



Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige

kallas härmed till sammanträde **måndagen den 26 oktober 2020 kl. 13:15** i Sessionshuset vid Regionens hus, Region Västernorrland, Storgatan 1, Härnösand.

Sammanträdet inleds med presentation av ekonomichef Johan Lindén samt information om kommunens delårsrapport 2020 och kapitaliseringen av Kommuninvest.

Observera att det bara är ordinarieledamöter och tjänstgörande ersättare som ska närvara på sammanträdet.

Fullmäktige efterlever förbudet om sammankomster för fler än 50 deltagare samt följer Folkhälsomyndighetens rekommendationer om avstånd.

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

Tänk på att följa Folkhälsomyndigheten allmänna råd

- Stanna hemma om du är sjuk
- Var noga med handhygien
- Håll avstånd
- Var extra försiktig om du tillhör riskgrupp/Visa respekt för de som tillhör riskgrupperna

Föredragningslista

1. Informationsärenden
2. Information från revisionen 2020
3. Allmänhetens frågestund i kommunfullmäktige 2020
4. Motion - Våldsförebyggande program i Härnösands kommun
5. Delårsrapport Härnösands kommun 2020

6. Reviderat aktieägaravtal för Höga Kusten Destinationsutveckling AB 2021 och framåt
7. Kapitaliseringen av Kommuninvest
8. Redovisning av obesvarade motioner
9. Fördelning av medel under innevarande budgetår 2020
10. Gemensamt reglemente för kommunstyrelsen och nämnder i Härnösands kommun
11. Interpellation till kommunstyrelsens ordförande - Vägar avstängda för vindkraftstransporter? - Svar
12. Avsägelse 2020
13. Valärenden 2020
14. Ärenden för kännedom till kommunfullmäktige 2020
15. Tillkommande motioner, interpellationer och frågor
16. Korta frågor - korta svar 2020

Göran Norlander
ordförande

Revisorerna i Härnösands kommun

2020-10-15

Till

Fullmäktige i Härnösands kommun
organisationsnummer 212000–2403**Revisorernas bedömning av delårsrapport**

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2020-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

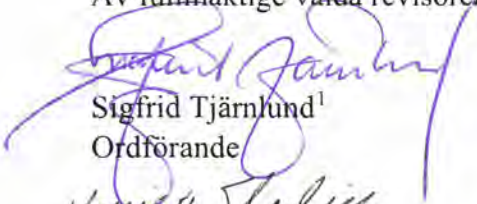
Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

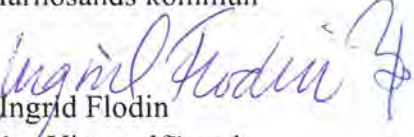
Revisorerna kan inte bedöma resultatet i delårsrapporten med avseende på verksamhetsmålen eftersom det prognostiserade resultatet är osäkert. Vad gäller de finansiella målen bedömer revisorerna att målet gällande resultatöverskottet kommer att uppnås medan målet att alla nämnder ska ha en budget i balans inte kommer att uppnås.

Socialnämnden prognosticerar ett underskott med 43,9 mnkr och skolnämnden med 8,7 mnkr. Vi är oroad över resultatutvecklingen.

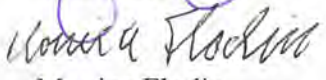
Härnösands kommun 2020-10-15

Av fullmäktige valda revisorer i Härnösands kommun

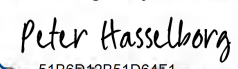

Sigfrid Tjärnlund¹
Ordförande

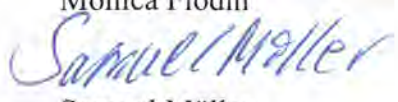

Ingrid Flodin
1:e Vice ordförande

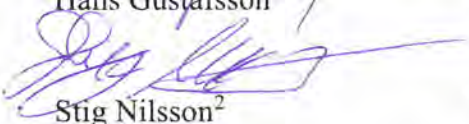

Bo Anders Öberg
2:e Vice ordförande


Monica Flodin


Hans Gustafsson

DocuSigned by:

Peter Hasselborg
5186012851D64F1


Samuel Möller


Stig Nilsson²

Vakant

Bilagor: Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport

¹ Vald med undantag för socialnämnden

² Vald med undantag för arbetslivsnämnden



Översiktlig granskning

Delårsrapport per 2020-08-31

Härnösands kommun



Innehåll

1. Sammanfattning	Sida
1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten	4
1.2 Underlag för revisorernas bedömning	5
 2. Inledning	
2.1 Syfte och revisionsfråga	7
2.2 Avgränsning	8
2.3 Revisionskriterier	9
2.4 Ansvarig nämnd	9
2.5 Metod	9
 3. Resultat av granskningen	
3.1 Förvaltningsberättelse	11
3.2 Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	11
3.2.1 Finansiella mål	12
3.2.2 Verksamhetsmål	13
3.3 Balanskravet	14
3.4 Analys av resultaträkning	14
3.5 Balansräkning	15
3.6 Redovisningsprinciper	16
3.7 Övriga iakttagelser	16



1. Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Härnösands kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2020-08-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Kommunens revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten för att ge revisorerna tillräckligt underlag för sin bedömning.

1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunens resultat för delåret uppgår till 67,8 mnkr, vilket är 38,2 mnkr högre än samma period förra året. Främst avser ökningen ökade intäkter i form av extra generella statsbidrag, vilket uppgår till ca 46 mnkr.
- Kommunens prognos för helåret uppgår till 40,7 mnkr, vilket är 22,5 mnkr högre än budget. Historiskt sett är det en trend att delårsresultatet är högre än prognosen för helår och det beror oftast på att kostnaderna inte kommer linjärt över året.
- Kommunens balanskravsresultat beräknas uppgå till 40,4 mnkr för 2020, vilket innebär att balanskravunderskottet -3 mnkr kommer att kunna återställas.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott med 43,9 mnkr och skolnämnden med 8,7 mnkr. Vi är oroade över resultatutvecklingen.

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning forts.

1.2 Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsbokslutet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Kommunstyrelsen bedömer att kommunen vid årets slut kommer att uppnå god ekonomisk hushållning. Det trots att flertalet av de enskilda målen har bedömningen att de delvis uppnås.

Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, d v s kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt. Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning inte omfattar kommunkoncernen som helhet.

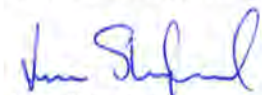
Finansiella mål

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen med undantag för att nämnderna ska ha en budget i balans. Gällande prognosen för år 2020 har vi inte funnit några indikationer på att kommunstyrelsens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Verksamhetsmål

Vår bedömning är att vi inte kan bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning eftersom det prognosticerade resultatet är osäkert..

Sundsvall 2020-10-06



Lars Skoglund
Auktoriserad revisor



Lena Medin
Certifierad kommunal revisor





2. Inledning

Inledning

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen framgår att kommuner ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av kommunfullmäktige och som revisorerna ska göra en bedömning av.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap i kommunallagen bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat (2 §). Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- ✓ Kommunens delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal bokförings- och redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och regioner
- ✓ Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till kommunfullmäktige.



Inledning forts.

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2020-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Skyrev (Sveriges kommunala yrkesrevisorer). Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk.

Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Denna rapport sammanfattar i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Inledning forts.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- ✓ 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

Vi har bedömt om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av kommunfullmäktige beslutade målen för ekonomi och verksamhet som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

2.4 Ansvarig nämnd

Granskningen avser den delårsrapport kommunstyrelsens delårsrapport som enligt 11 kap 16 § kommunallagen ska behandlas av kommunfullmäktige.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.

2.5 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- ✓ Dokumentstudie av relevanta dokument
- ✓ Intervjuer med berörda tjänstemän
- ✓ Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi
- ✓ Översiktlig analys av resultat- och balansräkning





3. Resultat av granskningen

Resultat av granskningen

3.1 Förvaltningsberättelse

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation 17 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

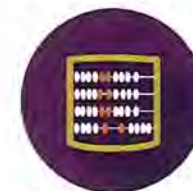
Vi noterar att kommunens förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R17.

3.2 Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Kommunstyrelsen bedömer att kommunen vid årets slut kommer att uppnå god ekonomisk hushållning.

Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, d v s kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt. Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning inte omfattar för kommunkoncernen som helhet.



Resultat av granskningen forts.

3.2.1 Finansiella mål

De finansiella målen omfattar mål 8 – välskött och stabil ekonomi. Resultatuppgifterna är:

- Resultatöverskottet i procent av skatter, statsbidrag och utjämning ska uppgå till 1,1 %
- Nämnderna ska ha en budget i balans

Utfallet per augusti uppgår till 5,8 % avseende resultatöverskottet och två av fem nämnder bedöms ha en budget i balans. Av texten framgår att målet uppnås delvis uppfyllt vid årets slut.

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen med undantag för att nämnderna ska ha en budget i balans. Gällande prognosen för år 2020 har vi inte funnit några indikationer på att kommunstyrelsens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Resultat av granskningen forts.

3.2.2 Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen är indelade under sju rubriker. Till varje mål finns ett antal resultatuppdrag. Utfallet per 31 augusti framgår om det finns ett sådant. Till varje mål finns en bedömning om målet kommer att uppnås vid årets slut. Målet vad gäller god service med gott bemötande bedöms vara helt uppfyllt medan fem endast delvis. Målet avseende ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete bedöms inte uppnås.

Vi kan inte objektivet bedöma förutsättningarna för att klara målen under år 2020, särskilt när det helt saknas mätbart utfall per 31 augusti.

Vår bedömning är att vi inte kan bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med verksamhetsmålen för god ekonomisk hushållning eftersom det prognosticerade resultatet är osäkert.

Resultat av granskningen forts.

3.3 Balanskravet

En kommun ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Kommunen redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av delårsrapporten framgår det att kommunens prognostiserade balanskravsresultat uppgår till 40,4 mnkr. Det innebär att återstående balanskravsunderskott – 3,0 mnkr kommer att kunna återställas.

Beräkningen som ligger till grund för kommunens balanskravsresultat innehåller enligt vår bedömning inga väsentliga felaktigheter.

3.4 Analys av resultaträkning

En kommuns långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna ökar mer än kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet. Kommunens resultat för delåret uppgår till 67,8 mnkr, vilket är 38,2 mnkr högre än samma period förra året. Det beror främst på att verksamhetens nettokostnader ökat i mindre omfattning än vad skatteintäkterna och generella statsbidrag och utjämning gjort då kommunen erhållit en stor del bidrag kopplat till Covid-19 under året.

Kommunens årsprognos uppgår till 40,7 mnkr, vilket är lägre än delårsresultatet. Historiskt sett är det en trend att delårsresultatet är högre än vid helår och det beror oftast på att kostnaderna inte kommer linjärt över året. Enligt delårsrapporten innehåller prognosen stor del av antaganden och osäkerhetsfaktorer avseende intäkter och kostnader kopplat till Covid-19.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott med 43,9 mnkr och skolnämnden med 8,7 mnkr. Vi är oroade över resultatutvecklingen.

Kommunen har återsökt medel kopplat till Covid-19, vilka har tagits upp till 50 % (17,7 mnkr) i redovisningen per 2020-08-31 utifrån en försiktig bedömning.

Resultat av granskningen forts.

3.5 Balansräkning

Härnösands kommuns årsbudget för investeringar 2020 uppgår till 41 mkr. Till och med augusti har kommunen investerat 23,5 mkr.

Leverantörsreskontra

Det förekommer en differens mellan leverantörsreskontra och huvudboken om ca 944 TSEK. Utredning av differensen har påbörjats under sommaren och fortskrider under hösten. Vi anser att det är av stor vikt att denna differens utreds så att korrekta avstämningar kan utföras i samband med årsbokslutet.

Finansiell leasing

Alla leasing- och hyresavtal redovisas som operationell leasing. Vi rekommenderar att kommunen går igenom samtliga hyresavtal för att säkerställa att det är korrekt bedömning.

Löneskatt

Vid årsboksslutsgranskningen identifierade vi att kostnaden för löneskatten var felaktigt beräknad. Vid intervju i samband med granskningen av delårsbokslutet fick vi information gällande att ingen förändring skett av löneskattens beräkning. Vår rekommendation är att kommunen ser över beräkningarna inför årsbokslutet för att säkerställa att dessa blir korrekt hanterade.



Resultat av granskningen forts.

3.6 Redovisningsprinciper

I delårsrapporten ska enligt RKR R17 samma beräkningsmetoder användas som i den senaste årsredovisningen eller, om dessa principer eller metoder har ändrats, en beskrivning av karaktären på och effekten av förändringen. Upplysningar ska även lämnas kring säsongsvariationer, cykliska effekter som har påverkan på verksamheten, karaktären och storleken på jämförelsestörande poster, effekten av ändrade uppskattningar och bedömningar samt förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser.

I delårsrapporten anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s rekommendationer.

3.7 Övriga iakttagelser

Attest av bokslutsbilagor

Ingen attest sker av bokslutsbilagor i samband med delårsbokslutet. Vår rekommendation är att rutiner för detta upprättas inför årsbokslutet.

Pensionsstiftelse

Vi anser att Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse ska ingå i koncernredovisningen enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR).





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.



Kommunstyrelsen

§ 148

Dnr 2019-000476 1.1.1.1

Motion - Våldsförebyggande program i Härnösands kommun

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att anse motionen vara besvarad utifrån att den ryms inom handlingsplanen för nollvisionen mot våld i nära relationer.

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

En motion har lämnats till kommunfullmäktige av Christina Lindberg (C). Motionären skriver att våld är ett brett samhällsproblem som påverkar kommuninvånarnas vardag oavsett ålder. Varje år anmäls ca 80000 misshandelsbrott och genomsnitt dödas 13 kvinnor/år i Sverige av sin nuvarande eller före detta partner. Våld mot kvinnor uppges kosta 13 miljarder kronor om året och många barn bevittnar våldet i hemmet.

Vidare skriver motionären att Härnösands kommun saknar en strategisk plan på hur arbetet ska ske mot mäns våld mot kvinnor, våld i nära relation, hedersrelaterat våld och förtryck, eller hur kommunen ska arbeta med barn som upplever och utsätts för våld. Men även att arbetet ska ske systematiskt, förebyggande och operativt, med en intern och extern samverkan samt med kunskapshöjande insatser. Motionären menar att ett långsiktigt och strategiskt arbete mot våld är en investering för kommunen som minskar mänskligt lidande och främjar hälsan.

Motionären föreslår kommunfullmäktige att; kartlägga kommuns behov av våldsförebyggande insatser, att utarbeta ett våldsförebyggande program i Härnösands kommun och att förankra programmet med kunskapshöjande insatser i kommunen för såväl personal, politiker och andra aktörer.



Kommunstyrelsen

Bedömning av ärendet

Kommunledningskontoret ser positivt på intentionerna i motionen och anser att Härnösands behöver ett mer strategiskt och förebyggande arbete gällande våld, mot mäns våld mot kvinnor, våld i nära relation, hedersrelaterat våld och förtryck samt barn som upplever och utsätts för våld.

Kommunledningskontoret anser att motionärens förslag behandlas i styrdokumentet "Handlingsplan nollvision mot våld i nära relationer 2021-2025" och därför bör motionen anses som besvarad.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2020-09-23

Protokollsutdrag kommunfullmäktige § 135 2019-10-28

Motion – Våldsförebyggande program i Härnösands kommun



Kommunstyrelseförvaltningen

Anna-Karin Hasselborg

anna-karin.hasselborg@harnosand.se

2019-000476

Kommunfullmäktige

Motion - Våldsförebyggande program i Härnösands kommun

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att anse motionen vara besvarad utifrån att den ryms inom handlingsplanen för nollvisionen mot våld i nära relationer.

Beskrivning av ärendet

En motion har lämnats till kommunfullmäktige av Christina Lindberg (C). Motionären skriver att våld är ett brett samhällsproblem som påverkar kommuninvånarnas vardag oavsett ålder. Varje år anmäls ca 80000 misshandelsbrott och genomsnitt dödas 13 kvinnor/år i Sverige av sin nuvarande eller före detta partner. Våld mot kvinnor uppges kosta 13 miljarder kronor om året och många barn bevittnar våldet i hemmet.

Vidare skriver motionären att Härnösands kommun saknar en strategisk plan på hur arbetet ska ske mot mäns våld mot kvinnor, våld i nära relation, hedersrelaterat våld och förtryck, eller hur kommunen ska arbeta med barn som upplever och utsätts för våld. Men även att arbetet ska ske systematiskt, förebyggande och operativt, med en intern och extern samverkan samt med kunskapshöjande insatser. Motionären menar att ett långsiktigt och strategiskt arbete mot våld är en investering för kommunen som minskar mänskligt lidande och främjar hälsan.

