2,5 mnkr.

Målet anses uppfyllt.

Mål

Årets avskrivningar ska inte överskrida budgeterad avskrivning.

Årets avskrivningar är cirka 400 tkr lägre än budgeterade avskrivningar (korrigerat för finansiell leasing).

Målet anses uppfyllt.

Mål

Årets investeringar ska göras med eget kapital.

Alla investeringar har skett med eget kapital.

Målet anses uppfyllt.

2.7.4 Kommentarer finansiella mål

De tre finansiella målen för 2020 är alla uppfyllda. Det ekonomiska resultatet är ett överskott på 2,5 mnkr, vilket överstiger det finansiella målet på 0,01 % (8,8 tkr). Överskottet beror till stor del på att kostnaderna för arbetskraft är 3,5 mnkr lägre än budgeterat. Detta är ett större överskott än prognosen i delårsredovisningen. Det beror dels på att rekrytering av nya medarbetare har tagit tid samt att intäkterna höll sig på en högre nivå än prognosticerat, mest beroende på intäkter från automatlarm.

En redovisningsteknisk åtgärd har gjorts, där hyror numer redovisas som *avskrivning-finansiell leasing* samt en del som *finansiella kostnader*. Detta var inte känt vid fastställande av budget, vilket gör att det är stora differenser mellan budget och prognos på slagen för hyra samt avskrivning och finansiella kostnader. Korrigeras det för detta följer både hyra och avskrivningar planen.

Samtliga investeringar sker med egna medel, dvs. utan upptagande av lån.

2.7.5 Budgetavvikelse

Årets resultat överstiger det budgeterade resultatet med cirka 2,5 mnkr. Detta beror främst på att kostnaderna för arbetskraft är ca 3,5 mnkr lägre än budgeterat samtidigt som även intäkterna är lägre (600 tkr). Att kostnaderna för arbetskraft är lägre beror till stor del på vakanser inom organisationen som inte har tillsatts som planerat. Under året har dock nyanställningar gjorts och i ingången av 2021 återstår enbart en vakans. Även pensionskostnaderna är lägre (860 tkr) än budgeterat. Att intäkterna är lägre beror, som beskrivits ovan, på de Coronarestriktioner som införts och som kraftigt har påverkat möjligheten att bedriva extern verksamhet.

2.7.6 God ekonomisk hushållning

Verksamheten har uppfyllt fyra av de sju verksamhetsmålen som är formulerade utifrån god ekonomisk hushållning. Av de fyra uppfyllda målen gäller ett möjligheten att åka på räddningsinsats och de övriga tre är finansiella mål. De mål som inte nåts rör uteslutande förebyggande verksamhet som innebär möten med andra människor och som bedrivs främst i andra lokaler och mötesplatser än våra egna. Dessa aktiviteter har inte gått att genomföra pga. av beslutade restriktioner.

Med bara ett av tre verksamhetsmål uppfyllda är det svårt som organisation att vara nöjd. Detta beror dock på utomstående faktorer i form av en pandemi som inte räddningstjänsten själva haft möjlighet att påverka. Organisationens har ändå varit flexibel och lyckats ställa om verksamheten, samt upprätthålla förmågan att åka på operativa insatser under hela året. Ekonomin inom verksamheten är god och bedömningen är att verksamheten trots allt har levt upp till god ekonomisk hushållning.

2.8 Balanskravsresultat

På samma sätt som kommunerna står kommunalförbund under lagen om balanskrav. Målet som överenskommits med ägarkommunerna är att resultatet skall uppgå till + 0,01 % av omsättningen, vilket för 2020 innebär 8,8 tkr.

Balanskravsutredningen visar att balanskravet uppnås.

Tabell 8: Balanskravsresultat

Balanskravsresultat (tkr)	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Årets resultat enligt resultaträkningen	2 493	4 392	3 530
- Samtliga realisationsvinster	-	- 92	-
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-	-
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
+/- Återföring av realiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-	-
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	2 493	4 390	3 530
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-	-
+ Använda medel från resultatutjämningsreserv	-	-	-
= Balanskravsresultat	2 493	4 300	3 530

2.9 Väsentliga personalförhållanden

Inom Räddningstjänsten Högå Kusten – Ådalen finns det totalt 221 personer anställda, varav 67 st. inom heltidsorganisationen (heltid brandmän samt internt stöd, ledning, brandinspektörer och brandingenjörer) och 154 st. inom beredskapsorganisationen. Av 221 anställda är 13 % kvinnor.

Tabell 9: Antal anställda inom förbundet

Samtliga anställda	2020-12-31			
Fördelning kategori	Män	Kvinnor	Totalt	Andel
Heltid brandmän	48	4	52	24 %
Räddningspersonal i beredskap (RiB) och värn	135	19	154	70 %
Internt stöd och ledning (inkl. brandinspektörer och brandingenjörer)	9	6	15	6 %
Totalt	192	29	221	100 %

Antalet årsarbetare¹ inom heltidsorganisationen per 31 december 2020 är 66,5 heltidsanställda och genomsnittlig sysselsättningsgrad är vid samma tidpunkt 99,25 %.

Fördelning av personal inom heltidsorganisationen enligt nedan

- 1 Räddningschef
- 3 st. dagtid på internt stöd
- 1 krishanteringshandläggare
- 1 enhetschef
- 1 brandinspektör på dagtid
- 3 st. brandinspektör tillika inre befäl
- 2 st. brandinspektörer tillika enhetschefer och inre befäl
- 2 st. brandingenjörer tillika enhetschefer och inre befäl
- 12 st. styrkeledare
- 40 st. brandmän
- 1 vaktmästare

¹ Med årsarbetare menas summan av de anställdas sysselsättningsgrader, t.ex. 100 % sysselsättningsgrad motsvarar en årsarbetare och 75 % 0,75 årsarbetare.

Heltid, tillsvidareanställda				2020-12-31
Åldersfördelning	Män	Kvinnor	Totalt	Andel (%)
20-29 år	10	2	12	17,9
30-39 år	18	5	23	34,3
40-49 år	13	2	15	22,4
50-59 år	12	1	13	19,4
60- år	4	0	4	6
Totalt	57	10	67	100

RiB, tillsvidareanställda				2020-12-31
Åldersfördelning	Män	Kvinnor	Totalt	Andel (%)
20-29 år	12	4	16	10,4
30-39 år	41	8	49	31,8
40-49 år	30	4	34	22,1
50-59 år	32	1	33	21,4
60- år	20	2	22	14,3
Totalt	135	19	154	100

Samtliga anställda				2020-12-31
Fördelning kategori	Män	Kvinnor	Totalt	Andel (%)
Heltid brandmän, tillsvidareanställda	48	4	53	24%
Deltidsstyrkor (RiB) och värn	135	19	154	70%
Internt stöd och ledning m.fl.	9	6	15	6%
Totalt	192	29	221	100%

Heltid, tillsvidareanställda				2020-12-31
Totalt arbetad tid i timmar	Män	Kvinnor	Totalt	Andel (%)
≤ 29 år	13 040	4 303	17 343	19%
30-49 år	63 268	13 154	76 422	56%
≥ 50 år	32 566	2 036	34 602	25%
Totalt	108 874	19 493	128 367	

RiB, tillsvidareanställda				2020-12-31
Totalt arbetad tid i timmar	Män	Kvinnor	Totalt	Andel (%)
≤ 29 år	9 551	978	10 529	11%
30-49 år	6 331	0	6 331	61%
≥ 50 år	1 868	978	2 846	27%
Totalt	17 750	1 956	19 706	

Tabell 10: Åldersfördelning

Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen har under året rekryterat enhetschef till Härnösand, fyra heltidsbrandmän varav tre stycken går till februari 2021 på en provanställning som därefter övergår till en tillsvidareanställning. Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen har även under året rekryterat en brandingenjör samt en brandsinspektör som påbörjar sin tjänst i januari 2021. Två brandsinspektörer har under året gått i pension. Under 2020 slutade tre brandmän på egen begäran sina tjänster.

2.9.1 Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har ökat i jämförelse med tidigare år, mycket beroende på de rekommendationer som kommit till följd av pandemin, vilket innebär att medarbetare ska stanna hemma vid minsta symtom på sjukdom. Långtidssjukskrivningarna i förhållande till den totala sjukfrånvaron har sjunkit en del sedan föregående år. Under 2020 har vi inom heltidsorganisationen haft fem långtidssjukskrivningar och inom RiB-organisationen åtta stycken.

Tabell 11: Sjukfrånvaro samtliga anställda

Samtliga anställda				
Sjukfrånvaro	2020	2019	2018	2017
De anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid (tim)	153 287	160 294	160 262	164 523
Total sjukfrånvaro av sammanlagd ordinarie arbetstid (%)	4,0%	2,4%	4,2%	4,1%
Sjukfrånvaro 60 dagar eller mer i förhållande till total sjukfrånvaro i timmar (%)	49,2%	92,0%	29,5%	37,2%
Summa sjukfrånvaro för kvinnor av sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor i timmar (%)	3,5%	3,1%	6,5%	6,1%
Summa sjukfrånvaro för män av sammanlagd ordinarie arbetstid för män i timmar (%)	4,1%	2,3%	3,9%	3,8%
Summa sjukfrånvaro för personal under 29 år av sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 29 år eller yngre i timmar (%)	4,7%	0,2%	7,3%	1,4%
Summa sjukfrånvaro för personal 30-49 år av sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 30-49 år i timmar (%)	3,6%	2,4%	3,7%	3,6%
Summa sjukfrånvaro för personal 50 år eller äldre av sammanlagd ordinarie arbetstid i åldersgruppen 50 år eller äldre i timmar (%)	4,5%	4,2%	3,1%	6,6%

Tabell 12: Sjukfrånvaro per åldersgrupp heltidsorganisationen

Samtliga tillsvidareanställda			2020-12-31
Total sjukfrånvaro i timmar	Sjukfrånvaro	Arbetad tid	Sjukfrånvaro (%)
≤ 29 år	1 374	29 246	5%
30-49 år	3 113	85 866	4%
≥ 50 år	1 705	38 175	4%
Totalt	6 192	153 287	4%

Samtliga tillsvidareanställda			2020-12-31
Total sjukfrånvaro i dagar	Antal kaldgr	Antal kaldgr>59	Antal kaldgr>59 av total (%)
20-29 år	485	375	77%
30-49 år	1046	249	24%
≤ 50 år	1515	1059	70%
Totalt	3046	1683	55%

2.9.2 Friskvård

Alla brandmän i heltidsorganisationen får träna en timme per arbetspass (om tid finns) för att upprätthålla sin fysiska status. Det finns många olika möjligheter till varierad och god träning såsom rullband, roddmaskin, trappmaskin, styrketräningslokal med olika maskiner och lösa vikter. Det finns även en idrottssal där man kan spela innebandy, mjuktennis eller utöva andra träningspass.

Övrig dagtidspersonal får lägga ut en friskvårdstimme per arbetsvecka. I vår riktlinje för fysisk aktivitet står det att arbetsgivaren ser gärna att all personal, så även kontorspersonal varje år genomför rullbandstestet. Detta på grund av att arbetsgivaren värnar om personalens hälsa. Förbundet bekostar även simning en gång per vecka för all personal inom heltidsorganisationen.

Anställda i beredskapsorganisationen får årligen en friskvårdspeng där de kan köpa träningskort och/eller träningskor, de kan även på respektive RiB-station lägga ihop sina friskvårdspengar och köpa in gemensam gymutrustning.

All personal genomför varje år en hälsoundersökning. För personal i utryckningstjänst innebär det att varje år förnya sitt tjänstbarhetsintyg.



Bild 2: Rullbandstest som utförs årligen

2.9.3 Framtida personalutveckling

Rekryteringsbehovet av brandmän i beredskap är konstant. Det finns alltid några befintliga vakanser som måste fyllas upp samtidigt som det hela tiden sker en viss kontinuerlig avgång.

Räddningstjänsten Hög Kusten - Ådalen har under året rekryterat enhetschef till Härnösand, fyra heltidsbrandmän varav tre stycken går till februari 2021 på en provanställning som därefter övergår till en tillsvidareanställning. Räddningstjänsten Hög Kusten - Ådalen har även under året rekryterat en brandingenjör samt en brandinspektör som påbörjar sin tjänst i januari 2021. Två brandinspektörer har under året gått i pension. Under 2020 slutade tre brandmän på egen begäran sina tjänster.

Räddningstjänsten Hög Kusten - Ådalen har inom de kommande ett antal pensionsavgångar, de kan hanteras genom att i tid ha en god dialog mellan medarbetare och arbetsgivare. Räddningstjänsten Hög Kusten - Ådalens stora utmaning är att behålla befintlig personal.

Tabell 13: Pensionsavgångar samtlig personal

Samtliga anställda		
Pensionsavgångar från 58 år	Faktiska	Planerade
2021		5
2022		0
2023		2
2024		2
2025		1
2020	2	4

2.10 Förväntad utveckling och framtid

Ett arbete pågår gällande utökad samverkan mellan räddningstjänsterna i länet kring ledning av insatser. Krav finnas även från staten, där det anses att den kommunala räddningstjänsten måste öka sin förmåga att skala upp ledningsorganisationen vid större insatser. Staten skjuter from 2021 till

45 mnkr till kommunerna för denna uppgift, men kostnaderna för förbundet kommer att öka mer än de tillskjutna medlen för att leva upp till statens krav. Förbundet får dock en förbättrad kvalitet och en utökad uthållighet genom att samverka med andra.

Förbundets tre ägarkommuner har, precis som de flesta kommuner i landet, utmaningar gällande ekonomin de kommande åren. Hur detta kommer att påverka förbundet är oklart, men klart är att insatserna och det förebyggande arbetet för räddningstjänsten inte minskar.

Det internationella säkerhetsläget har under senare år förändrats. Detta leder till att räddningstjänsten framöver kommer att få lägga en markant större del av resurserna på att arbeta med totalförsvar och räddningstjänst under höjd beredskap.



Bild 8: HLR-övning med hjärtstartare

3 Drift- och investeringsredovisning

3.1 Driftredovisning

Årets resultat är + 2,5 mnkr.

3.1.1 Intäkter

Normalt utgörs 90 % av förbundets totala intäkter av medlemskommunernas bidrag. Resterande del av intäktssidan är avgifter i samband med myndighetsutövning, försäljning av olika tjänster som förbundet erbjuder samt ersättningar för automatlarm.

Intäkterna under året är cirka 600 tkr lägre än budgeterat, men ändå högre än den prognos som lades vid delårsbokslutet.

Den stora förklaringen till att intäkterna är lägre än budgeterat är coronaviruset och den situation som råder i samhället på grund av detta. Det har lett till att färre tillsyner har genomförts och efterfrågan på utbildning har varit lägre, dessutom har Regionen tagit beslut om att räddningstjänsten inte ska larmas på IVPA (I Väntan På Ambulans). Allt detta har påverkat intäkterna negativt med totalt ca 800 tkr jämfört med budget.

Intäkterna från automatlarm ligger kvar på samma nivå som föregående år, vilket dock är högre än budgeterat. Förbundet ser gärna en ökning av antalet automatlarmsobjekt, men har ett uttalat mål att de onödiga brandlarmen ska minska. Även i år står ett fåtal objekt för en stor del av dessa larm.

Under året har nattsköterskorna i Kramfors flyttat in på brandstationen och hyr två logement samt gemensamhetsytor. Detta har lett till en ökning av hyresintäkterna med 136 tkr jämfört med budget.

På grund av Coronapandemin har regeringen beslutat att arbetsgivare erhåller ersättning för sjuklönekostnader. Detta har gett ett tillskott på 125 tkr jämfört med budget.

En planerad försäljning av ett äldre höjdfordon var planerat att ske under året, men har inte genomförts. Detta påverkar intäkterna negativt med 290 tkr jämfört med budget. Anledningen till att försäljning inte har skett beror på att problem har uppstått med de nya fordonen och det gamla har då använts som ersättningsfordon.

3.1.2 Kostnader

Av förbundets totala kostnader står personalen för ca 70 %, såsom löner/arvoden, arbetsgivaravgifter och pensioner.

Under 2020 kan det konstateras att kostnaderna för lön och tillhörande sociala avgifter är 3,3 mnkr lägre jämfört med budget. Detta beror till stor del på att fyra tjänster på kontorssidan har varit vakanta under stora delar av året. Tre av dessa är nu tillsatta. En föräldraledighet som inte har vikariesatts har även bidragit till de minskade kostnaderna för arbetskraft.

Utryckningspersonalens särskilda avtalspension, R-SAP, tryggas genom pensionsavsättningar. Under förutsättning att en brandman har arbetat inom räddningstjänsten i minst 30 år, varav 25 år i utryckningstjänst, har denne rätt att gå i pension vid 58 års ålder. Kostnaden för R-SAP beräknas av förbundets pensionsadministratör KPA. I beräkningarna antas den genomsnittliga pensionsåldern



Bild 9: Övning under Sandödagarna för RIB-personal

vara 60 år då pensionsåldern historiskt har varit högre än 58 år. Pensionskostnaderna för 2020 är ca 860 tkr lägre än budgeterade kostnader för helåret och även lägre än prognosticerade kostnader i delårsbokslutet.

Sjuklönen överstiger budget med 670 tkr. Detta beror på de riktlinjer som har följt av Coronapandemin där personalen uppmanas stanna hemma vid minsta symtom.

Totalt kan ovanstående summeras ihop till att kostnaderna för arbetskraft har varit 3,5 mnkr lägre än budgeterat.

Gällande verksamhetskostnaderna för organisationen så kan enbart små avvikelser från budget konstateras. En minskning av resor har skett under året, vilket även det till stor del kan förklaras av Coronasituationen. I övrigt har kostnaderna för reparation och underhåll samt kostnaderna för larmtjänster ökat något.

En ändring i redovisningen har gjorts där hyror (9,1 mnkr) har budgeterats under kostnader, men redovisas numer som finansiell leasing inom avskrivningar (8,7 mnkr) samt under finansiella kostnader (560 tkr). Detta leder till en resultateffekt på – 170 tkr med det nya sättet att redovisa.

Avskrivningarna är 400 tkr lägre än budgeterat, vilket beror på att en del fordon har anlänt senare under året än planerat.

3.2 Investeringsredovisning

Leveranstiden av organisationens investeringar har de senaste åren blivit längre än planerat, vilket påverkar redovisningen nedan. 2019 året skulle ett höjdfordon ha levererats till Kramfors, men det levererades istället i början av 2020 vilket redovisas i tabellen nedan. Även upphandling av ett mindre lastfordon till Härnösand försenades under 2019 och har istället slutförts under 2020.

Ett släckfordon beställdes i början av 2020 och normal leveranstid har tidigare varit ca 8-10 månader. På grund av många beställningar har leverantören meddelat att leveranstiden nu istället är ca 18 månader och fordonet kommer därför inte att levereras förrän under hösten 2021. Investeringarna följer i övrigt planeringen enligt budget.

Tabell 14: Investeringsredovisning

Investeringstyp (tkr)	Utfall 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Budget 2019
Höjdfordon	5 492		47	5 600
Släckbil		3 500	12	
Övriga fordon (4080, 4081, 3070)	1 894	1 600	91	750
Räddningsmateriel	410	300	456	600
Basutrustning fysisk träning	52			50
Övrigt	11		50	
Totalt	7 859	5 400	656	7 000

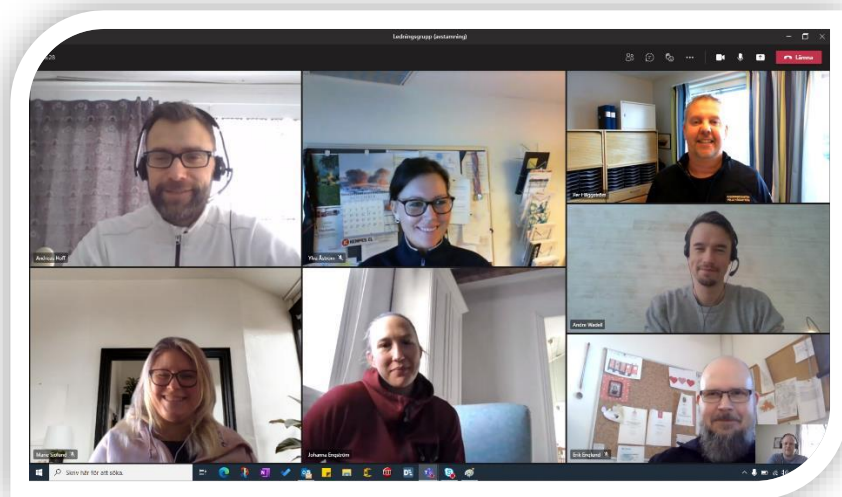


Bild 10: Många möten har fått ske på distans under 2020

4 Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Not	2020	2019	Budget 2020	Justerad budget 2020*
Verksamhetens intäkter	1	6 530	7 370	7 101	7 101
Verksamhetens kostnader	2	- 71 820	- 78 516	- 83 737	- 74 627
Avskrivningar	3	- 12 707	- 3 513	- 4 400	- 13 112
Verksamhetens nettokostnader		-77 997	-74 659	-81 036	-80 638
Medlemsbidrag	4	81 763	79 924	81 763	81 763
Verksamhetens resultat		3 766	5 265	727	1 125
Finansiella kostnader	5	- 1 273	- 873	- 717	- 1 283
Resultat efter finansiella poster		2 493	4 392	10	- 158
Årets resultat	6	2 493	4 392	10	- 158

(*Justerad med hänsyn till finansiell leasing, vilket innebär en minskning av hyreskostnader med 9 110 tkr, ökade avskrivningar med 8 712 tkr, ökad räntekostnad med 566 tkr samt en resultateffekt på – 168 tkr.)

5 Balansräkning

Balansräkning (tkr)	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
- Byggnader	7	34 212	0
- Maskiner och inventarier	8	22 320	18 455
Summa anläggningstillgångar		56 532	18 455
Omsättningstillgångar			
- Kortfristiga fordringar	9	46 017	46 501
Summa omsättningstillgångar		46 017	46 501
SUMMA TILLGÅNGAR		102 549	64 957
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	10	20 069	17 836
Avsättningar			
- Avsättningar för pensioner o likn. förpliktelser	11	30 057	31 248
Summa avsättningar		30 057	31 248
Skulder			
- Långfristiga skulder	12	25 984	-
- Kortfristiga skulder	13	26 439	15 873
Summa skulder		52 423	15 873
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		102 549	64 957
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER		Inga	Inga

6 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys		
<i>Belopp i TSEK</i>	<i>2020-01-01 –2020-12-31</i>	<i>2019-01-01 –2019-12-31</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	2 493	4 392
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	2 972	1 800
	<u>5 465</u>	<u>6 192</u>
Betald skatt	<u>–</u>	<u>–</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	5 465	6 192
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av förråd och varulager	–	–
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	-2 911	12 619
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	<u>1 910</u>	<u>-727</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4 464	18 084
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-7 859	-656
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	<u>–</u>	<u>124</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7 859	-532
Årets kassaflöde	-3 395	17 552
Likvida medel vid årets början	40 253	22 701
Kursdifferens i likvida medel	<u>–</u>	<u>–</u>
Likvida medel vid årets slut	36 858	40 253

Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys		
<i>Belopp i TSEK</i>	<i>2020-01-01 –2020-12-31</i>	<i>2019-01-01 –2019-12-31</i>
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	3 995	3 513
Resultateffekt av finansiell leasing	168	–
Rearesultat försäljning av materiella anläggningstillgångar	–	-92
Återförda avsättningar till pensioner	<u>-1 191</u>	<u>-1 621</u>
	2 972	1 800

7 Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	2020	2019
Försäljningsintäkter	6 317	7 080
Övriga försäljningsintäkter	213	290
	88 293	87 294
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kostnader för arbetskraft	-59 936	-58 606
varav pensionskostnader	-5 288	-4 214
Lokal- och markhyror	-387	-9 183
Material	-578	-999
Övriga rörelsekostnader	-10 918	-9 728
	-71 819	-78 516
Not 3 Avskrivningar		
Byggnader	-8 712	
Maskiner och inventarier	-3 995	-3 513
	-12 707	-3 513
Not 4 Medlemsbidrag		
Härnösands kommun	25 085	24 521
Kramfors kommun	27 431	26 814
Sollefteå kommun	29 247	28 589
	81 763	79 924
Not 5 Finansiella kostnader		
Övriga räntekostnader	-28	-34
Räntekostnader finansiell leasing	-566	0
Finansiell kostnad på pensioner	-679	-839
	-1 273	-873
Not 6 Årets resultat		
Årets resultat enl resultaträkningen	2 493	4 392
Avgår jämförelsestörande intäkter		
Avgår realisationsvinster		
	2 493	4 392
Not 7 Byggnader (Finansiell leasing)		
Omklassificeringar	51 373	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	51 373	0
Årets avskrivningar	-8 712	-
Omklassificeringar	-8 449	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-17 161	0
Utgående redovisat värde	34 212	0

Sammanställning av finansiella leasingavtal

Därav förfall inom 1 år	8 712	-
Därav förfall inom 2 - 5 år	24 446	-
Därav förfall senare än 5 år	1 054	-
	<u>34 212</u>	<u>-</u>

Not 8 Maskiner och inventarier

Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	63 964	63 540
Årets anskaffningar	7 859	655
Årets försäljningar/utrangeringar	-	-231
Omklassificeringar	-	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	<u>71 823</u>	<u>63 964</u>

Ingående ackumulerade avskrivningar	-45 509	-42 195
Årets avskrivningar	-3 995	-3 514
Årets försäljningar/utrangeringar	-	200
Omklassificeringar	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-49 504</u>	<u>-45 509</u>
Utgående redovisat värde	22 320	18 455

Not 9 Kortfristiga fordringar

Fordringar hos Kramfors kommun, koncernkonto	36 858	40 253
Kundfordringar	607	1 318
Interimsfordringar	3 549	2 013
Övriga kortfristiga fordringar	5 003	2 917
	<u>46 017</u>	<u>46 501</u>

Not 10 Eget kapital

Ingående eget kapital	17 836	13 444
Resultateffekt på grund av införande av finansiell leasing	-260	-
Årets resultat	2 493	4 392
	<u>20 069</u>	<u>17 836</u>

Not 11 Avsättning till pensioner
Specifikation - avsatt till pensioner

Särskild avtals/ålderspension	24 189	25 147
Löneskatteskuld	5 868	6 101
	<u>30 057</u>	<u>31 248</u>

Avsatt till pensioner

Ingående avsättning	31 248	32 869
Årets avsättning	1 877	1 226
varav:		
- Nyintjänad pension	1 192	380
- Ränte- och basbeloppsuppräknig	680	839
- Övrig post	5	7
Årets pensionsutbetalningar	-2 833	-2 531
Förändring av löneskatteskuld	-235	-316
	<u>30 057</u>	<u>31 248</u>

Totala pensionsåtaganden

Avsättningar	30 057	31 248
Ansvarsförbindelse	-	-
Kortfristig del av pensionsskuld	3 928	4 326
	<u>33 985</u>	<u>35 574</u>

Not 12 Långfristiga skulder

Finansiell leasingsskuld	25 984	-
	<u>25 984</u>	<u>0</u>

Sammanställning av finansiella leasingavtal

Därav förfall inom 1 år	8 656	-
Därav förfall inom 2 - 5 år	24 888	-
Därav förfall senare än 5 år	1 096	-
	<u>34 640</u>	<u>0</u>

Not 13 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	4 479	3 365
Finansiell leasingsskuld	8 656	-
Pensionsavsättningar	3 928	4 326
Interimsskulder	6 922	5 728
Skulder till staten	2 454	2 454
	<u>26 439</u>	<u>15 873</u>

8 Redovisningsprinciper

Förbundet följer lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt tillämpar rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Enstaka undantag från detta redovisas även i notapparaten.

Intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Personalkostnader

Förändring av semesterlöneskuld redovisas som en kostnad i verksamheten. Timlöner som är intjänade under augusti men utbetalas i september är upptagna som en kortfristig skuld i balansräkningen.

Periodiseringar

Inkomster och utgifter periodiseras enligt god redovisningssed, det innebär att inkomster och utgifter har bokförts på de perioder som de intjänats respektive förbrukats. Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta

Jämförelsestörande poster

Om det finns jämförelsestörande poster redovisas de på separata rader i resultaträkningen under verksamhetens nettokostnader och specificeras i not till respektive post.

Som jämförelsestörande betraktas kostnader eller intäkter som är sällan förekommande och uppgår till ett väsentligt belopp

Extraordinära poster

Extraordinära poster redovisas enligt RKR R11 och innebär att posten dels saknar samband med den ordinarie verksamheten, utgör en engångshändelse samt uppgår till ett väsentligt belopp.

Extraordinära poster redovisas på separata rader i resultaträkningen och specificeras i not.

Värdering och upplysningar om pensionsförpliktelser

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i förbundet är beräknade enligt RIPS07 i enlighet med rekommendationen RKR 17 "värdering av och upplysningar om pensionsförpliktelser".

Pensionskostnaderna baseras på uppgifter från pensionsbolaget KPA. Prognosen från KPA baseras på en genomsnittlig pensionsålder på 60 år.

Upplysningar vad gäller pensionsavsättningar lämnas i not till balansräkningen.

Under Eget kapital finns det medel avsatt för att möta framtida pensionsutbetalningar.

Materiella anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst tre år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde.

Beloppsgränsen för mindre värde har satts till ett ½ basbelopp.

Planenliga avskrivningar har beräknats på objektens anskaffningsvärden. Avskrivningarna sker linjärt d.v.s. med belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd. Avskrivningarna påbörjas månaden efter att inventarier tagits i bruk.

Finansiell leasing, RKR R5

Räddningstjänsten klassificerar from år 2020 hyresavtal för verksamhetslokaler såsom varande finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal föreligger då riskerna och fördelarna som är förknippade med ägandet i allt väsentligt ligger på hyrestagaren (leasingtagaren). Resultateffekter av

den ändrade redovisningsprincipen som avser 2019 har korrigerats mot eget kapital under 2020.

Tillgångar som förhyrs enligt finansiellt leasingavtal redovisas som tillgång i den kommunala balansräkningen. Förpliktelsen att betala framtida hyres/ leasingavgifter redovisas som skuld.

De leasade tillgångarna avskrivs enligt plan, vilket motsvarar kvarvarande kontraktstid.

Hyresbetalningarna redovisas som ränta och amortering av skulderna. Amorteringstiden av skulden görs under samma tidsintervall som avskrivningsplanen för tillgången.

Huvudsakligen tillämpas följande linjära avskrivningstider.

Lätta fordon	6 år
Tunga fordon	12 år
Höjdfordon	15 år
Data & telefoni	3 år
Räddningsmaterial	5 år
Inventarier	5 år

Enligt rekommendationen RKR R4 "Materiella anläggningstillgångar" ska upplysningar om ackumulerade anskaffningsvärden lämnas i not. Förbundet följer inte denna rekommendation utan visar bara bokfört värde vid årets början.



Kommunstyrelsen

§ 124

Dnr 2021-000159 1.1.2.1

**Årsredovisning och ansvarsfrihet 2020 -
Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län (KTM)**

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisning 2020 för Kommunalförbundet
Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län, samt

att i enlighet med revisionens förslag bevilja förbundsdirektionen och de
enskilda förtroendevalda i densamma ansvarsfrihet för år 2020.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det endast föreligger ett förslag till beslut, liggande
förslag.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta i enlighet med
liggande förslag.

Ordförande finner att kommunstyrelsen har beslutat i enlighet med liggande
förslag.

Bakgrund

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län
(KTM) ansvarar för den regionala kollektivtrafiken i Västernorrland.
Förbundet har en direktion som består av 2 ordinarie ledamöter och ersättare
från Region Västernorrland samt en ledamot och en ersättare från samtliga
medlemskommunerna Härnösand, Kramfors, Sundsvall, Sollefteå, Ånge,
Timrå och Örnsköldsvik.

Förbundet har upprättat årsredovisning för år 2020 och den har granskats av
revisionen. Revisionen har noterat brister i måluppfyllelsen och i hanteringen
av skuldförda bidrag samt att det saknas beslut om förstärkt uppsikt.
Revisionen har dock inte lämnat några formella anmärkningar utan har
tillstyrkt att respektive medlems fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för
direktionen samt de enskilda förtroendevalda i densamma.

Socialt perspektiv

Ärendet handlar om formalia som inte har någon social påverkan.



Kommunstyrelsen

Ekologiskt perspektiv

Ärendet har ingen ekologisk anknytning.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

I 9 kap 13 § kommunallagen finns bestämmelser om revisionsberättelser som gäller kommunalförbund med direktion. Revisorerna i förbundet lämnar efter upprättad årsredovisning sin revisionsberättelse till respektive medlemskommuns fullmäktige som sedan beslutar om ansvarsfrihet för direktionen. Innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet ska den enligt 11 kap 21 § och 5 kap 24 § kommunallagen godkänna årsredovisningen.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse

Årsredovisning 2020 Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i

Västernorrlands län

Revisionsberättelse med tillhörande bilagor



KOMMUNSTYRELSEN

Johanna Laine, 0611-34 80 08
johanna.laine@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Årsredovisning och ansvarsfrihet 2020 - Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län (KTM)

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisning 2020 för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län, samt

att i enlighet med revisionens förslag bevilja förbundsdirektionen och de enskilda förtroendevalda i densamma ansvarsfrihet för år 2020.

Beskrivning av ärendet

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län (KTM) ansvarar för den regionala kollektivtrafiken i Västernorrland. Förbundet har en direktion som består av 2 ordinarie ledamöter och ersättare från Region Västernorrland samt en ledamot och en ersättare från samtliga medlemskommunerna Härnösand, Kramfors, Sundsvall, Sollefteå, Ånge, Timrå och Örnsköldsvik.

Förbundet har upprättat årsredovisning för år 2020 och den har granskats av revisionen. Revisionen har noterat brister i måluppfyllelsen och i hanteringen av skuldförda bidrag samt att det saknas beslut om förstärkt uppsikt. Revisionen har dock inte lämnat några formella anmärkningar utan har tillstyrkt att respektive medlems fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda förtroendevalda i densamma.

Socialt perspektiv

Ärendet handlar om formalia som inte har någon social påverkan.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet har ingen ekologisk anknytning.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

I 9 kap 13 § kommunallagen finns bestämmelser om revisionsberättelser som gäller kommunalförbund med direktion. Revisorerna i förbundet lämnar efter upprättad årsredovisning sin revisionsberättelse till respektive medlemskommuns fullmäktige som sedan beslutar om ansvarsfrihet för

direktionen. Innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet ska den enligt 11 kap 21 § och 5 kap 24 § kommunallagen godkänna årsredovisningen.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2020 Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län
Revisionsberättelse med tillhörande bilagor

Anna Bostedt
Kanslichef

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Till kommunfullmäktige i Örnsköldsvik, Sollefteå,
Kramfors, Härnösand, Timrå, Sundsvall och Ånge
samt Region Västernorrland

Kopia till: Kommunalförbundet Kollektivtrafik-
myndigheten i Västernorrlands län

Revisionsberättelse för år 2020

Vi, av regionfullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län (org nr 222000-2923) av dess direktion.