Motionären föreslår kommunfullmäktige att; kartlägga kommuns behov av våldsförebyggande insatser, att utarbeta ett våldsförebyggande program i Härnösands kommun och att förankra programmet med kunskapshöjande insatser i kommunen för såväl personal, politiker och andra aktörer.

Bedömning av ärendet

Kommunledningskontoret ser positivt på intentionerna i motionen och anser att Härnösands behöver ett mer strategiskt och förebyggande arbete gällande våld, mot mäns våld mot kvinnor, våld i nära relation, hedersrelaterat våld och förtryck samt barn som upplever och utsätts för våld.

Kommunledningskontoret anser att motionärens förslag behandlas i styrdokumentet "Handlingsplan nollvision mot våld i nära relationer 2021-2025" och därför bör motionen anses som besvarad.

Anna Bostedt
Kanslichef

Anna-Karin Hasselborg
Våldsförebyggande samordnare



Kommunfullmäktige

§ 135

Dnr 34630

Tillkommande motioner, interpellationer och frågor

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att överlämna följande motion till kommunstyrelsen för beredning:

- Motion - Förslag till SKL för lagändring vid omröstning för majoritets och oppositionsföreträdare (KS19-470),
- Motion – Våldsförebyggande program i Härnösands kommun (KS-19-476),
- Motion – Förtydligande och lagändring vid omröstning för tillsättande av majoritets och oppositionsföreträdare (KS-19-482), samt
- Interpellation ”Angående social omsorg i Härnösands kommun” (KS19-471) får ställas och svar ges på kommande sammanträde, samt
- Interpellation ”Har vi koll på försvunna barn” (KS19-483), får ställas och svar ges på kommande sammanträde.

Propositionsordning

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

Ordförande frågar om kommunfullmäktige avser att besluta i enlighet med liggande förslag.

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

Beslutsunderlag

Inkommen motion från Lennart Bergström (SD) – Om förslag till SKL för lagändring vid omröstning för majoritets och oppositionsföreträdare, 2019-10-21

Inkommen motion från Christina Lindberg (C) – Våldsförebyggande program i Härnösands kommun, 2019-10-23



Kommunfullmäktige

Inkommen motion från Anders Gäfvert (M) - Förtydligande och lagändring
vid omröstning för tillsättande av majoritets och oppositionsföreträdare,
2019-10-28

Interpellation från Olle Löfgren (L) – Har ni koll på försvunna barn? 2019-
10-28

Motion

Våldsförebyggande program i Härnösands kommun

Bakgrund

Våld är ett brett samhällsproblem även i Härnösand och påverkar kommuninvånarnas vardag oavsett ålder.

Under 2018 anmäldes ca 83 200 misshandelsbrott i Sverige. I den Nationella trygghetsundersökningen uppger 3,5 % att de blev utsatta för misshandel under 2018, vilket motsvarar ca 285 000 personer.

Mellan 2008 – 2017 var det i genomsnitt 13 kvinnor/år i Sverige som dödades av sin före detta eller nuvarande partner och 2018 var det 22 kvinnor. I genomsnitt dödas 4 män per år av en kvinna som de har haft eller har en relation med. Hälften av dessa kvinnor har själva utsatts av våld av sin partner. Våldet mot kvinnor och män är olika. Gärningsmannen är oftast känd för kvinnor och finns i hennes närmaste omgivning och sker i det privata, hemmet. Vid våld mot män är förövaren ofta okänd och sker på offentlig plats.

I Sverige uppskattas mäns våld mot kvinnor kosta 13 miljarder kronor om året men är troligen betydligt högre än så menar nationalekonomen Ingvar Nilsson. Att uppskatta våldets konsekvenser i pengar är svårt men ger en möjlighet till underlag för att jämföra satsningar på förebyggande åtgärder.

Enligt Brottsförebyggande rådet är det är minst 10 %, ca 150 000 barn i vårt land som bevittnat våld i hemmet vilket motsvarar hundratals barn i vår egen kommun.

Barn som växer upp i våldsamma relationer upplever själv en risk att utsättas för våld och övergrepp, barnen tar skada och lider ofta av psykisk ohälsa och det påverkar barnens tillit till vuxna.

Vidare visar studier att barn som växer upp med våld, känner sig mer ensamma, involverad i fler konflikter med sina vänner och lär sig att våld är ett effektivt sätt att skaffa kontroll.

Barnen betraktas som brottsoffer enligt socialtjänstlagen men har vi tillräckliga kunskap om hur våld överförs mellan generationer inom kommunen för att kunna stödja och förebygga?

Mäns våld mot kvinnor ska upphöra enligt regeringens sjätte jämställdhetspolitiska delmål. För att uppnå det nationella delmålet att förebygga och bekämpa mäns våld mot kvinnor har Länsstyrelsen i Västernorrland tillsammans med kommunerna i länet, Region Västernorrland, Åklagar- och Polismyndigheterna och Kriminalvården tagit fram en regional strategi för arbetet mot mäns våld mot kvinnor/våld i nära relationer.

Den regionala strategin beslutades i kommunfullmäktige 2016 och är sedan dess reviderad och omfattar nu åren 2018 – 2021.

Trots att kommunen har beslutat och skrivit under den regionala strategin har inte en lokal handlingsplan upprättats som tydligt uttrycks i strategin.

Härnösand har ingen strategisk plan på hur arbetet ska ske mot mäns våld mot kvinnor, våld i nära relationer, hedersrelaterat våld och förtryck, eller hur vi arbetar med barn som upplever och utsätts för våld.

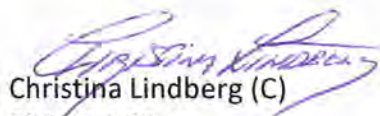
För att medvetet och systematiskt kunna arbeta både operativt och förebyggande mot våld behövs samverkan mellan förvaltningarna, andra aktörer i samhället, utbildning och kunskapshöjande åtgärder mm.

Därför är det hög tid att på allvar satsa strategiskt på det våldsförebyggande arbetet och förhindra våld innan det sker genom ett brett förebyggande arbete som berör många områden och förvaltningar i kommunen.

Långsiktigt våldsförebyggande arbete är en investering för kommunen, minskar mänskligt lidande och främjar hälsan.

Jag vill därför föreslå kommunfullmäktige att

- kartlägga kommunens behov av våldsförebyggande insatser för att därefter
- utarbeta ett våldsförebyggande program
- förankra programmet med kunskapshöjande insatser för såväl personal, politiker och andra aktörer


Christina Lindberg (C)
2019-10-23



Kommunstyrelsen

§ 144

Dnr 2020-000408 1.1.2.1

Delårsrapport Härnösands kommun 2020

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att godkänna Delårsrapport Härnösands kommun 2020 och överlämna den till revisionen och

att till nästa möte bjuda in socialnämnden för redovisning av deras insatser under Coronapandemin och dess ekonomiska konsekvenser.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna Delårsrapport Härnösands kommun 2020.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Andreas Sjölander (S).

Yrkanden

Andreas Sjölander (S) yrkar på en tilläggsattsats enligt följande:

Att till nästa möte bjuda in socialnämnden för redovisning av deras insatser under Coronapandemin och dess ekonomiska konsekvenser.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det endast föreligger ett förslag till beslut, liggande förslag med Andreas Sjölanders (S) tilläggsförslag.

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

Ordförande finner att kommunstyrelsen har beslutat i enlighet med liggande förslag med Andreas Sjölanders (S) tilläggsförslag.

Bakgrund

Härnösands kommuns delårsrapport har upprättats enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Härnösands kommun uppvisar ett resultat om +67,8 mnkr för årets åtta första månader och den kommunala koncernen uppvisar ett resultat om +108,1 mnkr. Jämförelsesiffrorna från 2019 har konverterats som en effekt av att



Kommunstyrelsen

Räddningstjänsten bytt redovisningsprinciper vilket har påverkat balansomslutningen för den kommunala koncernen positivt.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2020-09-29
Delårsrapport Härnösands kommun 2020



KOMMUNSTYRELSEN

Malin Ullström, 0611 34 80 24
malin.ullstrom@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Delårsrapport Härnösands kommun 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen förslår kommunstyrelsen besluta

att godkänna Delårsrapport Härnösands kommun 2020 och överlämna den till revisionen.

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna Delårsrapport Härnösands kommun 2020.

Beskrivning av ärendet

Härnösands kommuns delårsrapport har upprättats enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

Härnösands kommun uppvisar ett resultat om +67,8 mnkr för årets åtta första månader och den kommunala koncernen uppvisar ett resultat om +108,1 mnkr. Jämförelsesiffrorna från 2019 har konverterats som en effekt av att Räddningstjänsten bytt redovisningsprinciper vilket har påverkat balansomslutningen för den kommunala koncernen positivt.

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Johan Lindén
Ekonomichef

Bilagor

Delårsrapport 2020 Härnösands kommun



Härnösands
kommun



Härnösands kommun

Delårsrapport 2020

2020-08-31

Delårsrapport 2020

Innehållsförteckning

Delårsrapport 2020	1
1 Förvaltningsberättelse	2
1.1 Den kommunala koncernen	3
1.1.1 Kommunen	3
1.1.2 Kommunala koncernföretag	4
1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	5
1.2.1 Omvärldsrisker	5
1.2.2 Verksamhetsrisker	9
1.2.3 Finansiella risker	11
1.2.4 Pensioner	12
1.3 Händelser av väsentlig betydelse	12
1.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	14
1.4.1 Hur kommunen styrs	15
1.4.2 Målprogram för kommunen	15
1.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	16
1.5.1 God ekonomisk hushållning	16
1.5.2 Resultat och ekonomisk ställning för den kommunala koncernen	24
1.5.3 Resultat och ekonomisk ställning kommunen	26
1.6 Balanskravsresultat	29
1.7 Väsentliga personalförhållanden	29
1.8 Förväntad utveckling	30
2 Finansiella rapporter	33
2.1 Resultaträkning	33
2.2 Balansräkning	33
2.3 Noter	34
2.4 Drift- och investeringsredovisning	36
3 Redovisningsprinciper	38
4 Ekonomisk ordlista	38
5 Revisionsberättelse	41

1 Förvaltningsberättelse

Den 31 december 2019 informerar WHO om att personer i Kina har drabbats av ett nytt virus. En månad senare, den 31 januari, påvisas det första fallet av smitta i Sverige. Efter ytterligare en månad påvisas smittade i flera regioner. Den 11 mars avled den första personen i Sverige till följd av viruset. Den 20 mars fattade kommunstyrelsens ordförande beslut om att aktivera krisledningsnämnden, och kommunen gick därmed upp i stabsläge.

Den 11 augusti, åtta månader efter att WHO först informerat om smittan, överstiger de bekräftade fallen av smitta i världen 20 miljoner och antalet dödsfall över 732 000. Motsvarande siffror för Sverige var den 11 augusti 83 126 och 5 770 dödsfall. Under vecka 31 rapporterades i Härnösand 110 smittade totalt.

Under en mycket kort tid har omvärlden förändrats drastiskt och människors vardag har begränsats. Kommunens verksamheter, chefer och medarbetare har påverkats i hög grad av den pågående pandemin. Det är och har varit utmanande att befinna sig i ett läge där det inte finns givna svar, där arbetsbelastning och arbetsmiljö påverkas i det närmaste dagligen.

Pandemin påverkar i hög grad kommunens verksamheter; vården, äldreomsorgen, gymnasieskolan, socialtjänsten, sport- och kulturevenemang, kollektivtrafik med mera. Personalen i välfärden pressas av osäkerhet och ökad arbetsbelastning till följd av ökade sjukskrivningar och krav på omställning.

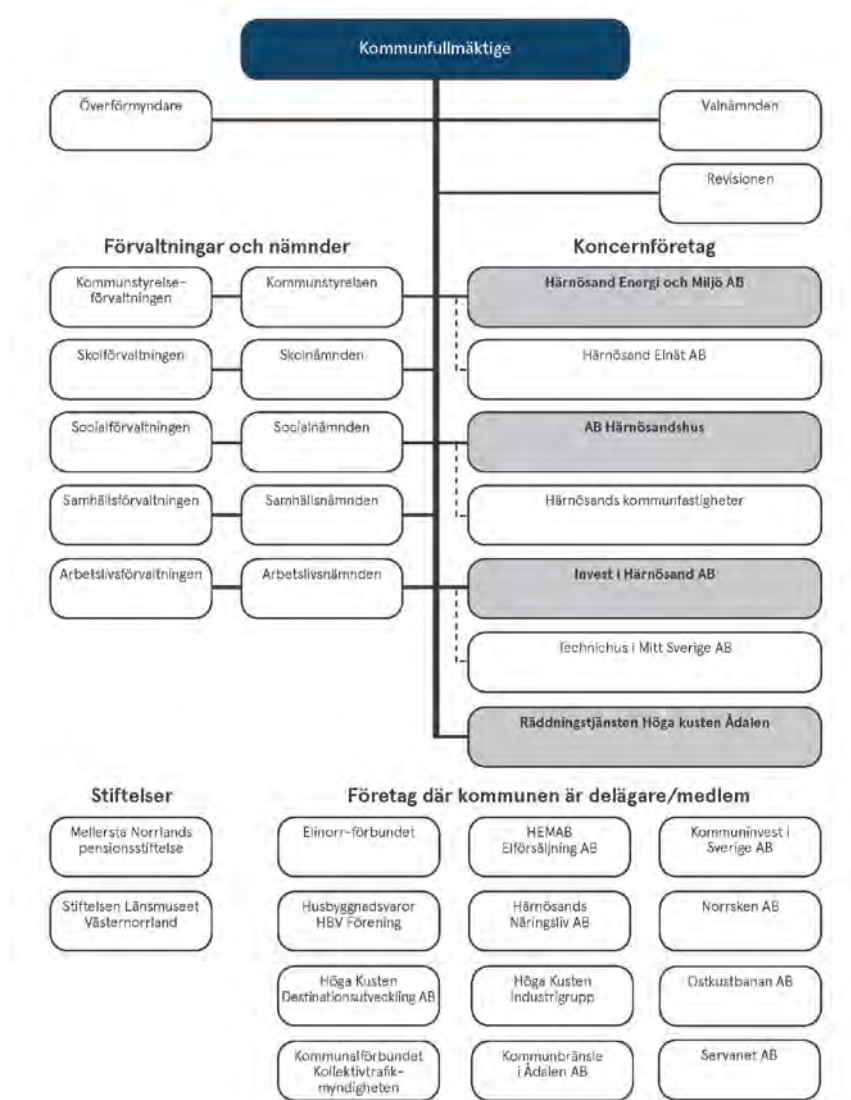
Under en mycket kort tid har omvärlden förändrats drastiskt och människors vardag har begränsats. Förändringen riskerar att påverka såväl den fysiska som psykiska hälsan. Signaler nationellt om ökad psykisk ohälsa påverkar Härnösand i form av att behovet av tidiga och förebyggande insatser ökar lokalt.

Arbetslösheten har satt djupa spår i den svenska arbetsmarknaden och effekten av coronaviruset drabbar företagen och branscherna olika hårt. Inbromsningen i hushållens konsumtion och besöksnäring under våren påverkade framförallt tjänstesektorn och bemanning av stora tjänstegrenar.

Utsikterna för det kommunala skatteunderlaget försvagas nu markant, med anledning av fallande sysselsättning och sjunkande inkomster i samhället. Enligt SCB:s BNP-indikator föll BNP i Sverige med 8,6 procent det andra kvartalet i år. Enligt konjunkturinstitutet (KI) prognostiseras BNP öka med strax under 2 procent per kvartal under årets andra hälft. Enligt SKR:s bedömningar förväntas lågkonjunkturen kvarstå ända till 2023.

I delårsbokslutet ingår de kommunala bolagen i räkenskaperna och till viss del i förvaltningsberättelsen.

1.1 Den kommunala koncernen



Koncernerna för HEMAB, AB Härnösandshus och Invest i Härnösand AB samt Härnösands del i Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen (33%) ingår i den kommunala koncernen (nedan kallat koncernen). De bedöms ha en särskild betydelse för kommunens ekonomi eller verksamhet. Kommunala koncernföretag som inte ingår i de sammanställda räkenskaperna framgår av organisationsschemat då de inte uppfyller något kriterium för att upptas i de sammanställda räkenskaperna. Endast Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse är föremål för en eventuell sådan klassificering, se redovisningsprinciper för vidare information.

1.1.1 Kommunen

Härnösands kommun är organiserad i fem nämnder.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Den övergripande uppgiften är att leda, samordna och styra uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. Kommunstyrelsen

är anställnings-, löne- och pensionsmyndighet och ansvarar för frågor som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare.