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

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

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

Vi bedömer att verksamheten inte har bedrivits på ett fullt ut ändamålsenligt sätt eftersom inget av förbundets mål har uppnåtts. Möjligheterna att nå målen har samtidigt i stor utsträckning påverkats av covid-19. Detsamma gäller förbundets ekonomi som vi, med dessa omständigheter i beaktan, sammantaget bedömer har bedrivits på ett från i huvudsak ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna inte är rättvisande med anledning av skuldförda bidrag på 12,6 mnkr som ej bedöms uppfylla kriterierna för periodisering i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning samt god redovisningssed. Vi noterar i övrigt en osäkerhet gällande engångsersättningar till trafikföretag.

Vi bedömer att den interna kontrollen i huvudsak har varit tillräcklig med undantag för hanteringen av de skuldförda bidragen, vilka kommenterats ovan. Vi anser även att det är en brist att beslut om förstärkt uppsikt inte har fattats.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen inte är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen har uppställt.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi återopar bifogade rapporter.

Den 1 april 2021

Mikael Gäfvert

Åke Söderberg

Thomas Järf

Revisionsberättelsen signeras med BankID av Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns revisorer Mikael Gäfvert, Åke Söderberg och Thomas Järf.

Bilagor:

Bilaga 1 Granskning av delårsrapport per 2020-08-31

Bilaga 2 Grundläggande granskning år 2020

Bilaga 3 Granskning av årsredovisning per 2020

Bilaga 4 Revisionsberättelse 2020, Norrtåg AB

Bilaga 5 Granskningsrapport 2020 Norrtåg AB

Bilaga 6 Revisionsberättelse 2020, Bussgods i Västernorrland AB

Bilaga 7 Granskningsrapport 2020, Bussgods i Västernorrland AB

Bilaga 8 Revisionsberättelse 2020, Västernorrlands Läns Trafik AB

Bilaga 9 Granskningsrapport 2020, Västernorrlands Läns Trafik AB

Bilaga 10 Revisionsberättelse 2020, AB Transitio

Bilaga 11 Granskningsrapport 2020, AB Transitio

Mikael Gåfvert

Mikael Gåfvert
E-mail: mikael.gafvert@sundsvall.se
Verified by Mobile BankID
2021-04-01 15:11 CEST

Thomas Järf

Thomas Järf
E-mail: t.jarf@gmail.com
Verified by Mobile BankID
2021-04-02 09:35 CEST

Ake Söderberg

Ake Söderberg
E-mail: ake.soderberg@rvn.se
Verified by Mobile BankID
2021-04-06 12:55 CEST



PROTOKOLL

Datum
2021-03-24

Diariennr
21/00141-2

Camilla Norberg, 070-231 83 20

Protokoll för Förbundsdirectionens sammanträde 2021-03-24

Tid: 09:00 – 14:34
Datum: 2021-03-24
Plats: Distansmöte via Teams

Närvarande ledamöter:
Se Tjänstgöringslistan

Närvarande tjänstemän:
Charlotta Hellhoff
Camilla Norberg
Thomas Olsson
Andreas Pettersson
Pelle Nilsson under § 26
Yvonne Öberg under § 27-28
Göran Anger

Övriga närvarande:

Justerare:
Jan Filipsson (S)

Tid för justering: 2021-03-26
Underskrifter
Se sista sidan
Justering av protokollet sker med BankID

ANSLAG/BEVIS

Justering av förbundsdirectionens protokoll har tillkännagivits genom anslag på Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns anslagstavla på www.dintur.se.

Sammanträdesdatum	Anslaget uppsatt den	Anslaget nedtas den
2021-03-24	2021-03-26	2021-04-20

Förvaringsplats för protokollet
Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands läns förvaltning

Camilla Norberg, Stabsadministratör

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktoriagatan 16

Telefon: 0690-76 40 10

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

PROTOKOLL

Medlem Namn	När- varo	Tjg. Ers	Reservation §						Omröstning § 30		Anteckning Justerare Tjänstgör T.o.m. Tjänstgör Fr.o.m.
									Ordför- andes yrkande	Henrik Sendel- bachs yrkande	
Region Västernorrland											
Ordinarie											
Per Wahlberg (M)	X							X		Ordförande	
Henrik Sendelbach (KD)	X								X	Vice ordförande	
Region Västernorrland											
Ersättare											
Sara Nylund (S)	X									Avvek under § 38	
Lars-Gunnar Hultin (V)	X										
Örnsköldsvik											
Ordinarie											
Mikael Malmén (S)	X								X		
Örnsköldsvik											
Ersättare											
Andreas Jansson (C)											
Kramfors											
Ordinarie											
Malin Svanholm (S)	X								X	Avvek efter § 28, deltog på beslut § 30	
Kramfors											
Ersättare											
Jon Björkman (V)											
Härnösand											
Ordinarie											
Knapp Britta Thyr (MP)											
Härnösand											
Ersättare											
Christian Wasell (M)											
Sundsvall											
Ordinarie											
Hans Forsberg (C)	X								X		
Sundsvall											
Ersättare											
Sven Bredberg (M)	X										
Timrå											
Ordinarie											
Stefan Dalin (S)	X							X		Avvek efter föredragningarna , deltog på beslut § 14-17 samt § 30	
Timrå											
Ersättare											
Gunnar Grönberg (S)	X	X								Ankom efter föredragningarna , deltog på beslut § 18-29, 31-39	
Ånge											
Ordinarie											
Jan Filipsson (S)	X								X	Justerare	
Ånge											
Ersättare											
Anders Mjårdsjö (M)	X										
Sollefteå											
Ordinarie											
Paul Höglund (C)	X								X		
Sollefteå											
Ersättare											
Curt Noppa (S)	X										

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktorigatan 16

Telefon: 0690-76 40 10

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se

PROTOKOLL

§ 26. Årsredovisning 2020

Årsredovisning
2020

Förbundsdirektionen beslutar

att fastställa Årsredovisning 2020.

Bakgrund

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län har upprättat årsredovisning för 2020.

Kommunallagen och den kommunala redovisningslagen innehåller regler för kommunalförbundets styrning. Ett av kraven är att kommunalförbundet ska ha god ekonomisk hushållning. Det kravet har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart en budget i balans, utan innefattar även ett krav på att resurserna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt.

För att uppnå detta har förbundsdirektionen beslutat om fyra övergripande mål och tio delmål. Genom delårsbokslut och årsredovisning följs utvecklingen kontinuerligt upp för såväl verksamhet som ekonomi. Delmålen följs upp utifrån indikatorer med målvärden, samt utifrån genomförda åtgärder.

Myndighetens bedömning

Utifrån covid-19 var 2020 ett historiskt år för hela samhället i allmänhet. Det påverkade också kollektivtrafiken i betydande omfattning då resandet minskade kraftigt. Den stora förändringen av resandet medförde stora effekter för kunder, leverantörer, medarbetare och alla övriga intressenter.

I en helårsjämförelse mellan 2020 och 2019 så minskade resande med 30 % under 2020.

Det minskade resandet, och övriga effekter utifrån covid-19, påverkade även ekonomi genom minskade intäkter och förändrade kostnader. Nettokostnaden uppgick till knappt 560 mnkr vilket är drygt 35 mnkr lägre än budget. Avvikelsen mot budget består av flera faktorer. De huvudsakliga är minskade intäkter, riktade statsbidrag som kompensation för intäktsbortfall, ökade kostnader för förstärkningstrafik, stor minskning av trafik kostnader utifrån förändringar av indexutveckling och incitamentsersättningar samt, beroende på lägre nivåer av resande, minskade kostnader för särskild persontrafik.

Effekterna av covid-19 har haft stor påverkan på måluppfyllelsen. Utformningen av mål och indikatorer bygger på ett grundläggande antagande med ökat resande. Utifrån årets utveckling av resandet så uppvisar samtliga mål låg måluppfyllelse. God ekonomisk hushållning uppnås inte och inga av övriga verksamhetsmål uppnås.

Föredragande:

Pelle Nilsson, ekonomicontroller.

Expedieras till:

Förbundets medlemmar
Förbundets revisorer

Beslutsunderlag: Missiv 2021-03-08 Årsredovisning 2020

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Postadress:
Box 114
872 23 Kramfors

Besöksadress:
Viktorigatan 16

Telefon: 0690-76 40 10

Org. nr:
222000-2923

Webb/e-post:
registrator@dintur.se
www.dintur.se



Datum
2021-03-16

Diariennr
20/00794

Årsredovisning 2020

**Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län**

1 januari – 31 december 2020

Fastställd i förbundsdirektionen 2020-03-24

Innehåll

1. Ordförande har ordet.....	3
2. Inledning	4
3. Vårt uppdrag.....	5
3.1 Året som gått.....	5
4. Förvaltningsberättelse	7
4.1 Översikt över verksamhetens utveckling	7
4.2 Händelser av väsentlig betydelse	8
4.3 Förväntad utveckling	8
4.4 Väsentliga personalförhållanden	9
4.5 Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet	11
4.5.1 God ekonomisk hushållning och måluppfyllnad.....	11
4.5.2 Delmål: Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet.....	13
4.5.3 Delmål: Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka	15
4.5.4 Delmål: Kollektivtrafik bidrar till social inkludering	16
4.5.5 Delmål: Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning	17
4.5.6 Delmål: Minskad negativ miljöpåverkan	18
4.5.7 Delmål/Finansiellt mål: Resurseffektiv kollektivtrafik	19
4.5.8 Delmål: Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk.....	21
4.5.9 Delmål: Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation	22
4.5.10 Delmål: Målen är välkända för våra medarbetare.....	23
4.5.11 Delmål: Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten.....	24
4.6 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	27
4.6.1 Årets resultat.....	27
4.6.2 Investeringsredovisning	27
4.6.3 Prognosavvikelse	37
4.6.4 Sammanställd redovisning.....	44
4.7 Ekonomiska rapporter	46
4.8 Noter.....	48
5. Ekonomisk ordlista	53

1. Ordförande har ordet

Nu har år 2020 gått till ända, ett år som i många avseenden går till historien som ett mörkt år på grund av den pandemi som drabbade världen under 2020. År 2020 inleddes med planering och upplägg av det förslag till ny organisation som beslutades under februari.

Under februari blev det allt mer klart att världen stod inför en ny farsot, utbrottet av covid-19 i Kina som snabbt utvecklades till en världsomspännande pandemi. Pandemins verkningar har på ett brutalt sätt påverkat vitala funktioner i vårt samhälle. Funktioner såsom vård- och omsorg har satts under stor prövning. För kollektivtrafiken blev effekterna av pandemin mycket kännbara under vintern och våren. De restriktioner och råd som kommunicerades under 2020 resulterade i kännbara tapp av resenärer i kollektivtrafiken. Från att ha redovisat resandeökningar redovisades under året på vissa linjer en indexutveckling på 50 - 60% mot normal resandevolym.

De restriktioner som infördes under våren 2020 har inneburit stora problem vid visering av färdbevis. Framdörren stängdes under april månad i samtliga fordon och visering av biljetter flyttades till bakhjulen.

Resandet med Norrtåg AB har under året periodvis redovisat ett resandetapp om 80 %. Under hösten stabiliserades siffrorna något. Resandet påverkades återigen av ett tapp under senare delen av hösten/vintern då pandemin drabbade Sverige i en andra våg.

Under våren utlovades ett statligt stöd om tre miljarder att fördelas utifrån redovisat tapp i resandet under perioden mars-juni. Din Tur ansökte om drygt 15 miljoner för tappad omsättning i busstrafiken och 10 miljoner avseende Västernorrlands del av tappet i Norrtåg AB. Under november månad meddelades statens beslut och Din Tur erhöll i enlighet med sin ansökan drygt 25 miljoner kronor. Något ytterligare beslut avseende perioden augusti-december har inte meddelats.

I november slutfördes myndighetens omorganisation. De fackliga förhandlingarna var avslutade under november månad och förhandlingarna på individnivå var klara under december. De fackliga organisationerna framförde att kommunikation och dialog fungerat mycket bra under omställningsarbetet.

Mål- och resursplan för kommande period 2021 - 2023 beslutades i november. Under november månad presenterades process för kommande MRP-process för samtliga medlemmar. Före den 31/12 2020 skickades en planering för kommande års process ut till förbundets medlemmar.

Mål- och resursplanarbetet för kommande period kommer att påbörjas tidigt under 2021.

Budget 2021 innehåller stora osäkerheter beroende på det allmänna världsläget vad avser covid-19 pandemin. En förutsättning för att klara ekonomin under 2021 är att staten fortsatt tar sitt ansvar när det gäller ersättning för förlorade biljettintäkter. I dagsläget finns ett löfte om två miljarder i ersättning till branschen, en ersättningsnivå som behöver justeras upp för att branschen ska klara av att undvika dramatiska trafikneddragningar under den kommande planperioden.

Under året har diskussion kring förslag till en ny kostnadsfördelningsmodell genomförts på Regionrådet Glenn Nordlund (S) initiativ. Under hösten genomfördes ett antal möten med KSO/RSO närvarande vid mötena. Ambitionen är att dialogerna ska slutföras så tidigt som möjligt under 2021.

Under året har distansarbete varit normalläge för kontoret i Kramfors, och direktionmötena har i de flesta fall hållits på distans via video.

Avslutningsvis vill jag tacka alla medarbetare för utomordentliga insatser under 2020. Nu hoppas vi att 2021 blir ett någorlunda mer normalt år, ett med fler fysiska möten och möjligheter att bedriva vårt omställningsarbete under mer normala omständigheter.

Per Wahlberg

Ordförande, Förbundsdirektionen Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

2. Inledning

Utifrån covid-19 var 2020 ett historiskt år för hela samhället. Det påverkade också kollektivtrafiken i betydande omfattning då resandet minskade kraftigt. Den stora resandeförändringen medförde stora effekter för kunder, leverantörer, medarbetare och alla övriga intressenter.

I en helårsjämförelse mellan 2020 och 2019 så minskade resande med 30 % under 2020. Minskningen av resandet började ske i mitten av mars och en jämförelse mellan åren för perioden april till december upp visar en skillnad på 40 %. Minskningen för enskilda månader var för april och maj 53%. Perioden juni till november hade förändringar mellan 28 - 37% och december uppvisade en minskning på 46%.

Det minskade resandet, och övriga effekter utifrån covid-19, påverkade även ekonomi genom minskade intäkter och förändrade kostnader.

Biljettintäkter under året underskred budget med drygt 30 mnkr. Det kompenseras delvis av det riktade statsbidraget för minskade biljettintäkter som uppgick till drygt 15 mnkr.

Trafikkostnaderna blev cirka 50 mnkr lägre än budget. Stor betydelse för det hade covid-19 utifrån påverkan på index och incitamentsättningar för trafikavtalen. Särskild persontrafiks kostnader understeg budget beroende på lägre nivåer av resande. Utifrån tillkommande behov så utökades förstärkningstrafiken. Det gjorde att budget överskreds.

Nettokostnaden uppgick till knappt 563 mnkr vilket är 32 mnkr lägre än budget.

Nivån på kommunala biljettsubventioner understiger budgeterad nivå med knappt 17 mnkr beroende på ett lägre resande.

Medlemsbidragen understiger budget med drygt 15 mnkr och blev drygt 423 mnkr. Det förklaras av den totala effekten av budgetavvikelser för intäkter, kostnader och subventioner.

Myndighetens normala arbete med förbättringar och utveckling i syfte att uppnå ökad effektivitet tvingades utifrån covid-19 stå tillbaka för att i största möjliga mån anpassa verksamheten efter de dramatiskt förändrade förutsättningarna vilket återspeglas genom låg måluppfyllnad. Dock är det myndighetens bedömning att arbetet för att anpassa och bedriva verksamheten utifrån den förändrade förutsättningarna, tillsammans med leverantörer och andra intressenter, har bedrivits på ett framgångsrikt sätt.

Utmaningarna att hantera effekter av covid-19 kommer fortsätta. Hur länge och i vilken omfattning är svårt att bedöma. Sannolikt under ett längre tidsperspektiv men förhoppningen är att effekter av vaccinering och att befolkningens samlade covid-19-anpassningar bidrar till att förkorta tiden för den mer akuta påverkan. På lång sikt så finns också sannolika utmaningar att beakta. Hur kommer det generella resandemönstret utvecklas, vilken ny normalnivå på resandet kommer framtiden uppvisa och till vilken grad kommer allmänhetens förtroende till kollektivtrafiken återuppbyggas? Det är frågeställningar som kommer behöva hanteras i framtiden.

3. Vårt uppdrag

Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län bildades av länets sju kommuner och Region Västernorrland 2012 med ansvar för den regionala kollektivtrafiken enligt Lag om Kollektivtrafik (SFS 2010:1065) och EU kollektivtrafikförordning (EG 1370/2007)

Kommunalförbundets uppdrag och arbetsformer beslutas av medlemmarna i styrdokumentet *Förbundsordning för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län*, *Samarbetsavtal för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län*, *Reglemente för förbundsdirektionen* samt *Reglemente för revisorerna*.

Kommunalförbundet leds av en förbundsdirektion som består av 9 ordinarie ledamöter.

Förbundsdirektionen fastställer vision och mål i ett regionalt trafikförsörjningsprogram samt beslutar om budget. Förbundsdirektionen beslutar om allmän trafikplikt inom länet.

Direktionen ansvarar även för att:

- efter överenskommelse med Region Västernorrland eller en kommun i länet upphandla persontransport- och samordningstjänster för sådana transportändamål som kommunerna eller regionen ska tillgodose samt samordna sådana transporttjänster,
- verka för att den regionala kollektivtrafiken är tillgänglig för alla resenärsgupper samt
- verka för en tillfredsställande taxiförsörjning i länet

I dialog med kommunalförbundets medlemmar definieras behovet av kollektivtrafik och administrativa resurser i en treårig Mål- och resursplan (MRP). Direktionen beslutar om budget för nästkommande år grundat på MRP:s första år. Inför utarbetandet av budget 2021 har förbundsdirektionen beslutat om den nya planeringsmodellen MRP ska ersätta tidigare modell.

Den upphandlade samhällsfinansierade busstrafiken och särskilda persontrafiken i Västernorrland kommuniceras med varumärket Din Tur.

Kommunalförbundet är delägare (25 %) av Norrtåg AB som upphandlar den regionala tågtrafiken. Övriga bolag i koncernen är helägda Bussgods Västernorrland AB och delägda (5%) AB Transitio. Vilande bolag är helägda Västernorrlands läns Trafik AB (VLTAB).

3.1 Året som gått

Under årets inledning har trafiken inte drabbats av stora trafikstörningar likt motsvarande period förra året. De förberedelser som vidtagits för att anpassa trafikens resurser och att samordna insatserna av de som ansvarar för väghållningen har kunnat prövas i mindre utsträckning än befarat, men med goda resultat.

Tiden från mars har till stor del präglats av covid-19. Den har haft stor inverkan på hela samhället generellt, vilket också inneburit betydande effekter för kollektivtrafiken när det gäller såväl verksamhet som ekonomi. Resandet med Din Tur har minskat kraftigt under året och det får i förlängningen följdverkningar på exempelvis trafikplanering, avtalsfrågor samt intäkt- och kostnadseffekter.

Arbetet med att utarbeta budgetbeslut genom utformande av Mål- och Resursplan (MRP) pågår och dialoger med medlemmarna har genomförts. Medlemmarna har en allt tuffare ekonomiska situation, vilken covid-19 kraftigt förstärkt. Det har medfört att ett antal medlemmar aviserat behov av att minska ambitionerna i utbudet av linjelagd kollektivtrafik. På grund av sjukskrivning av personal med särskild ekonomikompetens har ekonomiska fördjupningar saknats i dialogerna. Det påverkar tidpunkten för slutförandet av MRP.

Informationen till resenärerna har förbättrats under perioden. Det finns nu en fungerande realtidsinformation om bussarnas beräknade ankomsttid till hållplatsen på samtliga digitala tavlor i länet. Arbetet med att visa realtid i Din Turs app pågår.

Arbetet med att utveckla kommunikationen med resenärerna och allmänheten har utvecklats positivt, bland annat genom egeninspelad reklam för Din Tur, och även korta instruktionsfilmer som ska öka förståelsen för hur man löser biljett och reser med Din Tur. Vi kan nu också skicka riktad information till utvalda resenärsgupper via push-notiser i appen. Det har stor betydelse när det uppstår svåra trafikstörningar. Även inom marknadsområdet har covid-19 haft negativa effekter. Marknadsföringskampanjer har blivit uppskjutna med anledning av restriktionerna för att minska smittspridningen.

Den 27 februari informerade förbundsdirektören medarbetarna vid kontoret i Kramfors om att det kommer att ske en omorganisation av verksamheten i Kramfors. Behovet av en ny organisation har funnits länge och syftet är bland annat att omfördela resurser och tillföra kompetens till trafikområdet. Under slutet av året slutfördes omorganisationen. Fackliga förhandlingar om organisationen avslutades under november månad. Förhandlingar på individnivå var klara under december.

Sjukskrivningar inom ekonominheten har inneburit stora påfrestningar på enhetens funktion. Extra personella resurser inom ekonomi har rekryterats under perioden för att klara de uppgifter som ska utföras. En ny trafikchef har rekryterats från och med maj. För att möjliggöra omorganisationen har en chef för verksamhetsstöd rekryterats från september. En projektledare har varit anställd på visstid för att genomföra en organisationsutredning under våren. Som stöd i förberedelserna för upphandling av linjelagd kollektivtrafik och för dialogen med avtalsknutna trafikföretag för särskild persontrafik har en specialist på trafikupphandling rekryterats.

Samarbetet som bedrivs mellan våra fyra regioner i norr och trafikföretagen i Skellefteå och Luleå för att ta fram ett nytt biljett- och betalsystem har intensifierats. En förstudie har genomförts, och baserat på den förstudien planeras nu en projektfas för att utarbeta den nya biljett- och betalstandarden.

4. Förvaltningsberättelse

4.1 Översikt över verksamhetens utveckling

Ekonomisk information (mnkr) Myndigheten	2020	2019	2018	2017	2016
KOSTNADER					
Allmän kollektivtrafik					
• landsbygdstrafik	-265,0	-264,8	-259,8	-245,6	-233,6
• tätortstrafik	-185,8	-199,1	-191,3	-175,5	-163,3
• tågtrafik (ny princip tåghyra 2020)	-88,0	-57,4	-49,1	-45,5	-39,8
Särskild persontrafik inkl miljöpremie	-100,1	-114,7	-110,4	-108,2	-104,3
Administrativa kostnader	-63,5	-60,1	-56,8	-52,4	-49,5
Stationsavgifter	-2,2	-1,4	-2,4	-1,8	-1,8
Avskrivning bussar	0,0	-1,3	-2,9	-2,9	-2,9
Avskrivning biljetmaskiner	-0,2	-0,2	-0,2	-0,7	-5,0
Övriga avskrivningar	-2,4	-1,1	-1,0	-0,4	-0,2
Övriga kostnader	-	-	-1,0	-	-0,1
Totala kostnader	-707,2	-700,1	-674,9	-633,0	-600,5
INTÄKTER					
Allmän kollektivtrafik					
• biljettförsäljning	67,6	101,9	105,9	105,9	105,6
• skolkort	16,1	17,7	19,8	24,3	27,0
Övriga intäkter	60,7	15,7	16,9	9,5	10
Totala intäkter	144,4	135,3	142,6	145,0	142,9
Jämförelsestörande poster	1,0	0,0	0,9	8,1	0,3
Verksamhetens nettokostnader	-562,9	-564,8	-531,4	-488,5	-457,6
Kommunala biljettsubventioner	139,8	181,1	143,6	89,2	76,8
Medlemsbidrag	423,1	383,6	386,1	396,0	382,0
Finansiella poster	0,0	0,1	1,7	0,0	0,0
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Produktionsinformation					
PRODUKTIONSKILOMETER (exklusive särskild persontrafik)					
Landsbygdstrafik	8 460 966	8 438 432	8 531 713	8 516 599	8 526 550
Tätortstrafik	4 768 337	4 768 954	4 701 354	4 662 361	4 704 801
Total produktionskilometer	13 229 303	13 207 385	13 233 067	13 178 960	13 231 351
BRUTTOKOSTNAD KR/KM¹					
Landsbygdstrafik	-31,18	-31,38	-30,45	-28,84	-27,51
Tätortstrafik	-38,97	-41,75	-40,69	-37,64	-34,75
Total bruttokostnad/km	-33,99	-35,12	-34,09	-31,95	-30,09
Förändring i %	-3 %	3 %	7 %	6 %	2 %
Skattesubventionsgrad	2020	2019	2018	2017	2016
Skattesubvention ²	81 %	79 %	78 %	77 %	75 %

¹ Bruttokostnaden/km beräknas som trafik kostnaden i förhållande till antalet totala produktionskilometer för respektive landsbygd och tätort.

² Skattesubventionen beräknas som landsbygds- och tätortstrafikens nettokostnader (kostnader för landsbygds- och tätortstrafiken minus biljettintäkter) i förhållande till kostnader för landsbygds- och tätortstrafik.

Ekonomisk information (mnkr) Koncernen	2020	2019	2018	2017	2016
Intäkter	229,2	219,9	228,3	186,3	190,0
Kostnader	-793,2	-785,2	-759,7	-672,3	-649,0
Verksamhetens nettokostnader	-564,0	-565,3	-531,4	-486,0	-459,0
Kommunala biljettsubventioner	139,8	181,1	143,6	89,2	76,8
Medlemsbidrag	423,1	383,6	386,1	396,1	382,0
Finansiella poster	-0,1	0,5	1,9	0,0	0,1
Resultat	-1,2	-0,1	0,2	-0,7	-0,1

4.2 Händelser av väsentlig betydelse

Myndigheten och trafikleverantörer har i avtal olika parametrar som styr hur ersättning ska beräknas. En del är incitamentsersättningar utifrån det faktiska resandet. Utifrån effekter av covid-19 har förutsättningarna markant förändrats och myndigheten och leverantörerna har pågående förhandlingar över eventuell anpassning av ersättningar utifrån effekter av covid-19. I bokslutet för 2020 har myndigheten reserverat medel utifrån myndighetens bedömning över rimlig nivå på reglering.

4.3 Förväntad utveckling

År 2020 har till stor del påverkats av covid-19. Det har haft stor inverkan på hela samhället generellt. Restriktioner för att begränsa smittspridning har inneburit en stor minskning av resande i kollektivtrafiken. Ökat hemmaarbete, stängning av gymnasieskolor samt uppmaningar att undvika resande i kollektivtrafiken är huvudorsakerna till det minskade resandet. Det har inneburit betydande effekter för kollektivtrafiken för såväl verksamhet som ekonomi. Det minskade resandet har inneburit kraftigt minskade intäkter vilket ytterligare förstärks av att bussarnas framdörrar stängts av arbetsmiljöskäl och att viseringsutrustningen därav flyttats bak i bussarna. Det har försvårat kontrollen av färdbevis och inneburit en stor ökning av resande utan färdbevis. Det kraftigt minskande resandet ger också i förlängningen följdverkningar på exempelvis trafikplanering, avtalsfrågor samt intäkts- och kostnadseffekter. Exempelvis är biljettintäkter och rörliga kostnader som index, incitamentskostnader, förstärkningstrafik samt kostnader för sjukresor och färdtjänstresor mycket svåra att bedöma.

Covid-19 kommer medföra utmaningar även för de kommande åren. I vilken omfattning och vilket tidsperspektiv det kommer gälla är idag svårt att förutse. Klart är dock att det för kommunalförbundet gäller att på bästa sätt vara redo att anpassa verksamheten till den dynamiska framtid som sannolikt är att vänta.

Staten avsatte under 2020 3 miljarder i riktade medel till kollektivtrafiken för att mildra de ekonomiska effekterna och för att säkerställa en god kollektivtrafik i landet. De medel som avsätts bedöms dock inte täcka det intäktsbortfall som uppstått. Svensk kollektivtrafik gör bedömningen att trots de statliga satsningarna kommer det för 2020 saknas mellan 6-7 miljarder för Sveriges kollektivtrafik till följd av minskade intäkter.

För Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län innebar de statligt riktade satsningarna under 2020 ett tillskott på 25 miljoner kronor varav 10 miljoner kronor destinerade till Norrtåg. Drygt 15 miljoner kronor avsåg kompensation till länets busstrafik, vilket motsvarar cirka 40 % av bedömt intäktsbortfall under 2020.

Staten har aviserat riktade medel om 2 miljarder för 2021, vilket bedöms vara långt ifrån tillräckligt för att kompensera för de intäktsbortfall som covid-19 beräknas medföra. Statens fortsatta åtgärder kring det är en viktig faktor i bedömningar av framtiden.

Fortsatta restriktioner i samhället till följd av covid-19 kommer sannolikt resultera i långsiktiga effekter och konsekvenser. De ekonomiska effekterna av minskat resande kräver sannolikt stora förändringar av trafikutbudet.

Kommunalförbundet har en ekonomiskt utmanande situation, där trafikkostnaderna även under normala förhållanden ökar mer än intäkterna. Det leder till att nivån på medlemsbidragen ökar och ställer krav på medlemmarna om tillkommande finansiering. Kommunalförbundets medlemmar har en ekonomisk trängd situation och två av medlemmarna har redan beslutat om åtgärder för att uppnå en mer resurseffektiv kollektivtrafik. Bedömningen är att det är troligt att fler åtgärder kommer prövas framgent eftersom medlemmarna vill ha så låga finansieringsåtaganden som möjligt.

I kommunalförbundets framtida uppdrag är det centralt att tillsammans med medlemmarna, utifrån förbundsordningen och samarbetsavtalet, arbeta med utveckling och ökad resurseffektivitet. Arbetet med det kommer att vara en mycket viktig uppgift under 2021 och kommande år.

4.4 Väsentliga personalförhållanden

Frånvaro på grund av sjukdom

Sjukfrånvaro (%)	2020	2019	2018	2017	2016
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	6,1	3,6	4,8	4,8	5,7
Andel av sjukfrånvaron som avser långtidsfrånvaro	10,9	8,0	22,0	29,4	11,1
Sjukfrånvaro kvinnor	6,7	3,6	5,5	4,7	7,7
Sjukfrånvaro män	5,0	3,1	3,5	5,1	2,0
Sjukfrånvaro 29 år och yngre	6,1	2,6	8,3	6,9	3,3
Sjukfrånvaro 30 – 49 år	6,6	2,7	4,3	5,4	6,0
Sjukfrånvaro 50 år och äldre	5,6	4,6	3,5	3,0	6,2

Sjukfrånvaro

Sjuktalet har ökat jämfört med 2019 års utfall och riktvärdet på 3,5% har inte uppnåtts vid årets slut. I huvudsak beror det ökade sjuktalet för 2020 på sjukfrånvaro till följd av covid-19 pandemin.

Löne- och medarbetarsamtal

Kollektivtrafikmyndigheten tillämpar individuell lönesättning.

Inga lönesamtal har genomförts under 2020 med anledning av att huvudöverenskommelsen KFS Branschavtal som löpte ut under 2020 prolongerades. Det betyder att det inte fanns något centralt löneavtal som anger förutsättningarna för löneöversyn 2020. Lokal löneöversyn var inte möjlig förrän det centrala avtalet var på plats. Avtalet KFS Trafikhuvudmän fastställdes den 2020-11-02.

Medarbetarsamtalen genomfördes under perioden oktober - december. Medarbetarsamtal har genomförts för alla utom sju medarbetare i Kramfors. På Din Tur kundcenter har medarbetarsamtal genomförts för alla utom fyra medarbetare.

Fyra medarbetare har valt att byta semestertillägg mot extra lediga dagar.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Syftet med det systematiska arbetsmiljöarbetet är att främja hälsa, förebygga ohälsa och olycksfall i arbetet och se till att arbetsmiljön är god.

Handlingsplaner har tagits fram för arbetsplatserna i Kramfors och på Din Tur kundcenter och följs upp kontinuerligt. Handlingsplanerna finns tillgängliga på intranätet.

Jämställdhet och mångfald

Gällande jämställdhetsplan är under utarbetande och revidering men har på grund av ändrade förutsättningar försenats.

Av 22 tillsvidareanställda i Kramfors är 50% kvinnor och 50% män. På Din Tur kundcenter är av de 31 tillsvidareanställda 68% kvinnor och 32% män.

Av de visstidsanställda är det en könsfördelning med 40% kvinnor och 60% män. Vid rekryteringar eftersträvas jämlikhet och mångfald.

Inom myndigheten är fler kvinnor än män anställda. I ledningsgruppen är fördelningen två män och en kvinna.

Kompetensutveckling

Utbildningen ”Juridiken som styr nämndadministrationen” genomfördes under 2020.

Under året 2020 har Din Tur kundcenter utökat sina uppdrag vilket har medfört utbildning för olika medarbetare.

Färdtjänsthandläggare

Myndighetsutövning färdtjänst och riksfärdtjänst för Kramfors kommun.

Trafiksamordnare och trafikresurser

Utökat jouruppdrag Region Jämtland/Härjedalen.

Personalstruktur

Antal	2020	2019	2018	2017	2016
Kvinnor	34	40	35	32	30
varav tillsvidareanställda	32	37	33	30	-
Män	24	22	20	16	15
varav tillsvidareanställda	21	18	17	14	-
Summa	58	64	55	48	45
varav tillsvidareanställda	53	55	50	44	-

4.5 Styrning och uppföljning av kommunalförbundets verksamhet

4.5.1 God ekonomisk hushållning och måluppfyllnad

Kommunallagen och den kommunala redovisningslagen innehåller regler för vår styrning. Ett av kraven är att vi ska ha god ekonomisk hushållning. Det kravet har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. En god ekonomisk hushållning innebär inte enbart en budget i balans, utan omfattar även ett krav på att resurserna används till rätt saker och att de utnyttjas på ett effektivt sätt. De delmål som är särskilt betydelsefulla och ska ha uppnått godkänd nivå för att vi ska kunna redovisa att vi uppnått god ekonomisk hushållning är:

- Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet
- Minskad negativ miljöpåverkan
- Resurseffektiv kollektivtrafik

Vi följer löpande upp utvecklingen för både verksamhet och ekonomi genom delårsbokslut och årsredovisning. Riktlinjer för god ekonomisk hushållning beslutades i och med att *Budget 2020* antogs av förbundsdirektionen.

Metod

Målen ska utvärderas utifrån den grad som de uppfylls. Indikatorerna ska vara utformade så att de ger svar på hur verksamhetsmål och finansiellt mål uppfylls.

Definition av måluppfyllnad:

- ↑ = mål uppfylls
- ➡ = mål uppfylls med vissa brister
- ↓ = mål uppfylls inte

I verksamhetsplan 2020 beskrivs åtgärder under respektive delmål som ska genomföras 2020. Åtgärderna är förankrade hos medlemmarna i budgetdialogerna. Uppföljning av åtgärder som är beslutade i budget sker tertialvis efter augusti och december månad.

Vision och mål

Visionen för kommunalförbundet är den regionalt gemensamma vision som finns med i den regionala utvecklingsstrategin *Ett stolt Västernorrland med funktion och attraktivitet*.

De strategimål som anges i den regionala utvecklingsstrategin innebär sammanfattningsvis att Västernorrland ska ha positiv befolkningstillväxt, ökad tillgänglighet och stärkt innovationsförmåga.