Arbetslivsnämnden

Arbetslivsnämnden är kommunens nämnd för arbetsmarknad, vuxnas lärande och mottagning av nyanlända. Nämnden har ansvar för vuxenutbildning i form av Kommunal vuxenutbildning (Komvux), Lärnux, Svenska för invandrare (SFI), samhällsorientering för nyanlända (SO) samt för Yrkehögskolan. Även mottagning av nyanlända samt sysselsättning för personer som står långt från arbetsmarknaden ingår i nämndens uppdrag.

Samhällsnämnden

Samhällsnämnden ansvarar för miljöarbete, fysisk planering, bygglov, mark och fastighetsfrågor, mätningssuppgifter, gator och parker, naturvård, miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontroller. I samhällsnämndens ansvarsområde ingår även fritids- och ungdomsverksamhet, däribland drift av fritids- och friluftsanläggningar samt ungdomsgården Kåken.

Skolnämnden

Skolnämnden ansvarar för utbildning av barn och ungdomar i åldern 1-21 år. Skolnämndens verksamheter omfattar förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola samt den kommunala Musik- och kulturskolan.

Socialnämnden

Socialnämndens uppgift är att erbjuda enskilda och familjer stöd i sin livsföring. Nämnden ska också verka för en god vård och omsorg för äldre och funktionshindrade samt bedriva verksamhet som ger stöd för den enskilde att leva ett självständigt och aktivt liv i gemenskap med andra. Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten beträffande stöd och service till funktionshindrade, den kommunala hälso- och sjukvården, bistånd, insatser mot missbruk och omsorg om barn och ungdom. Nämnden ansvarar även för kommunens familjerådgivning.

Mandat i kommunfullmäktige

Parti	Mandat	%
Socialdemokraterna	14	32,3
Moderaterna	8	18,3
Centerpartiet	5	12,1
Sverigedemokraterna	5	11,7
Vänsterpartiet	4	9,5
Miljöpartiet de gröna	3	6,4
Liberalerna	2	4,1
Kristdemokraterna	2	3,6
Feministiskt initiativ	0	1,8
Övriga partier	0	0,2
Totalt	43	100

Valdeltagandet i kommunen uppgick vid valet 2018 till 85,29 procent.

1.1.2 Kommunala koncernföretag

AB Härnösandshus

Den grundläggande uppgiften är att erbjuda allmänheten attraktiva, trygga, klimatsmarta och prisvärda hyresbostäder inom Härnösands kommun, samt äga ändamålsenliga och tillgängliga lokaler

för kommunens olika verksamheter, så kallade publika fastigheter. Företaget kan i begränsad omfattning äga kommersiella fastigheter för uthyrning på marknadsmässiga villkor.

Härnösand Energi och Miljö AB, HEMAB

Den grundläggande uppgiften för företaget är att tillhandahålla teknisk infrastruktur i Härnösand. Kunderna ska erbjudas god kvalitet, störningsfria leveranser och närhet. Låga priser ska prioriteras före hög avkastning.

Invest i Härnösand AB samt Technichus i Mittsverige AB

Invest i Härnösand AB tas från och med 2019 med i de sammanställda räkenskaper, där dotterbolaget Technichus i Mitt Sverige AB utgör den största verksamheten. Företaget Invest i Härnösand AB har till uppgift att verka för att näringslivet utvecklas i Härnösands kommun. Det sker genom att initiera och stödja utvecklingsprojekt i linje med kommunens vision och de kommungemensamma mål som kommunfullmäktige fastställt samt vara aktiv ägare av dotterbolaget Technichus i Mittsverige AB. Technichus i sin tur har till främsta uppgift att öka intresset för vetenskap och entreprenörskap främst hos barn och ungdomar, lokalt och regionalt.

Räddningstjänsten i Höga Kusten-Ådalen

Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen är ett kommunalförbund mellan kommunerna Sollefteå, Kramfors och Härnösand. Förbundet ska inom sina medlemskommuner skydda och rädda människor, egendom och miljö. Genom förebyggande arbete ska förbundet även minska sannolikheten för att bränder och andra olyckor inträffar, samt minska konsekvenserna av inträffade händelser.

1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

1.2.1 Omvärldsrisker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Egen försörjning	Arbetslösheten i Härnösand har ökat med 1,6 % jämfört med föregående år. Påverkar intäkterna i form av skatter och kan orsaka högre kostnader utifrån Kapitel 4 § 1 SOL	Kommun samt socialnämnd	Samverkan mellan socialnämnd, arbetslivsnämnd och Arbetsförmedlingen för att minska tiden i försörjningsstöd. Studievägledning och utbildningsinsatser
Folkhälsa	Sociala restriktioner, stängda mötesplatser, besöksrestriktioner i äldreboenden riskerar att påverka invånares psykiska hälsa	Kommun samt socialnämnd	Utveckla insatser och möten som bryter social distansering och ensamhet
Befolkning	Risk för befolkningsminskning med 146 personer redan år 2020, vilket ger minskade intäkter från skatter och statsbidrag	Kommunala koncernen	Översyn av lokalförsörjningsbehov nu och framåt. Samordning och samverkan kring kompetensbehov inom organisationen. Utreda möjligheter till samverkan inom t ex IT mellan bolag och kommunen

Förändringar i vår omvärld påverkar den kommunala koncernen. Snabb omställningsförmåga i

kombination med en hög robusthet är framgångsfaktorer för att lyckas hantera omvärldsförändringar av olika slag. Förtroendet från befolkningen är i mångt och mycket en avgörande faktor för att lyckas. Sedan beslutet fattades om budgetprioriteringar för år 2020 har kommunen fått ställa om till att leverera välfärdsuppdraget i en pandemi, som vi ännu inte har ett facit på, kring konsekvenser för individ, lokalsamhället, företag och arbetsmarknad. Riskbedömningar och analyser av nuläget och olika scenarior på kortare och längre sikt samt en stor osäkerhet kring ekonomiska prognoser har under 2020 blivit den nya vardagen.

Samhällsekonomi

Sveriges kommuner och regioners (SKR) senaste ekonomirapport pekar på svårigheterna att göra konjunkturprognoser för året. Coronapandemin har redan fått omfattande negativa konsekvenser för hälsa, utbildning, levnadsförhållanden och ekonomi på många håll i världen. Den globala ekonomin och handeln får uppleva ett rejält bakslag i år, samtidigt som framtiden är osäker. Sverige påverkas av pandemin både direkt, även om det är i mindre omfattning än på många andra håll, och indirekt genom effekterna i omvärlden. Pandemin påverkar i hög grad kommunens verksamheter; vården, äldreomsorgen, gymnasieskolan, socialtjänsten, sport- och kulturevenemang, kollektivtrafik med mera. Personalen i välfärden pressas av osäkerhet och ökad arbetsbelastning till följd av ökade sjukskrivningar och krav på omställning. Utsikterna för det kommunala skatteunderlaget försvagas nu markant, med anledning av fallande sysselsättning och sjunkande inkomster i samhället. Enligt SCB:s BNP-indikator föll BNP i Sverige med 8,6 procent det andra kvartalet i år. Enligt konjunkturinstitutet (KI) prognostiseras BNP öka med strax under 2 procent per kvartal under årets andra hälft. Enligt SKR:s bedömningar förväntas lågkonjunkturen kvarstå ända till 2023.

Parallellt med ett försvagat kommunalt skatteunderlag ökar grupperna barn, unga och äldre snabbare än gruppen som är i arbetsför ålder, vilket leder till ett högt demografiskt tryck. Detta innebär att behovet av resurser för upprätthållande av välfärden på dagens nivå ökar snabbare än skatteintäkterna.

Förändringar och snabba beslut om statlig finansiering ställer kommunerna inför nya utmaningar. Sedan Coronapandemin utbröt har ett antal ekonomiska beslut fattats på nationell nivå som berör kommunernas ekonomi, med bland annat möjligheten att återsöka medel för kostnader kopplade till Corona. Osäkerhet råder dock om hur stor del av kommunens kostnader för insatser kopplade till Corona som kommer att ersättas av statligt bidrag.

Arbetsmarknad

Arbetsmarknaden var under 2019 fortsatt stark i Sverige, men påverkades av en dämpad tillväxt i den globala ekonomin och toppen på konjunkturen bedömdes ha passerat. När WHO klassar Covid-19 virusutbrott som pandemi i mars 2020 drabbas snart branscher och individer av konsekvenserna av minskad handel och försämrad världsekonomi.

Arbetslösheten i riket var i mitten av juli 9,0 %. Arbetslösheten bland ungdomar var 13,2%. Motsvarande siffror för länet var 9,2 % och för ungdomar 15,1 %. Härnösand hade under samma period 12,7 % arbetslösa där siffrorna för arbetslösa ungdomar var 19,5 % Ser man till det totala antalet arbetslösa och antalet arbetslösa i olika grupper visar Härnösand de högsta siffrorna i länet, oavsett målgrupp.

Arbetsförmedlingens prognos för andelen arbetslösa i riket år 2020 är 9,4 % och förväntas stiga i riket till 11 % 2021. Coronapandemin har slagit hårt mot branscher som hotell, restaurang och handel där tillfälliga anställningar är vanliga och där det finns många ingångsjobb. Krisen skyndar också på strukturomvandlingen på arbetsmarknaden vilket leder till att vissa jobb inte kommer tillbaka. Krisen drabbar många grupper på arbetsmarknaden, situationen är särskilt svår för ungdomar och utrikes

födda som är nya på arbetsmarknaden men också för dem som redan var arbetslösa. Efterfrågan på arbetskraft har helt eller delvis avstannat inom branscher där ingångsjobb är vanliga. Samtidigt medför strukturomvandlingen på arbetsmarknaden att vissa jobb, exempelvis inom handeln, inte kommer tillbaka efter krisen. Det rådande läget på arbetsmarknaden riskerar därför att försena och försvåra inträdet för personer som är nya på arbetsmarknaden framöver, särskilt då tillväxten i arbetskraften fortsätter de närmaste åren. Utvecklingen visar att fler personer över 65 år är kvar i arbetslivet och att gruppen sannolikt kommer att öka, utifrån personers egen vilja och ekonomiska situation samt som en konsekvens av svårigheterna att hitta arbetskraft med rätt kompetens.

Arbetsmarknaden i Härnösands kommun består till stor del av offentliga tjänster och mer än vartannat arbetstillfälle återfinns inom detta område. De arbetstillfällen som kräver minst gymnasiekompetens är få till antalet. Mot bakgrund av branschstrukturen i kommunen krävs ofta minst gymnasieutbildning för att nå en anställning. Utbildningsnivån bland arbetssökande i Härnösand visar att 6 av 10 har en förgymnasial utbildning och av dessa har 6 av 10 kortare utbildning är nioårig grundskola.

Branscher som varslat flest är hotell-och restaurang, transport och bygg. Den minskade ekonomiska aktiviteten och världshandeln gör att en stor andel av arbetsgivarna bedömer att efterfrågan på varor och tjänster minskar det kommande halvåret. Företagens anställningsplaner har minskat med 23 % i jämförelse med våren 2019. Anställningsplanerna minskar på bred front över olika näringsgrenar och understiger tydligt det historiska genomsnittet sedan 2007.

Arbetsförmedlingens förändrade uppdrag, att fokusera på myndighetsutövning och ansvara för valfritetssystem där fristående aktörer ska vara utförare, har skapat en osäkerhet kring kommunernas framtida roll inom arbetsmarknadsområdet.

Kommunen har fått flera positiva besked som väntas ge effekter på den lokala arbetsmarknaden. Förslaget om 80 statliga jobb och Skatteverkets planer på etablering av arkiv i Härnösand är några av dem. Hur Härnösand påverkas av varslen i Sundsvalls kommun behöver analyseras innan konsekvenserna blir uppenbara.

Social hållbarhet

I arbetet med ett socialt hållbart samhälle där Härnösand är en plats som bjuder på glädje, trygghet och respekt har det under året skett flera förändringar som har haft, eller kommer att ha påverkan på kommunen. Anpassningar har också genomförts i kommunens verksamheter i perioden av Coronapandemin som i sig har haft stor social påverkan för många i samhället.

En viktig faktor för att kunna nå ett arbete och därmed egen försörjning är att få prova olika typer av arbete för att skaffa sig erfarenhet för framtida anställningar. Genom olika former av anställningsstöd kan personer som står långt från ett arbete ges möjlighet att utveckla såväl sina yrkeskunskaper som sina kunskaper i svenska genom en anställning.

Implementeringen av arbetssätt som tar tillvara på barns rättigheter har försenats med anledning av Covid-19. Arbetet har nyligen återupptagits.

Planering och förberedelser har pågått under året för att öka utrymmet för tillgänglighet och inkludering via digitala och analoga kanaler. De nya lagkraven träder i kraft under 2020. Förberedelserna har varit goda.

Andelen äldre med behov av vård och omsorg ökar. Detta innebär en utmaning för kommunen att fortsatt kunna erbjuda en jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet. Coronapandemin och dess effekter på folkhälsan är ännu inte analyserade då vi fortfarande lever i en situation då sociala avstånd fortfarande rekommenderas. Olika aktiviteter och evenemang har ställts in i samhället och många av

våra äldre medborgare har fått dragit ner på deltagande i sociala sammanhang, vilket kan medföra känsla av isolering och ensamhet. Detta kan komma att påverka behovet av insatser i kommunen. Verksamheterna inom särskilt boende har arbetat mycket med aktiviteter för att kunna erbjuda lösningar för brukare och anhöriga utifrån de nya förutsättningarna. Personalen har arbetat med surfplattor för att möjliggöra digital kontakt med anhöriga, och arbetet fortsätter för att vidare ta vara på de möjligheter tekniken ger.

Med anledning av Coronapandemin stängdes daglig verksamhet i kommunen den 23 mars. Att inte få gå till sitt arbete under en längre period har varit mycket utmanande för många brukare.

Varje år genomförs en mängd insatser med syfte att öka tryggheten hos kommuninnevanarna. Under året har information och kommunikation kring dessa åtgärder spridits på kommunens hemsida och i sociala medier. Genom att synliggöra vilka trygghetsskapande åtgärder som kommunen i samarbetet med andra aktörer genomfört under året bedöms upplevelsen av trygghet hos kommuninnevanarna kunna öka.

Våld i nära relationer är ett stort samhällsproblem och inbegriper såväl rättsliga, sociala som hälso- och sjukvårdsaspekter. Arbetet tar sin utgångspunkt i de mänskliga rättigheterna. Kommunstyrelsen fick under våren uppdraget av Kommunfullmäktige att utforma en handlingsplan med insatser för att nå målet "Nollvision mot våld i nära relationer". En handlingsplan, som inbegriper aktiviteter som berör alla nämnder, har arbetats fram, vilken beslutas av styrelsen under oktober.

Befolkningsutveckling

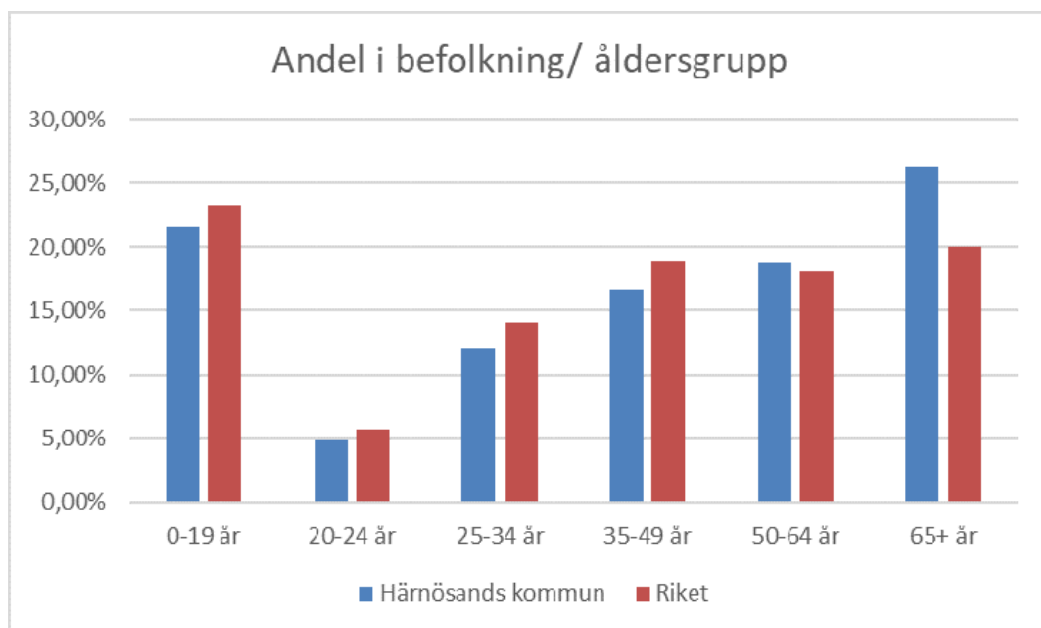
Den totala befolkningsstorleken och fördelningen på olika åldrar bestäms av födslar, dödsfall och flyttningsmönster. Vid utgången av 2019 uppgick Sveriges folkmängd till drygt 10,3 miljoner, en ökning med över 97 000 personer i jämförelse med föregående år. Befolkningen i Sverige har ökat av två anledningar, dels har fler personer fötts än som dött, det positiva födelsenettet stod för 27 procent av befolkningsökningen då fler personer invandrat än som utvandrat och det positiva flyttningsnettot stod för 73 procent av ökningen.