Kollektivtrafiken är en förutsättning för att uppnå ett funktionellt och attraktivt län. Kollektivtrafiken skapar möjligheter för invånarna att kunna arbeta och studera utanför boendeorten. Det leder till en bättre matchad arbetsmarknad och bättre förutsättningar för individer och organisationer att utvecklas i regionen. Dessutom skapar kollektivtrafiken möjligheter för en rik och aktiv fritid.

Övergripande målområden

Utifrån vision och strategimål i den regionala utvecklingsstrategin har vi arbetat fram fyra övergripande målområden för länets kollektivtrafik: *Resenär, Hållbarhet, Tillväxt* och *Medarbetare*. Inom varje målområde finns ett övergripande mål som anger ett önskat tillstånd år 2030.

Kollektivtrafiken i Västernorrland ska utgå från resenärens behov och bidra till ett hållbart och inkluderande samhälle med starka arbetsmarknadsregioner. För att lyckas med det krävs att kompetenta och engagerade medarbetare får rätt förutsättningar att verka.

Tio delmål konkretiserar de övergripande målen. Till varje delmål har strategiskt viktiga åtgärder identifierats. Delmålen följs upp årligen. Delmålet om resurseffektiv kollektivtrafik är även vårt finansiella mål.

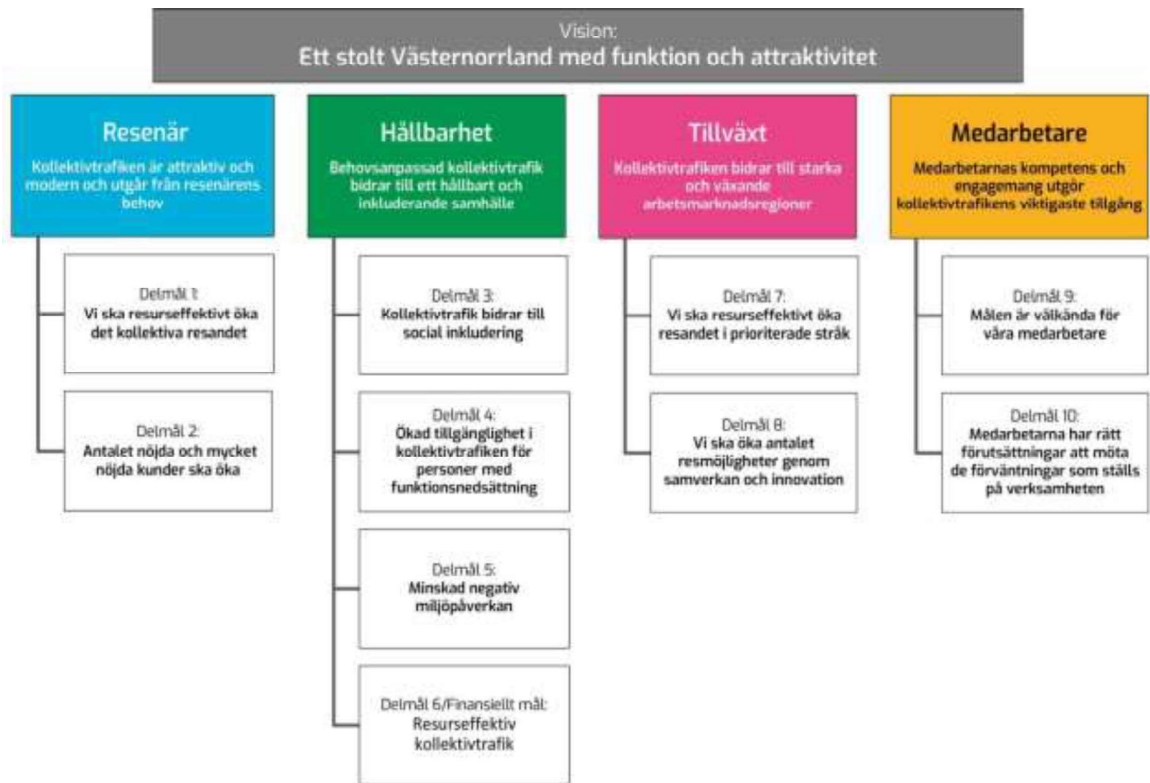


Bild 1: Målbild för Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län enligt Dir 17 - 16 Mål för Kollektivtrafikmyndigheten 2030

4.5.2 Delmål: Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet

	Utfall 2020	Årsprognos T2	Utfall 2019	Utfall 2018
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↑
Analys: Bedömningen är att målet inte uppfylls. Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin, med start i mars månad. Resandet återhämtade sig delvis under juni-november för att i december åter minska stort. Effekterna och restriktionerna av covid-19 påverkar generellt alla indikatorer vilket är den främsta förklaringen till låg måluppfyllelse. Det totala resandet i Västernorrlands län har minskat med ca 30%				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Riktvärde 2020
Kollektivtrafikens marknadsandel i jämförelse med det motoriserade resandet (%)	8	12	12	12
Antalet påbörjade kollektivtrafikresor med den upphandlade kollektivtrafiken exklusive skolkort	6 621 874	9 506 620	9 152 227	9 243 749
Antal resor med företagskort	78 667	167 504	186 450	188 000
Avgångstider: Andelen som instämmer i påståendet "Avgångstiderna passar mina behov" (%)	59/33 69/52	59/34 69/54	59/35 68/54	63/40
<i>Nationellt snitt³</i>				
Hitta information: Andelen som instämmer i påståendet "Det är enkelt att få information om resan (avgångstider, biljettpreiser mm) (%)	66/63 78/77	62/60 77/77	65/65 77/76	70/67
<i>Nationellt snitt</i>				
Enkelhet: Andelen som instämmer i påståendet "Det är enkelt att resa med Din Tur" (%)	69/45 75/61	68/45 76/63	65/44 74/62	70/50
<i>Nationellt snitt</i>				
Information om förändringar: Andelen som instämmer i påståendet "Informationen vid förändringar av tidtabeller och linjer är bra" (%)	46/43 51/51	42/41 54/53	35/33 53/52	54/52
<i>Nationellt snitt</i>				
Köpa biljetter och kort: Andelen som instämmer i påståendet "Det är enkelt att köpa bolagets biljetter och kort" (%)	68/67 77/74	74/71 79/78	73/72 78/76	75/73
<i>Nationellt snitt</i>				
Antal linjer med hög turtäthet i stadstrafik ⁴				
Sundsvalls tätortstrafik	4	4	4	
Örnsköldsviks tätortstrafik	1	1	0	

³ Nationellt snitt är ett medelvärde hämtat från Svensk Kollektivtrafiks nationella undersökning Kollektivtrafikbarometern (Kollbar).

⁴ Hög turtäthet definieras som 15-minuterstrafik.

Antal påstigande i den linjelagda kollektivtrafiken⁵

Trafik- område	Trafikering	2020	2019	2018	2017	2016	Förändring 2020 - 2019	Förändring 2020 - 2019 (%)
O2	Höga Kusten	42 844	60 680	67 532	79 035	99 843	-17 836	-29,4
O3	Sollefteå tätort	55 482	83 695	77 874	74 381	69 906	-28 213	-33,7
O45	Sollefteå landsbygd	72 078	122 053	124 426	125 740	134 579	-49 975	-40,9
O6	Örnsköldsviks tätort	927 960	1 269 766	1 222 244	1 165 562	911 055	-341 806	-26,9
O7	Örnsköldsvik – Husum, Gideå och Trehörningsjö	63 109	90 760	98 149	115 424	108 339	-27 651	-30,5
O8	Örnsköldsvik – Solberg, Mellansel och Bredbyn	104 075	149 831	148 821	150 126	140 861	-45 756	-30,5
O9	Örnsköldsvik – Skorped och Köpmansholmen	124 530	154 405	150 199	154 064	145 822	-29 875	-19,4
O10	Hämösands tätort	466 251	711 025	601 761	511 073	440 559	-244 774	-34,4
O1415	Sundsvalls tätort	3 812 840	5 505 740	5 403 093	5 370 199	5 090 788	-1 692 900	-30,8
O16	Sundsvall – Holm och Liden	102 434	133 666	130 962	118 986	121 420	-31 232	-23,4
O1721	Njurunda – Sundsvall – Timrå	845 055	1 224 339	1 250 714	1 204 362	1 135 558	-379 284	-31,0
O18	Sundsvall – Matfors	175 176	235 039	224 133	206 343	182 358	-59 863	-25,5
O20	Sollefteå – Kramfors - Hämösand	211 171	318 065	352 362	387 699	374 478	-106 894	-33,6
O22	Hämösand landsbygd	95 358	123 610	121 371	110 728	98 303	-28 252	-22,9
O23	Ånge landsbygd	111 928	151 557	159 745	170 712	173 187	-39 629	-26,2
S3	Tvärflöjten, Örnsköldsvik - Sollefteå – Östersund	14 379	25 020	26 335	24 023	33 216	-10 641	-42,5
S4	Linje 331 Sollefteå - Sundsvall	7 981	15 423	19 507	19 782	17 115	-7 442	-48,2
S5	Linje 201 Hämösand – Timrå – Sundsvall	142 442	221 787	232 326	222 640	200 542	-79 345	-35,8
S6 ⁶	Linje 50 Hämösand- Örnsköldsvik	30 627	35 958	47 744	43 709	83 751	-5 331	-14,8
Koll 2020 ⁷	Världsarvsbussen	738	1 709	-	-	-	-971	-56,8
	Totalt (ej tåg)	7 406 458	10 634 128	10 459 298	10 254 588	9 561 680	-3 227 670	-30,3
Tågtrafik	Mittbanan och Botniabanan	315 081	514 247	496 816	537 254	145 027	-199 166	-38,7

⁵ Resandestatistiken är justerad för 2018 och 2017 efter avläsning i databas 2019-05-13

⁶ Trafiken på linje 50 startade i december 2016. Innan dess trafikerades sträckan av linje 10 (Sundsvall-Umeå).

⁷ Koll2020 drev trafik i projektform under 2019.

4.5.3 Delmål: Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka

	Utfall 2020	Årsprognos T2	Utfall 2019	Utfall 2018
Måluppfyllnad	↓	↓	↑	↓
Analys: Jämfört med 2019 har huvuddelen av indikatorerna fått ett förbättrat resultat. Flera värden ligger nära riktvärdet men ändå under riktvärdet för 2020. Den samlade bedömningen är att målet inte är uppnått. Förbättringspotential finns när det gäller information till resenärer vid förseningar och stopp. Trafikstörningssystemet ger resenären information om störningar på den linje och tur de planerat att resa med. Indikator om att rekommendera vänner och bekanta att resa med Din Tur visar ett lågt värde. Ett konsekvent arbete har utförts av trafikbolagen för att komma tillrätta med attityder och bemötande vilket bedöms bidra till en förbättrad resenärsupplevelse. Samtliga bussar har installerade optiska läsare vilket ger resenärerna fler möjligheter att visa sina biljetter. Arbetsmiljöverkets krav att framdörrarna ska hållas stängda för att skydda föraren från smitta har inneburit svårigheter att hitta en bra lösning för validering av produkter och stoppat möjligheten att köpa produkter ombord på bussarna. Det har sammantaget påverkat resenärens upplevelse negativt.				

Indikatorer för att följa upp målet ⁸	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Riktvärde 2020
Nöjdhet med bolaget (andelen av svarande som är nöjda med Din Tur) (%)	57/44	55/41	53/42	58/50
<i>Nationellt snitt</i>	61/54	60/54	59/33	
Nöjdhet med senaste resan (andelen av svarande som är nöjda med sin senaste resa med Din Tur) (%)	77/77	76/76	76/76	80/75
<i>Nationellt snitt</i>	79/79	79/79	79/79	
Oförutsedda händelser: andelen som instämmer i påståendet "information vid förseningar och stopp är bra" (%)	30/30	28/28	25/26	
<i>Nationellt snitt</i>	44/44	44/44	43/42	
Tidhållning: andelen som instämmer i påståendet "Jag kan lita på att jag kommer fram i tid om jag reser med din Tur" (%)	51/44	50/44	45/42	
<i>Nationellt snitt</i>	50/47	48/46	46/45	
NPS (Net Promoter Score dvs andel som skulle rekommendera vänner och bekanta att resa med Din Tur) (%)	27/18	28/18	25/18	35/25
<i>Nationellt snitt</i>				
Genomförda avtalsuppföljningar (antal/år/trafikföretag)	3	2		3
<i>Trafikavtal</i>			2	
<i>Särskild persontrafik</i>	19	23	16	3

⁸ Utfallet xx/yy på indikatorerna beskriver (xx = antal procent av resenärer/yy = antal procent av allmänheten)

4.5.4 Delmål: Kollektivtrafik bidrar till social inkludering

	Utfall 2020	Årsprognos T2	Utfall 2019	Utfall 2018
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↑
Analys: Bedömningen är att målet inte är uppnått. Flertalet indikatorer visar på en minskad nöjdhet hos resenärer. Ett konsekvent arbete har utförts av trafikbolagen för att komma tillrätta med attityder och bemötande vilket bedöms bidra till förbättrad resenärsupplevelse. Samtliga bussar har installerade optiska läsare vilket ger resenärerna fler möjligheter att visa sina biljetter. Arbetsmiljöverkets krav att framdörrarna ska hållas stängda för att skydda föraren från smitta har inneburit svårigheter att hitta en bra lösning för validering av produkter och stoppat möjligheten att köpa produkter ombord på bussarna. Det bedöms sammantaget ha påverkat resenärens upplevelse och valmöjligheter negativt. Användandet av Din Turs app har minskat vilket sannolikt förklaras till stor del av det generellt minskade resandet.				

Indikatorer för att följa upp målet ⁹	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Riktvärde 2020
Antalet arbetade timmar i trafiksystemet av resenärsvärkar	982	1 045	1 143	2 000
Antalet användare av Din Tur-app				300 000
<i>Genomsnitt/mån t o m augusti</i>	29 492	31 896	28 716	25 000
Bemötande ombord: Andel som instämt i påståendet "Förarna och ombordpersonal har ett trevligt bemötande"	68/68	70/71	72/72	75/75
<i>Nationellt snitt</i>	74/74	77/78	77/77	-
Trygghet: Andel som instämt i påståendet "Det känns tryggt att resa med Din Tur"	68/58	69/60	67/58	72/60
<i>Nationellt snitt</i>	67/62	72/67	72/67	
Köpa biljetter och kort: Andel som instämmer i påståendet "Det är enkelt att köpa Din Turs biljetter och kort"	68/67	74/71	73/72	74/74
	77/74	79/78	78/76	

⁹ Utfallet xx/yy på indikatorerna beskriver (xx = antal procent av resenärer/yy = antal procent av allmänheten)

4.5.5 Delmål: Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning

	Utfall 2020	Årsprognos T2	Utfall 2019	Utfall 2018
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys: Bedömningen är att målet inte är uppfyllt. Ett realtidssystem som ger resenärerna information om bussarnas ankomsttid till hållplatser är infört. Ytterligare utveckling krävs innan realtidsinformation finns i Din Tur app. Utfallet av indikatorvärdena ligger under riktvärdena, och är i stort sett oförändrade sedan samma period 2019. Gällande indikator om att det är enkelt att få information inför resan har förbättrats något från 2019. Värdet för tillgänglighetsanpassade hållplatser efter prioriterade stråk har inte varit möjligt att kvalitetssäkra.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Riktvärde 2020
Andel fordon som kontrollerats (%)	41	20	90	95
Andel tillgänglighetsanpassade hållplatser efter prioriterade stråk (%) enligt bilaga D i TFP	-	-	-	70
Bemötande kring service/information: Andel som instämt i påståendet "Personalen på kundcenter/trafikupplysning har ett trevlig bemötande"	64/64 69/68	65/63 71/71	64/66 72/71	70/70
Information ombord: Andel som instämt i påståendet "Jag får den information jag behöver ombord"	58/60 72/72	59/60 73/74	63/62 73/73	67/65
<i>Nationellt snitt</i>				
Information inför resan: Andel som instämmer i påståendet "Det är enkelt att få information inför resan (avgångstider, biljettpriser mm)"	66/63 78/77	62/60 77/77	65/65 77/76	70/67
<i>Nationellt snitt</i>				

4.5.6 Delmål: Minskad negativ miljöpåverkan

	Utfall 2020	Årsprognos T2	Utfall 2019	Utfall 2018
Måluppfyllnad	↓	→	↑	↑
Analys: Bedömningen är att målet inte uppfylls. Busstrafiken fortsätter att drivas med HVO100 vilket ger låga koldioxidutsläpp som är den viktigaste faktorn för att nå måluppfyllnad för delmålet. Biomedelsandelen ligger på 98,5% och klarar riktvärdet även om en mindre negativ trend uppvisas. Marknadsandelen av det motoriserade resande är har sjunkit till följd av covid-19.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Riktvärde 2020
Kollektivtrafikens marknadsandel i förhållande till det motoriserade resandet (%)	8	12	12	12
Mängden kväveoxider i linjelagd trafik per förbrukad kilowattimme (g/kWh)	1,2	1,26	1,3	1,30
Energianvändning per produktionskilometer i linjelagd trafik (kWh/km)	3,3	3,2	3,2	3,0
Biodrivmedelsandel per produktionskilometer (%)	98,5	98,9	99,6	98,0

4.5.7 Delmål/Finansiellt mål: Resurseffektiv kollektivtrafik

	Utfall 2020	Årsprognos T2	Utfall 2019	Utfall 2018
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↓
Analys: Bedömningen är att målet inte är uppfyllt. Från och med Mars månad 2020 har antalet resor i Västernorrlands län minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin. Det totala resandet i Västernorrlands län har minskat med ca 30%. Det innebär att målets indikatorer påverkas negativt under perioden.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Riktvärde 2020
Kollektivtrafikens marknadsandel i förhållande till motoriserade resande (%)	8	12	12	12
Jämförelse mellan verksamhetens nettokostnader och budget				
<i>avvikelse i procent</i>	-6,0	-1,4	-1,1	0
<i>avvikelse i mnkr</i>	-35,4	-7,6	-5,5	0
Nettokostnad per resa (kr)	49,1	39,1	38,2	41,8
Nettokostnad per invånare (kr) ¹¹	1488	1 514	1 426	1 574
Kollektivtrafikens självfinansieringsgrad ¹² (%)	19,0	20,1	22,2	19,6
<i>varav landsbygdstrafik</i>	17,7	15,5	17,2	15,6
<i>varav tätortstrafik</i>	20,8	26,4	29,1	25,0
Antal kollektivtrafiklinjer med i genomsnitt färre än fem resenärer/tur ¹³	25	23	20	-
Antal sjukresor	136 278	187 320	187 660	-
Antal färdtjänstresor	99 100	168 461	178 727	-
Kostnad/sjukresa (kr per resa)	507	401	378	407
Kostnad/färdtjänstresa (kr) <i>Totalt Västernorrland</i>	244	225	211	231
Andel samordnade sjukresor (%)	30,52	57,89	58,29	58,20
Andel samordnade färdtjänstresor (%) <i>Totalt Västernorrland, exkl. Sundsvalls kommun och Sollefteå kommun</i>	43,23	58,43	57,66	58,30
Besparing samordnade sjukresor (%)	26,97	37,16	37,97	37,40
Besparing samordnade färdtjänstresor (%) <i>Totalt Västernorrland, exkl. Sundsvalls kommun och Sollefteå kommun</i>	25,31	27,91	27,73	27,50
Kostnad per produktionskilometer (kr)	22,18	21,91	20,62	22,27
Antalet anropsstyrda linjer i Västernorrland (st)	73	73	103	103
Antalet anropsstyrda linjer där resor bokats i Västernorrland (st)	32	36	52	47

¹¹ Nettokostnad per invånare beräknas utifrån nettokostnaden för tätort- och landsbygdstrafik, genom befolkningmängden vid senast uppmätta tillfälle.

¹² Självfinansieringsgrad är andelen av trafik kostnader för tätort- och landsbygdstrafik, som täcks av externa biljettintäkter.

¹³ Totala antal kollektivtrafiklinjer i Västernorrland län är 119 linjer.

Samordnade resor

Din Tur har som uppdrag att samordna färdtjänstresor och sjukresor för fem av länets kommuner och Region Västernorrland. En samordnad resa är när flera resenärer åker i samma fordon på hela eller en del av sträckan. Regionen står för kostnaden för sjukresor och kommunerna för övriga resor. När resorna samordnas delas kostnaden mellan parterna.

Andelen samordnade resor har minskat kraftigt under året. Pandemin har lett till färre antal resor och begränsningar för samordning har införts vilket medför att en stor del av resenärerna inte samåker i lika hög grad.

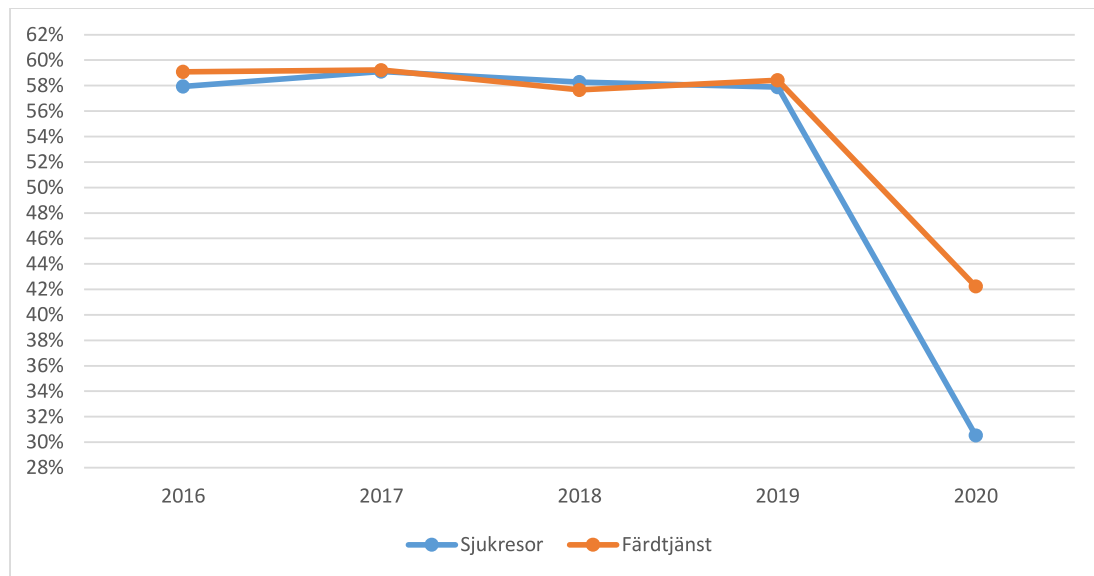


Diagram: Andel samordnade resor (%)

Besparingen under 2019 var i snitt 34,3% och under 2020 minskade besparingen till i snitt 26,6%. Besparingen i procent är ett uttryck för hur mycket varje resa skulle ha kostat utan att samordnas i relation till kostnaden när resorna har samordnats.

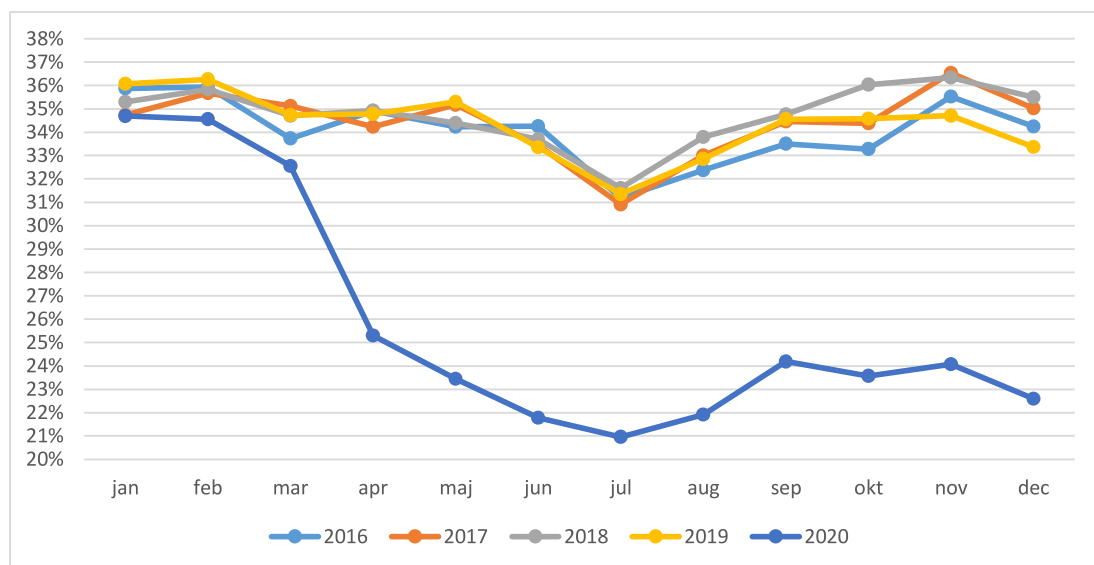


Diagram: Besparing samordnade resor (%)

4.5.8 Delmål: Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk

	Utfall 2020	Årsprognos T2	Utfall 2019	Utfall 2018
Måluppfyllnad	↓	↓	↑	↑
Analys: Bedömningen är att målet inte uppfylls. Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin, med start i mars månad. Resandet återhämtade sig delvis under juni-november för att i december åter minska stort. Effekterna och restriktionerna av covid-19 påverkar generellt alla indikatorer, vilket är den huvudsakliga förklaringen till låg nivå av måluppfyllelse. Antalet resor i prioriterade stråk har minskat med 36%. Minskning är inom den regionala tågtrafiken är hela 38%.				

Indikatorer att följa upp målet	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Riktvärde 2020
Antal resor i de prioriterade stråken	5 849 386	9 091 677	8 979 874	9 069 672
Landsbygdstrafik (50, 90, 120, 141, 142 191, 201, 611)	1 226 386	1 801 924	1 857 721	1 876 298
Tätortstrafik (Sundsvall O14/15)	3 812 840	5 505 740	5 403 093	5 457 124
Tätortstrafik (Örnsköldsvik O6)	927 960	1 269 766	1 222 244	1 234 466
Regional tågtrafik (Norrtåg alla produkter)	315 081	514 247	496 816	-

4.5.9 Delmål: Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation

	Utfall 2020	Årsprognos T2	Utfall 2019	Utfall 2018
Måluppfyllnad	↓	↓	↓	↑
Analys: Bedömningen är att målet inte är uppfyllt. En viktig del för måluppfyllnad är en ökad biljettsamverkan, där biljettsamverkan med SJ skulle skapa fler resealternativ. Vad avser biljettsamverkan sker arbetet nu inom ramen för biljett- och betalsamarbetet med övriga norrlandslän. Antalet användare av Din Turs app minskar men ligger ändå över riktvärdet per månad. Minskningen är sannolikt en konsekvens av minskat resande under året.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Riktvärde 2020
Utbudsförändring genom biljettsamverkan				
<i>SJ Mittbanan (antal dubbelturer/må-fre)</i>	0	0	0	2
<i>SJ Botniabanan (antal dubbelturer/må-fre)</i>	0	0	0	2
<i>X-trafik (antal dubbelturer tåg och buss /må-fre)</i>	25	0	-	2
Andel produkter som är digitaliserade ¹⁴ (%)	20	20	15	100
Antalet användare av Din Tur-app, genomsnitt/mån	29 492	31 896	28 716	300 000 25 000

¹⁴ Produktutbud: Periodkort/Reskassa, Enkelbiljett, Företagskort, Skolkort, Barnkort (gratis), totalt fem, varav enkelbiljett är digitaliserad per augusti 2019.

4.5.10 Delmål: Målen är välkända för våra medarbetare

	Utfall 2020	Årsprognos T2	Utfall 2019	Utfall 2018
Måluppfyllnad	↓	↓	↑	↓
Analys: Bedömningen är att målet inte är uppfyllt. Av utfallet från medarbetarenkäten i december 2018 uppnås inte riktvärdena och under 2020 genomförs ingen medarbetarenkät. Arbetet med att göra målen välkända för våra medarbetare har fortsatt under 2020 med åtgärder i verksamhetsplan och i medarbetarsamtal. Medarbetarsamtal har inte genomförts för alla medarbetare under 2020. Uppföljningen av målet har kompletterats med en indikator om hur stor andel av personalen som känner till myndighetens mål. Den indikatorn är möjlig att följa upp årligen.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall aug 2018	Riktvärde 2020
Andelen medarbetare som upplever att målen genomsyrar hela myndigheten (%) <i>Benchmark¹⁵</i>	-	-	54 69	65 -
Andelen medarbetare som upplever att de har mål kopplat till sitt arbete (%) <i>Benchmark myndigheter</i>	-	-	68 73	100

¹⁵ Benchmarking mäts i eNPS (Employee Net Promotor Score) som är ett mätverktyg som utvärderar alla branscher i Sverige

4.5.11 Delmål: Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten

	Utfall 2020	Årsprognos T2	Utfall 2019	Utfall 2018
Måluppfyllnad	↓	↑	↓	↓
Analys: Bedömningen är att målet inte är uppfyllt. Under 2020 genomfördes ingen medarbetarenkät och därför saknas värde för indikatorn om medarbetarindex. Sjuktalet har ökat jämfört med 2019 års utfall och riktvärdet på 3,5 % ¹⁶ har inte uppnåtts vid årets slut. I huvudsak beror det ökade sjuktalet för 2020 på sjukfrånvaro till följd av covid-19 pandemin. Antalet utnyttjade friskvårdstimmar ligger i samma nivå i förhållande till 2019 men uppnår inte 1400 timmar. Andelen medarbetare som utnyttjar friskvårdsbidraget har avsevärt ökat i förhållande till samma period 2019.				

Indikatorer för att följa upp målet	Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2018	Riktvärde 2020
Medarbetarindex, hämtat ur medarbetarundersökning (MI) (%)	-	-	56	75
Sjuktalet (%)	6,0	3,6	4,8	3,5
Antalet friskvårdstimmar registrerade i Agda (h)	384	382	192	450
Andelen av medarbetare som utnyttjar friskvårdsbidrag (%)	66	48	52	75

¹⁶ 2021 års riktvärde har angivits då 2020 års riktvärde saknas

Samlad bedömning om måluppfyllnad och god ekonomisk hushållning

Målarbetet för kollektivtrafiken i Västernorrland har sin grund i trafikförsörjningsprogrammet. Där finns en ambition att resandet i snitt ska öka med 1% per år fram till 2030 och det är en viktig grund för de delmål som fastställts. Utifrån effekter av covid-19 så minskade resandet under 2020 med ca 30 %. Det har stor påverkan på utfallet av måluppföljningen och är den klart dominerande faktorn till årets låga nivå av måluppfyllnad.

Utifrån direktionens riktlinjer om god ekonomisk hushållning, så nås inte god ekonomisk hushållning 2020. Den främsta orsaken är att alla tre av delmålen som identifierats som särskilt viktiga för bedömningen om god ekonomisk hushållning inte uppfylls. Det förklaras huvudsakligen av effekter av covid-19. Den stora minskningen på resandet påverkar indikatorerna negativt, varav måluppfyllelsen blir låg.

Övergripande målområde	Verksamhetens mål	Analys 2020	Måluppfyllelse
Resenär	Vi ska resurseffektivt öka det totala kollektiva resandet	Som en följd av covid-19 så minskade resandet i Västernorrlands län med ca 30%. Generellt påverkar det alla indikatorer vilket är den huvudsakliga förklaringen till låg nivå av måluppfyllelse	Nej, målet uppfylls inte.
Hållbarhet	Minskad negativ miljöpåverkan	Varierat utfall för indikatorerna med en helhetsbedömning att målet inte nås. Andelen biodrivmedel ligger på 98,5% och klarar riktvärdet även om en mindre negativ trend uppvisas. Marknadsandelen av det motoriserade resande är har sjunkit till följd av covid-19.	Nej, målet uppfylls inte.
Hållbarhet	Resurseffektiv kollektivtrafik	Det totala resandet i Västernorrlands län har minskat med ca 30 % på grund av effekter utifrån covid-19. Det innebär att målets indikatorer påverkas negativt under perioden.	Nej, målet uppfylls inte.

Av övriga sju delmål uppfyllas inget under 2020. Även det förklaras huvudsakligen av effekter av Covid-19.

Övergripande målområde	Verksamhetens mål	Analys 2020	Måluppfyllelse
Resenär	Antalet nöjda och mycket nöjda kunder ska öka	Jämfört med 2019 har huvuddelen av indikatorerna fått ett förbättrat resultat. Flera värden ligger nära riktvärdet men ändå under riktvärdet för 2020. Ett konsekvent arbete har utförts av trafikbolagen för att komma tillrätta med attityder och bemötande vilket bedöms bidra till en förbättrad resenärsupplevelse.	Nej, målet uppfylls inte.
Hållbarhet	Kollektivtrafik bidrar till social inkludering	Flertalet indikatorer visar på en minskad nöjdhet från resenärer. Arbetsmiljöverkets krav att framdörrarna ska hållas stängda för att skydda föraren från smitta har inneburit svårigheter att hitta en bra lösning för validering av produkter och stoppat möjligheten att köpa produkter ombord på bussarna. Det bedöms sammantaget ha påverkat resenärens upplevelse och valmöjligheter negativt.	Nej, målet uppfylls inte.
Hållbarhet	Ökad tillgänglighet i kollektivtrafiken för personer med funktionsnedsättning	Utfallet av indikatorvärdena ligger under riktvärdena och är i stort sett oförändrade sedan samma period 2019. Ett realtidssystem som ger resenärerna information om bussarnas ankomsttid till hållplatser är infört vilket bedöms uppfattas positivt av resenärerna.	Nej, målet uppfylls inte.
Tillväxt	Vi ska resurseffektivt öka resandet i prioriterade stråk	Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin. Effekterna och restriktionerna av covid-19 påverkar generellt alla indikatorer, vilket är den huvudsakliga förklaringen till låg nivå av måluppfyllelse.	Nej, målet uppfylls inte.

Tillväxt	Vi ska öka antalet resmöjligheter genom samverkan och innovation	En viktig del för måluppfyllnad är en ökad biljettsamverkan, där biljettsamverkan med SJ skulle skapa fler resealternativ. När det gäller biljettsamverkan sker arbetet nu inom ramen för biljett- och betalsamarbetet med övriga norrlandslän.	Nej, målet uppfylls inte.
Medarbetare	Målen är välkända för våra medarbetare	Arbete med att uppnå målen har fortsatt under året, men är ännu inte på önskvärd nivå.	Nej, målet uppfylls inte.
Medarbetare	Medarbetarna har rätt förutsättningar att möta de förväntningar som ställs på verksamheten	Berorende på effekter av covid-19 så visar sjuktalen en klar försämring jämfört med tidigare år och uppnår inte målet. Övriga mål visar viss förbättring, dock utan att uppnå målvärdena.	Nej, målet uppfylls inte.

Åtgärder för att uppnå god ekonomisk hushållning

Effekterna av covid-19 innebär att de förutsättningar som gällde när verksamhetsplanering och målarbete för 2020 gjordes fundamentalt förändrats. Att öka resandet är en central del i verksamhetsarbetet och det motverkades av Folkhälsomyndighetens riktlinjer för hur covid-19 ska hanteras. Myndigheten bedömde tidigt under 2020 att måluppfyllelsen skulle hamna på en låg nivå. Målsättningen för årets verksamhet fick till stora delar ett förändrat perspektiv och fokus blev att bedriva god och säker verksamhet utifrån de förutsättningar som har rått. Exempel på åtgärder som vidtogs var att på ett så bra och flexibelt sätt som möjligt verka för nöjda resenärer, och i det innefattades även att resandet utifrån covid-19 perspektiv skedde så säkert som möjligt.