I Västernorrlands län har befolkningen minskat med 106 personer 2019, jämfört med föregående år. Förklaringen till detta består i ett negativt födelsenetto (-315) samt ett positivt flyttningsnetto (+131). SCB:s befolkningsstatistik visar på en minskning om 156 personer för länet som helhet fram till och med juli 2020.

I Härnösand uppgick befolkningen 31 december 2019 till 25 183 personer, det är en ökning med 63 personer jämfört föregående år. Förändringen består av ett negativt födelsenetto (-32) och ett positivt flyttningsnetto (+79). SCB:s befolkningsprognos för Härnösand vid årets slut är att befolkningen antas minska med 146 personer och därmed förväntas befolkningen uppgå till 25 037 personer. Prognosen pekar mot ett negativt födelsenetto (-36) samt ett negativt flyttningsnetto (-185)

Efter ett år med en ökning av befolkningen i Härnösand ser vi återigen en negativ utveckling i prognosen för året. 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. En hög andel äldre innebär utmaningar för såväl arbetskraftsförsörjningen som för ekonomin.



1.2.2 Verksamhetsrisker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Kompetens	Brist på legitimerad personal kan påverka kontinuiteten, orsaka ökade kostnader vid bemanningslösningar och att vi inte uppfyller lagkrav: 10 kapitlet 7 §, 11 kapitlet 10 §, 12 kapitlet 7 § och 13 kapitlet 7 § skollagen och 5 kapitlet 7, 9-12 §§ skolförordningen. 3 kap 12 i § skollagen, 2 kap 18-19 § skollagen	Socialnämnd samt Skolnämnd	Långsiktigt arbete inom ramen för "God arbetsgivare" och arbetsgivarvarumärket. Strategier för rekrytering. Uppföljning av projektet Nyanländas lärande inom skolans verksamheter samt internkontroller av rutiner för att uppfylla lagkrav.
Gynnande förvaltningsbeslut	Som en konsekvens av minskat antal platser inom äldreboende och korttidsboende är det en risk att biståndsbeslut som är fattade med stöd av 4 kap. 1 § SoL som enligt 16 kap. 3 § SoL ska verkställas omedelbart inte verkställs omedelbart vilket kan få ekonomiska konsekvenser och konsekvenser för individens hälsa	Socialnämnden	På kort sikt tillskapa fler platser som en tillfällig lösning. På längre sikt planera och genomföra en utbyggnad av antalet platser inom äldreboende och i daglig verksamhet som tillåter en minskning av densamma efter 2035 då demografiska prognoser visar på minskat behov.
Sekretess och informations-säkerhet	Risk att sekretess inte beaktas i det dagliga arbetet samt att obehöriga får tillgång till verksamhetens information vilket kan få juridiska konsekvenser, och konsekvenser för berörd individ och negativ påverkan på enskild individs rättigheter.	Kommunen	Översyn av riktlinjer och rutiner, information - och utbildningsinsatser för medarbetare
Delegationer - avtal	Det finns en risk att nämndernas reglementen och delegationsordningar innehåller motstridiga uppgifter om avtalshantering vilket kan få till konsekvens att	Kommunen	Gemensam revidering av befintliga delegationsordningar som utgår från en gemensam grund för ekonomi och personal.

	likvärdighet/rättssäkerhet påverkas negativt		
Styrmodell	Det finns en risk för att verksamheter inte har en tydlig bild av sitt grunduppdrag vilket får till konsekvens att den samlade verkställande ledningens intentioner och strategier inte får genomslag i verksamheterna. För att åstadkomma en styrmodell behöver verksamheter ha tydliga grunduppdrag som ligger i linje med den, annars finns det en risk för att kommunens mål, organisationens styrning och ledning blir otydlig för medarbetare inom verksamheterna	Kommunen	Grunduppdrag på avdelnings och förvaltningsnivå, utöver reglementen, delegationer, policies och riktlinjer, utformas, som en del av kommunens arbete med ny styrmodell
Nyckeltal	Risk för att nyckeltalsrapporteringen som kommunen själv avlämnar till SCB inte är kvalitetssäkrad. Nyckeltalen ligger till grund för bland annat statsbidrag och jämförelsestatistik i officiella databaser såsom Kolada och kan påverka statsbidragstilldelning och verksamheternas slutsatser om sin egen verksamhetskvalitet, i jämförelser med andra kommuner.	Kommunala koncernen	Utbildningsinsatser, dokumenterade rutiner och samverkan vid rapportering av statistik som en del av kvalitetssäkringen.
Kommunikation	Snabba och många förändringar i riktlinjer under Coronapandemin samt risk för att rutiner, delegationer och rekommendationer inte efterlevs på grund av språklig förståelse och kunskapsbrister vilket kan orsaka kvalitetsbrister samt minskad följsamhet till basala handhygienregler vilket äventyrar patientsäkerheten.	Kommunen	Rutiner för att följa upp förståelse av uppdrag, rutin, delegationer. Insatser för att öka språkförståelse och kompetens som kopplas samman med yrkesområdet - genom exempelvis äldreomsorgslyftet.

Liksom andra kommuner i landet har Härnösand påverkats av den brist som finns i landet gällande legitimerad vårdpersonal och legitimerade lärare. Vid Covid-19 pandemins utbrott ökade behovet av legitimerad personal. Behovet löstes genom omfördelning av resurser i organisationen av legitimerad personal som under en period gick in i andra verksamheter (framförallt till verksamheter inom socialnämndens område) än den egna, för att lösa vikariebehov samt genom att bemanna via bemanningsföretag. Vid bemanningslösningar och omfördelning av resurser och finns risk för minskad kontinuitet och ökade kostnader. Inom skolnämndens område krävs legitimerade lärare, vilket även omfattar lagstadgade rätten till modersmålsundervisning och studiehandledning på modersmål. Risk finns att behovet av studiehandledare och modersmållärare inte uppfylls vilket på sikt kan påverka individernas språkutveckling.

Minskat antal platser på särskilt boende och korttidsavdelning medför en risk att kommunen inte i tillräcklig omfattning kan erbjuda ändamålsenliga lösningar till kommuninvånarna. De särskilda boendena Ugglan och Älandsgården övergick i februari 2019 till kommunal regi efter att ha varit på entreprenad. Som en följd av att Ugglans lokaler inte bedömdes ändamålsenliga togs beslut om att

avveckla boendet. I syfte att minska den ökande kön för särskilt boende omvandlades en korttidsavdelning tillfälligt till demensboende. Minskat antal platser på särskilt boende och korttidsavdelning medför en risk att kommunen inte i tillräcklig omfattning kan erbjuda ändamålsenliga lösningar till kommuninvånarna. Efter andra kvartalet visar Socialnämnden på 8 ej verkställda beslut om plats på äldreboende för personer med demenssjukdom. Konsekvenserna blir att anhöriga får ta större ansvar och att tidiga insatser fördröjs, vilket kan påverka den äldres hälsa.

Informationssäkerhetsområdet och hur sekretess ska hanteras enligt lag är ett område där det finns risk för att medarbetare inte har tillräckliga kunskaper. Incidenter rapporteras in, men utbildningsinsatser, rutiner och tydlig ansvarsfördelning skulle öka kommunens säkerhet och innebära ett förebyggande arbete.

Nämnder och styrelsens delegationer och reglemente innehåller olika formuleringar kring rätten att teckna avtal. I några nämnder saknas delegationsformulering kring avtal och det skapar en stor risk för att verksamheterna inte hanterar avtal likvärdigt och riskerar därmed rättssäkerheten. Arbetet för en gemensam grund i delegationerna och i det gemensamma reglementet har påbörjats och slutförs under hösten.

En styrmodell kopplar samman planerings - genomförande och uppföljningsprocesserna med övergripande mål som är kända av alla i verksamheterna. Styrmodellen förutsätter att grunduppdraget är tydligt och känt av alla, för en ökad förståelse för ansvar och uppgift i styrmodellen. Om inte grunduppdraget är känt riskerar styrning och ledning via organisationens mål bli omöjliga att förstå och kan därmed påverka kommunens möjligheter att uppnå sina mål.

Gemensamma nyckeltal som följs och används som jämförelse för att mäta, eller få en bild organisationens kvalitet och effektivitet är av största vikt för att avgöra om verksamheten gör rätt saker, effektivt och kostnadsmedvetet. Medvetna nyckeltal ligger till grund för medvetna satsningar. Det finns en risk att de som matar in statistik som ligger till grund för jämförelserna tolkar vad som ska uppges, vilket kan få konsekvenser för statsbidragstilldelning och våra intäkter, längre fram.

Behovet av utbildad personal inom äldreomsorgen har nu i flera år varit stor. Vård och omsorg är också det område som många har sökt sig till, då det finns arbete inom området. Brister i kompetens leder till kvalitetsbrister i kommunikation, och förståelse av kommunikationen är en kvalitetsbrist som kan leda till konsekvenser för dem vi tar hand om. Ett exempel är brister i basal handhygien under Coronapandemin.

1.2.3 Finansiella risker

Härnösands kommun är inte i någon betydande grad exponerad mot utländska valutor. Förändringar i utländska valutor bedöms därmed inte påverka kommunen eller kommunkoncernens resultat.

Kommunen har en relativt låg skuldsättningsgrad och samtliga lån har Kommuninvest som långgivare. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 1,16 år och den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgår till 2,11 år per bokslutsdag. Den genomsnittliga kvarstående löptiden till ränteregleringstidpunkt av räntebärande skulder är låg, men med Kommuninvest som långgivare och alltjämt låga räntor bedöms inte risken som hög. Risken med kapitalbindningen är marginaliserad som en effekt av förnyelsepolicyn.

Kommunkoncernens ränterisker är något mindre, alltjämt är risken något hög. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 1,96 år och den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgår till 2,14 år. Åter igen är Kommuninvest långgivare så risken för den låga kapitalbindningstiden blir marginaliserad. Härnösandshus har ett bra utrymme att kunna hantera svängningar som den låga

genomsnittliga räntebindningstiden skulle kunna innebära. HEMAB har dock en relativt låg räntetäckningsgrad och är att betrakta som räntekänsliga. Kombinerat med den låga genomsnittliga räntebindningstiden kan HEMAB få svårt att betala sina löpande räntekostnader vid en betydande ökning av räntenivåerna.

Den sammantagna likviditetsrisken i kommunkoncernen har minskat under räkenskapsåret, i hög grad som en effekt av den positiva likviditetsutvecklingen hos kommunen och Härnösandshus. HEMAB bedöms alltså ha en hög likviditetsrisk och har dåliga förutsättningar för att kunna täcka sina kortfristiga betalningar.

1.2.4 Pensioner

PENSIONS FÖRPLIKTELSE (mnkr)	Augusti 2020	December 2019
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt (pensioner före 1998)	634,6	638,7
Avsättning inkl. särskild löneskatt (pensioner efter 1998)	152,6	142,7
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-114,8	-114,8
Summa pensionsförpliktelse inkl. pensionsstiftelse	672,4	666,6

2009 bildades Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse (MNP) för att trygga delar av kommunens pensionsförpliktelser. Kommunen har ej finansiella placeringar avseende pensionsmedel utöver den del som förvaltas av pensionsstiftelsen. Pensionsmedlen i pensionsstiftelsen avser att trygga pensionsförpliktelser för personer födda till och med 1942. 2019 var pensionsstiftelsens totala pensionsåtagande 129 mnkr, varav kommunens del uppgick till 114,8 mnkr. Det totala marknadsvärderade egna kapitalet hos stiftelsen var 230,6 mnkr, varav kommunens andel utgjorde 92,6 procent.

Stiftelsens placeringar har visat en positiv utveckling jämfört mot index under 2020 och kommunen kommer begära gottgörelse om 14,1 mnkr under innevarande räkenskapsår. Pensionsstiftelsens marknadsvärderade egna kapital tas inte upp i delåret på grund av att de ej upprättar delårsbokslut.

Arbetet som genomfördes under föregående år angående pensionsredovisningen har ökat stabiliteten och tillförlitligheten i de resultateffekter som härrörs pensioner. Utfallet under nuvarande räkenskapsår har varit i stort varit i linje med den prognos som tas fram av kommunens pensionsskulsadministratör. De mindre avvikelser som finns förklaras i att fler personer valt att påbörja sin pension i förtid.

1.3 Händelser av väsentlig betydelse

Det är svårt att genomföra att inte beskriva Covid-19 pandemin som den största händelsen som har haft en stor och väsentlig betydelse för alla verksamheter. Pandemin påverkar i hög grad kommunens verksamheter; vården, äldreomsorgen, gymnasieskolan, socialtjänsten, sport- och kulturevenemang, kollektivtrafik med mera. Personalen i välfärden pressas av osäkerhet och ökad arbetsbelastning till följd av ökade sjukskrivningar och krav på omställning. Att överblicka de ekonomiska konsekvenserna under perioden har varit utmanande och prognoser ställs svårt. Beslutsvägar har tillfälligt förändrats och möjligheter till beslutsmöten på distans har möjliggjort att hänsyn tagits till riskgrupper och att följsamhet till nationella rekommendationer har vägts balanserat mot demokratiska öppna processer.

Krisledningsnämnden aktiverades den 20 mars och därmed gick kommunen upp i stabsläge. Under perioden har beslut fattats om avsteg från det ekonomiska reglementet:

- Åtgärder vid befarat underskott och upprättande av ekonomiska handlingsplaner ska inte gälla, enligt reglementet, under den tid krisledningsnämnden är aktiverad och en månad därefter.
- Socialnämnden får överskrida sin personbudget med max 5 mnkr
- Beslut om att avsätta 5 mnkr för kommunstyrelsen att disponera för extraordinära insatser i syfte att minska konsekvenserna av Covid-19 smittspridning.

Riktlinjer och rekommendationer har löpande utfärdats nationellt och ställt stora krav på framförallt skolnämndens och socialnämndens förmåga till omställning i nya omständigheter. Nedan exemplifieras hur riktlinjer påverkat nämndernas verksamheter och hur de påverkat nämndens ekonomiska utfall:

- Restriktioner kring hemtjänst för att minska risken för smittspridning
- Utökning av grundbemanning för att hantera korttidsfrånvaro, kohortvård och restriktioner i hemtjänst och i särskilt boende
- Smittskyddsutrustning och basal handhygien

Socialnämndens totala personalkostnader avviker från budget med 23,4 mnkr där en stor del är kopplat till beslut för att minska spridning av Covid-19. Ugglan har inte kunnat avvecklats enligt plan på grund av Covid-19. Verksamheten visar på ett underskott motsvarande 7,7 miljoner kronor. Det är olika anledningar till att Ugglan inte avvecklats enligt plan, en stor bidragande orsak är att Covid-19 gjort det omöjligt att flytta brukare i nog stor utsträckning. Hälso- och sjukvård uppvisar ett underskott motsvarande 4,4 miljoner kronor. Högre personalkostnader och kostnader för inhyrd personal är de främsta orsakerna till underskottet. Hälso- och sjukvården har haft inhyrd personal för cirka 2,3 miljoner kronor vilket inte inryms i budget. För att möta de ökade behoven av resurser inom vård och omsorg har en utbildningssatsning genomförts för resurspersoner med syftet att avlasta ordinarie personal under covid -19. Cirka 150 personer har utbildats.

För skolnämnden har perioden helt dominerats av rådande pandemi. Myndigheters rekommendationer och regeringens beslut har medfört mycket stora omställningar i förskole- och skolverksamheten utifrån ett tidigare normalläge. Stängning av gymnasieskolans lokaler och övergången till fjärr- och distansundervisning har ställt höga krav på gymnasieskolan att möta de utmaningar som följt av detta. I förskoleverksamheten har planering och omställning genomförts för att klara bemanningsplanering i olika scenarion med hög personalfrånvaro samt för att möta behoven av barnomsorg och tillsyn för grupper med så kallad samhällsviktiga funktioner. Grundskolan har bedrivit verksamhet enligt plan utifrån myndigheters rekommendationer och Härnösands kommuns beslut i krisledningsorganisationen. En särskild situation har rått för de barn och elever som tillhör uttalade riskgrupper och befinner sig inom särskole- och träningssärskoleverksamheten. Verksamheten har på ett påtagligt sätt behövt anpassas efter de förutsättningar som pandemin framtvingat.

Upphandlingar och avtal

Under 2019 har kommunen genomfört en öppen upphandling av parkentreprenad. Upphandlingen annonserades i början av november och sista dag att lämna anbud var den 12 december. Skötsel av park och naturmark, gång – och cykelvägar samt planteringar har sedan 1994 bedrivits på entreprenad. Avtalet med ny leverantör har tecknats under våren, det totala kontraktsvärdet uppgår till cirka 30 miljoner kronor.

Kommunen har för socialnämndens räkning upphandlat och tecknat ett nytt avtal av nytt verksamhetssystem till ett kontraktsvärde av 27 mnkr. Tidigare har socialnämnden haft två olika

leverantörer. En leverantör för individ- och familjeomsorgen respektive en för äldreomsorgen, funktionshinder området inklusive Hälso- och Kommunstyrelsens arbetsutskott och sjukvården. Målsättningen i ett nytt verksamhetssystem har varit att upphandla:

- Ett verksamhetssystem för alla cirka 1 450 medarbetare
- Ett modernt och plattformsoberoende verksamhetssystem
- Ett intuitivt och användarvänligt verksamhetssystem
- Ett verksamhetssystem med tydliga processer
- Ett verksamhetssystem som ger en grund för ökad digitalisering

Avtalet gällande kommunens personaladministrativa system har löpt ut och ny upphandling har skett under våren. Avtal med ny leverantör tecknades i juli månad. Det nya systemet förväntas förenkla för medarbetare och chefer samt ge bättre tillgång till aktuell information för första linjens chefer. Systemet möjliggör även koppling till e-tjänster. Implementeringen av systemet tar nu vid och förväntas vara i bruk 2022.

Kommunen har förlängt hyresavtalet kring Ugglan och utökat avtalet kring förhyrda lokaler på Ugglan. Avtalet medger en utökning av antalet platser på särskilt boende för personer med demens med 18 platser till en nettokostnad om 5,1 mnkr.

Kommunen har tecknat ett markansvisningsavtal med Skatteverket som under 2019 lagt ut en förfrågan, där de sökt lokal för en ny arkivtablering i norra Sverige. Detta markanvisningsavtal har kommit till stånd med anledning av att Skatteverket vill utreda möjligheterna att etablera en ny arkivbyggnad på industriområdet Västra Saltvik. De avser inte att bygga och äga lokalen själv, utan söker en fastighetsägare som långsiktigt hyr ut byggnationen till dem. Skatteverket ges därför möjlighet att överlåta markanvisningen på den av dem utsedd fastighetsägare. Etableringen ska ske i enlighet med gällande detaljplan, på den i avtalet aktuella fastigheten, del av Härnösand Saltvik 2:35 och Bondsjö 17:1. Området är idag obebyggt och saknar infartsväg. Vid en exploatering enligt denna markanvisning kommer kommunen att bygga lokalgata och anlägga infrastruktur som vatten, avlopp, el och fiber till området, möjlighet till fjärrvärme finns. Anläggningsavgift för vatten, avlopp, el, fiber och eventuell fjärrvärme tillkommer enligt gällande taxa vid tid för byggstart. Exploatören ska inom markanvisningstiden inhämta prisuppgifter för detta hos HEMAB.

Härnösandshus har avyttrat fastigheten Ugglan 1 och 2 vilket tillsammans med ökade hyresintäkter, lägre fastighetsskötselkostnader samt lägre kapitalkostnader bidrar till ett positivt delårsresultat för bolaget som helhet. Kommunfastigheter har under våren inkommit med en hemställan om att få förvärva fastigheten Rådhuset 4. Hemställan behandlades i kommunfullmäktige 2020-02-24 § 11, men är ännu inte beslutad då ärendet återremitterades.

Statsbidrag

Under perioden har kommunen erhållit extra tillskott om 45,7 mnkr i generella statsbidrag. Detta har bidragit till kommunens totala utfall i delåret på ett positivt sett.

1.4 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Den kommunala koncernen styrs via ett målprogram för kommunens fem nämnder (se 1.5.1 Hur kommunen styrs) samt via ägardirektiv för de kommunala företagen. I företagens ägardirektiv framgår att företagen är organ för kommunal verksamhet och i sin verksamhet står under kommunstyrelsens tillsyn. I ägardirektiven framgår även de ekonomiska mål som finns för respektive verksamhet. Förutom

genom lagar och författningar regleras företagens verksamhet och företagens förhållande till kommunen genom gällande bolagsordning, ägardirektiv samt av fullmäktige och kommunstyrelsen särskilt fattade beslut.

1.4.1 Hur kommunen styrs

En av kommunfullmäktiges främsta uppgifter är att utverka mål och riktlinjer för verksamheterna samt att följa de övriga föreskrifter som gäller för dem. De långsiktiga målen utgör själva ramen för styrningen. De spänner över alla grundläggande områden och stakar ut den gemensamma färdriktningen.

För att veta i vilken mån kommunen lyckas med sina ambitioner krävs fokus på uppföljning och resultat. Därför har kommunfullmäktige utvecklat kortsiktiga, avgränsade och konkreta resultatuppdrag med tillhörande styrtal som anger vad nämnder och företagsstyrelser ska prioritera under året och vad uppföljningen ska fokusera på. Nämnderna kan utöver detta formulera egna mål för sitt arbete, med utgångspunkt från kommunens vision och övergripande mål.

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela kommunens samlade verksamheter, såväl nämnder som kommunala företag. För att uppföljning ska kunna ske på likartat sätt följer kommunstyrelsen upp alla mål i delårsrapporter och årsredovisning. Nämndernas och styrelsernas måluppfyllelse sammanställs till ett kommungemensamt resultat.

1.4.2 Målprogram för kommunen

Den modell för mål och resultatstyrning som Härnösands kommun tillämpar innehåller en kedja från vision och mål till konkreta resultatuppdrag med tillhörande styrtal/målnivåer. Målprogrammet gäller för perioden 2020-2023. Programmet innehåller en vision och åtta kommunövergripande mål. Kommunens övergripande mål fastställs av kommunfullmäktige och följs upp med sikte på år 2023.

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 plats 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!

Mål

I målprogrammet finns åtta övergripande mål fördelade på två perspektiv. Det första perspektivet- Härnösandsperspektivet- speglar den önskvärda utvecklingen i kommunen generellt. Här betonas samverkan mellan olika aktörer och vikten av att kommunorganisationen bidrar till detta. Det andra perspektivet- organisationsperspektivet- innehåller mål för den verksamhet kommunen själv bedriver, de tjänster som levereras samt personal och ekonomi. De övergripande målen 1-4 är placerade under Härnösandsperspektivet och mål 5-8 under Organisationsperspektivet.



1.5 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

1.5.1 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens 11 kap 1§ ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses 10 kap. 2-6§§.

För att uppnå god ekonomisk hushållning krävs att kommunens mål- och resultatstyrning uttrycker realism och handlingsberedskap då kommunen ständigt ställs inför nya utmaningar, samtidigt som kommunen ska ha god ekonomisk hushållning. För att lyckas behövs, förutom att ha en utvecklad planering med framförhållning, tydliga mätbara mål och en rättvisande och tillförlitlig redovisning, service som är anpassad efter invånarnas behov och förväntningar samt ett säkerställt balanserat samband mellan resursåtgång, prestation, resultat och effekt. De finansiella målen uttrycker att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning.

1.5.1.1 Måluppfyllelse

Den kommunala verksamhetens målprogram har beskrivits under punkt 1.4.2 Målprogram för kommunen. Bedömningen av måluppfyllelsen ska ses i relation till kommunens ambitionsnivå inom respektive verksamhetsområde. Nämndernas redovisning av arbetet med resultatuppdragen ligger till huvudsaklig grund för bedömningen.

Övergripande mål

Mål 1 - Attraktivt boende med levande mötesplatser

Beskrivning:

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.

Resultatuppdrag kopplade till mål 1	Målnivå 2020	Resultat aug. 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Baslinje 2017
Medborgarnas bedömning av kommunen som en plats att bo och leva på ska öka.	Index 62	saknas	Index 57	Index 58	Index 59
Medborgarnas nöjdhet när det gäller trygghet ska öka.	Index 57	saknas	Index 53	Index 53	Index 45

Målet bedöms delvis uppfyllt vid årets slut. Målet kopplas till resultatet i SCBs Medborgarundersökning. Undersökningen genomförs en gång per år under hösten och årets resultat presenteras i mitten av december.

Arbetet med att skapa goda förutsättningar för attraktiva bostäder har fortsatt. En aktiv marknadsföring av Lövudden har genomförts och under året har den första inflyttningen skett. Naturvårdverket har beviljat pengar i syfte att genomföra en förstudie för sanering av området Kattastrand. Att marken saneras är en förutsättning för att projektet med nya bostäder ska kunna genomföras. Under året har det aktiva deltagandet i nätverk och forum för investerare inom fastighets- och exploateringsbranschen löpt på med syftet att möjliggöra fler bostäder i kommunen.

Vid kriser är kommunikation och information viktigt för människors trygghet. Under pandemin har kommunen bidragit till ett ökat förtroende genom en saklig och välformulerad corona-kommunikation. Kommunen har i detta utgjort ett "Gott exempel" på riksnivå hos MSB gällande information till kommuninnevånarna kring vår nya vardag och hur man ska bete sig på badplatser etc. Vid jämförelse med andra kommuner nationellt har kommunikationen hållit hög nivå.

Flertalet inlägg kopplade till arbetet mot våld, våld i Våld i nära relation, säkerhet på internet och socialtjänstens vuxengrupp har publicerats på kommunens Facebooksida. Genom att berätta om de trygghetsskapande åtgärder som genomförs kan känslan av trygghet hos kommuninnevånarna öka. Platsvarumärkesarbetet har fortgått och i detta har Härnöleden varit en del. Annonsering genomförts för att lyfta fram Härnösand som en del av Höga Kusten. Kampanjerna #mitthärnösand samt #hemmabrautebäst har lanserats och hemsändningsbidrag för personer i åldern 70+ har införts.

Under våren fattades beslut om en Nollvisionen om våld i nära relation. En handlingsplan har arbetats fram vilken väntas beslutas av styrelsen under oktober.

Mål 2 - Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad

Beskrivning:

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.

Resultatupptrag kopplade till mål 2	Målnivå 2020	Resultat aug. 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Baslinje 2017
Tjänstemännens attityder till företagande ska förbättras	3,29	3,07	2,93	2,96	3,25
Kommunpolitikernas attityder till företagande ska förbättras	3,43	3,07	2,92	2,95	3,03
Skolans attityder till företagande ska förbättras	3,79	3,08			
Tiden för deltagare att nå egen försörjning ska minska	24 mån	27,6 mån			
Andelen deltagare med försörjningsstöd som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd får egen försörjning ska öka	30%	66%			

Målet bedöms delvis uppfyllt vid årets slut.

Under året planerades 160 företagsbesök att genomföras inom Dialog 2020. Under början av året hann 45 företagsbesök genomföras innan coronapandemin förändrade förutsättningarna och besöken fick ställas in. Företagsbesöken har styrts om till promenader och löpande uppföljningsmöten med företagare och organisationer.

Genom de olika insatser, exempelvis Företagsakuten, som under året genomförts riktat till företagare bedöms förståelsen för företagarnas vardag och kommunens roll kopplat till företagande ha ökat såväl hos tjänstemän som hos politiker. Årets resultat visar en ökning gällande attityder till företagande hos båda grupperna. Viktigt att notera är dock att resultatet till största del avspeglar tiden innan pandemins utbrott då mätningen presenteras i maj månad.

Företagsfrukostar med deltagande politiker har digitaliserats i syfte att möta den nya vardagen med covid-19. Utvecklingen av mötesplatser har påverkats av pandemin och anpassning efter rådande rekommendationer har genomförts.

I 2020 års undersökning visar resultatet för "Skolans kontakt med det lokala näringslivet" på en negativ förändring såväl lokalt som nationellt. Resultatet för Härnösand överstiger riksgenomsnittet (3,08 jämfört med 2,91) En anledning till tappet är med största sannolikhet den pågående pandemi med medföljande riktlinjer för att hindra smittspridning, sociala kontakter har genom detta begränsats.

Under årets första åtta månader har 35 personer som tidigare haft försörjningsstöd avslutat sina arbetsmarknadsinsatser och gått vidare till egen försörjning. Det motsvarar 66 procent av målgruppen. Att kunna försörja sig själv är en viktig faktor för såväl möjligheten att kunna påverka sitt eget liv som för psykisk hälsa och god självkänsla. En majoritet av de som efter avslutad arbetsmarknadsinsats återgår till kontakt med socialtjänsten och försörjningsstöd har en komplex problematik med omfattande stödbehov av insatser som inte enbart kan mötas av arbetsmarknadsåtgärder. Tiden för deltagare i arbetsmarknadsinsats att nå egen försörjning uppgår till 27,6 månader vilket ligger strax över målvärdet på 24 månader.

Mål 3- Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete

Beskrivning

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 kopplade till mål 3	Målnivå 2020	Resultat aug. 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Baslinje 2017
Antalet resor med kollektivtrafik ska öka	800 000	saknas	833 230	722 086	603 063
Andelen miljöbilar i organisationen ska öka	80%	saknas	70%	70%	64%

Målet bedöms inte uppfyllt vid årets slut.

Resandet med kollektivtrafik har minskat med ca 30% under perioden januari till maj, vilket är en lägre nedgång jämfört med andra kommuner i länet. Det minskade resandet bedöms bero på effekterna av pandemin och de nationella rekommendationerna om att undvika kollektivt resande om möjligt. Under perioden juni 2019- maj 2020 har drygt 700.000 resor genomförts med kollektivtrafiken i kommunen varav drygt 290 000 genomförts under årets första fem månader. Störst minskning av resandet har varit i tätorten (-33%) men en osäkerhet i registreringen av resande finns då påstigning sker bak i bussen. Landsbygds- trafiken minskade med -19% under samma period. En utredning har gjorts gällande kvällstrafik i de centrala delarna, beslut om detta är ännu inte fattat.

Ett större arbete med att se över kommunens fordonspark samt undersöka verksamheternas behov av fordon har påbörjats och fortsätter under hösten. Arbetet väntas ge en positiv effekt på andelen miljöbilar i kommunen under 2021.

Antalet resfria möten och utbildningar har ökat kraftigt genom användningen av digital mötesteknik under coronapandemin. Detta har bidragit till minskad miljöpåverkan, minskade kostnader för tjänsteresor, samt ökat kunskapen kring användningen av digital mötesteknik.

Arbetet med planen för vatten och avloppsförsörjningen, VA-planen, har påbörjats. Arbetet syftar till att säkerställa en hållbar vatten och avloppsförsörjning i Härnösands kommun på lång sikt.

Kommunens åtaganden kopplat till EU-projektet Climate har slutförts. I projektet har Härnösands kommun deltagit i att ta fram en arbetsmodell och verktyg för länder i norra Europa gällande att ta fram klimatanpassningsplaner. Genom deltagande i projektet har kommunen haft möjlighet att ta fram underlag till kommunens klimatanpassningsarbete. Ett exempel på åtgärder är pågående projekt med syfte att förbättra vattenkvaliteten i Gerestabäcken och samtidigt förbättra bäckens förmåga att hantera större vattenmängder i framtiden.

Enligt lag ska kommunen ha en förteckning över samtliga kemikalier som används i organisationen och genomföra riskbedömningar för hanteringen av dessa. Syftet med detta är att minska mängden skadliga kemikalier. För att möta kravet har upphandling och inköp av ett kemikaliesystem genomförts under våren. Arbetet med att samla in komplett information kring samtliga kemikalier har påbörjats.

Mål 4 - Kunskapsstaden där alla kan växa

Beskrivning

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.

Resultatuppgiften kopplade till mål 4	Målnivå 2020	Resultat aug. 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Baslinje 2017
Andelen elever i grundskolans år 3 som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk ska öka.	78%	saknas	69%	67%	76%
Andelen elever i år 9 som är behöriga till ett gymnasieprogram ska öka.	85,0%	83,90%	79,2%	83,6%	77,3%
Andelen gymnasieelever som fullföljer utbildning inom 3 år i kommunen ska öka	69,0%	saknas		63,4%	77,4%
Andelen med godkända resultat inom gymnasiegemensamma kurser i Komvux ska öka	80%	81,5%			

Målet bedöms vara delvis uppfyllt vid årets slut. Dock är målet mycket svårbedömt och denna bedömning bör ses mot avsaknaden av statistik samt den speciella situation som skolan ställts inför med fjärrundervisning, social distansering och kraftigt förändrad vardag sedan mars månad.