Myndighetens normala arbete med förbättringar och utveckling i syfte att uppnå ökad effektivitet tvingades utifrån covid-19 stå tillbaka för att i största möjliga mån anpassa verksamheten efter de dramatiskt förändrade förutsättningarna vilket återspeglas genom låg måluppfyllnad. Dock är det myndighetens bedömning att arbetet för att anpassa och bedriva verksamheten utifrån de förändrade förutsättningarna, tillsammans med leverantörer och andra intressenter, har bedrivits på ett framgångsrikt sätt.

Kommande års resandeutveckling är avgörande för möjligheten att uppnå god ekonomisk hushållning eftersom ett ökat resande är en nyckelfaktor för det.

4.6 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

4.6.1 Årets resultat

Kommunalförbundet redovisar ett resultat om 0,0 mnkr.

Året visar nettokostnader om 562,9 mnkr. Vid en jämförelse med föregående år är verksamhetens nettokostnader 1,9 mnkr lägre. Det har skett en förändring av redovisningsprincip för fordonshyra för tåg. Tidigare netto redovisades fordonshyra i och med att kostnaden från Transitio vidarefakturerades till Norrtåg AB. Nu har nya avtal ingåtts och kommunalförbundet fakturerar Norrtåg utifrån dem. Intäkter och kostnader bruttoredo visas med en påverkan på 30,8 mnkr högre intäkter och 27,2 mnkr högre kostnader för hela året. Exkluderas de posterna har intäkterna minskat med 21,7 mnkr. Vid motsvarande jämförelse för kostnaderna har de minskat med 23,5 mnkr.

Många av kommunalförbundets intäkter och kostnader påverkas av covid-19. Det gäller bland annat biljettintäkter från resenärer, skolkortsintäkter och intäkter från resplusbiljetter. I intäkterna ingår 15,2 mnkr som avser statligt stöd som kompensation för del av de förlorade intäkterna.

Kostnader som påverkas är främst rörliga kostnader som index, incitamentskostnader, förstärkningstrafik samt kostnader för sjukresor och färdtjänstresor.

Kommunala biljettsubventioner visar en minskning med 41,3 mnkr mellan åren vilket förklaras av mindre volymer av resande. Medlemsbidrag är 39,4 mnkr högre än föregående år. Det beror på den samlade effekten av förändringarna för intäkter, kostnader och subventioner.

Belopp, mnkr	Utfall 2020	Utfall 2019	Förändring 2020-2019	Förändring (%)
Verksamhetens intäkter	144,4	135,3	9,1	6,7
Verksamhetens kostnader	-704,6	-697,5	-7,1	-1,0
Avskrivningar	-2,6	-2,6	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnad	-562,9	-564,8	1,9	0,3
Kommunala biljettsubventioner	139,8	181,1	-41,3	22,8
Medlemsbidrag	423,1	383,6	39,5	-10,3
Verksamhetens resultat	0,0	-0,1	0,1	0,0
Finansiella intäkter	0,0	0,1	-0,1	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

4.6.2 Investeringsredovisning

Kommunalförbundets investeringsutrymme uppgick till 0,8 mnkr för nya biljettmaskiner och det förbrukades till årsskiftet. Utöver det har det under perioden investerats i nya datorer och optiska läsare pga anpassningsbehov utifrån covid-19.

Investeringar (mnkr)	Årsprognos aug	Budget 2020	Utfall 2020
Biljettmaskiner	0,8	0,8	0,8
Datorer	0,1	0,0	0,1
Skyltar	0,0	0,0	0,1
Optiska läsare	0,0	0,0	0,3
Totalt	0,9	0,8	1,3

Budgetföljsamhet

Vid en jämförelse med budget är avvikelsen 32 mnkr motsvarande 5,4%. Budgetavvikelsen beror främst på covid-19. Både intäkter och kostnader är lägre än vad som budgeterats.

Budgetavvikelsen för verksamhetens intäkter är positiv och uppgår till 9,3 mnkr. Det motsvarar 6,9% högre intäkter än budget. Orsakerna är samma som ovan, förändrad redovisning av tåghyra som inte var känd under budgetläggningen, statligt bidrag till följd av covid-19 som motpol minskat resande med anledning av covid-19.

Kostnaderna uppgår till 704,6 mnkr och är 23,9 lägre än budgeterat. Det beror främst på rörliga kostnader som index, incitamentskostnader, förstärkningstrafik samt kostnader för sjukresor och färdtjänstresor.

Avvikelsen på avskrivningskostnader består till största delen av nedskrivning av finansiell anläggningstillgång om 1,3 mnkr som inte har budgeterats.

Beroende på lägre nivå av resande så är Kommunal biljettsubvention 16,7 mnkr lägre än budget, motsvarande 11%. Periodens medlemsbidrag är 15,3 mnkr lägre än budget vilket förklaras av den totala effekten av budgetavvikelser för intäkter, kostnader och subventioner.

Belopp, mnkr	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Avvikelse (%)
Verksamhetens intäkter	144,4	135,1	9,3	6,9
Verksamhetens kostnader	-704,6	-728,5	23,9	-3,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-2,6	-1,5	-1,1	76,0
Verksamhetens nettokostnad	-562,9	-594,9	32,0	-5,4
Kommunala biljettsubventioner	139,8	156,5	-16,7	-10,6
Medlemsbidrag	423,1	438,4	-15,3	-3,5
Verksamhetens resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

Likviditet och soliditet

Kassalikviditet är ett mått som visar kommunalförbundets kortfristiga betalningsförmåga. För 2020 uppgår likviditeten till 93% och ligger på ungefär samma nivå som föregående år. Ett riktvärde är att kassalikviditeten ska ligga på minst 100%. Rörelsekapitalet uppgår till 17,7 mnkr. Det negativa rörelsekapitalet beror på lägre kortfristiga fordringar och likvida medel i förhållande till kortfristiga skulder. Kommunalförbundets finansiella styrka mätt i soliditet uppgår till 0,5%. Jämfört med föregående år har soliditeten minskat med 0,1 procentenheter. Eget kapital uppgår till 1,3 mnkr och är oförändrat de fem senaste åren.

Resultat och kapacitet	2020	2019	2018	2017	2016
Likviditet (%)	93	92	92	89	89
Rörelsekapital, mnkr	-17,7	-19,1	-24,4	-25,8	-26,8
Soliditet enligt balansräkningen (%)	0,5	0,6	0,5	0,6	0,5
Eget kapital, mnkr	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3

Intäkts- och kostnadsutveckling

Verksamhetens intäkter har ökat med nästan 7%, vilket motsvarar 9,1 mnkr, medan kostnaderna visare en mindre ökning om 1,0 %. Förändringen med införande av bruttoredovisning av tåghyra påverkar intäkts- och kostnadsutvecklingen till stor del. Utan den skulle intäkterna ha minskat med anledning av det minskade resandet. Den minskningen motverkas delvis av kompenserande statsbidrag. Kostnadsutvecklingen för exempelvis index, incitamentskostnader, förstärkningstrafik samt kostnader för sjukresor och färdtjänstresor har minskat. Det motverkas av principförändringen av redovisning av tåghyra och totalt sett så blir det endast en mindre förändring av kostnadsnivån.

Intäkts- och kostnadsutveckling (förändring i %)	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	6,7	-5,8	2,1	-2,2	-2,9
Verksamhetens kostnader	1,0	4,0	6,6	5,9	3,0
Avskrivningar	0,0	-36,0	2,5	-50,8	1,3
Verksamhetens nettokostnad	-0,3	6,0	7,9	7,5	4,9

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att kommunalförbundets intäkter ska överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett underskott mot balanskravet ska återställas inom de tre kommande budgetåren. Enligt balanskravet ska realisationsvinster från försäljning av anläggningstillgångar avräknas mot balanskravet. Balanskravsutredningen visar att balanskravsresultatet för perioden är 0 mnkr. Eftersom kommunalförbundet finansieras av medlemmarna innebär det att såväl positiva som negativa resultat fördelas på medlemmarna i efterskott vid bokslutet och att balanskravet kommer att uppfyllas. I resultatet ingår inte några underskott från tidigare år som ska återföras.

Balanskravsutredning (mnkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Årets resultat enligt resultaträkningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samtliga realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av orealiserad förlust värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel efter/från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens balanskravsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens totala intäkter uppgår till 144,4 mnkr och är 9,3 mnkr högre än budget, motsvarande 7%. Budgetavvikelsen beror främst på intäkt för tåghyra (30,8 mnkr) och statsbidrag (15,2 mnkr) som inte är med i budgeten. Minskade intäkter bland annat på lägre biljettintäkter för buss- och tågtrafik samt lägre intäkter för skolkort om tillsammans 39,2 mnkr motverkar budgetavvikelsen. De minskade intäkterna förklaras i huvudsak av minskat resande utifrån covid-19.

Intäkter från kundservice och anropsstyrd trafik avser de uppdragsavtal som Kollektivtrafikmyndigheten har slutit med trafikbolag i andra län för tjänster som gäller kundservicesamtal samt trafikbeställningar av särskild persontrafik. Avtalet med Kramfors kommun tillkom efter budgetläggning.

Skolkortsintäkterna uppgår till 16,1 mnkr. Det kan jämföras med budgeterat 19,7 mnkr. Det motsvarar en budgetavvikelse på 3,5 mnkr lägre intäkter. Minskningen beror på minskat resande bland skolungdomar på grund av covid-19.

Intäkterna för reklam på buss har minskat med 0,2 mnkr jämfört med budget. Minskningen beror på att den rörliga ersättningen uteblev 2020 till följd av svag marknad.

Intäkterna från tågtrafiken har minskat med 4 mnkr mellan åren, motsvarande nästan 50%. Mot budget är skillnaden ännu större, 4,8 mnkr, en minskning med nästan 54%. Covid-19 ses som den främsta orsaken till intäktsminskningen.

Intäkter från Tillväxtverket för det EU-finansierade projektet Koll 2020 uppgår till 3,9 mnkr. Det kan jämföras med budgeten på 1,4 mnkr. Budgetavvikelsen uppgår till 2,5 mnkr. Kostnaderna i projektet har varit högre än budget för perioden. Medel från Region Västernorrland har tillförts för att kunna genomföra vissa delar i projektet. De delarna var inte redovisade i budgeten.

Verksamhetens intäkter, mnkr	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2019	Förändring	Förändring (%)
Biljettintäkter busstrafik	63,4	94,2	-30,7	-32,6	93,7	-30,3	-32,3
Intäkter skolkort	16,1	19,7	-3,5	-17,9	17,7	-1,6	-9,0
Intäkter tågtrafik	4,2	9,0	-4,8	-53,8	8,2	-4,0	-49,2
Bidrag, Samverkande system	3,4	3,2	0,2	5,7	3,2	0,2	6,4
Tåghyra	30,8	0,0	30,8	100,0	0,0	30,8	100,0
Vinst försälj mat anl tillg	0,5	0,0	0,5	100,0	0,0	0,5	100,0
Statsbidrag	15,2	0,0	15,2	100,0	0,0	15,2	100,0
Resplusintäkter	2,0	2,8	-0,8	-27,4	3,5	-1,5	-41,6
EU-bidrag projekt Koll 2020	3,9	1,4	2,5	181,2	3,7	0,2	6,1
Kundservice och anropsstyrdtrafik	1,4	1,5	-0,1	-9,5	1,5	-0,2	-10,5
Reklam på buss	0,5	0,7	-0,2	-33,4	0,6	-0,1	-19,4
Bussgodstjänster	0,5	0,4	0,1	24,9	0,5	-0,1	-12,3
Färdtjänsthandläggning	0,9	0,7	0,2	26,8	0,7	0,2	25,5
Färdtjänstsamordning	0,6	0,6	0,0	4,8	0,6	0,0	2,8
Persontransporter	0,5	0,6	-0,1	-16,2	0,6	-0,1	-20,1
Avgift för kortämne	0,3	0,1	0,2	146,9	0,4	-0,1	-33,0
Tilläggsavgift biljettkontroll	0,1	0,2	0,0	-22,5	0,2	-0,1	-47,9
Övriga intäkter	0,1	0,1	-0,1	-47,2	0,1	-0,1	-50,8
Summa	144,4	135,1	9,3	6,9	135,3	9,1	6,7

Under 2020 fanns möjlighet att ansöka om statsbidrag för det inkomstbortfall som covid-19 medförde under perioden mars-juni. Det beviljade statsbidraget blev drygt 15 mnkr.

Statsbidrag per medlem (mnkr)	2020
Härnösand	0,2
Kramfors	0,3
Sollefteå	0,5
Sundsvall	7,3
Timrå	0,3
Ånge	0,1
Örnsköldsvik	2,6
Region Västernorrland	3,9
Summa intäkter	15,2

Biljettintäkter för linjelagd busstrafik

Biljettintäkter från linjelagd busstrafik fördelas efter den sträcka som resenären åker, till den medlem som finansierar linjen. För busslinjer som berör flera medlemmar fördelas intäkten utifrån vilken medlem som finansierar den aktuella linjen, eller hur lång sträcka resenären har färdats inom respektive medlems sträcka.

Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt med följd av covid-19 med start i mars månad. Det totala resandet i Västernorrlands län har under året minskat med 30 %. Det påverkar utfallet av biljettintäkter och vid en jämförelse med budget är intäkterna 30,9 mnkr lägre än budget motsvarande 33%. Vid en jämförelse med föregående år är förändringen i stort sett samma med 30,4 mnkr lägre intäkter.

Biljettintäkter per medlem (mnkr)	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2019	Förändring	Förändring (%)
Härnösand	0,6	0,9	-0,3	-29,0	0,9	-0,3	-33,3
Kramfors	1,0	1,7	-0,7	-42,2	1,5	-0,5	-33,3
Sollefteå	1,4	2,8	-1,4	-49,2	2,6	-1,2	-46,2
Sundsvall	35,0	46,8	-11,8	-25,2	51,2	-16,2	-31,6
Timrå	3,9	3,6	0,3	8,6	3,3	0,6	18,2
Ånge	0,2	0,4	-0,2	-45,0	0,3	-0,1	-33,3
Örnsköldsvik	9,1	16,6	-7,4	-44,8	14,6	-5,4	-37,7
Region Västernorrland	12,0	21,5	-9,5	-44,0	19,2	-7,2	-37,5
Summa intäkter	63,3	94,2	-30,9	-32,8	93,7	-30,4	-32,5

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 704,6 mnkr och budget till 728,5 mnkr. Det innebär lägre kostnader än budget motsvarande 23,9 mnkr. I årets kostnader ingår fordonshyra med 27,2 mnkr, till följd av förändrad princip för mellanhavande Transitio AB och Norrtåg AB, där kollektivtrafikmyndigheten istället vidarefakturerar kostnaden.

Verksamhetens kostnader (mnkr)	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2019	Förändring	Förändring (%)
Linjelagd busstrafik, exkl avskrivning	-443,7	-474,5	30,8	6,5	-457,8	14,1	3,1
Särskild persontrafik inkl miljöincitament	-100,1	-113,5	13,4	11,8	-114,7	14,6	12,7
Tågtrafik inkl biljettgiltighet	-60,8	-67,2	6,4	9,5	-55,9	-4,9	-8,8
Fordonshyra	-27,2	0,0	-27,2	-100,0	0,0	-27,2	-100,0
Administrativa kostnader	-62,3	-62,2	-0,1	-0,2	-59,1	-3,2	-5,4
Bankkostnad inkl försäljningsprovision	-3,4	-4,6	1,2	26,1	-4,4	1,0	22,7
Stationsavgifter	-2,2	-2,0	-0,2	-10,0	-1,4	-0,8	-57,1
Biljettsamverkan Xtrafik	-2,0	-2,0	0,0	0,0	-1,5	-0,5	-33,3
Kompletteringstrafik	-1,7	-1,96	0,2	10,5	-1,9	0,2	10,5
Realtid, drift och underhåll	-1,2	-0,6	-0,6	-100,0	-0,9	-0,3	-33,3
Summa verksamhetens kostnader	-704,6	-728,5	23,9	3,3	-697,5	-7,1	-1,0

Linjelagd busstrafik

De totala kostnaderna för linjelagd busstrafik uppgår till 443,7 mnkr i jämförelse med budget om 474,6 mnkr, med en lägre kostnad med 30,9 mnkr. Effekterna av covid-19 började synas under mars och antalet påstigande har minskat med 30% under året jämfört föregående år. Rekommendationerna från Folkhälsomyndigheten om att undvika resor med kollektivtrafik påverkar resandeutvecklingen.

Trafikkostnaderna är dock 1,5 mnkr högre än budgeterat. Det beror främst på en retroaktiv avstämning av trafikproduktion perioden 2018 till 2020 för ett antal trafikområden.

Fem trafikområden har ett så kallat incitamentsavtal med en fast och en rörlig del där den rörliga delen påverkas av antal resande. Under året har resandeutvecklingen till följd av de reserestriktioner som införts enligt rekommendationerna från Folkhälsomyndigheten sjunkit kraftigt. I förhållande till basåret 2015 är utfallet – 8% lägre i antal resor för de fem trafikområdena.

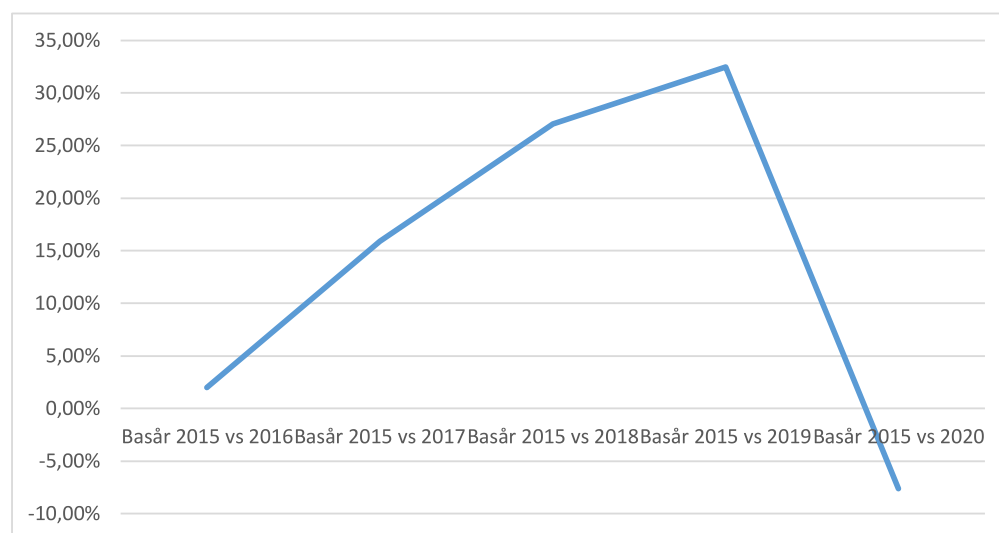


Diagram: Resandeutvecklingen de fem trafikområden med resandeincitamentsavtal 2016 - 2020 med basår 2015.

Miljöincitamentet, som baseras på i hur stor andel av drivmedel som körs på förnyelsebara drivmedel ligger kvar på samma nivåer som tidigare år.

Förstärkningstrafik är sådan trafik som utförs för att möta tillkommande behov inom tidtabellslagd trafik inom Trafikuppdraget. Förstärkningstrafiken syftar till att få med alla kunder och kan utföras tillfälligt eller mer långsiktigt samt på hel linje eller del av linje. Förstärkningstrafik förekommer både i form av oplanerad förstärkningstrafik och av planerad förstärkningstrafik. Planerad förstärkningstrafik kan uppstå vid trafikomläggning till följd av ombyggnad av vägnät. Kostnaden för förstärkningstrafiken är 4 mnkr högre än budgeterad. Behovet av förstärkningstrafik har under hösten ökat kraftigt, till följd av behovet av att fördela resenärer på fler fordon på grund av covid-19.

I jämförelse med föregående år har kostnaderna minskat med 14,1 mnkr. Den största avvikelsen med 15 mnkr beror på sänkta kostnader för utfall av resandeincitamentsavtalen. Resandeutvecklingen, som varit negativ för flera trafikområden, påverkar utfallet och jämförelsen med föregående år.

Trafikkostnader (mnkr)	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2019	Förändring	Förändring (%)
Trafikkostnad	-379,6	-378,4	-1,2	-0	-377,3	-2,3	-1
Index	-51,7	-72,3	20,5	28	-59,1	7,4	13
Resandeincitament	-1,7	-17,4	15,7	90	-16,2	14,5	90
Miljöincitament	-1,2	-1,2	0,0	1	-1,2	0,0	0
Förstärkningstrafik	-9,3	-5,3	-3,9	-75	-4,0	-5,2	-133
Summa	-443,7	-474,6	30,9	7	-457,8	14,1	3

Index

Trafikavtalen, som utgör större delen av myndighetens bruttokostnader, justeras årligen utifrån en avtalad indexmodell. Indexmodellen består främst av: AKI (arbetskostnadsindex), KPI (konsumtprisindex), ITPI 29 - 30 SPIN 2015 (prisindex för inhemsk tillgång), HVO (index för hydrerad vegetabilisk olja) samt alternativt PPI (oljeprisindex).

Procentfördelningen mellan olika index i indexkorgarna varierar mellan trafikavtalen. För budget 2020 är indexuppräknningen 18% i snitt.

Under året har index påverkats i hög grad av covid-19 bland annat genom riksdagsbeslut kring permitteringar och nedsättning av sociala avgifter. De olika indexkorgarnas utveckling har påverkats framförallt av vilka beslut och stödåtgärder som stimulerat näringslivet under 2020.

För samtliga trafikavtal blev utfallet 51,7 mnkr av trafikskostnad 379,6 mnkr. Det sammanlagda snittindexet för 2020 är 13,5% i utfall jämfört med budget. Utfallet 51,7 mnkr är 20,5 mnkr lägre än budget 72,3 mnkr.

Trafikavtal med trafikstart juni 2014 har 18% i budget. För den indexkorg som till största del regleras utifrån tätortstrafiken uppgår snittindex tom december 2020 från trafikstart juni 2014 till 12,9%. Motsvarande indexkorg som till största del återfinns inom landsbygdstrafiken uppgår index till 14,2%.

För trafikavtal linje 40 som trafikerar Örnköldsvik-Sollefteå-Östersund med trafikstart augusti 2012, var utfallet 14,1% och budget 21%. Nytt trafikavtal för sträckan startar i december 2020.

Linje 50 som trafikerar Örnköldsvik-Härnösand med trafikstart december 2016, var utfallet 11,0% och budget 12%.

Jämfört med föregående årets utfall om 59,1 mnkr är utfallet för 2020 7,4 mnkr lägre.

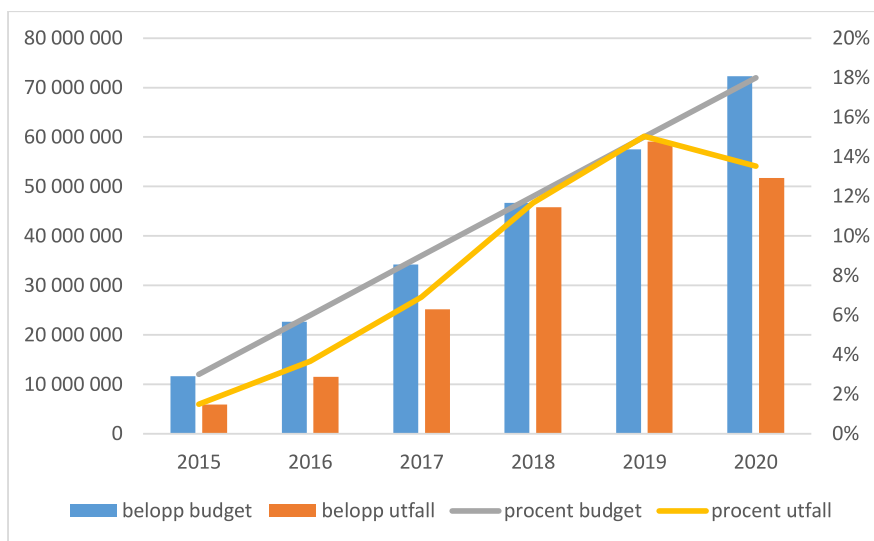


Diagram: Indexutveckling per år 2015 - 2020 inklusive preliminär december 2020

Särskild persontrafik

Enligt avtal med trafikföretagen ska index räknas om årligen per första november och färdtjänstindex ska tillämpas. Inför trafikstarten 2015 meddelade SCB att Färdtjänstindex skulle utgå och istället ersättas av det nya Taxiindex med basmånad januari 2016. I samband med den första justeringen är beräkningen gjord på fel värden i formeln för omräkningen till nytt index. Differensen följer sedan med i de kommande förändringarna. SCB publicerar index per november 2017, ånyo återkommer

SCB med ett rättat index vilket inte uppdateras och medför att för låg trafik kostnad debiteras till medlemmarna. Justeringar från nov 2015 till 2020 är inkluderad i årets utfall.

Kostnaden för den särskilda persontrafiken uppgår till 99,9 mnkr och budgeten uppgår till 113,1 mnkr. Budgetavvikelsen är 13,2 mnkr, motsvarande en minskning på 12%. Budgetavvikelsen beror främst på covid-19 som lett till att resandet har minskat i hög grad. Det innebär i sin tur lägre kostnader. För att minska smittspridningen har begränsningar av samåkning i fordonen införts. Det har lett till mindre besparing och högre kostnad per resa.

Budgetavvikelsen för Region Västernorrlands sjukresor är 0,9 mnkr lägre än budget. Kostnaden för sjukresor uppgår till 73,9 mnkr. Det motsvarar 2,5 mnkr lägre kostnader jämfört med föregående år. Antalet sjukresor i jämförelse med tidigare år har minskat med 27% till 136 278 sjukresor. Förutom att covid-19 varit främsta orsaken till resandeminskningen så har den centrala bedömningsfunktionen bidragit till att fler resenärer reser med den allmänna kollektivtrafiken, framför allt innan effekterna av covid-19 började synas under mars månad. Egenavgiften höjdes från och med 1 januari 2020 från 100 kronor till 200 kronor vilket leder till högre intäkter och lägre kostnader. Snittlängden på sjukresor har ökat samtidigt som en stor andel av resenärerna inte samåker. Det leder till högre kostnad per resa.

Örnsköldsviks kommun har en budgetavvikelse om 5,2 mnkr lägre kostnader än budget. I jämförelse med föregående år är kostnaden 40% lägre och det totala resandet har minskat med 27 564 resor vilket motsvarar 48% färre resor. Kostnadsminskningen består av 38% lägre kostnader för färdtjänst och 62% lägre kostnader för kommunresor. Den dagliga verksamheten, Örngruppen, har haft en mycket begränsad verksamhet till följd av covid-19. Det har resulterat i 70% färre resor i jämförelse med föregående år.

Kostnaden för Härnösands kommun visar 1,8 mnkr lägre kostnader jämfört mot budget och mot föregående år. Resorna har minskat med 14 329 till 18 876 resor vilket ger en minskad kostnad på 32% i jämförelse med året innan.

I jämförelse med föregående år har resorna i Timrå kommun minskat med 44% till 16 064 resor vilket lett till 33% lägre kostnader. Skillnaden mellan utfall och budget visar 1,8 mnkr lägre kostnader. Antalet färdtjänsttillstånd har under året minskat med 31 stycken till 667 stycken.

För Ånge kommun visar budgetavvikelsen på 31% lägre kostnader vilket motsvarar 1,0 mnkr. Antal resor har minskat med 45% till 5 658. Det innebär 31% lägre kostnader än föregående år. Färdtjänsttillstånden har minskat till 336 jämfört med 372 föregående år.

Budgetavvikelsen i Kramfors kommun redovisar 2,6 mnkr lägre kostnader än budget. Jämförelsen med föregående år är 22% minskade kostnader. Förändringen av antalet resor visar en minskning med 31% Till 14 356 resor. Antal färdtjänsttillstånd har minskat från 1 071 till 936 i jämförelse mellan åren.

Medlemmar, mnkr	Utfall	Budget	Budget-avvikelse	Budget-avvikelse (%)	Utfall 2019	Förändring	Förändring (%)
Region Västernorrland	-73,9	-74,8	0,9	1	-76,4	2,5	3
Ånge kommun	-2,3	-3,3	1,0	31	-3,3	1,0	31
Sundsvalls kommun	0,0	-0,1	0,1	84	0,0	0,0	-
Timrå kommun	-3,0	-4,8	1,8	37	-4,5	1,5	33
Härnösands kommun	-3,7	-5,5	1,8	32	-5,5	1,8	32
Kramfors kommun	-9,1	-11,7	2,6	22	-11,7	2,6	22
Sollefteå kommun	-0,1	-0,0	-0,1	100	0,0	-0,1	-
Örnsköldsviks kommun	-7,7	-12,9	5,2	41	-12,8	5,1	40
Summa	-99,9	-113,1	13,2	12	-114,4	14,3	13

Administration

De administrativa nettokostnaderna uppgår till 54,4 mnkr vilket är 2,9 mnkr lägre än budget. De lägre nettokostnaderna beror främst på att det för 2020 budgeterats kostnader om 1,3 mnkr i och med att föregående förbundsdirektörs förordnande upphör. Den kostnaden reserverades under 2019 och finns inte med i utfallet för 2020. För 2020 har personalkostnader till följd av uppsägningar reserverats. Det har även budgeterats kostnader för ett nytt intäktsfördelningssystem om 1,2 mnkr som inte har realiserats under perioden. Det som även påverkar budgetavvikelsen är vakanta tjänster, tjänsteledigheter samt ett minskat behov av vikarier på Din Tur kundcenter, till följd av covid-19. Minskade kostnader för resor, utbildning och möten på annan ort har utgått och ersatts med digitala möten i större utsträckning vilket lett till minskade kostnader.

Jämfört med föregående år om 51,2 mnkr är kostnaden 3,2 mnkr högre. Det beror bland annat på att det tillsatts tjänster med anledning av pågående omorganisation, både visstidstjänster och tillsvidaretjänster. Kostnader för konsulter har ökat med 0,5 mnkr mellan åren och det beror främst på arbete med upphandling. Ytterligare en orsak som påverkar förändringen mellan åren är att verksamheten för central bedömningsfunktion startade upp under andra halvåret 2019.

Förbundsdirectionens kostnader uppgår till 0,8 mnkr jämfört med budget 0,4 mnkr vilket är en budgetavvikelse med 0,4 mnkr. Till följd av den rådande situationen under året med covid-19 har fler möten genomförts.

För Marknad är intäkterna 0,2 mnkr lägre än budget. Det beror på att försäljningen av reklamplats på buss minskat på grund av covid-19. IT och telefoni redovisar kostnader om 7,9 mnkr. Det är 0,3 mnkr lägre än budget. Vid en jämförelse med föregående år är utfallet 0,7 mnkr i högre kostnader, till följd av att bland annat kostnaderna för telefoni är samlade och ny växel är i bruk.

Verksamhet, mnkr	Utfall			Budget			Budget-avvikelse	Budget-avvikelse %	Netto-kostnad 2019
	Intäkt	Kostnad	Netto-kostnad	Intäkt	Kostnad	Netto-kostnad			
Personalkostnader	2,9	-35,4	-32,6	2,8	-34,3	-31,4	-1,1	-4	-29,9
Central bedömningsfunktion	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,5	-2,5	0,4	17	-1,6
Externa kostnader	0,0	-4,2	-4,2	0,1	-4,8	-4,8	0,6	12	-4,8
Biljettkontroll	0,1	-0,6	-0,5	0,2	-0,6	-0,5	0,0	-4	-0,5
Ekonomi	0,0	-0,4	-0,4	0,0	-2,2	-2,2	1,8	83	-0,5
Hållbara resor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,1
Koll 2020	3,9	-3,6	-0,4	1,4	-1,7	-0,3	0,1	25	0,3
Förbundsdirection	0,0	-0,8	-0,8	0,0	-0,4	-0,4	-0,4	-50	-1,0
Utveckling	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,2	0,2	100	0,0
Hållplatsarbete	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,1	64	-0,1
Marknad	0,5	-1,6	-1,1	0,7	-1,7	-1,0	-0,2	-19	-0,4
Biljettmaskiner	0,4	-5,7	-5,3	0,1	-5,8	-5,7	0,4	8	-5,6
IT och telefon	0,0	-7,9	-7,9	0,0	-8,2	-8,2	0,3	3	-7,2
Summa	7,9	-62,3	-54,4	5,3	-62,6	-57,3	2,9	5	-51,2

Avskrivningar

I avskrivningskostnaderna ingår nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar med 1,3 mnkr som inte var känd vid budgetläggningen.

Avskrivning, mnkr	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Budget- avvikelse %	Netto kostnad 2019
Immateriella tillgångar	-0,2	-0,2	0,0	0,0	-0,2
Optiska läsare	-0,8	-0,7	-0,1	-14,0	-0,7
Inventarier	-0,3	-0,4	0,1	25,0	-0,2
Biljettmaskin	-0,2	-0,2	0,0	0,0	-0,2
Fordon	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3
Nedskriv finans anl tillg	-1,3	0,0	-1,3	100,0	0,0
Summa	-2,6	-1,5	-1,1	76,0	-2,6

Verksamhetens nettokostnad fördelad per medlem

I nettokostnaden exkluderas kommunernas intäkter för subventionerade produkter eftersom det är en intäkt för kommunalförbundet men också en kostnad hos respektive kommun med subventionerade produkter. Alla medlemmar förutom Sollefteå kommun redovisar ett resultat med lägre nettokostnader än budgeterat. En följd av covid-19 är att kostnaderna (index, incitament mm.) minskar i högre grad än intäkterna.

Verksamhetens nettokostnad (mnkr)	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Avvikelse (%)	Utfall 2019	Förändring	Förändring (%)
Region Västernorrland	-243,8	-248,1	4,3	-1,7	-233,1	-10,7	-4,6
Ånge kommun	-9,8	-11,5	1,7	-13,7	-11,3	1,5	-13,2
Sundsvalls kommun	-133,3	-147,6	14,3	-9,7	-136,5	3,2	2,3
Timrå kommun	-17,5	-22,2	4,7	-21,2	-21,8	4,3	-19,7
Härnösands kommun	-33,2	-35,3	2,1	-5,9	-34,3	1,1	-3,2
Kramfors kommun	-27,0	-29,0	2,0	-6,9	-28,7	1,7	-5,9
Sollefteå kommun	-15,0	-14,4	-0,6	4,2	-13,4	-1,7	11,9
Örnsköldsviks kommun	-83,2	-86,8	3,6	4,1	-85,7	-2,5	2,9
Summa	-562,9	-594,9	32,0	-5,4	-564,7	-2,0	0,4

Medlemsbidrag fördelad per medlem

I medlemsbidraget ingår även intäkter för subventionerade produkter. Medlemsbidraget uppgår till 423,1 mnkr. Det kan jämföras med budget på 438,4 mnkr och utfall 2019 med 383,6 mnkr. De medlemmar med störst avvikelse är Sundsvalls kommun, Timrå Kommun och Härnösands kommun.

Sundsvalls kommun minskade sina subventionsintäkter för seniorer med 4,2 mnkr och biljettintäkter med nästan 11 mnkr. Även intäkter från skolor minskade med 1,2 mnkr. Subventioner för barn ökade däremot med 3 mnkr. Kostnader för landsbygdstrafiken minskade med 3,7 mnkr och tätortstrafiken med 17,2 mnkr mot budget. De största beståndsdelarna i minskade kostnader är index- och resandeincitament.

Medlemsbidrag (mnkr)	Utfall	Budget	Budget- avvikelse	Budget- avvikelse (%)	Utfall 2019	Förändring	Förändring (%)
Region Västernorrland	238,8	243,1	-4,4	-1,8	225,2	13,6	6,0
Ånge kommun	9,8	11,5	-1,6	-14,1	11,3	-1,5	-13,2
Sundsvalls kommun	69,2	83,1	-13,9	-16,7	55,0	14,2	25,9
Timrå kommun	17,5	22,2	-4,7	-21,0	18,8	-1,3	-6,7
Härnösands kommun	3,9	-4,8	8,7	181,9	-6,1	10,0	164,2
Kramfors kommun	27,0	29,0	-2,0	-6,9	28,7	-1,7	-5,8
Sollefteå kommun	15,0	14,4	0,7	4,8	13,4	1,6	12,3
Örnsköldsviks kommun	41,8	39,9	1,9	4,7	37,3	4,4	11,9
Summa	423,1	438,4	-15,3	-3,5	383,6	39,4	10,3

4.6.3 Prognosavvikelse

Ett sätt att analysera risk och kontroll är att mäta prognossäkerheten. Tillförlitliga prognoser skapar förutsättningar för kommunalförbundet att fatta rätt beslut och genomföra nödvändiga korrigeringar. Prognossäkerheten är även en viktig del inför arbetet med budget kommande år.

Vid tertialuppföljning per april görs årets första helårsprognos och vid tertialuppföljning per augusti görs kommunalförbundets andra helårsprognos. Vid tertialuppföljningen per april gjordes 2020 en förenklad rapport och därför analyseras avvikelser inte från den.

Verksamhetens nettokostnader prognostiserades vid augustirapporten till 586,6 mnkr för helåret 2020. Utfallet blev 562,9 mnkr, vilket är drygt 24 mnkr lägre. Förändringen består huvudsakligen av statsbidrag och trafik kostnader. Statsbidraget (drygt 15 mnkr) för kompensation av minskade biljettintäkter var vid tiden när augustiprogno sen togs fram inte beslutat, och beaktades därför inte då. Utfallet för trafik kostnaderna blev klart lägre och det förklaras av att effekterna av covid-19 på index och incitamentsersättningar för trafikavtalen blev större än det som antogs vid augustiprogno sen.

Belopp, mnkr	Utfall	Års-prognos aug	Prognos- avvikelse aug	Prognos- avvikelse aug (%)
Verksamhetens intäkter	144,4	128,0	16,4	12,8
Verksamhetens kostnader	-704,6	-712,4	7,7	1,1
Avskrivningar och nedskrivningar	-2,6	-2,3	-0,4	-13,0
Verksamhetens nettokostnad	-562,9	-586,6	23,7	4,1
Kommunala biljettsubventioner	139,8	141,0	-1,2	-0,9
Medlemsbidrag	423,1	445,6	-22,5	-5,0
Verksamhetens resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter finansiella poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

Verksamhetens intäkter

Utfallet för verksamhetens intäkter uppgår till 144,4 mnkr. I årets andra helårsprognos bedömdes intäkterna till 128,0 mnkr. I augusti prognostiserades inte statliga bidrag som kunde sökas på grund av covid-19. För stor osäkerhet rådde kring storleken på beloppet som kunde sökas. Det medför en avvikelse mot utfallet på 15,2 mnkr.

Verksamhetens intäkter, mnkr	Utfall	Årsprognos aug	Prognos- avvikelse aug	Prognos- avvikelse aug (%)
Biljettintäkter busstrafik	63,4	64,4	-0,9	-1,5
Intäkter skolkort	16,1	15,2	1,0	6,5
Intäkter tågtrafik	4,2	5,0	-0,8	-16,8
Bidrag, Samverkande system	3,4	3,4	0,0	-0,5
Tåghyra	30,8	29,6	1,2	4,0
Vinst försälj mat anl tillg	0,5	0,5	0,0	0,0
Statsbidrag	15,2	0,0	15,2	0,0
Resplusintäkter	2,0	2,0	0,0	1,4
EU-bidrag projekt Koll 2020	3,9	3,4	0,6	16,4
Kundservice och anropsstyrdtrafik	1,4	1,3	0,1	4,1
Reklam på buss	0,5	0,5	0,0	0,0
Bussgodsintäkter	0,5	0,5	0,0	-2,9
Färdtjänsthandläggning	0,9	0,7	0,2	22,5
Färdtjänstsamordning	0,6	0,6	0,0	0,0
Persontransporter	0,5	0,5	0,0	-6,7
Avgift för kortämne	0,3	0,3	0,0	0,2
Tilläggsavgift biljettkontroll	0,1	0,1	0,0	5,6
Övriga intäkter	0,1	0,1	0,0	-33,5
Summa	144,4	128,0	16,3	12,8

Biljettintäkter för linjelagd busstrafik

I augusti prognostiserades biljettintäkterna till 64,4 mnkr. Det avviker med 1,7 % mot utfallet på 63,3 mnkr. Utifrån minskat resande på grund av covid-19 så grundades prognosen för biljettintäkter på att de skulle uppgå till 60% av budget från september till och med december. Det var ett något pessimistiskt antagande då intäkterna totalt sett blev högre.

Biljettintäkter per medlem (mnkr)	Utfall	Årsprognos aug	Prognosavvikelse aug	Prognos-avvikelse aug (%)
Härnösand	0,6	0,6	0,0	-1,9
Kramfors	1,0	1,1	-0,1	-5,4
Sollefteå	1,4	1,6	-0,2	-10,5
Sundsvall	35,0	35,4	-0,4	-1,2
Timrå	3,9	2,4	1,5	62,3
Ånge	0,2	0,2	0,0	-5,5
Örnsköldsvik	9,1	10,0	-0,9	-9,0
Region Västernorrland	12,1	13,1	-1,0	-7,8
Summa intäkter	63,3	64,4	-1,1	-1,7

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgår till 704,6 mnkr. Det är 1,1% lägre än vad som beräknades i augustiprognoisen. Avvikelsen beror till stora delar på att trafik kostnaderna, beroende på covid-19 effekter, blev lägre än bedömningen.

Kostnader (mnkr)	Utfall	Årsprognos aug	Prognosavvikelse aug	Prognos-avvikelse aug (%)
Linjelagd busstrafik, exkl avskrivning	-443,7	-450,5	6,8	1,5
Särskild persontrafik inkl miljöincitament	-100,1	-97,5	-2,6	-2,7
Tågtrafik inkl biljettgiltighet	-60,8	-63,2	2,4	3,8
Fordonshyra	-27,2	-29,6	2,4	8,1
Administrativa kostnader	-62,3	61,2	-1,1	-1,8
Bankkostnad inkl försäljningsprovision	-3,4	-4,0	0,6	15,0
Stationsavgifter	-2,2	-1,6	-0,6	-37,5
Biljettsamverkan X-trafik	-2,0	-2,0	0,0	0,0
Kompletteringstrafik	-1,7	-1,6	-0,1	-6,2
Realtid, drift och underhåll	-1,2	-1,2	0,0	0,0
Summa verksamhetens kostnader	-704,6	-712,4	7,8	1,1

Linjelagd busstrafik

De totala trafik kostnaderna för linjelagd busstrafik uppgår till 443,7 i jämförelse med prognosen i augusti om 450,5 mnkr. Det har varit svårigheter att lämna en prognos för 2020 till följd av den pågående pandemin. Det finns osäkerhet kring hur Folkhälsomyndighetens rekommendationer kommer att slå på kollektivtrafiken såväl som fortsatta stödåtgärder till arbetsmarknaden.

Trafikkostnaden är 0,6 mnkr högre än prognosen och det beror främst på en retroaktiv avstämning av trafikproduktion perioden 2018 till 2020 för ett antal trafikområden.

Prognostiserade kostnader för resandeincitament är 6,4 mnkr lägre än prognosen. Det beror främst på den negativa resandeutvecklingen i trafikområden med incitamentsavtal. Där antalet påstigande är lägre än vid basåret 2015 reduceras kostnaderna till trafikoperatörerna. En försiktig prognos var lagd där antagandet är att kostnaderna ligger på 50% av utfallet från föregående år under resterande del av året. Det baseras på en pågående dialog med trafikoperatörerna om hur avtalen ska hanteras.

För förstärkningstrafiken är utfallet 6,0 mnkr högre än prognosen vid augusti. Det har uppstått till följd av utökning av förstärkningsfordon för att anpassa de linjer med flest resande rusningstrafik för att kunna svara mot de rekommendationer som getts från Folkhälsomyndigheten.

Trafikkostnader (mnkr)	Utfall	Årsprognos aug	Prognos- avvikelse aug	Prognos- avvikelse aug (%)
Trafikkostnad	-379,9	-379,3	-0,6	-0,2
Index	-51,7	-58,7	6,9	12
Resandeincitament	-1,7	-8,1	6,4	79
Miljöincitament	-1,1	-1,2	0,1	8
Förstärkningstrafik	-9,3	-3,3	-6,0	-182
Summa trafikkostnader	-443,7	-450,5	6,7	2

Index

Under året har index påverkats i hög grad av covid-19 bland annat genom riksdagsbeslut kring permitteringar och nedsättning av sociala avgifter. En effekt av covid-19 är att de stödåtgärder som verkställts har haft påverkan på utfallet av AKI (arbetskostnadsindex). Till följd av det har SCB även publicerat ett temporärt AKI-index, vilket justerar effekten på index för de statliga stödåtgärderna.

Utfallet av index med 51,7 mnkr har även påverkats av den negativa resandeutvecklingen under året, då index regleras på trafikkostnader inklusive resandeincitament. Det är 6,9 mnkr lägre än prognosen i augusti om 58,7 mnkr.

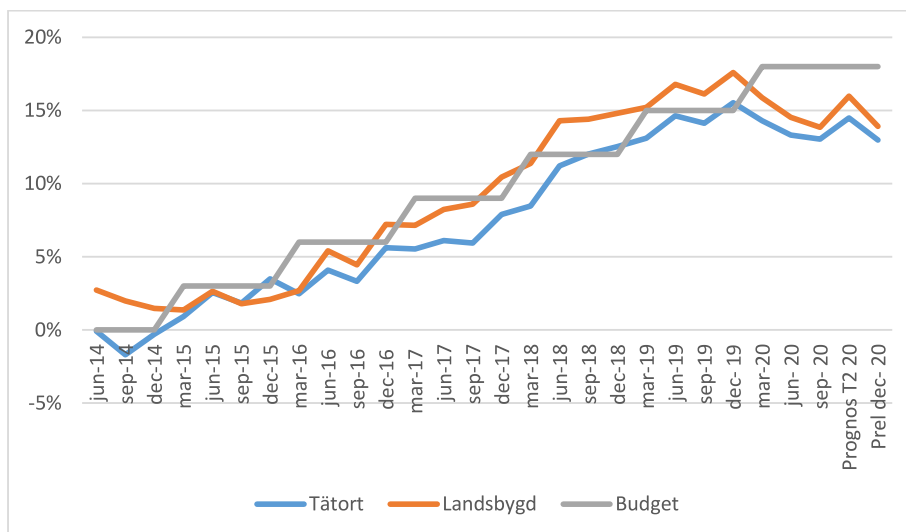


Diagram: Indexutveckling 2014 - 2020, med prognos 2020 och preliminär december 2020

Särskild persontrafik

Hur effekterna av covid-19 kommer att påverka särskild persontrafik har gjort det mycket svårt att lämna prognoser för 2020. I tertialrapporten per augusti prognostiserades kostnaderna för den särskilda persontrafiken till 97,4 mnkr och i jämförelse mot utfallet är prognosavvikelsen 3%. Prognosavvikelsen för regionens sjukresor pekar på en avvikelse om 3,5 mnkr. Det motsvarar 5% högre kostnader. Prognosen baserades på att antalet resor, som minskade kraftigt från i mars, ökar i antal och att begränsningarna för samåkningen kvarstår samt att snittresan är längre vilket medför att kostnaden per resa blir dyrare.

Antalet resor i kommunerna minskade rejält pga covid-19. Bedömningen för prognosen per augusti baserades på en avtagande smittspridning i samhället och med det en succesiv ökning av antal resor, samt att snittresan blir dyrare till följd av att samåkningen är begränsad till färre personer i fordonen. I Örnsköldsviks kommun prognostiserades kostnaderna till 8,4 mnkr per augusti som ger en prognosavvikelse om 9%. Bedömningen gjordes utifrån ett antagande av ökat resande, bland annat från och till Örngruppen som öppnade sin dagliga verksamhet igen, men även att begränsningen i samåkningen för färdtjänst är kvar vilket leder till högre kostnader.

Prognosavvikelsen i Kramfors kommun per augusti uppgår till 0,3 mnkr. Det motsvarar 4% högre kostnader. Bedömningen av kostnaderna gjordes utifrån att särskoleresorna skulle vara i nivå med föregående år och att övriga resor skulle öka i antal.

Utfallet för Härnösands kommun uppgår till 3,7 mnkr. Det ger en prognosavvikelse om 8% lägre kostnader.

För Timrå kommun visar prognosavvikelsen på 0,3 mnkr vilket motsvarar 10%.

För Ånge kommun är prognosavvikelsen 3% vilket motsvarar 0,1 mnkr. Bedömningen baserades på att färdtjänstresorna skulle återgå i nivå som tidigare år och att särskolresorna kvar på samma nivå som tidigare under året.

Särskild persontrafik, mnkr	Utfall	Årsprognos aug	Prognosavvikelse aug	Prognos-avvikelse aug (%)
Region Västernorrland	-73,9	-70,4	-3,5	-5
Ånge kommun	-2,3	-2,4	0,1	3
Sundsvalls kommun	0,0	0,0	0,0	18
Timrå kommun	-3,0	-3,3	0,3	10
Härnösands kommun	-3,7	-4,1	0,3	8
Kramfors kommun	-9,1	-8,8	-0,3	-4
Sollefteå kommun	-0,1	0,0	-0,1	-961
Örnsköldsviks kommun	-7,7	-8,4	0,8	9
Summa	99,9	-97,4	-2,4	-3

Administration

De administrativa nettokostnaderna inklusive avskrivningar uppgår till 54,4 mnkr, i jämförelse med prognosen i augusti till 54,8 mnkr, vilket är 0,4 mnkr lägre. Personalkostnader är 1,5 mnkr högre till följd av reservation av personalkostnader för omstrukturering. Vakanta tjänster och tjänsteledigheter som inte har tillsatts samt ett minskat behov av vikarier på Din Tur kundcenter, till följd av covid-19 bidrar. Minskade kostnader för resor, utbildning och att möten på annan ort har utgått och ersatts med digitala möten i större utsträckning har lett till minskade kostnader.

För Koll 2020, som avslutades vid årsskiftet, blev nettokostnaden 1,1 mnkr lägre än prognosen i augusti.

Nettokostnaden för Biljettmaskiner uppgår till 5,3 mnkr jämfört med prognosen 5,1 mnkr. Det är en prognosavvikelse med 0,2 mnkr i högre nettokostnad. Däremot understeg utfallet för IT och telefoni, 7,9 mnkr prognosen om 8,3 mnkr med 0,4 mnkr i lägre kostnad.

Verksamhet, mnkr	Utfall			Prognos aug 2020			Prognos- avvikelse aug	
	Intäkt	Kostnad	Netto- kostnad	Intäkt	Kostnad	Netto- kostnad	Netto- kostnad	(%)
Personalkostnader	2,9	-35,4	-32,6	2,5	-33,6	-31,1	-1,5	-5
Central bedömningsfunktion	0,0	-2,0	-2,0	0,0	-2,1	-2,1	0,1	5
Externa kostnader	0,0	-4,2	-4,2	0,1	-4,5	-4,4	0,2	5
Biljettkontroll	0,1	-0,6	-0,5	0,1	-0,7	-0,5	0,0	9
Ekonomienhet	0,0	-0,4	-0,4	0,0	-0,4	-0,4	0,0	5
Hållbara resor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Koll 2020	3,9	-3,6	0,4	3,4	-4,1	-0,8	1,1	147
Förbundsdirektion	0,0	-0,8	-0,8	0,0	-0,9	-0,9	0,1	12
Utvecklingsenhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Hållplatsarbete	0,0	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0	0
Marknad	0,5	-1,6	-1,1	0,5	-1,6	-1,1	0,0	0
Biljettmaskiner	0,4	-5,7	-5,3	0,4	-5,5	-5,1	-0,2	-4
IT och telefon	0,0	-7,9	-7,9	0,0	-8,3	-8,3	0,5	5
Summa	7,9	-62,3	-54,4	7,0	-61,8	-54,8	0,4	-1

Avskrivningar

Avskrivningskostnader är budgeterade för hela året 2020 men justerades i prognosen för augusti med den då kända nedskrivningen av finansiella anläggningstillgångar. I bokslutet blev det ytterligare en nedskrivning jämfört med prognosen i augusti på 0,1 mnkr.

Avskrivning, mnkr	Utfall	Prognos aug	Prognos avvikelse aug	Prognos avvikelse %
Immateriella tillgångar	-0,1	-0,1	0,0	0,0
Inventarier	-0,2	-0,1	-0,1	100
Biljettmaskin	-0,2	-0,1	-0,1	40,8
Optiska läsare	-0,8	-0,7	-0,1	-11,1
Fordon	0,0	-0,1	0,1	-100
Nedskrivn finans anl tillg	-1,3	-1,2	-0,1	9,8
Summa	-2,6	-2,3	-0,3	16,2

Verksamhetens nettokostnad fördelad per medlem

Utfallet för verksamhetens nettokostnader uppgår till 562,9 mnkr. I augusti prognostiseras verksamhetens nettokostnad till 586,6 mnkr. Den största avvikelsen ligger hos Sundsvall kommun med minskade kostnader på 16,3 mnkr mot prognosen. Förklaringen till avvikelsen är de statliga bidrag som inte var kända vid prognosläggning och som för Sundsvalls kommun innebär en minskad kostnad på 7,3 mnkr jämfört med prognosen i augusti. Index och resandeincitament bidrar med 1,4 mnkr respektive 5,5 mnkr i minskade kostnader.

Verksamhetens nettokostnad (mnkr)	Utfall	Års-prognos aug	Prognos- avvikelse aug	Prognos- avvikelse aug (%)
Region Västernorrland	-243,8	-247,9	4,1	1,7
Ånge kommun	-9,8	-10,5	0,7	6,7
Sundsvalls kommun	-133,3	-149,6	16,3	10,9
Timrå kommun	-17,5	-20,7	3,2	15,5
Härnösands kommun	-33,2	-33,3	0,1	0,0
Kramfors kommun	-27,0	-26,7	-0,3	-1,1
Sollefteå kommun	-15,0	-14,8	-0,2	-1,4
Örnsköldsviks kommun	-83,2	-83,0	-0,2	-0,0
Summa	-562,9	-586,6	23,7	4,0

Medlemsbidrag fördelad per medlem

Sammantaget för medlemsbidraget var avvikelsen 5% för utfallet för året jämfört med prognosen per augusti.

Störst fluktuation mellan prognosen och utfallet har Härnösands kommun, Timrå kommun och Sundsvalls kommun. För Sundsvalls kommun sker en utfallsförbättring med 19% jämfört med årets andra årsprognos och motsvarande förbättring för Timrå kommun är 15%. Härnösands kommun har en kostnadsökning på 3,9 mnkr jämfört med årets andra prognos. Kostnaderna för Härnösand är i stort oförändrade jämfört med prognosen men tätortsintäkterna minskar kraftigt från prognostiserade intäkter på 16,1 mnkr till 12,4 mnkr. Ett tapp på 3,7 mnkr.

Medlemsbidrag (mnkr)	Utfall	Årsprognos aug	Prognosavvikelse aug	Prognos- avvikelse aug (%)
Region Västernorrland	238,8	242,6	3,9	-1,6
Ånge kommun	9,8	10,6	0,7	-6,9
Sundsvalls kommun	69,2	85,3	16,1	-18,8
Timrå kommun	17,5	20,7	3,2	-15,4
Härnösands kommun	3,9	0,0	-3,9	
Kramfors kommun	27,0	26,7	-0,3	1,2
Sollefteå kommun	15,0	14,9	-0,2	1,2
Örnsköldsviks kommun	41,8	44,8	3,1	-6,8
Summa	423,1	445,6	22,5	-5,1

4.6.4 Sammanställd redovisning

Utöver kärnverksamheten har kommunalförbundet intressen i andra bolag som på något sätt bidrar till att utveckla länets kollektivtrafik. Nedan ges en kortfattad beskrivning av de bolag där ägarandelen uppgår till mer än 5%.

Bussgods i Västernorrland AB

Bussgods i Västernorrland AB är från och med 2017 ett helägt dotterbolag. Verksamheten bedrivs i egen regi på tre godsterminaler. Bussgods har ett 40-tal in- och utlämningsställen i länet. Ett arbete med att bilda ett gemensamt bussgodsbolag med tre ägare - Norrbotten, Västerbotten och Västernorrland - har pågått sedan 2017. Arbetet beräknades vara klart under 2019 med det nya gemensamma bolaget Bussgods i Norr AB. I januari 2019 pausade Norrbotten den planerade fusionen av norrlandslänens bussgodsbolag för att göra en genomlysning av Bussgods Norrbotten AB på grund av negativt resultat 2018. I mitten av maj 2019 kom beskedet att Norrbotten kommer att avveckla sin bussgodsverksamhet den sista december i år. Förbundsdirektionen har inlett en dialog med Västerbotten om en möjlig framtida lösning av godstransporter i Västernorrland.

Effekter av utbrottet av covid-19 har medfört en omsättningsminskning på mer än 10 %. De minskade intäkterna tillsammans med att begränsade möjlighet att anpassa den mer trögrörliga kostnadsmassan innebär försämrat resultat och likviditet.

Norrtåg AB

Kommunalförbundet äger 25% av Norrtåg AB. Övriga ägare är Region Jämtland Härjedalen, Länstrafiken i Västerbotten AB och Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbottens län. Norrtåg AB ska i enlighet med ägarnas uppdrag bedriva regional persontrafik med tåg. Kommunalförbundets andel av finansieringen är 37% baserat på kilometerproduktion och antal personkilometer i Västernorrland.

Under 2020 har Norrtågs totala kostnader varit knappt 18 mnkr lägre än budget. Det förklaras av ett flertal olika faktorer. Exempel på det är lägre kostnader på grund av senareläggning av mottagande av nya fordon och öppnande av multifunktionshall, reducering/neddragning av trafik, upplösning av tidigare gjorda reservationer för fordonshyror och ersättningstrafik.

Län (belopp i tkr)	Skuld 2020-01-01	Trafikkostnad 2020	Inbetalt 2020	Reglerat	Fordonshyra enligt avtal	Skuld 2020-12-
Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland	-10 926	56 665	-58 238		-624	-13 123
Region Jämtland Härjedalen	-473	25 809	-28 256		99	-2 822
Länstrafiken i Västerbotten AB	-18 379	45 452	-48 628		775	-20 780
Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten	-11 448	26 283	-28 776	5 724	-250	-8 467
Summa		154 209	-163 898	5 274	0	
Summa skuld aktieägare	-41 227					-45 191

Västernorrlands läns Trafik AB

Västernorrlands läns Trafik AB är ett helägt vilande dotterbolag vars syfte är behålla varumärket i kommunalförbundets ägo samt att administrera trafikavtalet för Linje 40 som är tecknat i bolagets namn.

Koncernens mellanhavanden

Kommunalförbundets och Norrtågs mellanhavanden har minskat med 4,0 mnkr

Kommunalförbundets och Bussgods mellanhavanden är oförändrade mellan åren.

Försäljning (mnkr)	Köpare 2020	Säljare 2020	Köpare 2019	Säljare 2019	Köpare 2018	Säljare 2018	Köpare 2017	Säljare 2017
Kommunalförbundet	4,2	0,5	8,2	0,5	7,4	0,3	8,9	0,8
Norrtåg AB		4,2		8,2		7,4		8,9
Bussgods AB	0,5		0,5		0,3		0,8	
Västernorrlands läns trafik AB								

Driftsbidrag (mnkr)	Givare 2020	Mottagare 2020	Givare 2019	Mottagare 2019	Givare 2018	Mottagare 2018	Givare 2017	Mottagare 2017
Kommunalförbundet	5,0		47,7		41,7		36,6	
Norrtåg AB		56,7		47,7		41,7		36,6
Bussgods AB								
Västernorrlands läns trafik AB								

4.7 Ekonomiska rapporter

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter	2	144,4	135,3	205,2	219,9
Verksamhetens kostnader	3	-704,6	-697,5	-766,3	-782,0
Avskrivningar och nedskrivningar		-2,6	-2,6	-1,9	-3,2
Verksamhetens nettokostnader		-562,9	-564,8	-563,0	-565,2
Kommunala biljettsubventioner	5	139,8	181,1	139,8	181,1
Medlemsbidrag	6	423,1	383,6	423,1	383,6
Verksamhetens resultat		0,0	-0,1	-0,1	-0,1
Finansiella intäkter	12	0,0	0,1	0,0	0,5
Finansiella kostnader	12	0,0	0,0	-0,1	0,0
Resultat efter finansiella poster		0,0	0,0	-0,1	-0,4
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		0,0	0,0	-0,1	-0,4

Balansräkning

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar					
Förvärvade system	7	0,2	0,3	0,2	0,3
Materiella anläggningstillgångar					
Maskiner och inventarier	7	1,8	1,7	4,2	3,7
Finansiella anläggningstillgångar					
Aktier i dotterbolag och intressebolag	8	17,1	18,4	1,0	1,0
Andra långfristiga värdepappersinnehav		0,0	0,0	0,1	0,1
Summa finansiella anläggningstillgångar		17,1	18,4	1,1	1,1
Summa anläggningstillgångar		19,1	20,4	5,5	5,1
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga placeringar	9	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga fordringar	10	97,6	83,5	93,7	80,0
Kassa och bank	14	130,2	138,6	154,6	164,4
Summa omsättningstillgångar		227,8	222,1	248,3	244,4
SUMMA TILLGÅNGAR		246,8	242,5	253,8	249,5

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital					
Eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Reservfond		0,0	0,0	0,0	0,0
Balanserat resultat		1,3	1,3	1,4	0,6
Årets resultat		0,0	0,0	-0,1	-0,4
Summa eget kapital		1,3	1,3	1,3	0,2
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner		0,0	0,0	0,0	0,0
Andra avsättningar		0,0	0,0	4,0	4,1
Summa avsättningar		0,0	0,0	4,0	4,1
Skulder					
Långfristiga skulder		0,0	0,0	0,3	0,5
Kortfristiga skulder	11	245,5	241,2	248,1	244,7
Summa skulder		245,5	241,2	248,4	245,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		246,8	242,5	253,8	249,5

Kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Not	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Årets resultat		0,0	0,0	-0,1	-0,4
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	13	2,6	2,6	1,9	2,9
Betald skatt		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		2,6	2,6	1,8	2,5
Ökning(-) minskning(+) av kortfristiga fordringar		-14,1	38,1	-13,7	50,3
Ökning(+) minskning(-) av kortfristiga skulder		4,3	-48,6	3,4	-65,8
Kassaflöden från den löpande verksamheten		-7,1	-7,9	-8,6	-13,0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1,3	-0,5	-2,3	-0,8
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,5	0,0
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		0,0	3,1	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1,3	2,6	-1,8	-0,8
Upptagna lån		0,0	0,0	0,8	-0,9
Amortering		0,0	0,0	-0,2	-0,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0,0	0,0	0,6	-1,1
Årets kassaflöde		-8,5	-5,3	-9,8	-14,9
Likvida medel vid periodens början	14	138,6	143,9	164,4	179,2
Likvida medel vid periodens slut	14	130,2	138,6	154,6	164,4

4.8 Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Kommunalförbundets Årsredovisning är i allt väsentligt upprättad enligt kommunallagen, lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt de rekommendationer och informationer som Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) utarbetat. Det innebär sammantaget att årsredovisningen är upprättad i enlighet med god redovisningssed.

Intäkter

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunalförbundet och om intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Periodiseringar

Periodisering av inkomster och utgifter sker enligt god redovisningssed. Det innebär att inkomster och utgifter bokförs på de perioder de intjänats respektive förbrukats.

Fordringar

Fordringar upptas till de belopp de beräknas inflyta med.

Jämförelsestörande poster

Som jämförelsestörande poster behandlas intäkter och kostnader som inte utgör den normala verksamheten samt är väsentliga belopp.

Tillgångar/Skulder

Överordnad princip för värdering av tillgångar och skulder är försiktighetsprincipen som innebär att skulder inte undervärderas och tillgångar inte övervärderas.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar värderas till som huvudregel till anskaffningsvärdet, men om värdet är lägre på balansdagen kan det väljas.

Materiella och immateriella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar avser investeringar med en ekonomisk livslängd på minst tre år och ett anskaffningsvärde som uppgår till minst ett halvt basbelopp. Immateriella anläggningstillgångar avskrivs på fem år. Materiella anläggningstillgångar avskrivs systematiskt över den bedömda ekonomiska livslängden. Huvudsakligen tillämpas följande linjära avskrivningstider:

<i>Tillämpade avskrivningstider</i>	<i>ÅR</i>
Bussar	5
Inventarier	5
Biljetmaskiner	5
Datorer	3

RKR:s rekommendation 11,4 om materiella anläggningstillgångar innehåller explicit krav på komponentavskrivning tillämpas inte, då kommunalförbundet inte har tillgångar vars restvärde överstiger 1 mkr, eller där kvarvarande nyttjandeperioden är på mer än 10 år.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller med en nyttjandeperiod på minst tre år, klassificeras som anläggningstillgång. Inventarier vars värde understiger ett halvt basbelopp direkt avskrivs.

Skulder

Skulder värderas till det belopp som det med tillförlitlighet omfattar. Huvudprincipen är att det skulder som beräknas betalas inom ett år från balansdagen redovisas som kortfristig skuld. Övriga skulder är långfristiga.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när en legal eller informell förpliktelse uppstår som en följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer krävas för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som nyttjanderättsavtal och leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden. Bussar som redovisas som anläggningstillgång leasas ut till upphandlade trafikföretag till en avgift om 0 kr.

Sammanställda räkenskaper

Syftet med de sammanställda räkenskaperna är att ge en sammanfattande bild av koncernens ekonomiska ställning. Klyvningsmetoden (proportionell konsolidering) används vid framtagandet av de sammanställda räkenskaperna. Förutom Kommunalförbundet ingår de helägda bolagen Bussgods i Västernorrland AB och Västernorrlands läns Trafik AB. Dessutom ingår det till 25% ägda bolaget Norrtåg AB.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirektmetod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar. Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Noter till resultaträkningen

Belopp i mnkr		Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
		2020	2019	2020	2019
Not 2	Verksamhetens intäkter	144,4	135,3	205,2	219,9
	Biljettintäkter	67,6	101,9	67,6	101,9
	Skolkortsintäkter	16,1	17,7	16,1	17,7
	Resplusintäkter	2,0	3,5	2,0	3,5
	Fraktintäkter	0,5	0,5	17,8	18,9
	Bidrag Trafikverket	15,2	0,0	31,0	15,8
	Bidrag samverkande system	3,4	3,2	3,4	3,2
	EU-bidrag	3,9	3,7	3,9	3,7
	Tåghyror	30,8	0,0	35,9	22,0
	Ersättning resande med RKTm färdbevis	0,0	0,0	2,8	4,0
	Driftsbidrag	0,0	0,0	24,4	22,7
	Övriga intäkter	4,9	4,7	0,2	6,5

Not 3	Verksamhetens kostnader	-704,6	-697,5	-766,3	-782,0
	Trafikkostnader	-641,7	-638,6	-689,3	-708,5
	Personalkostnader inkl direktionen	-39,5	-36,4	-47,9	-45,3
	IT-system (avtal, drift, underhåll, support)	-10,5	-10,5	-10,5	-10,5
	Lokalkostnader	-2,1	-2,3	-2,1	-2,9
	Konsultkostnader	-1,6	-1,8	-1,6	-1,8
	Övriga kostnader	-9,2	-7,8	-14,9	-13,0

I posten övriga kostnader ingår arvode för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning till Region Västernorrlands revisorer med 34 tkr för 2020 att jämföra med 35 tkr för 2019.

Avsättning för latent skatt har reserverats för i den sammanställda redovisningen med 4.0 mnkr avseende Norrtåg AB

Not 4	Jämförelsestörande poster	1,0	0,0	1,0	0,0
	Reglering av värde för produkten Best Price	0,0	0,0	0,0	0,0
	Engångsintäkter Norrlandsfördelningen	0,0	0,0	0,0	0,0
	Upphandlingsskadeavgift	0,0	0,0	0,0	0,0
	Viten	0,5	0,0	0,5	0,0
	Reavinst avyttring anl tillg	0,5	0,0	0,5	0,0

Not 5	Kommunal biljettsubvention	139,8	181,1	139,8	181,1
	Sundsvalls kommun	66,8	85,6	66,8	85,6
	Örnsköldsviks kommun	41,6	48,5	41,6	48,5
	Härnösands kommun	31,4	43,4	31,4	43,4
	Timrå kommun	0,0	3,7	0,0	3,7

Not 6	Medlemsbidrag	423,1	383,6	423,1	383,6
	Region Västernorrland	238,8	225,2	238,8	225,2
	Sundsvalls kommun	69,2	55,0	69,2	55,0
	Örnsköldsviks kommun	41,8	37,3	41,8	37,3
	Härnösands kommun	3,9	-6,1	3,9	-6,1
	Kramfors kommun	27,0	28,7	27,0	28,7
	Sollefteå kommun	15,0	13,4	15,0	13,4
	Timrå kommun	17,5	18,8	17,5	18,8
	Ånge kommun	9,8	11,3	9,8	11,3

Noter till balansräkningen

Belopp i mnkr				Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
				2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Not 7	Materiella och immateriella anläggningstillgångar						
	Ingående anskaffningsvärden		51,6	51,2	56,4	55,8	
	Årets anskaffningar		1,3	0,4	1,5	0,8	
	Försäljningar och utrangeringar		-8,8	0	-8,9	-0,1	
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		44,1	51,6	49,0	56,5	
	Ingående avskrivningar		-49,6	-46,9	-52,4	-49,3	
	Försäljningar och utrangeringar		8,8	0	8,9	0,1	
	Avskrivningar		-1,4	-2,7	-2,3	-3,2	
	Utgående ackumulerade avskrivningar		-42,2	-49,6	-45,8	-52,4	
			1,9	2,0	4,4	4,0	
Not 8	Finansiella anläggningstillgångar	Antal	Kvotvärde, kr	Bokfört värde	Bokfört värde	Bokfört värde	Bokfört värde
	Avseende andelar i andra bolag						
	Transitio AB	1000	100	1,0	1,0	1,0	1,0
	Norrtåg AB	500	1 000	0,5	0,5		
	Västernorrlands läns Trafik AB	15 000	1 000	15,0	15,0		
	Bussgods i Västernorrland AB	3 000	629	0,6	1,9		
	Samtrans AB	0	0	0,0	0,0		
	Bussgods ek förening	3	1 500	0,0	0,0		
	Samtrafiken i Sverige AB	30	1 000	0,0	0,0		
	Sveriges kommunikationer AB	15	100	0,0	0,0		
				17,1	18,4	1,0	1,0
Not 9	Kortfristiga placeringar			0,0	0,0	0,0	0,0
	Noterade aktier och andelar, omsättningstillgångar			0,0	0,0	0,0	0,0
Not 10	Kortfristiga fordringar			97,6	83,5	93,7	80,0
	Kundfordringar			46,2	52,5	49,2	55,2
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter			29,7	10,8	32,7	13,0
	Övriga kortfristiga fordringar			21,7	20,1	11,8	11,9
Not 11	Kortfristiga skulder			245,5	241,2	248,0	244,7
	Leverantörsskulder			67,7	56,0	71,8	58,7
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter			6,5	17,8	20,5	33,4
	Övriga kortfristiga skulder			171,3	167,4	155,7	152,7

Noter till kassaflödesanalys

Belopp i mnkr	Kommunalförbundet		Sammanställd redovisning	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Not 12 Betalda räntor och erhållen utdelning				
Erhållen ränta	0,0	0,1	0,0	0,1
Erlagd ränta	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Not 13 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Rearesultat vid avyttring av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	1,3	2,6	1,9	3,2
Nedskrivningar finans anl tillg	1,3	0,0	0,0	0,0
Ökning av avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring avsättningar	0,0	0,0	0,0	-0,3
	2,6	2,6	1,9	2,9
Not 14 Likvida medel				
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>				
Kortfristig placering	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	130,2	138,6	154,6	164,3
	130,2	138,6	154,6	164,3

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

5. Ekonomisk ordlista

Anläggningstillgång

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav, såsom anläggningar och inventarier.