Med start den 1 september publicerar Skolverket enbart statistik på riksnivå vilket fått följden att statistik på enhets- och kommunal nivå inte är tillgänglig. Förändringen genomförs som en konsekvens av att Statistikmyndigheten SCB beslutat om en reviderad sekretesspolicy som innebär att uppgifter om fristående skolor omfattas av sekretess. För att kunna bedöma måluppfyllnad har statistik från kommunens eget system tagits fram för de kommunala grundskolorna. Noteras bör att underlaget baseras på samtliga elever i årskurs 9 och är inte statistiskt bearbetat. Utöver detta ställdes de nationella proven i grundskolan in under vårterminen 2020 på grund av coronapandemin. Det finns således inga resultat för nationella prov 2020 att tillgå.

Andelen elever som är behöriga till ett gymnasieprogram har ökat i jämförelse med föregående år och når nu en nivå som är nära målet. Gällande målet att andelen gymnasieelever som fullföljer sin gymnasieutbildning inom tre år finns ännu ingen officiell statistik att tillgå för 2020. Denna publiceras i december månad.

Under läsåret 2020/21 har grundskolorna fortsatt att utveckla flerspråkiga och nyanländas lärande, språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt samt tillgängliga och varierande lärmiljöer. Samtliga huvudmannainsatser styr mot att undervisningsaktiviteterna ska vara i fokus bl.a. genom förstelärarnas uppdrag och huvudmannens systematiska uppföljningsmetoder.

Andelen kursdeltagare på Komvux som når godkänt resultat under det första halvåret 2020 är 81,5 %. Andelen elever som gjort studieavbrott har dock ökat från 20% under förra året till 35% under årets första sex månader. Att andelen studieavbrott ökat bedöms kunna bero på att möjligheten till handledning begränsats som en följd av covid-19. För att minska andelen avbrott behöver lärartillgängligheten öka.

Mål 5 - Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet

Beskrivning

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.

Resultatuppgiften kopplade till mål 5	Målnivå 2020	Resultat aug. 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Baslinje 2017
Andelen brukare som är nöjda med sin hemtjänst ska öka.	91%	saknas	87%	90%	90%
Andelen brukare som är nöjda med sitt särskilda boende ska öka.	89%	saknas	78%	88%	89%
Den genomsnittliga handläggningstiden för att få ekonomiskt bistånd vid nybesök ska minska.	19 dagar	saknas	24 dagar	30 dagar	39 dagar

Målet bedöms delvis uppfyllt vid årets slut.

Den mätning som visar brukarnas nöjdhet med sin hemtjänst respektive särskilda boende redovisas i oktober. Den påverkan som coronapandemin har på vardagen för våra äldre gör att det är svårt att förutspå resultatet av undersökningen, samt i vilken grad de insatser som genomförts kan väga upp den negativa påverkan som följer av pandemin. Den pågående pandemin har kraftigt påverkat livssituationen för personer inom särskilt boende, och de rekommendationer som getts från myndigheter har fått följden att aktiviteter har ställts in med syfte att minska risken för smittspridning. Att besöksförbudet på äldreboendena kommer att påverka resultatet i brukarundersökningen bedöms troligt.

Ett kommunövergripande arbete är påbörjat med syftet att omvandla effekterna av coronakrisen till en gemensam handlingskraft som stärker Härnösand som EN kommun och rustar för framtiden. Arbetet genomförs i projektform, projektet avslutas i september 2020.

För att öka möjligheten för brukare på kommunens särskilda boenden att kommunicera med anhöriga har åtgärder genomförts. Kommunikation genom surfplattor och ökade möjligheter till kontakt per telefon har möjliggjorts. Säkra mötesplatser utomhus har skapats med skärmar som möjliggör möten och samtidigt förhindrar smittspridning. För att skapa en mer meningsfull vardag för boende inom kommunens särskilda boenden, SÄBO, har ett planeringsarbete genomförts. Införande av professionell personcentrerad planering pågår.

Användningen av teknik har ökat inom äldreomsorgen. Genom sociala medier ges en inblick i vardagen på särskilda boenden och goda exempel på hur det är att bo på ett särskilt boende visas upp. Inläggen ger inblick och ökar förståelsen samt har bidragit till att människor söker sig till äldreomsorgen för arbete vilket bedöms vara positivt för den framtida kompetensförsörjningen i verksamheterna.

Ett strukturerat arbete för att minska det långvariga behovet av ekonomiskt bistånd har genomförts under en längre tid och arbetet ger nu resultat på handläggningstiderna. Med färre personer som är i behov av långvarigt ekonomiskt bistånd ökas möjligheten att hantera ansökningar snabbare. Ingen ökning av behovet av ekonomiskt bistånd som en följd av pandemin har setts, men utgör en osäkerhetsfaktor för effekter framåt.

Konventionen om barns rättigheter blev lag den 1 januari 2020. I syfte att säkerställa att samtliga medarbetare har kunskaper om innebörden av detta har en handlings – och genomförandeplan arbetats fram.

Mål 6 - God service med gott bemötande

Beskrivning

Gott värde, 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.

Resultatuppdrag kopplade till mål 6	Målnivå 2020	Resultat aug. 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Baslinje 2017
Andelen medborgare som tar kontakt med kommunen via telefon och som får ett direkt svar på en enkel fråga ska öka.	55%	– *	– *	53%	50%
Resultatet i SKLs undersökning om företagsklimatet ska öka (Insikt)	Index 70	Index 78			

* Servicemätningen genomförs inte efter 2018

Då servicemätningen inte gett ett tillförlitligt resultat gällande kontakter per telefon genomförs den inte längre. Genom detta saknas ett av de två resultat som utgör indikatorer för måluppfyllelsen. Samhällsutvecklingen går allt snabbare mot en digitalisering och pandemin har påskyndat den utvecklingen i hög omfattning. Allt högre andel av kontakter tas via digitaliserade kanaler. Då digitaliseringen ska utgöra

det självklara valet för att utveckla tjänstekvalitet har bedömningen istället grundats på servicenivån i kommunens nya kontaktväg kundforum.

Målet bedöms vara helt uppfyllt vid årets slut.

Kommunens servicenivå har de senaste åren fått goda betyg när det gäller att ge snabba svar på inkommande samtal. För att möta samhällsutvecklingen med mer digital kommunikation, samt för att ytterligare underlätta för invånarna skapades under 2019 ett kundforum på hemsidan där invånare kan ställa frågor. Frågorna och svaren på dessa finns tillgängliga att läsa på hemsidan och fungerar som en informationskanal för invånare och besökare. Under årets första åtta månader har kundforum haft drygt 12 000 besök vilket är en ökning med 41% jämfört med samma tidsperiod föregående år. Mer än nio av tio kunder har fått svar inom den förväntade svarstiden (två arbetsdagar) vilket pekar på snabb service. Forumet utvecklas och fylls löpande på med nya frågor och svar. De tre mest besökta frågeställningarna under året har gällt datumparkering, halka och sandning och karta över Härnön.

Resultatet av SKL:s mätning av företagsklimatet redovisades i maj 2020. Nöjd kund index. NKI, mättes till 78, vilket är ett högt resultat som överstiger målvärdet. De mest positiva resultaten kopplas till bemötande och tillgänglighet medan effektivitet är ett utvecklingsområde. Ett arbete med att se över rutiner och arbetssätt pågår för att förbättra effektiviteten.

Tillsynsarbetet har under våren fått ställas om för att prioritera Trängseltillsyn med anledning av den rådande pandemin. För att bedriva övrig tillsyn har alternativa arbetssätt tagits fram som passerat den rådande situationen med covid-19.

Projektet Klarspråk, arbetet med att öka tillgängligheten i kommunens information och kommunikation, har fortsatt. Intensiteten i arbetet har dock minskat som en följd av de prioriteringar som krävts utifrån covid-19. Projektet har lett till en större medvetenhet kring användande av vårt språk i olika sammanhang. Kommunens hemsida har utvecklats och anpassats i syfte att vara mer tillgänglig och attraktiv för besökaren.

Servicemätningen kommer med start 2021 att ersättas med frågor om tillgänglighet och bemötande från nya Medborgarundersökningen.

Mål 7 - Framtidens arbetsgivare

Beskrivning

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.

	Målnivå 2020	Resultat aug.	Resultat 2019	Resultat 2018	Baslinje 2017
Resultatuppdrag kopplade till mål 7					
Nöjd medarbetarindex ska öka	Index 83	saknas	Index 79	Index 79	Index 78
Korttidssjukfrånvaron ska minska		52,7%	48,7%		

Målet bedöms vara delvis uppfyllt vid årets slut.

Samarbetet mellan såväl avdelningar som förvaltningar har ökat under pandemin vilket bedöms kunna påverka resultatet vid mätningen av Hållbart Medarbetarengagemang, HME, positivt på sikt. Resurser har delats mellan enheter vilket skapar effektivitet och sammanhang. Nya förutsättningar har skapat nya arbetssätt och nya samarbeten. Genom detta bedöms samhörigheten och förståelsen för varandras arbete ha ökat.

Antalet tillfällen med korttidssjukfrånvaro har ökat markant som en följd av coronapandemin och myndigheternas rekommendation om att stanna hemma vid minsta symptom på covid-19. Den totala

sjukfrånvaron i Härnösands kommun, där korttidssjukfrånvaron är en del, har tidigare år varit lägre än andra kommuner i länet och lägre än riksgenomsnittet. Statistik för sjukfrånvaron regionalt och nationellt hitintills under 2020 finns ännu inte tillgänglig vilket gör att jämförelser för tiden med covid-19 inte är möjliga.

Andelen korttidssjukfrånvaro i förhållande till sjukfrånvaron som helhet har ökat med fyra procentenheter i jämförelse med samma tidsperiod 2019. Resultatet av årets sjukfrånvaro bedöms i dagsläget mycket svårt att analysera och dra slutsatser av då situationen inte är jämförbar med någon annan situation hitintills. Dock bedöms det troligt att en hög grad av korttidssjukfrånvaro består så länge myndigheternas rekommendationer ligger kvar om att stanna hemma vid minsta symptom på covid-19.

Arbetet med ett hållbart samverkanssystem och ett samverkansavtal har under perioden med covid-19 stärkts genom det gemensamma fokus som funnits gällande skyddsfrågorna. En extra satsning på centrala skyddssamordnare har gjorts vilket haft en positiv inverkan på arbetsmiljöarbetet. Underlag för ett nytt samverkansavtal har arbetats fram i samarbete med fackliga representanter och HR.

Arbetet med införande av heltider avstannade under våren då pandemin gjorde att fokus förflyttades till att minska smittspridning och att säkra den dagliga bemanningen. Beslut att personal inte får gå mellan olika arbetsplatser kan komma att vara försvårande i införandet av heltid. Arbetet med planeringen har fortgått under året.

Mål 8 - Välskött och stabil ekonomi

Beskrivning

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.

	Målnivå 2020	Resultat aug.	Resultat 2019	Resultat 2018	Baslinje 2017
Resultatuppslag kopplade till mål 8					
Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämnung.	1,1%	5,8%	0,2% **	0,3 % ***	–
Nämnderna har en budget i balans.	5 av 5	2 av 5	3 av 5	3 av 5	4 av 5

** Förändrad Målnivå enligt beslut §144 Kommunfullmäktige 25 November 2019

*** Enligt konverterade jämförelsesiffror.

Målet bedöms delvis uppfyllt vid årets slut.

Härnösands kommun visar ett resultat som uppgår till 67,8 mnkr per den sista Augusti 2020. I modern tid är det avvikande högt för kommunen. De största förklaringsvariablerna för den relativa utfallsökningen finns i den oproportionerligt höga ökningen av generella statsbidrag jämfört mot minskade skatteintäkter. Vidare har den ökade sjuklöneersättningen samt återsökningen av statsbidrag som effekt av covid-19 haft en positiv resultateffekt om cirka 27 mnkr under perioden. Posterna är också förklaringen till att verksamhetens intäkter inte minskat, utan ökat sett till den jämförbara perioden.

Två av fem nämnder följer budget för perioden.

1.5.1.2 Bedömning avseende god ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning kännetecknas enligt lagstiftningen av att en kommun inte bör förbruka sin förmögenhet för att täcka löpande behov. Det kommunala balanskravet innebär att det i grunden ska råda balans mellan utgifter och inkomster. Lagen har utformats så att det är upp till varje kommun att

definiera innebörden av god ekonomisk hushållning. Begreppet god ekonomisk hushållning har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Finansiella perspektivet

- Resultatöverskott i % av skatter, statsbidrag och utjämning ska vara minst 1,1%
- Alla nämnder ska ha en budget i balans

Verksamhetsperspektivet

De mål som fullmäktige formulerar i sitt årliga budgetbeslut utgör också verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning. I årsredovisningen görs en samlad analys av dessa utifrån de målvärden som satts. I delårsbokslutet utgår bedömningen av god ekonomisk hushållning i prognoser av om kommunens övergripande mål med tillhörande indikatorer kommer att uppnås.

Kommunen har visat handlingskraft utifrån att de planerade förutsättningarna väsentlig förändrats under året på grund av Coronapandemin. Den handlingsberedskap kommunen byggt upp för att kunna möta en eventuell smittspridning, med stora både verksamhetsmässig och ekonomiska konsekvenser, har medfört en omprioritering av planerad verksamhet och lett till vissa medvetna undanträngningseffekter. Handlingsberedskapen har fått negativa ekonomiska konsekvenser, haft stor påverkan på våra verksamheter men gett ett gott resultat då ingen smittspridning skett.

Den sammanfattande bedömningen är att kommunen vid årets slut kommer att uppnå god ekonomisk hushållning.

1.5.2 Resultat och ekonomisk ställning för den kommunala koncernen

Koncernföretagen visar en resultatmässigt god utveckling och de är i stort inte lika mycket påverkade av pandemin på samma sätt som kommunen. Den sammanlagda ekonomiska ställningen visar alltså en positiv utveckling även om betydande delar av kommunkoncernens verksamhet inte motsvarar vad som är att betrakta som en marknadsmässig utveckling.

1.5.2.1 Koncernens resultat

Periodens resultat	mnkr	Andel av eget kapital
Kommunen	67,8	17,3%
HEMAB Koncernen	6,6	2,1%
AB Härnösandshus Koncernen	32,0	11,4%
Räddningstjänsten i Höga Kusten-Ådalen (33%)	1,0	14,2%
Invest i Härnösand AB	0,7	20,6%
Totalt	108,1	13,1%

Resultatet för perioden visar en kraftig utveckling jämfört med motsvarande period förra året. Härnösandshus har en relativt positiv resultatutveckling med 25,2 mnkr, vilken i högsta grad förklaras av avyttringen av fastigheterna Ugglan 1 & 2. Även om ökade hyresintäkter samt lägre fastighetsskötselkostnader och kapitalkostnader är bidragande. I övrigt är kommunen i stort förklaringen till resultatförbättringen jämfört med motsvarande period föregående år.

1.5.2.2 Förändring av intäkter och kostnader

FÖRÄNDRING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER (%)	Augusti 2020
Verksamhetens intäkter	2,8
Verksamhetens kostnader	1,3

Kommunen utgör den största förklaringsvariabeln i intäkts- och kostnadsökningarna. HEMAB har lägre intäkter samtidigt som de även har lägre kostnader. Den stora förklaringen i utvecklingen är relaterad till skiftande elpriser och en varmare vinter.

Utvecklingen i intäkts- och kostnadsmassan för Härnösandshus är i hög grad relaterad till avyttringen av fastigheterna, i synnerhet intäktsökningen. Hyresintäkterna är högre jämfört med utfallet föregående år bl.a. till följd av färdigställandet av ombyggnationerna på Bondsjöhöjdens IP samt årets hyreshöjning av bostäder om 1,81%. Hyresbortfallet för bostäder är dock högre jämfört med föregående år och är hänförligt till de vakanta lägenheterna vid trygghetsboendet i Hälledal som har byggts om och håller på att hyras ut. Driftkostnaderna är lägre än vid motsvarande period föregående år och beror bl a på lägre kostnader för fastighetsskötsel och taxebundna kostnader till följd av de energibesparande åtgärder som gjorts i fastighetsbeståndet.

1.5.2.3 Investeringar

Härnösandshus har under året genomfört en större investering i form av en ombyggnation av en verksamhetslokal till 5 nya lägenheter. Investeringen har uppgått till ca 3 mkr.