Avskrivning

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela kostnaden över tillgångens livslängd.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen och hur den förändrats under året. Av balansräkningen framgår hur kommunalförbundet har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar), respektive hur kapitalet anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Budget

En budget är en specificerad sammanfattning av sannolika intäkter och kostnader för en viss period. Det övergripande syftet med budgetering är att ge en prognos av kostnader och intäkter, som kan ligga till grund för att användas som verktyg för beslutsfattning.

Eget kapital

Skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Finansiella kostnader & intäkter

Poster som inte är direkt hänförliga till verksamheten, exempelvis räntor.

Intäkt

En intäkt är en periodiserad inkomst. Det vill säga, inkomsten är fördelad till den eller de perioder som den faktiskt avser.

Jämförelsestörande poster

Kostnader och intäkter som inte tillhör den ordinarie verksamheten och som är viktigt att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder.

Kortfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen.

Kostnader

En kostnad är en periodiserad utgift. Det vill säga, utgiften är fördelad till den eller de perioder som den faktiskt avser.

Långfristiga fordringar och skulder

Skulder och fordringar som förfaller senare än ett år från balansdagen.

Omsättningstillgång

Tillgångar i likvida medel och kortfristiga fordringar med mera. De tillgångarna kan på kort sikt omsättas till likvida medel.

Resultaträkning

Sammanställning av årets intäkter och kostnader som visar årets resultat (förändring av eget kapital).

Camilla Norberg

Camilla Norberg

E-mail: camilla.norberg@dintur.se

Role: Nämndadministratör

Verified by Mobile BankID

2021-03-26 12:16 CET

Jan Filipsson

Jan Filipsson

E-mail: jan.filipsson@ange.se

Role: Vice ordförande kommunstyrelsen Ånge

Verified by Mobile BankID

2021-03-26 13:04 CET

Per Valberg

Per Valberg

E-mail: per.valberg@lvn.se

Role: Regionråd

Verified by Mobile BankID

2021-03-26 23:08 CET



Kommunstyrelsen

§ 125

Dnr 2021-000184 1.1.2.1

Årsredovisning och ansvarsfrihet 2020 - Samordningsförbundet Härnösand Timrå

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisning 2020 för Samordningsförbundet Härnösand Timrå samt

att i enlighet med revisionens förslag bevilja förbundsstyrelsen och de enskilda förtroendevalda i densamma ansvarsfrihet för år 2020.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det endast föreligger ett förslag till beslut, liggande förslag.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta i enlighet med liggande förslag.

Ordförande finner att kommunstyrelsen har beslutat i enlighet med liggande förslag.

Bakgrund

Ett samordningsförbund är till skillnad från ett kommunalförbund en samarbetsorganisation mellan stat, region och kommun. Finansiell samordning får bedrivas mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, kommun och region för att uppnå en effektiv resursanvändning. Insatserna skall avse individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser och skall syfta till att dessa uppnår eller förbättrar sin förmåga att utföra förvärvsarbete. I Samordningsförbundet Härnösand Timrå ingår förutom de två kommunerna Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Västernorrland. Förbundet leds av förbundsstyrelse som består av en ledamot samt en ersättare från varje medlem. Förbundet har upprättat årsredovisning för år 2020 och revisionen har efter granskningen tillstyrkt att respektive medlem beviljar ansvarsfrihet för styrelsen och de enskilda förtroendevalda i densamma.

Socialt perspektiv

Ärendet avser formalia och har ingen social anknytning.



Kommunstyrelsen

Ekologiskt perspektiv

Ärendet har ingen ekologisk anknytning.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Samordningsförbund regleras i Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Av § 26 3:e stycket framgår att förbundsmedlemmarna ska var för sig pröva frågan om ansvarsfrihet för styrelsen. Innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet ska den enligt 11 kap 21 § och 5 kap 24 § kommunallagen godkänna årsredovisningen.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse

Årsredovisning 2020 Samordningsförbundet Härnösand Timrå

Revisionsberättelse 2020 Samordningsförbundet Härnösand Timrå

Skrivelse från de förtroendevalda revisorerna i Samordningsförbundet Härnösand Timrå

Grundläggande granskning av Samordningsförbundet Härnösand Timrå 2020



KOMMUNSTYRELSEN

Johanna Laine, 0611-34 80 08
johanna.laine@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Årsredovisning och ansvarsfrihet för år 2020 - Samordningsförbundet Härnösand Timrå

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisning 2020 för Samordningsförbundet Härnösand Timrå samt

att i enlighet med revisionens förslag bevilja förbundsstyrelsen och de enskilda förtroendevalda i densamma ansvarsfrihet för år 2020.

Beskrivning av ärendet

Ett samordningsförbund är till skillnad från ett kommunalförbund en samarbetsorganisation mellan stat, region och kommun. Finansiell samordning får bedrivas mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, kommun och region för att uppnå en effektiv resursanvändning. Insatserna skall avse individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser och skall syfta till att dessa uppnår eller förbättrar sin förmåga att utföra förvärvsarbete. I Samordningsförbundet Härnösand Timrå ingår förutom de två kommunerna Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Region Västernorrland. Förbundet leds av en förbundsstyrelse som består av en ledamot samt en ersättare från varje medlem. Förbundet har upprättat årsredovisning för år 2020 och revisionen har efter granskningen tillstyrkt att respektive medlem beviljar ansvarsfrihet för styrelsen och de enskilda förtroendevalda i densamma.

Socialt perspektiv

Ärendet avser formalia och har ingen social anknytning.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet har ingen ekologisk anknytning.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Samordningsförbund regleras i Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Av § 26 3:e stycket framgår att förbundsmedlemmarna ska var för sig pröva frågan om ansvarsfrihet för styrelsen. Innan fullmäktige beslutar om ansvarsfrihet ska den enligt 11 kap 21 § och 5 kap 24 § kommunallagen godkänna årsredovisningen.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2020 Samordningsförbundet Härnösand Timrå
Revisionsberättelse 2020 Samordningsförbundet Härnösand Timrå
Skrivelse från de förtroendevalda revisorerna i Samordningsförbundet
Härnösand Timrå
Grundläggande granskning av Samordningsförbundet Härnösand Timrå
2020

Anna Bostedt
Kanslichef

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Till
Styrelsen i samordningsförbundet Härnösand-Timrå
Fullmäktige, Härnösands kommun
Fullmäktige, Timrå kommun
Fullmäktige, Region Västernorrland
Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen

Grundläggande granskning av samordningsförbundet Härnösand-Timrå

Finansiella samordningsförbund är en kommunal samordningsorganisation som finansierar samordnade rehabiliteringsinsatser. Förbunden finansieras med medel från stat, kommun och region.

Förbundets förtroendevalda revisorer, utsedda av förbundets parter, ska årligen granska om styrelsen har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Den grundläggande granskningen är inriktad på en översiktlig bedömning.

Vår översiktliga bedömning i denna grundläggande granskning är att förbundets styrelse i allt väsentligt har tillsett att verksamhetens målstyrning fungerar och att förbundets interna kontroll är tillräcklig.

Styrelsens årsredovisning för 2020 redogör för det gångna årets verksamhet, inklusive en rapportering om utfallet av de verksamheter som förbundet har finansierat. Förbundet har upprättat en risk- och väsentlighetsanalys och en internkontrollplan.

Samordningsförbundet har i sin verksamhetsplan för 2020 satt upp mål för verksamhetsarbetet, mål för finansierade insatser och finansiella mål. Även om målen ligger i linje med gällande lagstiftning är de flesta målen inte kvantifierade eller har mätbara indikatorer kopplade till sig. Dessutom är flera av dem snarast utformade som aktiviteter, vilket gör bedömningen av måluppfyllelsen inte blir lika objektiv som om den baserats på mätbara indikatorer.

Styrelsen har upprättat en delårsrapport, som redovisar prognos för måluppfyllelse av de finansiella målen. Däremot saknas prognos för måluppfyllelse för verksamhetsmålen.

Utifrån granskningens resultat rekommenderar vi styrelsen att:

- Vidareutveckla mätbara mål och mått.
- Upprätta en delårsrapport som utöver verksamhet och ekonomi även ger en prognos för måluppfyllelse.

Samordningsförbundets förtroendevalda revisorer (digital signering)

Stig Nilsson
utsedd av Härnösands kommun

Therese Rosbach
utsedd av Region Västernorrland

Conny Edelryd
utsedd av Timrå kommun

**De förtroendevalda revisorerna i
samordningsförbundet Härnösand-Timrå**

Till

Styrelsen i samordningsförbundet Härnösand-Timrå

Fullmäktige, Härnösands kommun

Fullmäktige, Timrå kommun

Fullmäktige, Region Västernorrland

Försäkringskassan

Arbetsförmedlingen

Revisionsberättelse för Samordningsförbundet Härnösand-Timrå år 2020

Vårt uppdrag är att granska räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Härnösand-Timrå (organisationsnummer 222000-2055) för verksamhetsåret 2020.

Uppdraget är vidare att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vi har utfört granskningen utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen samt god revisionssed i kommunal verksamhet.

I uppdraget samverkar vi med av staten utsedd auktoriserad revisor. I granskningen av förbundets räkenskaper och årsredovisning har vi förlitat oss på den statliga revisorns granskning och bedömning.

Våra granskningsinsatser har utförts av sakkunnigt biträde från EY.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen i samordningsförbundet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att årsredovisningen har upprättats enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed. I detta avseende förlitar vi oss på den statliga revisorns bedömning.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som är uppställda. I detta avseende förlitar vi oss på den statliga revisorns bedömning. Det sammantagna resultatet för verksamhetsmålen är svårt att styrka revisionellt då målen snarast är utformade som aktiviteter.

Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Vi återoppar bifogade rapporter.

(Digital signering)

Stig Nilsson
utsedd av Härnösands kommun

Therese Rosbach
utsedd av Region Västernorrland

Conny Edelryd
utsedd av Timrå kommun

Bilagor:

Revisionsrapport EY: Grundläggande granskning av Samordningsförbundet Härnösand-Timrå 2020

Revisionsrapport KPMG: Granskning av årsbokslut och årsredovisning 2020

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

THERESE ROSBACH

Undertecknare 1

Serienummer: 19861121xxxx

IP: 31.208.xxx.xxx

2021-04-22 12:47:05Z



STIG NILSSON

Undertecknare 1

Serienummer: 19480925xxxx

IP: 81.226.xxx.xxx

2021-04-22 14:05:48Z



CONNY EDELRYD

Undertecknare 1

Serienummer: 19510702xxxx

IP: 217.212.xxx.xxx

2021-04-24 06:52:15Z



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>

Granskning av Samordnings- förbundet i Härnösand-Timrå 2020



Building a better
working world

Innehåll

1	Inledning	2
1.1	Bakgrund.....	2
1.2	Syfte och revisionsfrågor	2
1.3	Revisionskriterier.....	2
1.4	Ansvarig styrelse.....	2
1.5	Genomförande och avgränsning	3
2	Resultat av granskningen	4
2.1	Styrning av verksamhet och ekonomi	4
2.2	Måluppfyllelse	5
2.3	Uppföljning och återsrapportering av verksamhet och ekonomi	5
3	Sammanfattande bedömning och rekommendationer	8
	Källförteckning.....	9

1 Inledning

1.1 Bakgrund

Finansiella samordningsförbund är en kommunal samordningsorganisation som finansierar samordnade rehabiliteringsinsatser. Förbunden finansieras med medel från stat, kommun och region.

I Västernorrland har Härnösand-Timrå och ytterligare fem förbund för finansiell samordning bildats med stöd av lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Enligt lagens 2§ ska insatserna inom den finansiella samordningen avse individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser och syfta till att dessa uppnår eller förbättrar sin förmåga att utföra förvärvsarbete. Lagens 7§ fastslår att samordningsförbunden har till uppgift att

- besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen,
- stödja samverkan mellan samverkansparterna,
- finansiera sådana insatser som ligger inom de samverkande parternas samlade ansvarsområde,
- besluta på vilket sätt de medel som står till förfogande för finansiell samordning skall användas,
- svara för uppföljning och utvärdering av rehabiliteringsinsatserna, och
- upprätta budget och årsredovisning för den finansiella samordningen

Ett samordningsförbund får inte besluta i frågor om förmåner eller rättigheter för enskilda eller vidta åtgärder i övrigt som innefattar myndighetsutövning eller som avser tillhandahållande av tjänster avsedda för enskilda. Samordningsförbundets styrelse har ansvar för förbundets verksamhet, räkenskaper och interna kontroll.

Förbundets revisorer, utsedda av förbundets parter, ska årligen granska om styrelsen har skött verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Den grundläggande granskningen är inriktad på en översiktlig bedömning.

1.2 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med denna grundläggande granskning är att översiktligt bedöma om förbundets styrelse har tillsett att verksamhetens målstyrning fungerar på ett ändamålsenligt sätt, och om förbundets interna kontroll är tillräcklig.

De av kommunen, regionen och staten valda revisorerna har enats om granskningens inriktning och omfattning.

1.3 Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar. I denna granskning utgörs revisionskriterierna av:

- ▶ Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser
- ▶ Kommunallagen (2017:725) i tillämpliga delar
- ▶ Aktuella styrdokument för förbundet

1.4 Ansvarig styrelse

Granskningen avser styrelsen i samordningsförbundet Härnösand-Timrå.

1.5 Genomförande och avgränsning

Granskningen är översiktlig och genomförd dels med stöd av ett skriftligt bedömningsformulär som är besvarat av förbundschef, dels har dokumentstudier av styrelsens styrande och redovisande dokument samt protokoll genomförts.

Granskningen är genomförd i enlighet med de utgångspunkter och principer som framgår av God revisionssed i kommunal verksamhet (2018). Även vägledningar och rekommendationer från Skyrev (Sveriges kommunala Yrkesrevisorer) är tillämpade.

Det har inte genomförts någon substansgranskning avseende verifikat, fakturor och liknande. Granskningen har heller inte omfattat styrning och kontroll av enskilda projekt eller värdering av enskilda projekt.

Rapporten är sakgranskad av förbundschefen.

2 Resultat av granskningen

Nedan följer i granskningen identifierade iakttagelser som tillsammans med tillhörande revisionsbevis ligger till grund för vår bedömning av om delarna i respektive granskningsmoment är uppfyllt. Genom färgsättning illustreras om respektive granskningsmoment bedöms vara **Uppfyllt**, **Delvis uppfyllt** eller **Ej uppfyllt**.

2.1 Styrning av verksamhet och ekonomi

Granskningsmoment		Bedömning	Revisionsbevis eller kommentarer
1	Verksamhetsplan		
a	Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?		Verksamhetsplan 2020, beslutad 2019-11-22.
b	Har styrelsen antagit mål för sin verksamhet? Omfattar de i så fall alla verksamheter?		Mål för verksamhetsarbetet finns. Även mål för finansierade insatser.
c	Har styrelsen antagit mål för sin ekonomi?		Tre stycken finansiella mål.
d	Har de beslutade målen mätbara indikatorer med bedömningsintervall?		Framgår inte av verksamhetsplan för 2020. Endast ett av målen för finansierade insatser har mätbara indikatorer. Styrelsen hänvisar till uppföljningsverktyget SUS men kopplar inte an till de specifika målen. Uppsatta mål är snarast utformade som aktiviteter vilket försvårar måluppföljning.
2	Budget		
a	Har styrelsen upprättat en budget för innevarande år?		Framgår i verksamhetsplan 2020, beslutad 2019-11-22.
b	Omfattar budget alla verksamheter (heltäckande)?		Verksamhetsplanen specificerar samtliga utgiftsposter. Vi noterar dock att posten "Medel för insatser" inte detaljredovisar varje finansierad insats.
3	Intern kontroll		
a	Har styrelsen arbetat fram en riskanalys inom ramen för den interna kontrollen?		Risk- och väsentlighetsanalys 2020. Enligt uppgift revideras förbundets risk- och

			väsentlighetsanalys fortlöpande. Senaste revideringen 2020-08-28.
b	Har styrelsen antagit en internkontrollplan för året?		Styrelsen har upprättat en Plan för intern styrning och kontroll 2020, beslutad 2019-11-22.

2.2 Måluppfyllelse

Granskningsmoment		Bedömning	Revisionsbevis eller kommentar
4	Måluppfyllelse		
a	Lämnar styrelsen prognos för måluppfyllelse, verksamhet och ekonomi i delårsrapporter?		Styrelsen har 2020-08-28 antagit delårsrapport 2020 som redovisar prognos för måluppfyllelse av de finansiella målen. Däremot saknas prognos för måluppfyllelse för verksamhetsmålen.
b	Redovisas måluppfyllelse för verksamhet och ekonomi i årsredovisning?		I årsredovisningen för 2020 redovisas måluppfyllelse för mål för verksamhetsarbete, mål för finansierade insatser samt för finansiella mål. Då övergripande verksamhetsmål är formulerade som aktiviteter blir dock inte bedömningen av måluppfyllelsen lika objektiv som om den baserats på mätbara indikatorer. Resultat av individinriktade insatser redovisar 12 underliggande mål varav 10 mål har mätbara indikatorer.

2.3 Uppföljning och återrapportering av verksamhet och ekonomi

Granskningsmoment		Bedömning	Revisionsbevis eller kommentar
5	Uppföljningsplan		
a	Har styrelsen antagit riktlinjer/plan för uppföljning av verksamhet och ekonomi?		Framgår av internkontrollplan.

b	Sker återrapportering enligt uppställda direktiv?		Framgår av internkontrollplan.
6	<i>Uppföljning och återrapportering</i>		
a	Är uppföljningen heltäckande, dvs omfattar all verksamhet samt ekonomi?		Framgår av årsredovisning 2020.
b	Fokuserar rapporteringen på måluppfyllelse, resultat och effekter?		Framgår av årsredovisning 2020. Vi noterar dock att upprättad delårsrapport saknar prognos för måluppfyllelse för verksamhetsmålen. Enligt uppgift får styrelsen även rapportering via verksamhetsplaneringsdag och projektredovisningar. Styrelsen har beslutat om en mall för slutrapport där projektägarna ska redovisa och analysera resultaten och effekterna efter avslutad insats. Verkställande tjänsteman sitter med i insatsernas styrgrupper där mål, resultat och effekter diskuteras.
c	Vidtar styrelsen tillräckliga åtgärder vid information om avvikelser?		Av årsredovisning 2020 framgår att det finansiella målet kring eget kapital inte är uppfyllt (utfall på 28 %, att jämföra med rekommenderade 20%). Anledningen till överskottet av eget kapital beskrivs i årsredovisningen vara att en av de beviljade insatserna inte använde det beviljade medlet fullt ut. Ur protokoll från styrelsemöte 2020-08-28 §66 framgår att styrelsen blev informerad om att insatsen <i>Arbetsmarknadstorget i Härnösand</i> inte kommer att använda allt beviljat medel. Av protokollet framgår att styrelsen beslutade om att meddela utvecklingsgruppen att det finns medel kvar för projekt/insatser under 2020.

7	<i>Intern kontroll</i>		
a	Följer styrelsen upp resultatet av sitt internkontrollarbete?		Framgår av rapport för uppföljning av internkontroll 2020, beslutad 2020-08-28.
b	Vidtas åtgärder vid avvikelser?		Granskningen visar inte på några avvikelser som hade behövt åtgärdas under året.

3 Sammanfattande bedömning och rekommendationer

Vår översiktliga bedömning i denna grundläggande granskning är att förbundets styrelse i allt väsentligt har tillsett att verksamhetens målstyrning fungerar och att förbundets interna kontroll är tillräcklig.

Styrelsens årsredovisning för 2020 redogör för det gångna årets verksamhet, inklusive en rapportering om det faktiska utfallet av de verksamheter som förbundet har finansierat. Förbundet har upprättat en risk- och väsentlighetsanalys och en internkontrollplan.

Samordningsförbundet har i sin verksamhetsplan för 2020 satt upp mål för verksamhetsarbetet, mål för finansierade insatser och finansiella mål. Även om målen ligger i linje med gällande lagstiftning är de flesta målen inte kvantifierade eller har mätbara indikatorer kopplade till sig. Dessutom är flera av dem snarast utformade som aktiviteter, vilket gör bedömningen av måluppfyllelsen inte blir lika objektiv som om den baserats på mätbara indikatorer.

Styrelsen har upprättat en delårsrapport, som redovisar prognos för måluppfyllelse av de finansiella målen. Däremot saknas prognos för måluppfyllelse för verksamhetsmålen.

Utifrån granskningens resultat rekommenderar vi styrelsen att:

- Vidareutveckla mätbara mål och mått.
- Upprätta en delårsrapport som utöver verksamhet och ekonomi även ger en prognos för måluppfyllelse.

Magdalena Otterhall
EY

Linda Marklund
EY

Källförteckning

Dokument

Delårsrapport 2020.

Plan för intern styrning och kontroll 2020.

Risk- och väsentlighetsanalys.

Uppföljning av internkontroll 2020.

Verksamhetsplan 2020.

Styrelseprotokoll.

Årsredovisning 2020.



SAMORDNINGSFÖRBUNDET
HÄRNÖSAND TIMRÅ

Årsredovisning 2021

Beslutad av styrelsen 2021-03-26

Ordförandes förord

Verksamhetsåret 2020 utvecklades till ett scenario som ingen trodde var möjligt. Pandemin med covid-19 har slagit stenhårt på folkhälsan, fria rörligheten, världsekonomin, Sveriges ekonomi, näringslivet, jobben och orsakat ett mänskligt lidande av gigantiska mått. Näringslivet upplever stor osäkerhet och väntar med anställningar, arbetslösheten har nått rekordnivåer.

Trots alla utmaningar och restriktioner så har många verksamheter i vårt samhälle ändå hjälpligt kunnat fortgå, det gäller också Samordningsförbundet Härnösand/Timrås verksamhet. Styrelsen och utvecklingsgruppen har fortsatt bedrivit verksamheten än om det inneburit att man delvis träffats digitalt och suttit runt bord med stora avstånd.

Som ordförande så måste jag få uttrycka min stora beundran för alla som ändå fått detta att fungera. Jag tänker närmast på verkställandetjänsteman och alla tjänstepersoner ute hos våra medlemmar som bedrivit projekt/insatser och ibland fått tänka om och skruvat på utförandet så att säkerheten ändå kommit först.

Många av insatserna bygger på mänskliga möten, gruppträffar och att man åker till en plats i sin kommun. Som alla förstår har inget av detta gått att genomföra som planerat. En del av insatserna har målformuleringar som formades mot den arbetsmarknad som rådde innan pandemin, alltså alldeles för optimistiska.

Sammanfattningsvis tycker jag att de genomförda insatserna i förbundet efter omständigheterna har lyckats otroligt bra trots att vi inte riktigt nådde fram i alla våra mål. Detta fina resultat har inte varit möjligt utan alla ni som är engagerade i Samordningsförbundets verksamheter.

Så än en gång, tack för ert värdefulla arbete under 2020 och sen hoppas vi på att 2021 blir ett ännu bättre år där vi har pandemin i backspegeln.

Lars Kempe

Innehållsförteckning

sida

1.	FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
1.1.	Översikt över verksamhetens utveckling	5
1.2.	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
1.3.	Händelser av väsentlig betydelse.....	5
1.4.	Styrning och uppföljning av verksamheten	6
1.5.	God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning.....	6
1.5.1	Mål för verksamhetsarbetet.....	6
1.5.2	Mål för finansierade insatser	7
1.5.3	Finansiella mål	8
1.5.4	Målgrupper.....	8
1.5.5	Individeriktade insatser.....	8
1.5.6	Strukturövergripande insatser.....	10
1.5.7	Uppföljning och resultat för individeriktade insatser.....	10
1.5.8	Uppföljning och resultat för strukturövergripande insats.....	12
1.5.9	Balanskravsresultat.....	13
1.6.	Väsentliga personalförhållanden	13
1.7.	Förväntad utveckling.....	14
2.	DRIFTSREDOVISNING	14
3.	RESULTATRÄKNING	14
4.	BALANSRÄKNING	15
5.	KASSAFLÖDESANALYS.....	16
6.	REDOVISNINGSPRINCIPER.....	16
7.	NOTER.....	17
8.	STYRELSENS UNDERSKRIFT	18

1. Förvaltningsberättelse

Samordningsförbundet Härnösand Timrå redovisar årsredovisning för perioden 1 januari - 31 december 2020. Förvaltningsberättelsen ska omfatta/beskriva nedanstående områden i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning i tillämpliga delar. Förvaltningsberättelsens struktur följer RKR:s rekommendation R15, med vissa tillämpningar i förhållande till Finsamförbundens struktur.

Årsredovisningen innehåller en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för budgetåret 2020.

Organisation

Samordningsförbundet Härnösand Timrå bildades den 30 november 2005, då alla fem parter antog förbundsordningen. Förbundsordningen reviderades den 1 januari 2012 och denna gäller än i dag. Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Västernorrland, Härnösands kommun samt Timrå kommun som medlemmar. Styrelsen är förbundets högsta beslutande organ och den ansvarar för förbundets utveckling och ekonomi. Styrelsens arbete regleras i förbundsordningen. Styrelsen har till sin hjälp en verkställande tjänsteman, som är anställd av Timrå kommun och utlånad till förbundet. Verkställande tjänstemans uppgift är att leda arbetet inom förbundet utifrån styrelsens anvisningar. I arbetsuppgifterna ingår det bl a att bereda ärenden till styrelsen, verkställa styrelsens beslut samt att företräda förbundet på tjänstemannanivå.

Uppdrag

Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210) och den förbundsordning som beslutats av medlemmarna reglerar verksamheten. Enligt förbundsordningen är förbundets ändamål att inom Härnösand och Timrå kommuns geografiska område svara för finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan kommunerna, landstinget (region), Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen i syfte att uppnå en effektiv resursanvändning. Insatserna ska avse individer som är i behov av rehabiliteringsinsatser för att uppnå eller förbättra sin förmåga att utföra förvärvsarbete.

Det som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre och för att förebygga ohälsa hos kvinnor och män. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

Finansiering

Samordningsförbundet Härnösand Timrå finansieras via Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen med hälften av medlen, Region Västernorrland med en fjärdedel och Härnösands kommun och Timrå kommun med resterande fjärdedel. 2020 års driftsbidrag till förbundet från huvudmännen är 3 754 000 kr.

Verksamhetsidé och vision

Visionen för Samordningsförbundets arbete är att förbundet ska stödja arbetet med att stärka och utveckla enkla samverkansformer mellan kommun, region och stat, så att enskilda medborgare ökar sina egna möjligheter till egen försörjning och förbättrad hälsa.

1.1. Översikt över verksamhetens utveckling

	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	3 754 000	3 811 000	3 844 000	3 731 000	3 623 000
Verksamhetens kostnader	3 296 000	3 742 000	4 140 000	4 300 000	3 353 000
Årets resultat	+458 000	+69 000	-296 000	-569 000	+270 000
Soliditet	49%	52%	37%	41%	49%
Antal anställda	0	0	0	0	0

Från verksamhetsåret 2016 finns det en beslutad fördelningsmodell som ligger till grund för den statliga tilldelningen till Samordningsförbunden. Samordningsförbundet Härnösand Timrå köper in tjänsten verkställande tjänsteman av Timrå kommun.

1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

För 2020 får Samordningsförbundet Härnösand Timrå 3 754 000 kr i driftsbidrag från huvudmännen. Tillsammans med det egna kapitalet förfogade förbundet över 4 334 000 kr för 2020. Resultatet för 2020 blev ett överskott på 458 000 kr. En orsak till att det blir ett överskott är att en av de beviljade insatserna inte använde det beviljade medlet fullt ut. Med årets resultat har förbundet ett eget kapital 1 038 000 kr vid ingången till 2021. Detta motsvarar 27,65 %. Styrelsen bedömer att det är mycket viktigt att under 2021 aktivt arbeta för att det egna kapitalet under året minskar, så att det egna kapitalet ligger under 20% vid årets slut.

1.3. Händelser av väsentlig betydelse

Covid-19 pandemin har orsakat ett oroligt år för såväl deltagare som personal och remitterter. Utförande har pågått under hela tiden, men i förändrade former, exempelvis färre i grupperna, utomhusaktiviteter och helt eller delvis digitalt.

Pandemin har även medfört att de flesta möten förbundet har närvarat på har skett via digitala möten. En svårighet har varit att det på grund av lagstiftning inte får genomföras digitala styrelsemöten, vilket inneburit att de genomförts fysiska. Årets större konferenser såsom, Finsamkonferensen, Ordförandedagarna samt Norrlandskonferensen har samtliga blivit inställda vilket har medfört att avsatt medel för resor och kompetens och utveckling inte används enligt plan.

Vid uppföljning av en insats på styrelsemötet i augusti, fick styrelsen vetskap om att en insats som förbundet beviljat medel till, inte kommer att använda allt beviljat medel. Därav gav styrelsen i uppdrag till verkställande tjänsteman samt utvecklingsgruppen att se över om det fanns möjlighet att bevilja medel till ytterligare en insats under 2020. Tyvärr bedömdes det inte finnas någon relevant insats att starta upp, den korta tiden som var kvar av året. I och med detta gör förbundet för 2020 års verksamhet ett plusresultat som medför att förbundets kapital överstiger nationella rådets rekommendationer.

Beträffande uppföljning på deltagarnivå används statistik från SUS. Systemet förvaltas av Försäkringskassan. Ett nytt rapportverktyg installerades i SUS i oktober 2020 och det visade sig ha brister som ännu ej helt korrigerats.

1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Region Västernorrland samt Härnösands och Timrå kommun, som medlemmar. Samordningsförbundet leds av en vald styrelse med representanter från samtliga fem myndigheterna, vilket ger samverkande parter unika möjligheter att utveckla det lokala välfärdsarbetet. Styrelsen är samordningsförbundets högsta beslutande organ och förvaltande organ som ansvarar för utveckling och ekonomi. Styrelsens arbete regleras i förbundsordningen. Styrelsen har till sin hjälp en verkställande tjänsteman.

Styrelsen har under året haft 6 protokollförda styrelsemöten samt ett medlemsmöte och en verksamhetsplaneringsdag. Styrelsen har under verksamhetsåret bestått av följande ledamöter:

Ordinarie:

Lars Kempe, Timrå kommun

Nina Skyttberg, Härnösands kommun

Mats Höglund, Region Västernorrland

Hans Skimmermo, Arbetsförmedlingen

Anna Reinholdsson Lundberg, Försäkringskassan

Ersättare:

Sven-Åke Jacobson, Timrå kommun

Margareta Tjärnlund, Härnösands
Kommun

Robert Thunfors, Region Västernorrland
tom juni 2020, därefter vakant

Mikael Eriksson, Arbetsförmedlingen

Lotta Qvarnlöf, Försäkringskassan

Till stöd för styrelsens verksamhetsplanering har en verksamhetsplaneringsdag genomförts där styrelsen och utvecklingsgruppen gemensamt arbetat fram inriktning, mål för finansierade insatser samt verksamhetsarbetet samt uppföljning och utvärdering. Styrelsen antog den 22 november 2019 budgeten och verksamhetsplanen för verksamhetsåret 2020 och plan för ytterligare två år.

För att styrelsen lätt ska kunna följa utvecklingen av de insatserna/projekt förbundet har medfinansierat har det arbetats fram en mall för del- och slutredovisning. Varje insats/projekt har även en styrgrupp där verkställande tjänsteman ingår och löpande får information om hur insatsen/projektet fortlöper. Avtal tecknas med respektive insatsägare där det framgår hur redovisning av verksamheten skall ske.

Översyn av styrdokument och beslut om internkontrollplan har under året hanterats av styrelsen. Kontroller med stickprov är utfört av ordförande, ekonom samt verkställande tjänsteman enligt plan.

Styrelsen följer upp budgeten vid varje styrelsemöte.

1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

1.5.1 Mål för verksamhetsarbetet under 2020

Förbundets styrelse har som övergripande mål att inom Härnösands och Timrå kommuns geografiska område svara för finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan kommunerna, regionen, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen, i syfte att uppnå en effektiv resursanvändning och att på så vis öka/förbättra den enskildes förmåga att utföra förvärvsarbete.

För att lyckas med uppdraget är det dessa mål som man arbetat efter:

- **Ge stöd till förbundets medlemmar vid genomförande av behovsanalys**

Resultat: I början av verksamhetsåret startade verkställande tjänsteman och utvecklingsgruppen diskussion kring deras behov utifrån tidigare erfarenheter, egna verksamhetens statistik och aktuell omvärldsbevakning/forskning. Arbetet med behovsanalys pågick under våren och till hösten stod det klart vilka behov förbundsmedlemmarna har att arbeta med under 2021 och ansökningar om medel till insatser till 2021 upprättades utifrån behoven.

- **Samordna och följa upp insatserna**

Resultat: Verkställande tjänsteman har deltagit i de beviljade insatsernas styrgrupper för kontinuerlig uppföljning av de mål som angivits i ansökan. Styrelsen har under 2020 beslutat att delrapporterna ska skrivas på den mall förbundet tagit fram. I mallen ska insatsägaren redovisa resultat, prognosen för uppsatta mål, avvikelser mm, detta för att underlätta för styrelsen att följa upp insatsen och i tid kunna hantera eventuella avvikelser.

- **Att verka för att förbundets medel används ändamålsenligt utifrån verksamhetsplan och budget.**

Resultat: Vid varje styrelsemöte har styrelsen följt upp ekonomin för att kunna besluta om eventuella åtgärder.