HEMAB:s investeringar som sker under året är främst reinvesteringar i befintliga ledningsnät och anläggningar. Vindkraftverken på Spjutåsberget har tagits i drift. Kolfiltret vid vattenverket är en annan stor investering som görs under 2020 och beräknas tas i drift innan årsskiftet, investeringen beräknas till ca 35 mkr.

1.5.2.4 Soliditet

SOLIDITET	Augusti 2020	December 2019
Soliditet, %	26,6%	23,6%
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt, %	6,1%	2,6%

Soliditetsutvecklingen är alltså positiv. Det finns täckning inom koncernen att med en betydligt bättre marginal täcka hela pensionsskulden hos kommunen och Räddningstjänsten. Det är i synnerhet det relativt höga koncernresultatet som är förklaringsvariabel till utvecklingen av den långsiktiga betalningsförmågan samtidigt som de disponibla medlen inte i hög grad uppbundits i anläggningstillgångar.

1.5.2.5 Likviditet

LIKVIDITET	Augusti 2020	December 2019
Kassalikviditet, %	57,6%	46,3%
Rörelsekapital, mnkr	-274,1	-362,1
Anläggningskapital, mnkr	1098,6	1078,5

Kassalikviditeten har sett en stor ökning för kommunkoncernen under perioden, i hög grad på grund av resultatförbättringarna i Härnösands kommun och Härnösandshus.

Rörelsekapitalet har ökat vilket är positivt då det utgör kapitalet kommunkoncernen använder sig av för att finansiera den löpande verksamheten. Förändringen innebär indirekt att kommunkoncernen

har ett bättre kassaflöde jämfört mot årsskiftet. Att utfallet fortfarande är negativt innebär att kommunkoncernens leverantörer till viss del finansierar verksamheten.

Den positiva utvecklingen av anläggningsskapitalet innebär att det finns en högre grad av anläggningstillgångar sett till kommunkoncernens långfristiga skulder vilket är att betrakta som positivt.

1.5.2.6 Avvikelser mellan budget och prognos

Kommunkoncernen prognostiserar ett positivt resultat om ca 76 mnkr för räkenskapsåret. Vilket är betydligt högre än utfallet för föregående räkenskapsår. Det är kommunen och Härnösandshus som utgör ökningen medan HEMAB estimerar en relativ resultatminskning.

Härnösandshus prognos för helåret uppgår till 26,7 mkr vilket är 20,4 mkr bättre än den budget som lagts för året. Prognosen skiljer sig från den fastställda budgeten genom att Härnösandshus har beslutat öka det planerade underhållet under innevarande år. Vinsten vid försäljningen av Ugglan har inte heller tagits med i den fastställda budgeten vilket påverkar prognosen positivt. AB Härnösandshus årsbudget för planerat underhåll 2020 beslutades i juni utökas från 10,7 mkr till 15,9 mkr, vilket gör att det planerade underhållet i koncernen 2020 beräknas bli 27% högre än föregående år.

HEMAB:s intäkter är prognostiserade till 422,8 Mkr. Jämfört med budgeterade intäkter på 462,3 Mkr är det en minskning med 39,5 Mkr. De lägre prognostiserade intäkterna beror på att elpriset har legat betydligt lägre de första åtta månaderna än det pris som budgeterades. I budget räknades med ett försäljningspris på 372 kr/MWh mot det faktiskt viktade genomsnittspriset på 125 kr/MWh. Även lägre volymer av värmeförsäljning på grund av den varmare vintern påverkar de lägre intäkterna. De lägre kostnaderna mellan budgeterade 438,7 Mkr och prognostiserade 414,7 Mkr beror även det på lägre elpriser samt en lägre produktion av fjärrvärme på grund av den varmare vintern.

1.5.3 Resultat och ekonomisk ställning kommunen

Härnösands kommuns resultat för perioden är i stort präglad av den ekonomiska utvecklingen som en effekt av Covid-19 och statens hantering av situationen. Perioden är därför att betrakta som onormal och sätter inte taktpinnen för en framtida utveckling. Det råder också en stor osäkerhet över löften från regeringen som skulle kunna ha en betydande påverkan på nuvarande utfall.

1.5.3.1 Kommunens resultat

PERIODENS RESULTAT	Augusti 2020	Augusti 2019
Periodens resultat, mnkr	67,8	29,6
• Procent av skatteintäkter och generella statsbidrag	5,8%	2,7%

Härnösands kommun visar ett resultat som uppgår till 67,8 mnkr per den sista Augusti 2020. I modern tid är det avvikande högt för kommunen. De största förklaringsvariablerna för den relativa utfallsökningen finns i den oproportionerligt höga ökningen av generella statsbidrag jämfört mot minskade skatteintäkter. Vidare har den ökade sjuklöneersättningen samt återsökningen av statsbidrag som effekt av Covid-19 haft en positiv resultateffekt om cirka 27 mnkr under perioden. Posterna är också förklaringen till att verksamhetens intäkter inte minskat, utan ökat sett till den jämförbara perioden. Det råder också en stor osäkerhet kring posten för återsökning av statsbidrag som effekt av Covid-19. Kommunen har valt att ta upp 50% av beloppet från perioden i räkenskaperna.

1.5.3.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

INTÄKTS- OCH KOSTNADSUTVECKLING 2020	FÖRÄNDRIG JÄMFÖRT MOT FÖREGÅENDE PERIOD (%)
Verksamhetens intäkter	5,8
Verksamhetens kostnader	2,9
Skatteintäkter och generella statsbidrag	5,8

Att verksamhetens intäkter visar en positiv utveckling är en direkt effekt av kompensation från staten, utan kompensationen hade verksamhetens intäkter fortsatt att minska enligt den trend som varit under en längre tid samtidigt som rådande pandemi bidragit ytterligare till intäktsbortfallet.

Covid-19 är också stor en kostnadsdrivare vilken utgör den största ökningen av verksamhetens kostnader. Det är främst synligt i kostnaden av material samt den oproportionerliga ökningen av löner, ersättningar och sociala avgifter.

Ökningen av skatteintäkter samt generella statsbidrag har två förklaringsvariabler. Staten har kompenserat relativt väl och en del av de ökade generella statsbidragen ska täcka löpande kostnader under året. Dels var föregående prognos från SKR betydligt mer negativt gällande posterna för slutavräkning 2019 korrigering och slutavräkning 2020, vilket bidragit till ett mer positivt netto av skatteintäkter jämfört med prognosen under årets första kvartal.

1.5.3.3 Likviditet

LIKVIDITET	Augusti 2020	December 2019
Kassalikviditet, %	86,9%	63,4%
Rörelsekapital, mnkr	-31,3	-117,2
Anläggningsskapital, mnkr	422,7	440,8

Det höga resultatet har haft en positiv påverkan på kassalikviditeten, s. k. kortfristiga betalningsförmågan. I synnerhet när likviditet inte bundits upp i anläggningstillgångar eller övriga omsättningstillgångar i någon annan grad än det som är att betrakta som normalt. Ökningen om 23,5% ger ett ytterligare påslag till den för Härnösands kommuns del god likviditetsutvecklingen sedan 2018 vilken uppgick till 36,5% vid utgången av räkenskapsåret.

1.5.3.4 Soliditet

SOLIDITET (%)	Augusti 2020	December 2019
Soliditet	35,6%	30,7%
Soliditet inkl samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt	-22,1%	-29,9%

Härnösands kommuns långsiktiga betalningsförmåga har ökat sedan årsskiftet med 4,9%. En positiv utveckling som för soliditeten närmre riksnittet som 2019 uppgick till 46,4%. Soliditeten inklusive kommunens fulla pensionsåtagande är också mindre negativ även om nyckeltalet i sin helhet blir aningen missvisande om man ser till att kommunen lagt ut pensionsmedel till Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse för förvaltning.

1.5.3.5 Investeringar

Nettoinvesteringar	Augusti 2020	Augusti 2019
Nettoinvesteringar (mnkr)	-23,5	-19,1
Nettoinvesteringar i relation till avskrivningar	72,5%	59,7%

Kommunen har investerat i högre takt jämfört med motsvarande period 2019. Investeringsbidragen utgör en aningen lägre andel av de genomförda investeringarna. Kommunens avskrivningar är högre än nettoinvesteringarna vilket innebär att kommunen tappar tillgångsmassa vilket ej är önskvärt. Det ska dock ställas i relation till att kommunen ofta visar en relativt passiv investeringstakt under årens första åtta månader jämfört med resterande del av året.

1.5.3.6 Låneskuld & borgensåtagande

Kommunens långfristiga skulder till kreditinstitut är oförändrade och uppgår alltså till 210 mnkr. Borgensåtagandet har ökat med cirka 1% under perioden och är hänförligt till en högre belåning hos HEMAB.

1.5.3.7 Helårsprognos

Helårsprognos (mnkr)	Prognos aug
Kommunstyrelse	9,1
Kommungemensam verksamhet	14,8
Kommunfullmäktige	0,3
Arbetslivsnämnd	3,7
Samhällsnämnd	0,4
Skolnämnd	-8,7
Socialnämnd	-43,9
Totalt nämnder	-24,3

Resultatet för kommunens nämnder inklusive den kommungemensamma verksamheten prognostiseras till -24,3 mnkr för helåret. Underskottet förklaras till allra största del av ökade kostnader på grund av Coronapandemin.

Trots nämndernas prognostiserade underskott bedöms kommunen som helhet nå ett positivt resultat på +40,7 mnkr vid årets slut, det som en följd av de extra generella statsbidrag som staten beslutat om under året.

1.6 Balanskravsresultat

Balanskravsresultat (mnkr)	Prognos 2020	2019	2018
= Årets resultat enligt resultaträkningen	40,7	3,2	-5,1
– Samtliga realisationsvinster	-0,3	-0,8	-0,3
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	40,4	2,4	-4,7
– Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
= Balanskravsresultat	40,4	2,4	-5,4

Enligt prognos för räkenskapsår 2020 är sannolikheten stor för att kommunen ska kunna återställa det negativa ackumulerade balanskravsresultatet om -3 mnkr då det enligt prognos visar ett relativt överskott med 37,4 mnkr.

1.7 Väsentliga personalförhållanden

Väsentliga personalförhållanden redovisas nedan för kommunen som organisation, Gällande koncernen redovisas väsentliga personalförhållanden i årsredovisningen.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron stiger inom kommunen till 8,2% under första kalenderhalvåret. Det är en ökning med 2,5 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Sjukfrånvaron är högre än vad den har varit på många år vilket är en direkt följd av den rådande pandemin. Den största ökningen av sjukfrånvaro ser vi inom Socialförvaltningen som ökar med 3,7 procentenheter jämfört med tidigare år. Andelen långtidssjukfrånvaro minskar från 54,4% till 48% av total sjukfrånvaro vilket är en följd av att antalet korttidssjuka har ökat under pandemin. Pandemins påverkan på sjukfrånvaron är så pass omfattande att den försvårar ytterligare analyser av underlaget.

Sjukfrånvaro i kommunen, jan - jun	2019	2020
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	5,71%	8,22%
Andel sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer i % av total sjukfrånvaro	54,4%	48%
Sjukfrånvaron för kvinnor	5,95%	8,58%
Sjukfrånvaron för män	5,07%	7,30%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	5,87%	8,28%
Sjukfrånvaron i åldrarna 30-39	5,78%	7,41%
Sjukfrånvaron i åldrarna 40- 49 år	4,49%	7,32%
Sjukfrånvaron i åldrarna 50-59	6,53%	9,08%
Sjukfrånvaron i åldrarna 60 år eller äldre	7,03%	9,12%

Sjukfrånvaro per förvaltning, jan - jun	2019	2020
Kommunstyrelseförvaltningen	3,77%	6,12%
Arbetslivsförvaltningen	5,93%	7,12%
Samhällsförvaltningen	3,15%	3,59%
Skolförvaltningen	5,58%	7,88%
Socialförvaltningen	6,25%	9,98%

Årsarbetare

Antalet årsarbetare (åa) med tillsvidareanställning har minskat med 36,75 åa jämfört med motsvarande period föregående år. Under samma period har antalet åa för samtliga anställningsformer ökat med totalt 30,2 åa. Differensen går att hitta i det ökade behovet av arbetskraft under pandemin. Socialförvaltningen står både för den största minskningen av antalet tillsvidareanställda åa, med en minskning på 14 åa, och den största ökningen när man ser till samtliga anställningsformer på 20,8 åa. Behovet av förstärkningar under pandemin gör att jämförelser med föregående år inte är helt tillämpligt för att följa utvecklingen över tid.

Antal årsarbetare, baserat på perioden jan-aug, alla anställningsformer	2019	2020
Hela kommunen	2 249,34	2 279,60
Kommunstyrelseförvaltningen	219,50	220,70
Arbetslivsförvaltningen	231,35	242,90
Samhällsförvaltningen	74,40	70,40
Skolförvaltningen	914,82	915,53
Socialförvaltningen	809,27	830,07
Antal årsarbetare, baserat på perioden jan-aug, tillsvidareanställda	2019	2020
Hela kommunen	1 914,48	1 877,73
Kommunstyrelseförvaltningen	207,75	200,20
Arbetslivsförvaltningen	80,50	77,00
Samhällsförvaltningen	69,40	70,40
Skolförvaltningen	790,53	777,96
Socialförvaltningen	766,30	752,17

Utvecklingsarbeten

Effekterna av pandemin har påverkat både det löpande och det strategiska arbetet. Fokus har varit och är på frågor som akut behöver lösas främst inom Socialförvaltningens område. Det innebär att stora delar av det strategiska utvecklingsarbetet har fördröjts. Exempel på frågor är arbetet med samverkansavtalet, heltidsprojektet och strategisk kompetensförsörjning.

1.8 Förväntad utveckling

Världsekonomin präglas fortsatt i hög grad av effekterna från Covid-19. Det är inte orimligt att ett nytt ekonomisk läge uppstår i världen även efter själva hanteringen av Covid-19. Om länders syn på sårbarhet förändras så finns det starka skäl att anta ett globalt läge med en ökad protektionism. En ökad protektionism har en tendens i sin tur, att generera sämre globala tillväxtförutsättningar.

Sverige är i hög grad ett exportberoende land där exporten utgör dragloket för svensk ekonomi. Därtill utgörs Sveriges export i hög grad av insatsvaror som är särskilt känsliga för konjunktursvängningar. Sett till dessa förutsättningar är läget för nationen känsligt.

Givet osäkerheten i världsekonomin existerar en osäkerhet i alla ekonomiska prognoser oavsett prognosmakare. Vad vi kan konstatera i nuläget är Sverige befinner sig i lågkonjunktur och att en återhämtning av ekonomin kommer att ta tid. Men enligt SKR:s senaste analys antas botten vara passerad. Den i sammanhanget positiva synen gör att skatteunderlagsprognosen har uppreviderats för 2020 jämfört mot SKR:s prognos under årets första tertial.

Men utsikterna för det kommunala skatteunderlaget har försvagats markant jämfört med föregående år, med anledning av fallande sysselsättning och sjunkande inkomster i samhället. Enligt SCB:s BNP-indikator föll BNP i Sverige med 8,6 procent det andra kvartalet i år. Enligt konjunkturinstitutet (KI) prognostiseras BNP öka med strax under 2 procent per kvartal under årets andra hälft. Enligt SKR:s bedömningar förväntas lågkonjunkturen kvarstå ända till 2023.

De demografiska förändringarna innebär att behovet av personal inom hela välfärdsområdet kommer att öka de närmaste decennierna. Kompetensförsörjning är och kommer att vara en av kommunernas stora framtida utmaningar. Bristen på arbetskraft inom delar av verksamheterna kräver både kortsiktiga och långsiktiga åtgärder för att underlätta rekryteringen. Samtidigt som nyrekrytering är nödvändig behöver organisationen höja kompetensen hos befintlig personal för att följa med i den digitala utvecklingen och säkra rätt kompetens på rätt plats och att kompetensen nyttjas på ett effektivt sätt.

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. En hög andel äldre innebär utmaningar för såväl arbetskraftsförsörjningen som för ekonomin.