- **Genomföra ett medlemssamråd**

Resultat: Under året har ett medlemssamråd genomförts där förbundets huvudmän bl a uttryckte sina prioriteringar av målgrupper och insatser.

- **Sprida kunskap om Samordningsförbundets syfte, verksamhet och resultat hos medlemmarna.**

Resultat: Verkställande tjänsteman har under året deltagit i Timrå kommuns socialnämnd, samt i olika samverkansmöten. Förbundet har deltagit vid ett möte hos Regional utveckling och där presenterades förbundets verksamhet. Verkställande tjänsteman samt utvecklingsgruppen har under året i olika forum spridit resultaten från insatserna/projekten. På förbundets hemsida finns aktuell information tillgänglig. Planerade arbetsplatsinformationer hos huvudmännen, har på grund av pandemin skjutits upp.

1.5.2 Mål för finansierade insatser

- **Ökad samverkan mellan projektets/insatsens aktuella parter efter avslutat projekt/insats.**

Resultat: Förbundet har tagit fram rapporteringsmallar, där alla insatser ska del- och slutrapportera. Insatserna ska i rapporteringen redogöra för hur samverkan mellan insatsens aktuella parter har förbättrats/förändrats. Av de insatser/projekt som avslutats under året har det redovisats att samarbetet mellan aktuella parter har utvecklats. Det har bl a gemensamt tagits fram nya rutiner som används av de aktuella parterna.

- **80 % av de beviljade individriktade projekten/insatserna ska nå sina egna uppsatta mål som angivits i ansökan.**

Resultat: Styrelsen bedömer utifrån det redovisade resultatet att merparten av de beviljade insatserna/projekten har uppnått sina mål. Måluppfyllelsen ligger på 75%. Att 80% inte uppnåddes betyder inte att resultatet är dåligt, då det kan konstateras att det endast är ett projekt som ej nått sitt uppsatta mål, men att man kan utläsa att flertalet av deltagarna i det projektet under tiden i insatsen har gjort en steg-förflyttning mot arbetsmarknaden.

1.5.3 Finansiella mål

Det är viktigt att förbundet har en god ekonomisk hushållning och att det finns medel kvar vid årets slut för eventuella oförutsedda kostnader. God ekonomisk hushållning innebär att förbundet inte får sätta sig i skuld och att de finansiella insatserna bör motsvara det som förbundet i samråd med medlemmarna kommit överens om.

- Verksamheten ska bedrivas inom den budgetram som beslutas av styrelsen.

Resultat: Styrelsen hade för 2020 års verksamhet lagt en budget i balans.

- Överskott av kapital skall följa Nationella rådets rekommendation, d v s att inte överstiga 20 % av intäkterna.

Resultat: Vid uppföljning av en insats på styrelsemötet i augusti, fick styrelsen vetskap om att en insats som förbundet beviljat medel till, inte kommer att använda allt beviljat medel. I och med detta gör förbundet för 2020 års verksamhet ett plusresultat som medför att förbundets kapital överstiger nationella rådets rekommendationer.

- Förbundet ska vara självfinansierat genom sina medlemsavgifter och får inte teckna lån eller krediter.

Resultat: Samordningsförbundet Härnösand Timrå har under året inte tecknat några lån eller krediter.

1.5.4 Målgrupper

De samverkansinsatser som Samordningsförbundet finansierar ska rikta sig till personer i förvärvsaktiv ålder (16-64 år), som är bosatta i Timrå eller Härnösands kommun och som har behov av samverkande rehabilitering.

1.5.5 Individinriktade insatser

Arbetsmarknadstorget Timrå

Projektagare: Timrå kommun

Projektperiod: 200101-201231

Samordningsförbundet stödjer Arbetsmarknadstorget med 500 000 kronor under verksamhetsåret 2020 och det innefattar en arbetsterapeut samt lokalkostnad.

Arbetsmarknadstorget i Timrå är ett samverkansprojekt mellan Timrå kommun (enheten för arbete och integration, socialtjänsten, vuxenutbildningen, näringslivet), Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen samt Region Västernorrland. Huvudmålet med arbetsmarknadstorget är att underlätta tillträdet till arbetsinriktad rehabilitering för de personer som löper risk att hamna mellan stolarna hos berörda myndigheter.

Målgrupp: personer i arbetsför ålder (16-64), som uppbär någon form av försörjningsstöd och som är i behov av samordnade insatser.

Hälsoprojektet

Projektägare Timrå kommun
Projektid 200201-220131

Samordningsförbundet stödjer Hälsoprojektet med 560 000 kronor under verksamhetsåret 2020 och det innefattar en projektledare, lokal samt övrig kostnad.

Hälsoprojektet är ett samverkansprojekt mellan arbetsmarknadstorgets inblandade aktörer såsom Timrå kommuns enhet för arbete och integration, socialtjänsten, vuxenutbildningen, näringslivet, Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen samt Region Västernorrland. Huvudmålet med projektet är att deltagandet i projektet ger positiva effekter på hälsan och därigenom också på förmågan till praktik, arbete eller studier.

Målgrupp: personer i arbetsför ålder folkbokförda i Timrå kommun, som på grund av fysisk och/eller psykisk ohälsa har svårigheter att klara av praktik, anställning eller studier. För att kunna delta i projektet ska personen ha kontakt med en eller flera av projektets samverkande parter.

Nyanlända kvinnor till arbetet

Projektägare: Härnösands kommun
Projektid: 190401-200331

Samordningsförbundet stödjer Nyanlända kvinnor med 200 000 kronor under verksamhetsåret 2020 och det innefattar 1,5 tjänst arbetsmarknadskonsulent.

Nyanlända kvinnor till arbete är ett samverkansprojekt mellan Härnösands kommun och Arbetsförmedlingen. Syftet med insatsen är att kvinnor med utomeuropeiskt ursprung som saknar grundläggande utbildning ska etableras på arbetsmarknaden.

Målgrupp: Kvinnor (20 år och uppåt), som ska etableras på den svenska arbetsmarknaden och med utomeuropeiskt ursprung som saknar grundläggande utbildning från hemlandet, där SFI-lärare gör bedömning att det i dagsläget inte har någon progression i studier i svenska i nuvarande studieform.

Att bryta mönster

Projektägare: Härnösands kommun
Projektid: 200101-201231

Samordningsförbundet stödjer Att bryta mönster med 500 000 kronor under verksamhetsåret 2020 och det innefattar två socialsekreterare på deltid.

Det övergripande målet för insatsen Att bryta mönster, är att bryta mönster för föräldrar som lever på försörjningsstöd och på så sätt ge barnen bättre förutsättningar och bättre förebilder med självförsörjande föräldrar. 25% av de 20 sjukskrivna familjerna, som uppbär ekonomiskt bistånd ska bli självförsörjande under 2020.

Målgrupp: Barnfamiljer med försörjningsstöd.

1.5.6 Strukturövergripande insatser

Arbetsmarknadstorg i Härnösand

Projektagare: Härnösands kommun

Projekttid: 200101-201231

Samordningsförbundet stödjer Arbetsmarknadstorg i Härnösand med 1 000 000 kr under verksamhetsåret 2020 och det innefattar projektledare och lokal.

Under första året ska fokus vara på att samverkansformer och arbetssätt utarbetas gemensamt med samverkanspartners under ledning av projektledaren. Målet är att skapa en organisation med konkreta mål och utveckla metoder för samverkan.

Målgrupp: Individer mellan 16-65 år och som uppbär någon form av försörjningsstöd, aktivitetsstöd, etableringsersättning, sjukpenning eller A-kassa samt personer som står utan ersättning men är i behov av stöd.

1.5.7 Uppföljning och resultat för individinriktade insatser

Resultat från respektive insats redovisas nedan enligt de för insatsen uppsatta målen.

Arbetsmarknadstorget Timrå

Insatsens mål	Har målet uppnåtts?	Utfall/resultat för respektive mål
1. 30 % av deltagarna ska avslutas mot arbete	1. Nej	1. 5,6 % har avslutats till arbete. Kommentar: På grund av Covid-19 har det under 2020 varit svårare att få ut deltagarna till arbete.
2. 15 % av deltagarna ska avslutas mot studier	2. Ja	2. 51,2 % har avslutats mot studier. Kommentar: Många fler har avslutats mot studier istället för arbete, då arbetsmarknaden påverkats av Covid-19.
3. Anpassa befintliga samt hitta nya rutiner och arbetssätt utifrån nya förutsättningar	3. Ja	3. Vad gäller rutiner och arbetssätt så har verksamheten under hela 2020 arbetat fram ett nytt arbetssätt som kommer fokusera mer på insatser och få fram en "röd" tråd i planeringen för deltagaren i syfte att öka tydligheten i planeringen.
4. Hitta samsyn i våra gemensamma frågor	4. Ja	4. Dialog i gemensamma frågor har förts i styrgruppen, Dua överenskommelse och rörande extratjänster. Men även bra dialoger med AUB handläggare och handläggare för lönesubventioner.
5. Att 100 % av deltagarna efter avslutad tid på Arbetsmarknadstorget har en egen upplevelse av att ha fått ett gott stöd som hjälpt dem på vägen mot egen försörjning.	5. Ja	5. Dialog/uppföljning har förts med ett fåtal deltagare efter avslutad tid på Arbetsmarknadstorget på grund av att få deltagare var avslutade vid uppföljningstiden. Resultatet visade att deltagarna varit nöjda med bland annat bemötandet från personalen, blivit sedd

		och lyssnad på samt fått med sig "verktyg" inför framtiden.
--	--	---

Hälsoprojektet

Insatsens mål: <i>Övergripande</i> 1. Att deltagande i projektet ger positiva effekter på hälsan och därigenom också på förmågan till praktik, arbete eller studier. Mäts via Välmåendeskalan. <i>Delmål</i> 1. 20 deltagare ska erbjudas Hälsoprojektet under hösten (Reviderat mål godkänt av styrelsen). 2. 15 deltagare ska slutföra och genomföra en skattning innan december 2020. 3. 100 procent av deltagarna som fullföljt Hälsoprojektet ska uppleva förbättrad livskvalitet. 4. 100 procent av deltagarna som fullföljt Hälsoprojektet ska uppleva förbättrad fysisk förmåga. 5. Alla deltagare som fullföljer Hälsoprojektet ska få en rekommendation om fortsatt planering efter projektet.	Utfall: Hur ser det ut hittills? OBS detta projekt pågår fortfarande <i>Övergripande</i> 1. Skattningen är 0-4, där 4 representerar ett välmående på 18 frågor kring välmående. Samtliga deltagarna skattar att de har förbättrat sin hälsa. Samtliga deltagare som deltog skattade ett ökat välmående efter projektet. Som grupp har deltagarna flyttat sig 2 steg på samtliga frågor, mot Välmående. <i>Delmål</i> 1. 20 deltagare har erbjudits att delta i projektet. 2. 7 deltagare påbörjade Hälsoprojektet under hösten (sep-nov). 3. 100 procent av deltagarna som fullföljt Hälsoprojektet har upplevt en förbättrad hälsa, enligt skattningen. 4. 100 procent av deltagarna som fullföljt Hälsoprojektet har upplevt en förbättrad fysisk förmåga enligt skattningen. 5. Samtliga deltagare har fått rekommendationer om fortsatt planering.
---	---

Nyanlända kvinnor till arbete

Insatsens mål 1. 20 kvinnor ska inom ramen av 2 år få anställning hos externa arbetsgivare.	Har målet uppnåtts? 1. Nej	Utfall/resultat för respektive mål 1. Samtliga 52 kvinnor som har varit inskrivna i projektet har kommit ut i någon form av sysselsättning, bl.a. genom praktik, arbetsträning och genom subventionerade anställningar på en individuellt utvald plats. 21 kvinnor som deltagit i projektet har hittills avslutats. Av dessa har 1 börjat studera, 3 har gått till reguljära arbetsmarknaden, 7 kvinnor har återgått till arbetsförmedlingen för andra insatser med ersättning genom aktivitetsstöd. Av dessa sju har två senare återkommit för extratjänst. 10 kvinnor har överförs till annan myndighet (av dem har 3 blivit sjukskrivna, 1 föräldraledig, 1 fått sjukersättning samt 1 beviljats LSS daglig verksamhet. Kommentar: På grund av Covid-19 har det under 2020 varit svårare att avsluta deltagarna till arbete.
---	--	--

Att bryta mönster

Insatsens mål	Har målet uppnåtts?	Utfall/resultat för respektive mål
1. Målsättningen med projektet är att bryta mönster för föräldrar som lever på försörjningsstöd och på så sätt ge barnen bättre förutsättningar och bättre förebilder med självförsörjande föräldrar. 25% av de 20 sjukskrivna familjerna, som uppbar ekonomiskt bistånd ska bli självförsörjande under 2020.	1. Ja	1. Målsättningen i projektet var att antalet sjukskrivna hushåll med barn skulle minska med 25%, vilket uppnåddes redan i april 2020. I december månad 2019 hade 183 Barnfamiljer försörjningsstöd. I oktober månad 2020 hade 129 barn försörjningsstöd. Under hela perioden I jan- I september 2020 har 233 barn varit aktuella i projektet. 63 familjer med barn var aktuella 2020 01 01 och av dessa har 24 föräldrar fått anställning och 32 familjer har blivit självförsörjande. Handläggarna skulle initialt fokusera på 20 sjukskrivna föräldrar som uppbar ekonomiskt bistånd, 11 hushåll med barn var sjukskrivna 1 sept.

1.5.8 Uppföljning och resultat för strukturövergripande insats

Arbetsmarknadstorget i Härnösand

Insatsens mål	Har målet uppnåtts?	Utfall/resultat för respektive mål:
1. Att skapa en organisation med konkreta mål	1. Ja	1. Konkreta och mätbara mål för år två har utformats utifrån förväntningar/önskemål som lyfts upp inom styrgruppen. Arbetet kommer att fortlöpa samt utvecklas under år två när samlökaliseringen kommit igång.
2. Att utveckla metoder för samverkan	2. Ja	2. Arbetet med att utveckla samverkan har skett löpande under projektiden och är något som vi fortsätter att jobba på. När torget öppnar är ambitionen givetvis att arbetet fortlöper och fördjupas ytterligare.
3. Att kunderna på torget upplever att kontakten med de olika myndigheterna förenklas	3. Nej	3. Detta ska mätas under år 2. Ej mätbart under år 1, i och med att torget ännu inte öppnat fysiskt.

Religionsvetarna

Förbundet arrangerade den 8 oktober tillsammans med Samordningsförbunden i Sundsvall och Ånge, en heldagsutbildning av Religionsvetarna om "Kulturmöten inom arbetet och arbetsmarknaden. På grund av Covid-19 kunde endast 30 personer delta fysiskt, men många tog del av utbildningen digitalt, via en anmälningsslänk. Efter utbildningen har återkopplingen varit att utbildningen var mycket uppskattad och lärorik.

Psykiatridagarna, v. 45

Årets psykiatridagar arrangerades i samarbete mellan Länsverksamhet Psykiatri Vuxen, Barn- och ungdomspsykiatri, Sundsvalls kommun, Rättspsykiatri i Region Västernorrland, Brukarrådet Västernorrland, Samordningsförbundet i Sundsvall samt Samordningsförbundet Härnösand Timrå.

Temat för psykiatridagarna var missbruk och samsjuklighet. På grund av Covid-19 situationen, valde vi att sända föreläsningarna live via Webben. Tack vare detta, så fick fler chansen att ta del av föreläsningarna än tidigare år. Enligt den framtagna statistiken påbörjades över 11000 streams fördelat på två dagar, med en genomsnittlig visningstid på ca. 50 minuter. Arrangörsgruppen har utvärderat dagarna.

Styrelsens sammanfattande bedömning av utfallet av insatserna

Styrelsen är mycket nöjd med att samtliga insatser kunde genomföras trots den pågående pandemin. Pandemin har under året medfört att det har varit svårare att få ut projektens deltagare i praktik och i arbete, men positivt är att många fler har gått till studier än förväntat.

Styrelsen konstaterar att målet med att 80% av de beviljade individinriktade insatserna ska nå sina egna uppsatta mål, inte nåddes fullt ut. Styrelsen är nöjd med att 75% av målen kunde uppnås trots pandemin.

Styrelsen bedömer att insatsen *Att bryta mönster* har uppvisat ett mycket gott resultat, trots rådande pandemi och insatsen Nyanlända kvinnor till arbete, nådde inte det uppsatta målet, men här har insatsen ändå medverkat till att 52 kvinnor har kommit ut i någon form av sysselsättning, vilket i sig är en stegförflyttning närmare arbetsmarknaden. Styrelsen bedömer även att insatsen varit värdefull såväl för deltagare som för samhället i övrigt, då den medfört att deltagare har hamnat rätt i välfärdssystemet, som till exempel sjukersättning och LSS, daglig verksamhet.

Avslutningsvis känns det viktigt att under 2021 arbeta med att minska det egna kapitalet så att förbundet återigen hamnar under 20% i eget kapital inför 2022.

1.5.9 Balanskravsresultat

Belopp i tkr	2020
Årets resultat enligt resultaträkning	458
-Samtliga realisationsvinster	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
+Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
-/+ Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0
= Balanskravsresultat	458

1.6. Väsentliga personalförhållanden

Samordningsförbundet Härnösand Timrå har ingen egen anställd personal och har därför inga egna avsättningar för pension. Verkställande tjänsteman och ekonomtjänst köps av Timrå kommun genom avtal och Timrå kommun hanterar löner och lönebikostnader, inräknat pensioner.

1.7. Förväntad utveckling

Den rådande Covid-19 pandemin medför stor osäkerhet inför 2021. Styrelsen följer de restriktioner som ges av berörda myndigheter. Förhoppningsvis kommer det under 2021 ges möjlighet att delta på styrelsemöten via digitala lösningar, vilket inte är tillåtet idag. Styrelsen bedömer i dagsläget att de insatser förbundet finansierar kommer att kunna genomföras under 2021 som planerat.

En annan förväntad utveckling är att påbörja arbetet med att använda helårsekvivalenter, så att det kan hjälpa oss ytterligare att göra bra satsningar för våra målgrupper.

2. Driftsredovisning

Belopp tkr	Utfall jan-dec 2020	Aktuell budget jan-dec 2020	Avvikelse utfall - budget	Bokslut helår 2019
Nettokostnad	-3 296	-3 754	458	-3 742
Bidrag/intäkt	3 754	3 754	0	3 811
Resultat	458	0	458	69
Utgående eget kapital	1 038	568	470	581
Likvida medel	2 018	1 068	950	911

3. Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Verksamhetens intäkter	1	3754	3776
Verksamhetens kostnader	2	-3296	-3742
Verksamhetens nettokostnad		458	34
Verksamhetens resultat			
Finansiella intäkter	1	0	35
Resultat efter finansiella poster		458	69
Årets resultat		458	69

4. Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2020-12-31	2019-12-31
Tillgångar			
Omsättningstillgångar			
Fordringar	3	84	210
Kassa och bank		2018	911
Summa omsättningstillgångar		2102	1121
Summa tillgångar		2102	1121
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital			
Årets resultat		458	69
Övrigt eget kapital		580	512
Skulder			
Kortfristiga skulder	4	1064	540
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2102	1121

5. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, den löpande verksamheten

Belopp i kr.	2020-12-31	2019-12-31
Årets resultat	458	69
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	458	69
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	125	-133
Ökning/minskning kortfristiga skulder	524	-846
Kassaflöde för den löpande verksamheten	649	-979
Årets kassaflöde	1107	-909
Likvida medel vid årets början	911	1820
Likvida medel vid årets slut	2018	911

6. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning i tillämpliga delar. Förvaltningsberättelsens struktur följer RKR:s rekommendation R15, med vissa tillämpningar i förhållande till Finsamförbundens struktur. Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde.

Enligt Lag (2003:1210) om finansiell samordning 21 § så skall samordningsförbunden bland annat ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och förvalta sina medel på ett sådant sätt att krav på god avkastning och betryggande säkerhet kan tillgodoses. Budgeten skall upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Undantag får dock göras om det finns synnerliga skäl. (SFS 2004:775).

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed, det innebär att inkomster och utgifter har bokförts på de perioder som de intjänats respektive förbrukats.

Medlemsavgifter har bokförts i den period de avser.

Nedlagda insatskostnader redovisas i resultaträkningen.

Förbundet har ingen egen anställd personal och har därför inga egna avsättningar för pension. Verkställande tjänsteman köps av Timrå kommun genom avtal och Timrå kommun hanterar löner och lönebikostnader, däribland pensioner.

7. Noter

Not 1. Verksamhetens intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Driftbidrag från staten	1 877	1 888
Driftbidrag från Timrå kommun	469	472
Driftbidrag från Härnösands kommun	469	472
Driftbidrag från Region Västernorrland	939	944
Finansiella intäkter	0	35
Summa	3 754	3 811

Not 2. Verksamhetens kostnader

	2020-12-31	2019-12-31
Arbetsmarknadstorget Timrå	500	
Nyanlända kvinnor till arbete	200	
Hälsoprojektet	560	
Arbetsmarknadstorget Härnösand	540	
Att bryta mönster	500	
Insatser för förbundsmedlemmars personal	19	
Summa insatser	2 319	2 828
Styrelse	84	66
Kansli	822	780
Övriga kostnader	71	68
Summa Kostnader	3 296	3 742

Not 3. Fordringar

	2020-12-31	2019-12-31
Momsfordran	84	124
Förutbetalda kostnader	0	86

Not 4. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Leverantörsskulder	996	353
Upplupna kostnader	67	187

8. Styrelsens underskrift

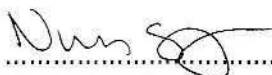
Vi intygar att årsredovisningen ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

(Då varje ledamot sitter på personligt mandat ska de inte skriva under i egenskap av representant för en myndighet, utan från sin roll i Samordningsförbundets styrelse.)

Datum: 2021-03-26



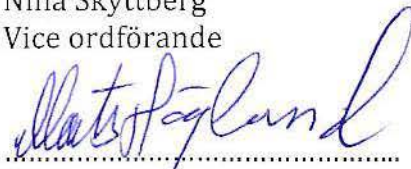
Lars Kempe
Ordförande



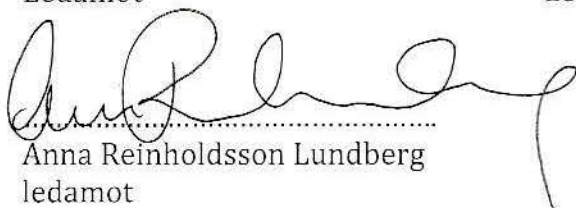
Nina Skyttberg
Vice ordförande



Hans Skimmermo
Ledamot



Mats Höglund
Ledamot



Anna Reinholdsson Lundberg
ledamot



Kommunfullmäktige

Johanna Laine, 0611 34 80 08
johanna.laine@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Ärenden för kännedom till kommunfullmäktige 2021

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta

att lägga ärenden för kännedom till handlingarna.

Bakgrund

Ärenden som gått för kännedom till fullmäktige i juni 2021:

Granskningsrapport Hemab Elförsäljning AB

Granskningsrapport Hemab

Granskningsrapport Härnösands Elnät

Granskningsrapport Härnösandshus

Granskningsrapport Invest i Härnösand AB

Granskningsrapport Härnösands Kommunfastigheter

Granskningsrapport Servanet AB

Granskningsrapport Technichus

Protokollsutdrag Sollefteå kommun – Ansvarsfrihet Räddningstjänsten Höga Kusten 2020

Fyramånadersrapport kommunfullmäktige 2021

Fyramånadersrapport skolnämnden 2021

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Bilagor

Bilaga – Ärenden för kännedom 2021-06-14

**Lekmannarevisorerna i
HEMAB Elförsäljning AB
Härnösands kommun**

Datum 2021-05-06

Till årsstämman i HEMAB Elförsäljning AB
organisationsnummer 559113-8366
Till fullmäktige i Härnösands kommun

Granskningsrapport för år 2020

Vi, av fullmäktige i Härnösand kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat HEMAB Elförsäljning AB verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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

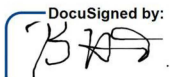
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vi har under året tagit del av styrelsens protokoll samt träffat representanter för bolagets styrelse och ledning.

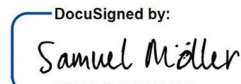
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Härnösands kommun 2021-05-06

DocuSigned by:

184086695EF1478
Bo-Anders Öberg

*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor*

DocuSigned by:

5560DA69DE744B4...
Samuel Möller

*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor*

**Lekmannarevisorerna i
Härnösands Energi och
Miljö AB, Härnösands
kommun**

datum 2021-04-08

Till årsstämman i Härnösands Energi och
Miljö AB

organisationsnummer 556526-3745

Till fullmäktige i Härnösands kommun

Granskningsrapport för år 2020

Vi, av fullmäktige i Härnösands kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Härnösands Energi & Miljö AB:s verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vi har under året tagit del av styrelsens protokoll samt träffat representanter för bolagets styrelse och ledning.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Härnösands kommun 2021-04-08



Bo-Anders Öberg

*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor*



Samuel Möller

*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor*

**Lekmannarevisorerna i
Härnösand Elnät AB
Härnösands kommun**

Datum 2021-04-08

Till årsstämman i Härnösand Elnät AB
organisationsnummer 556133-3328
Till fullmäktige i Härnösands kommun

Granskningsrapport för år 2020

Vi, av fullmäktige i Härnösand kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Härnösand Elnät AB:s verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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

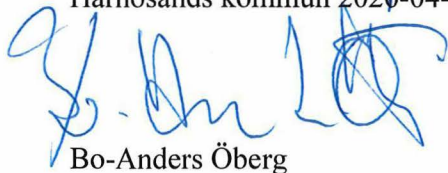
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vi har under året tagit del av styrelsens protokoll samt träffat representanter för bolagets styrelse och ledning.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Härnösands kommun 2020-04-08



Bo-Anders Öberg

*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor*



Samuel Möller

*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor*

**Lekmannarevisorerna i
AB Härnösandshus
Härnösands kommun**

datum 2021-03-16

Till årsstämman i AB Härnösandshus
organisationsnummer 556160–8430

Till fullmäktige i Härnösands kommun

Granskningsrapport för år 2020

Vi, av fullmäktige i Härnösands kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat AB Härnösandshus verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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

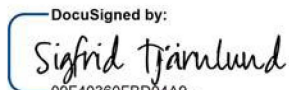
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vi har under året tagit del av styrelsens protokoll samt träffat representanter för bolagets styrelse och ledning.

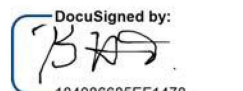
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Härnösands kommun 2021-03-16

DocuSigned by:

09F40380FBD04A9...
Sigge Tjärnlund

*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor*

DocuSigned by:

184086685EF1478...
Bo Anders Öberg

*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor
(ersättare)*

**Lekmannarevisorerna i
Invest i Härnösand AB,
Härnösands kommun**

datum 2021-04-07

Till årsstämman i Invest i Härnösand AB
organisationsnummer 556127-2633
Till fullmäktige i Härnösands kommun

Granskningsrapport för år 2020

Vi, av fullmäktige i Härnösands kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Invest i Härnösand AB:s verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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

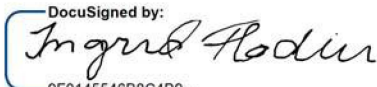
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Härnösands kommun 2021-04-07

DocuSigned by:

9F0145546B8C4B9...
Ingrid Flodin

*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor*

DocuSigned by:

184086685EF1478
Bo-Anders Öberg

*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor*

**Lekmannarevisorerna i
AB Härnösands
Kommunfastigheter
Härnösands kommun**

Datum 2021-03-16

Till årsstämman i
AB Härnösands Kommunfastigheter
organisationsnummer 556437-7272
Till fullmäktige i Härnösands kommun

Granskningsrapport för år 2020

Vi, av fullmäktige i Härnösands kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat AB Härnösands Kommunfastigheter verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Vi har under året tagit del av styrelsens protokoll samt träffat representanter för bolagets styrelse och ledning.

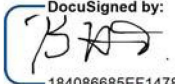
Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Härnösands kommun 2021-03-16

DocuSigned by:

09F40360FBD04A9...
Sigge Tjärnlund
*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor*

DocuSigned by:

184086685EF1478...
Bo Anders Öberg
*Av fullmäktige i
Härnösands kommun
utsedd lekmannarevisor
(ersättare)*

**Till årsstämman i
ServaNet AB
org nr 556765-9296**

Granskningsrapport för år 2020

Undertecknad av fullmäktige i Härnösands kommun utsedd lekmannarevisorer, har granskat ServaNet AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll varit tillfredsställande.

Härnösand den 6 april 2021

Lekmannarevisor


Peter Hasselborg

Granskningsrapport år 2020

Technichus i Mitt Sverige AB

556558-7242

Undertecknad av fullmäktige i Härnösands kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Technichus i Mitt Sverige AB:s verksamhet.

Styrelsen och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisionen ansvarar för att granska verksamheten och den interna kontrollen samt att pröva om verksamheten bedrivs enligt fullmäktiges uppdrag och mål, därtill att de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten följs.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och utifrån bolagsordningen och av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som krävts för att ge ett skäligt underlag för bedömning och prövning.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt och ur ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll varit tillfredställande.

Härnösand 2021-02-23

Lekmannarevisor


Peter Hasselborg

Nämnd/styrelse

Kommunfullmäktige**PROTOKOLL**

Sammanträdesdatum

2021-04-26

Sammanträdesdatum 2021-04-26

Sammanträdestid Kl. 12.00-21.00

Sammanträdesplats Sollefteåsalen, Kommunhuset

Beslutande Enligt närvaro-/tjänstgöringslista

Övriga deltagande Niklas Nordén, Tf. Kommundirektör §§ 1-42
Anna Forsberg, Sekreterare §§ 1-42

Plats och tid för justering Kommunhuset, Onsdag 28 april kl 15.00

Underskrifter

Sekreterare
Anna Forsberg §§ 1-42

Ordförande
Gunilla Fluor (VI) §§ 1-18

Ordförande
Paul Höglund (C) §§ 19-42

Justerare
Kjell-Åke Sjöström (V) §§ 1-42

Justerare
Åsa Sjöden (S) §§ 1-42

BEVIS OM JUSTERINGJusteringen har tillkännagetts genom anslag på kommunens digitala anslagstavla, www.solleftea.se

Myndighet Kommunfullmäktige

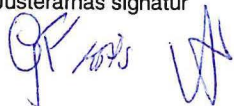
Sammanträdesdatum 2021-04-26

Datum när anslaget sätts upp 2021-04-28 tas ner 2021-05-21

Förvaringsplats för protokollet Kommunstyrelseförvaltningen, kommunhuset, Sollefteå

Underskrift

Justerarnas signatur



Utdragsbestyrkande

Nämnd/styrelse

Kommunfullmäktige

§ 33

Dnr KS 108/2021

Ansvarsfrihet 2020 – Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar

Förbundets direktion och dess enskilda medlemmar beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2020.

Jäv

Följande ledamöter anmäler jäv och deltar inte i ärendet.

C: Ingemar Jonsson

S: Åsa Sjäddén, Morgan Nordin

Ärendebeskrivning/sammanfattning

Räddningstjänstförbundets verksamhet har under 2020 bedrivits inom fastställda ekonomiska ramar och redovisar ett budgetöverskott på 2 493 tkr. Revisorerna bedömer sammantaget att direktionen bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Revisorerna bedömer att den interna kontrollen inte varit tillräcklig gällande ekonomirutiner. Revisorerna tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen och de enskilda ledamöterna.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta:

Förbundets direktion och dess enskilda medlemmar beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2020.

Beslutsunderlag

Förvaltningsyttrande Niklas Nordén, KS 108/2021-4

Revisionsberättelse 2020 RTJ HKÅ, KS 108/2021-3

Revisionsrapporter, KS 108/2021-1, -2

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår, kommunfullmäktige besluta

Förbundets direktion och dess enskilda medlemmar beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2020.

Skicka till

Räddningstjänstförbundet samt övriga medlemskommuner

Justerarnas signatur



Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelseförvaltningen

Petra Werner, 0611-34 85 30

petra.werner@harnosand.se

Kommunfullmäktiges presidium

Fyramånadersrapport Kommunfullmäktige 2021

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret föreslår kommunfullmäktiges presidium
att godkänna Kommunfullmäktiges fyramånadersrapport för 2021.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktiges fyramånadersboks slut för 2021 har upprättats enligt anvisningar från ekonomiavdelningen.

Resultatet per den sista april för kommunfullmäktige med tillhörande verksamheter är ett överskott om 719 tkr. Prognosen för helåret beräknas till ett överskott om 46 tkr..

I rapporten redovisas även Revisionens och valnämndens resultat och prognos.

Socialt perspektiv

Ingen påverkan bedöms

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan bedöms

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Genom att upprätta en fyramånadersrapport som beskriver ackumulerat resultat och prognostiserat resultat vid årets slut bidrar

Kommunfullmäktiges presidium till att kommunens resurser används effektivt, ändamålsenligt och långsiktigt.

Anna Bostedt
Kanslichef

Petra Werner
Verksamhetscontroller

Bilagor – Kommunfullmäktiges fyramånadersrapport 2021



Härnösands
kommun



Kommunfullmäktige

Fyramånadersrapport 2021

2021-04-30

Fyramånadersrapport 2021

Rapportperiod: 2021-04-30 Organisation: Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

Fyramånadersrapport 2021	1
1 Uppdrag och verksamhet	2
2 Utgångspunkter.....	3
3 Ekonomisk uppföljning och prognos	4
3.1 Utfall.....	4
3.1.1 Utfall per verksamhetsområde	4
3.2 Investeringar	5
3.3 Prognos.....	5
3.3.1 Prognos per verksamhetsområde	5

1 Uppdrag och verksamhet

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och dess medlemmar är direkt folkvalda. Kommunfullmäktige beslutar i kommunens viktigaste frågor och utser ledamöter och ersättare till kommunstyrelsen och nämnder samt till några ytterligare politiska instanser. Fullmäktige utser även revisorer som ska granska de kommunala verksamheterna. Kommunfullmäktige beslutar om kommunens övergripande mål och inriktning, budget, skattesats och taxor för kommunal service (vatten- och avfallstaxor). Fullmäktige tar beslut om kommunens årsredovisning och ansvarsprövning. Fullmäktige beslutar om den kommunala organisationen, om vilka nämnder förutom kommunstyrelsen ska finnas i kommunen. Kommunfullmäktige har även det yttersta ansvaret för kommunala bolag och beslutar om deras ägardirektiv och är delaktig i principiella och i större beslut gällande bolagens verksamhet och organisation.

Fullmäktiges presidieberedning har som uppgift att leda fullmäktiges arbete och planera sammanträden och deras innehåll, planera och genomföra kompetensutveckling för fullmäktiges ledamöter och ersättare, informera media om fullmäktiges verksamhet, ansvara för kommunens internationella kontakter samt ansvara för kommunens deltagande i nationaldagen och privilegiedagen samt eventuella andra publika evenemang.

Valnämndens uppgift är att organisera, administrera och genomföra allmänna val till riksdag, region och kommun. Valnämnden ska också handha folkomröstningar både nationella och lokala samt valen till Europaparlamentet. I arbetsuppgifterna ingår att inför respektive val ordna vallokaler, valförrättare, valmaterial med mera. Tillsynsmyndighet över valnämndens arbete är länsstyrelsen

Revisorernas uppdrag är att granska den verksamhet som bedrivs inom kommunstyrelsen och de kommunala nämnderna samt inom kommunala bolag, stiftelser och övriga företag.

Kommunrevisionen granskar bland annat:

- om verksamheten gör det som är meningen och att den bedrivs enligt fattade beslut.
- om verksamheten använder pengarna på ett bra sätt.
- om den ekonomiska redovisningen är bra gjord och stämmer.
- om nämnderna kontrollerar sin egen verksamhet tillräckligt.

Revisionsarbetet sammanfattas i en årlig revisionsberättelse med tillhörande granskningsrapporter.

2 Utgångspunkter



Verksamhetsplanen är en beskrivning av de aktiviteter som nämnden planerar att genomföra det kommande året. Verksamhetsplanen konkretiserar hur kommunens mål ska uppnås. Budgeten fastslår de ekonomiska ramarna för det kommande året och ligger även till grund för verksamhetsplanen då det ska finnas täckning inom budget för aktiviteterna nämnden planerar att genomföra.

Verksamhetsplanen ska följas upp i nämndens fyramånadersrapport (ekonomisk uppföljning samt prognos), i nämndens delårsrapport samt i nämndens verksamhetsberättelse.

3 Ekonomisk uppföljning och prognos

3.1 Utfall

Kommunfullmäktiges utfall (tkr)	Periodens utfall	Periodens utfall	Periodens budget	Budgetavvikelse
	jan-apr 2020	jan-apr 2021	jan-apr 2021	jan-apr 2021
Intäkter	1 582	1 850	1 850	0
- skattemedel	1 580	1 850	1 850	0
- övriga intäkter	2	0	0	0
Kostnader	-949	-1 131	-1 850	719
- köp av huvudverksamhet	0	0	0	0
- personal	-702	-815	-860	46
- lokalhyra	0	0	0	0
- avskrivningar	-5	-5	-5	0
- övriga kostnader	-242	-312	-985	673
Resultat	634	719	0	719

Kommunfullmäktige tillsammans med revision och valnämnd har per sista april ett överskott på 719 tkr. Överskottet består till största del av lägre övriga kostnader. Posten övriga kostnader består bland annat av konsulttjänster, lämnade bidrag, annonser, resor, förbrukningsmaterial och representation. För perioden är utfallet endast 312 tkr medan budget för perioden är 985 tkr, en stor del av avvikelsen beror på mindre konsulttjänster för revisionen samt ännu inga utbetalda partistöd. Utfallet av arvoden är något lägre än budgeterat för perioden.

3.1.1 Utfall per verksamhetsområde

Utfall per verksamhetsområde (tkr)	Periodens utfall	Periodens utfall	Skattemedel	Intäkter	Kostnader
	jan-apr 2020	jan-apr 2021	jan-apr 2021	jan-apr 2021	jan-apr 2021
Kommunfullmäktige	310	383	1 111	0	-729
Revision	289	314	707	0	-392
Valnämnd	36	22	32	0	-10
Resultat	634	719	1 850	0	-1 131

Utfall per verksamhet visar att kommunfullmäktige tillsammans med revisionen har ett överskott för perioden. Det består främst av mindre lämnade bidrag för kommunfullmäktiges del samt att konsulttjänster för revisionen är lägre än budgeterat för perioden.

3.1.1.1 Specifikation av personalkostnader

Verksamhetsområde (tkr)	Periodens utfall	Periodens utfall	Periodens budget	Budgetavvikelse
	jan-apr 2020	jan-apr 2021	jan-apr 2021	jan-apr 2021
Kommunfullmäktige	-415	-577	-600	23
Revision	-251	-228	-240	12
Valnämnd	-36	-10	-20	10
Resultat	-702	-815	-860	46

Personalkostnaderna är mindre än budget, totalt 46 tkr. Vilket innebär ett litet överskott under perioden januari till april.

3.2 Investeringar

3.3 Prognos

Driftbudget per konto (tkr)	Utfall	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse
	2020	2021	2021	prognos/budget
Intäkter	6 190	6 300	6 300	0
- skattemedel	6 186	6 300	6 300	0
- övriga intäkter	4	0	0	0
Kostnader	-5 717	-6 300	-6 254	46
- köp av huvudverksamhet	0	0	0	0
- personal	-2 144	-2 580	-2 534	46
- lokalhyra	-24	0	0	0
- avskrivningar	-15	-15	-15	0
- övriga kostnader	-3 535	-3 705	-3 705	0
Resultat	473	0	46	46

Kommunfullmäktige, revisionen och valnämndens resultat vid årets slut prognostiseras att vara ett överskott om 46 tkr. Det är posten för arvoden som förväntas bli något lägre då utfallet per sista april redan är lägre än budget för perioden.

3.3.1 Prognos per verksamhetsområde

Verksamhetsområde (tkr)	Utfall	Årsprognos	Skattemedel	Intäkter	Kostnader
	2020	apr 2021	2021	2021	2021
Kommunfullmäktige	379	23	4 082	0	-4 059
Revision	2	12	2 120	0	-2 108
Valnämnd	92	10	98	0	-88
Resultat	473	46	6 300	0	-6 254

Årets prognostiserade överskott på 46 tkr fördelar sig inom samtliga verksamheter, med ett lite större överskott för kommunfullmäktige i jämförelse med revision och valnämnd.

3.3.1.1 Specifikation, prognos personalkostnader

Verksamhetsområde (tkr)	Utfall	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse
	2020	2021	apr 2021	prognos/budget
Kommunfullmäktige	-1 343	-1 800	-1 777	23
Revision	-693	-720	-708	12
Valnämnd	-108	-60	-50	10
Resultat	-2 144	-2 580	-2 534	46

Prognosen för personalkostnader inom kommunfullmäktige, revision och valnämnd förväntas bli 46 tkr mindre än budget, vilket är samma som utfallet per sista april.



Skolnämnden

§ 65

Dnr 2021-000318 1.1.3.1

Fyramånadersrapport 2021

Skolnämndens beslut

Skolnämnden beslutar

att godkänna fyramånadersrapport 2021,

att godkänna och anta handlingsplan gällande prognostiserat budgetunderskott i fyramånadersrapport 2021, vilken innebär att införa restriktiv vikarieanskaffning och genomföra en organisationsöversyn,

att ge presidiet uppdraget att tillsammans med skolförvaltningen arbeta fram ett förslag till riktning för en mer detaljerad åtgärdsplan, samt

att översända fyramånadersrapport med handlingsplan till kommunstyrelsen.

Yrkanden

Monica Fällström (S) yrkar på en ytterligare attsats som lyder:

att ge presidiet uppdraget att tillsammans med skolförvaltningen arbeta fram ett förslag till riktning för en mer detaljerad åtgärdsplan.

Propositionsordning

Ordförande finner att det endast föreligger ett förslag till beslut, liggande förslag med ordförandes komplettering.

Ordförande frågar om skolnämnden avser att besluta i enlighet med liggande förslag med ordförandes komplettering.

Ordförande finner att skolnämnden har beslutat i enlighet med liggande förslag med ordförandes komplettering.

Bakgrund

Fyramånadersrapport med helårsprognos för 2021 har upprättats.

Skolnämndens resultat per sista april visar ett överskott på 1,4 mnkr. Periodens budget är ett överskott på 2,2 mnkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 0,8 mnkr. Jämfört med periodens budget är utfallet för intäkterna gällande årets fyra första månader dock i nivå. De totala kostnaderna är sammantaget 0,8 mnkr högre än periodens budget.



Skolnämnden

Anledningen till detta är att kostnader för köp av verksamhet, som avser köp av förskole- och skolplatser hos andra huvudmän, överstiger periodens budget med 1,2 mnkr. Även personalkostnader avviker jämfört med periodens budget med 3,7 mnkr. Jämfört med förra året samma period är personalkostnaderna 5,7 mnkr högre. Övriga kostnader ligger under budget vilket främst beror på att planerade inköp ännu inte gjorts.

Skolnämndens helårsprognos för 2021 visar på ett resultat på -15,3 mnkr. Intäkterna beräknas bli 5,8 mnkr högre än vad som beräknats i budget. Orsaken till den negativa avvikelserna är främst personalkostnader vilka beräknas överstiga budget med 16,6 mnkr. En del av underskottet beror på att personalbudgeten minskats då kostnader för köp av verksamhet utökats mellan 2020 och 2021. Även kostnader för köp av huvudverksamhet prognostiseras till en kostnad om 115,6 mnkr, vilket är 4,9 mnkr högre än budgeten för året. Även om budgeten redan utökats med 8,7 mnkr från föregående år, så ser dessa medel inte ut att räcka till.

Då prognosen pekar mot ett underskott på 15,3 mnkr vid utgången av budgetåret 2021 har en handlingsplan upprättats för att komma till rätta med underskottet. En åtgärd för att få en budget i balans vid årets slut är att införa restriktiv vikarieanskaffning främst inom de kommunala verksamheterna för förskola och grundskola. Utöver detta kommer även en organisationsöversyn genomföras inom samtliga verksamhetsformer gällande såväl organisation som struktur. Dessa åtgärder beräknas minska kostnaderna med det prognostiserade underskottet, det vill säga 15,3 mnkr, vid december månads utgång år 2021.

Beslutsunderlag

Skolnämnd Fyramånadersrapport 2021.



Skolkontoret

Anna-Karin Norell, 070-3003759
anna-karin.norell@harnosand.se

Skolnämnden

Fyramånadersrapport 2021

Förslag till beslut

att godkänna fyramånadersrapport 2021, samt

att godkänna och anta handlingsplan gällande prognostiserat budgetunderskott i fyramånadersrapport 2021, vilken innebär att införa restriktiv vikarieanskaffning och genomföra en organisationsöversyn, samt

att översända fyramånadersrapport med handlingsplan till kommunstyrelsen

Beskrivning av ärendet

Fyramånadersrapport med helårsprognos för 2021 har upprättats. Skolnämndens resultat per sista april visar ett överskott på 1,4 mnkr. Periodens budget är ett överskott på 2,2 mnkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 0,8 mnkr. Jämfört med periodens budget är utfallet för intäkterna gällande årets fyra första månader dock i nivå. De totala kostnaderna är sammantaget 0,8 mnkr högre än periodens budget. Anledningen till detta är att kostnader för köp av verksamhet, som avser köp av förskole- och skolplatser hos andra huvudmän, överstiger periodens budget med 1,2 mnkr. Även personalkostnader avviker jämfört med periodens budget med 3,7 mnkr. Jämfört med förra året samma period är personalkostnaderna 5,7 mnkr högre. Övriga kostnader ligger under budget vilket främst beror på att planerade inköp ännu inte gjorts.

Skolnämndens helårsprognos för 2021 visar på ett resultat på -15,3 mnkr. Intäkterna beräknas bli 5,8 mnkr högre än vad som beräknats i budget. Orsaken till den negativa avvikelsen är främst personalkostnader vilka beräknas överstiga budget med 16,6 mnkr. En del av underskottet beror på att personalbudgeten minskats då kostnader för köp av verksamhet utökats mellan 2020 och 2021. Även kostnader för köp av huvudverksamhet prognostiseras till en kostnad om 115,6 mnkr, vilket är 4,9 mnkr högre än budgeten för året. Även om budgeten redan utökats med 8,7 mnkr från föregående år, så ser dessa medel inte ut att räcka till.

Då prognosen pekar mot ett underskott på 15,3 mnkr vid utgången av budgetåret 2021 har en handlingsplan upprättats för att komma till rätta med underskottet. En åtgärd för att få en budget i balans vid årets slut är att införa restriktiv vikarieanskaffning främst inom de kommunala verksamheterna för förskola och grundskola. Utöver detta kommer även en organisationsöversyn genomföras inom samtliga verksamhetsformer gällande såväl organisation som struktur. Dessa åtgärder beräknas minska kostnaderna med det prognostiserade underskottet, det vill säga 15,3 mnkr, vid december månads utgång år 2021.

Socialt perspektiv

Ingen påverkan

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ingen påverkan.

Beslutsunderlag

Fyramånadersrapport 2021

Markus Nordenberg
t.f Förvaltningschef

Anna-Karin Norell
Controller



Härnösands
kommun



Skolnämnd

Fyramånadersrapport 2021

2021-04-30

Fyramånadersrapport 2021

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2021-04-30 Organisation: Skolnämnd

Innehållsförteckning

Fyramånadersrapport 2021	1
1 Uppdrag och verksamhet	2
2 Utgångspunkter.....	3
3 Ekonomisk uppföljning och prognos	4
3.1 Utfall.....	4
3.1.1 Utfall per verksamhetsområde	5
3.2 Prognos.....	7
3.2.1 Prognos per verksamhetsområde	8
3.3 Investeringar	10
4 Handlingsplan.....	11

1 Uppdrag och verksamhet

Skolnämnden fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn och ungdomar enligt skollagen (2010:800), särskilda utbildningsformer och annan pedagogisk verksamhet. Skolnämnden ansvarar också för att ge stöd och service till vissa funktionshindrade som inte ankommer på annan nämnd. Skolnämndens ansvarsområde gäller skol- och utbildningsformerna förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshem, gymnasieskola, gymnasiesärskola samt musik- och kulturskola.

Skolnämnden verkar för att erbjuda en likvärdig utbildning där alla barn och elever kan utvecklas och uppnå målen och kunskapskraven.

2 Utgångspunkter



Verksamhetsplanen är en beskrivning av de aktiviteter som nämnden planerar att genomföra det kommande året. Verksamhetsplanen konkretiserar hur kommunens mål ska uppnås. Budgeten fastslår de ekonomiska ramarna för det kommande året och ligger även till grund för verksamhetsplanen då det ska finnas täckning inom budget för aktiviteterna nämnden planerar att genomföra.

Verksamhetsplanen ska följas upp i nämndens fyramånadersrapport (ekonomisk uppföljning samt prognos), i nämndens delårsrapport samt i nämndens verksamhetsberättelse.

3 Ekonomisk uppföljning och prognos

3.1 Utfall

Skolnämndens resultat per sista april visar ett överskott på 1,4 mnkr. Periodens budget är ett överskott på 2,2 mnkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 0,8 mnkr.

Intäkterna för perioden är 1,2 mnkr lägre än för samma period föregående år. Jämfört med periodens budget är utfallet för intäkterna gällande årets fyra första månader dock i nivå. Minskade intäkter från migrationsverket gällande schablon – och asylersättning vägs upp av ökade intäkter i form av sjuklönelönekompensation från försäkringskassan i samband med pandemin samt mer bidrag från skolverket. De totala kostnaderna är sammantaget 0,8 mnkr högre än periodens budget. Anledningen till detta är att kostnader för köp av verksamhet, som avser köp av förskole- och skolplatser hos andra huvudmän, överstiger periodens budget med 1,2 mnkr. Även personalkostnader avviker jämfört med periodens budget med 3,7 mnkr. Jämfört med förra året samma period är personalkostnaderna 5,7 mnkr högre. Övriga kostnader ligger under budget vilket främst beror på att planerade inköp ännu inte gjorts.

Covid-relaterade kostnader för perioden uppgår till 3,6 mnkr. Dessa utgörs av personalkostnader på 1,7 mnkr, måltidskostnadsersättning på 1,2 mnkr och inköp av extra städ och material på 0,7 mnkr.

Nämndens utfall

Nämndens utfall (mnkr)	Periodens utfall jan-apr 2020	Periodens utfall jan-apr 2021	Periodens budget jan-apr 2021	Budgetavvikelse jan-apr 2021
Intäkter	247,1	250,8	250,8	0,0
- skattemedel	203,1	207,9	207,9	0,0
- interna intäkter	1,4	1,3	1,3	0,0
- externa intäkter	42,7	41,6	41,6	0,0
Kostnader	-240,5	-249,4	-248,6	-0,8
- köp av huvudverksamhet	-36,6	-38,4	-37,2	-1,2
- personal	-148,7	-154,4	-150,8	-3,7
- lokalhyra	-27,4	-28,9	-28,5	-0,4
- avskrivningar	-1,1	-1,0	-0,7	-0,3
- övriga kostnader	-26,7	-26,7	-31,5	4,8
Resultat	6,7	1,4	2,2	-0,8

3.1.1 Utfall per verksamhetsområde

Nämndens utfall per verksamhetsområde

Utfall per verksamhetsområde (mnkr)	Periodens utfall jan-apr 2020	Periodens utfall jan-apr 2021	Skattemedel jan-apr 2021	Intäkter jan-apr 2021	Kostnader jan-apr 2021
Nämndverksamhet	0,1	0,1	0,5	0,0	-0,4
Musik- och kulturskola	-0,1	0,3	3,2	0,2	-3,2
Öppen förskola	0,0	0,1	0,4	0,1	-0,3
Förskola	0,8	0,3	49,2	10,7	-59,6
Pedagogisk omsorg	-0,3	-0,5	0,4	0,0	-0,9
Fritidshem	0,1	-0,3	7,4	2,7	-10,5
Förskoleklass	1,8	1,4	5,6	1,2	-5,5
Grundskola	6,3	2,7	88,0	16,4	-101,7
Förvaltningsövergripande	-0,5	-1,1	6,5	-0,4	-7,2
Grundskolskola	-0,3	0,1	4,3	0,6	-4,8
Gymnasieskola	-1,3	-1,1	38,6	9,3	-48,9
Gymnasieskolor	-0,1	-0,7	3,4	0,8	-4,9
Eftis	0,1	0,1	0,3	1,3	-1,5
Resultat	6,7	1,4	207,9	42,9	-249,4

Förvaltningsövergripande verksamhet gör ett underskott på 1,1 mnkr. Underskottet beror främst på att personalkostnader budgeterats på andra verksamheter.

Verksamhetsområde förskola gör ett överskott för perioden på 0,3 mnkr. Intäkterna för perioden är högre än vad som budgeterats. Detta beror på mer statsbidrag från skolverket och försäkringskassan. Dock är kostnader för köp av verksamhet högre med 0,5 mnkr samt att personalkostnader 1,1 mnkr är högre.

Verksamhetsområde pedagogisk omsorg gör ett underskott på 0,5 mnkr och beror på att personalkostnader är högre än vad som budgeterats för perioden.

Verksamhetsområde förskoleklass gör ett överskott för perioden på 1,4 mnkr. Överskottet beror främst på att personalkostnader ligger lägre än budget.

Verksamhetsområde grundskola gör ett överskott på 2,7 mnkr. För samma period föregående år var överskottet 6,3 mnkr. Personalkostnaderna överstiger budgeten 0,8 mnkr samtidigt som övriga kostnader är lägre eftersom årets inköp till stor del ännu inte gjorts. Intäkter i form av bidrag är högre än budget och beror till största delen på sjuklönekompensation från försäkringskassan.

Verksamhetsområde gymnasieskola gör ett underskott på 1,1 mnkr. Orsaken till underskottet är minskade intäkter, både vad gäller försäljning av verksamhet till andra kommuner och statsbidrag från migrationsverket. Utfallet av personalkostnaderna är för perioden i nivå med budget. Kostnader för kostersättning i samband med elevers distansstudier på grund av pandemin uppgår till 1,0 mnkr. Kostnader för måltider från Navet är 0,5 lägre än budget.

3.1.1.1 Specifikation av personalkostnader

Nämndens personalkostnader per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Periodens utfall jan-apr 2020	Periodens utfall jan-apr 2021	Periodens budget jan-apr 2021	Budgetavvikelse jan-apr 2021
Nämndverksamhet	-0,4	-0,4	-0,5	0,0
Musik- och kulturskola	-2,7	-2,7	-2,8	0,2
Öppen förskola	-0,3	-0,2	-0,3	0,1
Förskola	-34,4	-35,2	-34,1	-1,1
Pedagogisk omsorg	-0,7	-0,7	-0,1	-0,6
Fritidshem	-7,5	-8,1	-7,1	-1,0
Förskoleklass	-2,8	-3,0	-4,3	1,3
Grundskola	-63,5	-65,1	-64,3	-0,7
Förvaltningsövergripande	-4,8	-5,5	-4,5	-1,0
Grundsärskola	-3,7	-4,0	-3,8	-0,3
Gymnasieskola	-23,6	-24,4	-24,4	0,0
Gymnasiesärskola	-3,1	-3,7	-3,2	-0,5
Eftis	-1,1	-1,3	-1,3	0,0
Resultat	-148,7	-154,4	-150,8	-3,7

Hittills i år uppgår personalkostnader till 154,4 mnkr, vilket är en ökning jämfört med föregående år på 5,7 mnkr. Jämfört med periodens budget avviker personalkostnader med 3,7 mnkr. Till viss del motsvaras de högre personalkostnaderna av statsbidrag. Då budgetposten för köp av verksamhet utökades jämfört med budget 2020 gjordes indrag i personalbudgeten för att få en budget i balans. Detta gäller främst verksamheterna för förskola och grundskola. Det totala indraget inom dessa verksamheter summerar till 3,4 mnkr på helår.

Detta återspeglas i tabellen nedan som visar att personalkostnader överskrider budget i verksamheterna för förskola och grundskola, med 1,1 mnkr respektive 0,7 mnkr. Dessutom har verksamheten pedagogisk omsorg högre personalkostnader jämfört med periodens budget. Där ser vi en avvikelse på 0,6 mnkr. Verksamheten förvaltningsövergripande uppvisar också ett underskott jämfört med periodens budget på 1,0 mnkr gällande personalkostnader. Detta beror på att dessa kostnader budgeterats på andra verksamheter.

Verksamheten för förskoleklass visar å andra sidan upp ett överskott med 1,3 mnkr för perioden avseende personalkostnader.

3.2 Prognos

Årsprognos nämndens utfall

Driftbudget per konto (mnkr)	Årsbudget 2020	Årsbudget 2021	Årsprognos 2021	Budgetavvikelse 2021
Intäkter	713,9	747,7	753,5	5,8
- skattemedel	605,8	621,4	621,4	0,0
- interna intäkter	3,8	3,8	3,8	0,0
- externa intäkter	104,3	122,5	128,3	5,8
Kostnader	-713,9	-747,7	-768,8	-21,1
- köp av huvudverksamhet	-103,0	-110,7	-115,6	-4,9
- personal	-435,0	-457,4	-474,0	-16,6
- lokalyra	-84,3	-85,4	-86,1	-0,6
- avskrivningar	-2,1	-2,1	-2,1	0,0
- övriga kostnader	-89,5	-92,2	-91,1	1,1
Resultat	0,0	0,0	-15,3	-15,3

Skolnämndens helårsprognos för 2021 visar på ett resultat på -15,3 mnkr. Intäkterna beräknas bli 5,8 mnkr högre än vad som beräknats i budget. Detta trots att bidraget från migrationsverket som avser schablonersättning antas minska med 1,5 mnkr då färre då det är färre personer som omfattas av bidraget. Dock beräknas barnomsorgsavgifter bli högre än budgeterat med 0,9 mnkr. Sjuklönekompensationen, som utbetalas av försäkringskassan på grund av covid-19, beräknas uppgå till 2,3 mnkr fram till och med juni 2021, och är inte budgeterat. Dessutom ser statsbidrag från skolverket ut att bli högre än budgeterat. Anledningen till detta är bland annat att bidraget för "Läxhjälp 2019", om 0,6 mnkr, resultatförts under 2021 då vi fått beslut om att redovisningen för medlen är godkänd. Därtill kommer även andra medel som inte budgeterats då information från skolverket blivit känt efter det att budgeten lagts.

Orsaken till den negativa avvikelsen är främst personalkostnader vilka beräknas överstiga budget med 16,6 mnkr. En del av underskottet beror på att personalbudgeten minskats då kostnader för köp av verksamhet utökats mellan 2020 och 2021. Även kostnader för köp av huvudverksamhet prognostiseras till en kostnad om 115,6 mnkr, vilket är 4,9 mnkr högre än budgeten för året. Även om budgeten redan utökats med 8,7 mnkr från föregående år, så ser dessa medel inte ut att räcka till.

Vad gäller övriga kostnader så beräknas de bli 1,1 mnkr lägre än vad som budgeterats. Detta beror till stort del på att resande i samband med personalens kompetensutveckling kommer att minska till följd av pandemin. Kompetensutveckling antas bli mer digitaliserad och utföras på distans i högre utsträckning än tidigare.

Prognosen för covid-relaterade kostnader uppgår till 4,8 mnkr och avser personalkostnader om 1,8 mkr, måltidskostnadsättningar på 1,2 mnkr samt inköp av extra städ och material på 1,8 mnkr. Dessa kostnader är liksom sjuklönekompensationen inte budgeterad.

Antal barn och elever

Antalet barn och elever prognostiseras minska med 13 individer och 27 placeringar jämfört med budgeterat årssnitt.

Inom verksamhetsområde förskola prognostiseras barnantalet minska med 9 barn främst inom egna enheter. Något som syns i den ökade kostnaden för köp av verksamhet av andra huvudmän.

Verksamhetsområde grundskola prognostiserar med 12 fler elever jämfört med budget. Ökningen återfinns hos fristående huvudmän, vilket återspeglas i utfallet redan under vårterminen.

Inom verksamhetsområde gymnasieskola prognostiserar man med totalt 17 färre elever. Prognosen för elevantalet inom detta verksamhetsområde är dock en stor osäkerhetsfaktor då intaget för höstterminen ännu inte är klart. Till delårsrapporten per sista augusti kommer ett mer korrekt elevantal att presenteras.

Verksamhetsområde fritidshem prognostiserar med 15 färre placeringar. Minskningen uppstår främst inom den egna verksamheten och kan vara en så kallad covid-effekt. Då fler föräldrar arbetar hemifrån till följd av pandemin säger familjerna upp sina fritidsplatser. Redan nu syns det att antalet placeringar är 46 färre än budgeterat, men att en viss ökning ändå förväntas att ske till höstterminen.

Antal barn och elever	Utfall jan - apr 2021	Årsbudget 2021	Årsprognos 2021	Differens budget- utfall	Differens budget- prognos
Förskola	1 274	1 276	1 268	-3	-9
Pedagogisk omsorg	24	28	25	-4	-3
Förskoleklass	259	270	274	-11	4
Grundskola	2 659	2 648	2 660	11	12
Gymnasieskola	1 002	1 013	997	-11	-17
Antal individer	5 218	5 235	5 223	-18	-13
Fritidshem	913	959	945	-46	-15
Antal placeringar	6 131	6 194	6 167	-63	-27

3.2.1 Prognos per verksamhetsområde

Nämndens utfallsprognos per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Utfall 2020	Prognos 2021	Prognos skattemedel 2021	Prognos intäkter 2021	Prognos kostnader 2021
Nämndverksamhet	0,2	0,1	1,5	0,0	-1,4
Musik- och kulturskola	0,0	0,3	9,8	1,7	-11,3
Öppen förskola	0,3	0,1	1,3	0,2	-1,3
Förskola	3,1	-7,2	144,7	28,6	-180,4
Pedagogisk omsorg	-0,7	-1,1	1,1	0,1	-2,3
Fritidshem	-1,0	-3,1	22,3	7,8	-33,2
Förskoleklass	4,0	2,6	16,8	3,8	-18,1
Grundskola	0,7	-5,1	264,8	46,9	-316,8
Förvaltningsövergripande	-1,3	1,2	19,2	4,2	-22,1
Grundsärskola	-1,1	-0,9	12,9	1,8	-15,6
Gymnasieskola	-15,5	-2,4	115,8	29,5	-147,7
Gymnasiesärskola	-0,5	-0,4	10,5	3,6	-14,5
Eftis	-0,1	0,5	0,8	3,8	-4,1
Resultat	-12,0	-15,3	621,4	132,1	-768,9

Verksamhetsområde förskola prognostiserar ett underskott på 7,2 mnkr. Personalkostnader beräknas bli högre än budgeterat samtidigt som kostnaderna för köp av verksamhet ökar.

Verksamhetsområde pedagogisk omsorg prognostiserar ett underskott på 1,1 mnkr som består av högre personalkostnader än budgeterat. I tilldelningen av barnpeng för pedagogisk omsorg inryms inte samtliga omkostnader för den personal som bedriver pedagogisk omsorg.

Verksamhetsområde fritidshem prognostiserar ett underskott på 3,1 mnkr vilket består av högre personalkostnader än budget.

Verksamhetsområde förskoleklass prognostiserar ett överskott på 2,6 mnkr som till största del består av minskade personalkostnader jämfört med budget.

Verksamhetsområde grundskola prognostiserar ett underskott på 5,1 mnkr. Personalkostnaderna prognostiseras vara högre än budget dock finns beviljade statsbidrag från Skolverket som till viss del täcker ökade kostnader.

Gymnasieskolans verksamhetsområde visar ett underskott på 2,4 mnkr. Anledningen till det prognostiserade underskottet är att intäkterna beräknas bli lägre. Bland annat till följd av att schablonersättningen från migrationsverket beräknas minska liksom intäktsbortfall för restaurang- och livsmedelsprogrammet och estetiska programmet till följd av pandemin. Personalkostnader bedöms hålla sig inom budget. Även elevunderlaget spelar en stor roll i både intäkter och kostnader jämfört med budget. Elevunderlaget för höstterminen är svår att prognostisera då intagen ännu inte är klara. Det elevunderlag som beräknas till hösten är i prognosen densamma som budget. Detta är med andra ord en osäkerhetsfaktor och kan komma att vara annorlunda till delårsrapportens prognos då terminen startat och verkliga siffror finns tillgängliga.

3.2.1.1 Specifikation, prognos personalkostnader

Nämndens personalkostnader per verksamhetsområde

Verksamhetsområde	Utfall 2020	Årsprognos 2021	Årsbudget 2021	Budgetavvikelse 2021
Nämndverksamhet	-1,1	-1,3	-1,4	0,1
Musik- och kulturskola	-8,1	-8,2	-8,5	0,3
Öppen förskola	-0,7	-0,9	-0,9	0,0
Förskola	-103,8	-107,5	-102,2	-5,3
Pedagogisk omsorg	-1,9	-1,7	-0,4	-1,3
Fritidshem	-23,4	-25,3	-21,3	-4,0
Förskoleklass	-8,8	-10,5	-12,9	2,4
Grundskola	-194,5	-202,8	-197,2	-5,6
Förvaltningsövergripande	-15,4	-14,3	-13,1	-1,2
Grundsärskola	-11,8	-13,0	-11,3	-1,7
Gymnasieskola	-74,5	-74,2	-74,9	0,7
Gymnasiesärskola	-9,9	-10,8	-9,2	-1,6
Eftis	-3,4	-3,5	-3,9	0,4
Resultat	-457,3	-474,0	-457,4	-16,6

Personalkostnaderna förväntas bli totalt 16,6 mnkr över budget och det är inom de bidragsfinansierade verksamhetsområdena de största avvikelserna finns. En viss personalkostnadsökning motsvaras av ökade statsbidrag.

Inför budgetår 2021 höjdes grundbeloppet inte i den utsträckningen att lönerevision, samt även andra ökade kostnader, ryms inom de nya grundbeloppen. Anledningen till detta var att budgetposten för köp av verksamhet utökades med 8,7 mnkr mellan år 2020 och 2021. Förvaltningen arbetar ständigt med att planera sin organisation och verksamhet i förhållande till de givna skattemedel och externa

intäkter som finns för att hålla sin budget. Eftersom skolförvaltningen är tydligt läsårsbunden får de flesta åtgärder genomslag först kommande läsår.

3.3 Investeringar

Investeringar

Investeringsbudget (mnkr)	Investering jan-apr 2021	Årsbudget 2021	Prognos 2021
Förskola	0,3	1,0	1,0
Grundskola	0,0	4,6	4,6
Gymnasieskola	0,0	0,2	0,2
Totalt	0,3	5,8	5,8

Eftersom investeringsprojekt för 2020 inte hann avslutas innan årsskiftet beslutade kommunfullmäktige i februari att föra över budgeterade men ej utnyttjade investeringsmedel från 2020 till 2021. Detta för att undvika/minska ej budgeterade investeringsutgifter under 2021. För skolnämndens del uppgår denna överförda summa till 0,4 mnkr. Budgetramen för skolnämndens investeringar 2021 uppgår således till totalt 5,8 mnkr.

För perioden januari till och med april har investeringar till ett belopp om 0,3 mnkr gjorts inom verksamhetsområde förskola. Genomförda investeringar är möbler och inventarier till nyöppnade Ankarets förskola samt förbättring av utemiljön hos Geresta förskola.

I årets planerade investeringar finns bland annat byte av accesspunkter samt ombyggnation av Gerestaskolans matsal. Prognosen för investeringsmedlen är att de följer planen och att de således kommer att inrymmas inom den för året tilldelade investeringsbudgeten.

4 Handlingsplan

Enligt gällande ekonomistyrningsreglemente ska handlingsplan upprättas och tillkänna ges skolnämnden via skolförvaltningen inom tre veckor efter prognostiserat underskott.

Då prognosen pekar mot ett underskott på 15,3 mnkr vid utgången av budgetåret 2021 har skolförvaltningen upprättat en handlingsplan för att komma till rätta med underskottet. I det prognostiserade underskottet finns ökade kostnader för köp av verksamhet, vilket innebär köp av förskole – och skolplatser hos andra huvudmän, samt personalkostnader. Kostnaderna för köp av verksamhet beräknas överstiga budget med 4,9 mnkr och vad gäller budgetavvikelsen för personalkostnader beräknas den uppgå till 16,6 mnkr. I prognosen finns dock ökade intäkter samt minskade övriga kostnader vilket gör att effekten av underskottet mildras.

En åtgärd för att få en budget i balans vid årets slut är att införa restriktiv vikarieanskaffning främst inom de kommunala verksamheterna för förskola och grundskola. Utöver detta kommer även en organisationsöversyn genomföras inom samtliga verksamhetsformer gällande såväl organisation som struktur. Sammantaget beräknas dessa åtgärder minska kostnaderna med det prognostiserade underskottet, det vill säga 15,3 mnkr, vid december månads utgång år 2021.

Handlingsplan

Åtgärder	Effekt i mnkr	Tipunkt för uppnådd effekt
Restriktiv vikarieanskaffning		2021-12-31
Organisationsöversyn		2021-12-31
Totalt	15,3	

Tidplan för uppföljning och analys av handlingsplan:

Maj 2021:

Upprättade av handlingsplan och tidplan för när denna ska vara genomförd.

Augusti 2021:

Information om hur arbetet med handlingsplanen fortskrider.

Budgetuppföljning juni med helårsprognos: Fyramånadersrapportens prognos uppdaterad med kända förändringar utifrån handlingsplan samt elevflöden.

Budgetuppföljning juli med helårsprognos:

Fyramånadersrapportens prognos uppdaterad med kända förändringar utifrån handlingsplan samt elevflöden

September 2021:

Delårsrapport med uppdaterad prognos efter träffar med budgetansvariga och uppdaterad handlingsplan utifrån delårsrapporten.

Oktober 2021:

Delårsrapportens prognos uppdaterad med kända förändringar utifrån handlingsplan samt elevflöden.

November 2021:

Uppdaterad prognos med kända förändringar utifrån handlingsplan samt elevflöden.

December 2021:

Handlingsplanen och dess åtgärder har nått full effekt, underskott vid årets slut är 0.