Arbetsmarknad - Arbetsförmedlingens prognos för andelen arbetslösa i riket år 2020 är 9,4 % och förväntas stiga i riket till 11 % 2021. Coronapandemin har slagit hårt mot branscher som hotell, restaurang och handel där tillfälliga anställningar är vanliga och där det finns många ingångsjobb. Krisen skyndar också på strukturomvandlingen på arbetsmarknaden vilket leder till att vissa jobb inte kommer tillbaka. Krisen drabbar många grupper på arbetsmarknaden, situationen är särskilt svår för ungdomar och utrikes födda som är nya på arbetsmarknaden men också för dem som redan var arbetslösa. Efterfrågan på arbetskraft har helt eller delvis avstannat inom branscher där ingångsjobb är vanliga. Samtidigt medför strukturomvandlingen på arbetsmarknaden att vissa jobb, exempelvis inom handeln, inte kommer tillbaka efter krisen. Det rådande läget på arbetsmarknaden riskerar därför att försena och försvåra inträdet för personer som är nya på arbetsmarknaden framöver, särskilt då tillväxten i arbetskraften fortsätter de närmaste åren. Utvecklingen visar att fler personer över 65 år är kvar i arbetslivet och att gruppen sannolikt kommer att öka, utifrån personers egen vilja och ekonomiska situation samt som en konsekvens av svårigheterna att hitta arbetskraft med rätt kompetens.

Digitaliseringen är ett faktum i Sverige. Coronapandemin har ytterligare snabbat på utvecklingen utifrån nya behov som snabbt måste lösas. Allt som kan digitaliseras kommer att digitaliseras. Många av välfärdens rutinemässiga administrativa uppgifter kan utföras av robotar. Det innebär att människor förväntar sig friktionsfria och snabba lösningar. Arbetet har påbörjats för att förnya strukturer och arbetssätten så att de speglar samhällsutvecklingen. Den digitala mognaden måste höjas inom den egna organisationen och utvecklingen behöver vara strategisk och balansera mellan tillgänglighet och sårbarhet vid utveckling av ny teknik. För att utveckla fler digitala lösningar inom exempelvis vård- och omsorgsområdet krävs det en infrastruktur som kan rymma sådan utveckling.

Social hållbarhet är ett perspektiv som blir allt mer viktigt att arbeta inom. Med tidiga och förebyggande insatser gynnas den socioekonomiska utvecklingen positivt och framtida kostnader inom ramen för kommunens välfärdsuppdrag kan undvikas. Utvecklingsarbeten har påbörjats och ska fördjupas de närmaste åren för att utveckla arbetsformer för tidiga samordnade insatser. Socialnämndens och skolnämndens samordnade insatser för barn och unga är ett exempel. Ett annat exempel är formerande av ett socialt hållbarhetskontor som ska arbeta utifrån Agenda 2030 för att med större kraft gemensamt arbeta för minskad klimatpåverkan, demokrati och inflytande, folkhälsa och ett våldsförebyggande arbete.

Minska klimatpåverkan - För att minska klimatpåverkan måste kommunen som helhet ta ledarskap för en snabbare omställning. För att utveckla ett industriellt livsmedelscentrum i Härnösand, ska organisationen arbeta i framkant genom nätverk och deltagande i projekt som främjar en sådan utveckling. För att vara en attraktiv bostadsort ska arbetet med att säkerställa en hållbar vatten och avloppsförsörjning i Härnösands kommun ske på lång sikt. Minskat matsvinn är ett arbete som pågår år framåt för ett medvetandegörande hos personal och elever.

God arbetsgivare - Arbetet med att utveckla Härnösands kommun som arbetsgivare och därmed skapa en mer attraktiv arbetsplats, en bättre arbetsmiljö, en god internkommunikation, ett kommunikativt ledarskap, samt en ökad attraktivitet pågår och är ett långsiktigt arbete. Kompetensförsörjning har varit en viktig fråga för kommunen och fortsätter att vara en viktig fråga de kommande åren. Arbetskraftsbrist inom delar av kommunens verksamheter behöver bemötas med kortsiktiga och långsiktiga åtgärder. Heltidsprojektet fortsätter att implementeras de kommande åren.

Långsiktig hållbar ekonomi - Översynen av organisationen fortskrider för att nå effektivt nyttjande och kostnadseffektiviseringar för att möta kommunens framtida utmaningar. Lokalförsörjning på kort och längre sikt för effektiv lokalanvändande är ett exempel på effektivt nyttjande och kostnadseffektiviseringar. Fokus riktas framåt mot tidiga insatser som också ger effekt på kostnader i ett längre perspektiv. Ett arbete med att ytterligare förbättra kvalitén på de ekonomiska processerna och en ökad digitalisering, ett större utnyttjande och kvalitetssäkring av IT-systemen samt anpassning av arbetsprocesser är nödvändiga för en effektiv organisation och ekonomisk planering/uppföljning.

Näringsliv och etableringar - Ett förbättrat företagsklimat kräver samverkan med näringsliv och företag för att kommunen som organisation ska få en förståelse för företagens förväntningar och behov. För att locka till nya etableringar krävs ett uppsökande arbete och en planering av mark som inbjuder till etableringen liknande Skatteverkets planerade byggnation av ett nytt arkiv i kommunen. Processen med etableringen av ett arkiv på Saltviks industriområde fortsätter. Arbetet kommer att utvidgas för att se vilka större synergier som kan skapas i samband med arkivetableringen. I syfte att ge stöd till de företag som visar intresse för en etablering kommer rollen som etableringslots att utvecklas. Arbetet med översiktsplanen och en strategisk friluftplan fortsätter de kommande åren.

2 Finansiella rapporter

2.1 Resultaträkning

(MNKR)		Kommun	Kommun	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		Jan-Aug 2020	Jan-Aug 2019	Prognos 2020	Budget 2020	Jan-Aug 2020	Jan-Aug 2019
Verksamhetens intäkter	Not 1	246,7	233,2	399,0	323,7	577,4	561,7
Verksamhetens kostnader	Not 2	-1325,6	-1288,1	-2046,0	-1956,1	-1540,0	-1520,7
Avskrivningar		-32,4	-32,0	-48,3	-49,2	-96,7	-95,7
Verksamhetens nettokostnad		-1111,3	-1086,9	-1695,3	-1681,6	-1059,3	-1054,7
Skatteintäkter		789,6	800,3	1184,8	1218,0	789,6	800,3
Generella statsbidrag och utjämning		387,8	313,0	548,6	478,2	387,8	313,0
Verksamhetens resultat		66,1	26,4	38,1	14,6	118,1	58,6
Finansiella intäkter		5,0	6,2	7,0	7,9	1,4	2,8
Finansiella kostnader		-3,3	-3,0	-4,4	-4,3	-11,4	-10,8
Resultat efter finansiella poster		67,8	29,6	40,7	18,2	108,1	50,7
Extraordinära poster		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat		67,8	29,6	40,7	18,2	108,1	50,7

2.2 Balansräkning

(MNKR)		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		Augusti 2020	December 2019	Augusti 2020	December 2019
TILLGÅNGAR					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		565,6	566,6	2475,1	2471,9
Maskiner och inventarier		53,6	60,1	162,3	174,5
Övriga materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar					
Andelar i koncern- och intresseföretag m.fl		190,3	190,3	18,1	18,1
Långsiktiga fordringar		5,5	5,8	18,7	18,4
Bidrag till infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa anläggningstillgångar		815,0	822,8	2674,3	2682,9
<i>Omsättningstillgångar</i>					

Förråd m.m.		9,8	9,9	21,6	21,7
Fordringar		139,0	151,0	196,8	226,1
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank		134,2	69,4	205,1	105,2
Summa omsättningstillgångar		283,0	230,3	423,5	352,9
Summa tillgångar		1098,0	1053,1	3097,7	3035,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
<i>Eget kapital</i>	<i>Not 3</i>				
Periodens resultat		67,8	3,2	108,1	41,6
Resultatjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital		323,6	320,4	716,4	674,9
Summa eget kapital		391,4	323,6	824,5	716,5
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		152,6	142,7	162,7	153,0
Andra avsättningar		0,0	0,0	124,0	121,3
Summa avsättningar		152,6	142,7	286,7	274,3
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder		239,7	239,3	1288,9	1330,1
Kortfristiga skulder		314,3	347,5	697,5	715,0
Summa skulder		554,0	586,8	1986,4	2045,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1098,0	1053,1	3097,7	3035,9
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0,0	0,0	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser					
Ansvarsförbindelse för pensioner	<i>Not 4</i>	634,6	638,7	634,6	638,7
Övriga ansvarsförbindelser	<i>Not 5</i>	1417,6	1404,0	22,9	22,9
Summa panter och ansvarsförbindelser		2052,2	2042,7	657,5	661,6

2.3 Noter

(MNKR)	Kommun Jan-Aug 2020	Kommun Jan-Aug 2019
NOT 1 Verksamhetens intäkter		
Försäljningsintäkter	12,2	11,7
Taxor och avgifter	30,3	28,9
Hyror och arrenden	33,0	34,7
Bidrag från staten	142,2	126,2
Bidrag övriga	13,6	14,0
Försäljning verksamhet	15,0	16,4
Övrigt	0,4	1,3

Summa verksamhetens intäkter	246,7	233,2
-------------------------------------	--------------	--------------

(MNKR)	Kommun	Kommun
	Jan-Aug 2020	Jan-Aug 2019
NOT 2 Verksamhetens kostnader		
Bidrag	-43,8	-47,5
Entreprenader och köp av verksamhet	-194,4	-194,5
Tjänster	-39,0	-36,4
Löner, ersättningar och sociala avgifter	-737,9	-707,5
Pensioner inkl. löneskatt	-70,3	-75,4
Pensionskostnad engångseffekt	0,0	0,0
Lokalhyror	-134,2	-133,1
Fastighets- och driftskostnader	-18,6	-18,4
Material	-52,7	-41,4
Skattekostnad	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-34,7	-33,9
Summa verksamhetens kostnader	-1325,6	-1288,1

(MNKR)	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	Augusti 2020	December 2019	Augusti 2020	December 2019
NOT 3 Eget kapital				
Ingående eget kapital	323,6	320,4	716,4	672,9
Justeringar ändrade redovisningsprinciper				
• Räddningstjänsten, finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	-0,2
• Konsolidering av koncernföretag	0,0	0,0	0,0	2,3
Periodens resultat	67,8	3,2	108,1	41,6
Utgående eget kapital	391,4	323,6	824,5	716,4

(MNKR)	Kommun	Kommun
	Augusti 2020	December 2019
NOT 4 Ansvarsförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser		
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt	638,7	660,9
Ränte- och basbeloppsuppräknig	13,9	16,2
Nyintjänad pension (+)/Ädelreformen (-), Netto	1,5	0,4
Effekt vid byte av pensionsadministratör/aktuarie	0,0	0,0
Årets utbetalningar	-20,9	-31,7
Övrig post	2,1	-2,8
Förändring av löneskatt	-0,8	-4,3
Summa ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt	634,6	638,7

(MNKR)	Kommun	Kommun
	Augusti 2020	December 2019
NOT 5 Övriga ansvarsförbindelser		
Borgen i kommunala bolag	1394,9	1381,3
Borgensåtagande egna hem	0,2	0,2
Övriga borgensmässiga förpliktelser	21,3	21,3
Prognos garantibelopp Fastigo inom 1 år	0,0	0,0
Prognos garantibelopp Fastigo senare än 1 år men inom 5 år	0,0	0,0
Prognos garantibelopp Fastigo senare än 5 år	0,0	0,0
EU-projekt budgeterat inom 1 år	0,8	0,8
EU-projekt budgeterat senare än 1 år men inom 5 år	0,4	0,4
EU-projekt budgeterat senare än 5 år	0,0	0,0
Garantikostnader	0,0	0,0
Summa övriga ansvarsförbindelser	1417,6	1404,0

Härnösands kommun har i december 1993 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 274 kommuner som per 2013-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett avtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners respektive ägarandel i Kommuninvest. Härnösands kommun hade vid årsskiftet 2012/2013 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,36 procent.

NOT 6 Övriga upplysningar

Delårsrapporten innehåller cykliska effekter och säsongvariationer så som svängningar av semesterlöneskuld, skatteavräkning & en generellt lägre grad av investeringar. Det finns inga ändrade uppskattningar och bedömningar som påverkar den aktuella rapportperioden om det inte framgår av redovisningsprinciperna. Delårsrapporten har använt samma redovisningsmetoder och beräkningsmetoder som i den senaste årsredovisningen. I det fall redovisningsprinciperna korrigerats eller utvecklats till och med delårsrapporten framgår det i avsnittet innehållandes redovisningsprinciperna.

2.4 Drift- och investeringsredovisning

NÄMNDERNAS DRIFTSREDOVISNING (mnkr)	Intäkter	Kostnader	Nettokostnad	Budget nettokostnad	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelse inkl. KF	51,3	-163,4	-112,1	-120,4	8,3
Arbetslivsnämnden	51,3	-85,1	-33,7	-39,4	5,6
Samhällsnämnden	15,7	-136,6	-121,0	-117,7	-3,2
Skolnämnden	78,3	-486,3	-408,1	-401,1	-7,0
Socialnämnden	84,8	-509,1	-424,3	-401,2	-23,1
Summa nämnder	281,3	-1 380,5	-1 099,1	-1 079,7	-19,5
Kommunövergripande verksamhet	62,1	-72,6	-10,5	-26,6	16,1
Korrigerig interna poster	-96,8	96,8	0,0	0,0	0,0
Korrigerig avskrivningar	0,0	32,4	32,4	32,8	-0,4
Korrigerig finansiella poster nämnder	0,0	-1,7	-1,7	-2,4	0,7

Summa	246,7	-1 325,6	-1 078,9	-1 075,8	-3,1
Korrigerig finansien			71,2	24,6	46,6
Summa inkl. finansien					43,6

INVESTERINGSREDOVISNING (mnkr)				
Styrelse/nämnd	Augusti 2020	Augusti 2019	Budget 2020	Årsprognos 2020
Kommunstyrelse inkl. KF	2,2	6,5	6,0	6,0
Arbetslivsnämnd	0,2	0,4	0,5	0,5
Samhällsnämnd	20,5	11,5	33,5	33,5
Skolnämnd	0,5	0,5	0,5	1,1
Socialnämnd	0,1	0,2	0,5	1,2
Summa investeringar	23,5	19,1	41,0	42,3

3 Redovisningsprinciper

Lagstiftning och normgivning

Härnösands kommun har i enlighet med lagen för kommunal bokföring LKBR (2018:597) och Rådet för kommunal redovisning (RKR) upprättat delårsrapporten om inget annat anges.

Värdering

Härnösands kommun tillämpar försiktighetsprincipen vilket innebär att värdering i räkenskaperna ska göras med rimlig försiktighet. Förfaller en osäkerhet vid en värdering ska kommunen välja en lägre värdering av tillgångar och en högre värdering av skulder.

Anläggningstillgångar

Vid en klassificering och upptagning som anläggningstillgång tillämpar kommunen från och med räkenskapsår 2019 RKR R4. Det innebär att tillgångarna måste vara avsedda för stadigvarande bruk eller innehav, bedömas ha en nyttjandeperiod om minst tre år samt överstiga värdet om ett helt prisbasbelopp (46 500 kronor, 2019). Anläggningstillgångar upptas till anskaffningsvärde i balansräkningen efter avdrag för planenliga avskrivningar. Undantaget för planenliga avskrivningar är mark, konst och pågående arbeten. Investeringsbidrag, gatukostnadsersättningar och anslutningsavgifter tas från och med 2010 upp som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Avskrivningstider har fram till 2009 baserats på SKL:s förslag, sedan 2010 skrivs kommunens anläggningstillgångar av efter nyttjandeperioden. Det har inte genomförts någon anpassning av avskrivningstiderna mellan företagen i de sammanställda räkenskaperna. Avskrivningarna påbörjas den dag anläggningstillgången tas i bruk. Bedömning av nyttjandeperiod sker i samråd av personal med teknisk kompetens inom aktuellt område tillsammans med ekonomiavdelningen. Komponentavskrivningar görs på nya investeringar som har ett värde över 1 mnkr.

Fram till och med 2009 tillämpas huvudsakligen följande ekonomiska livslängder:

- Fastigheter och anläggningar 20, 33 och 50 år
- Maskiner och inventarier 5-10 år
- Energidistributionsanläggningar 25 år
- VA-anläggningar 10, 20 och 33 år

Från och med 2010 tillämpas huvudsakligen följande nyttjandetider för investeringar som är gjorda 2010 och senare:

- Fritidsanläggningar 10-60 år
- Fastigheter och anläggningar 10-60 år
- Parker 15-25 år
- Gatu- och belysningsanläggning 25-60 år
- Maskiner och inventarier 3-10 år

Leasing

Från och med 2004 har all leasing redovisats i en tilläggsupplysning, från och med 2019 redovisas den i en not och ingår inte längre i ansvarsförbindelsen. Alla leasingavtal i kommunen har klassificerats som operationell leasing. Enligt RKR R5 ska klassificering ske vid leasingavtalets början och majoriteten av leasingavtalen har inte trätt i kraft under 2019. All leasing i kommunen är därtill fortsatt klassificerade som operationell leasing med grunden att leasingavtalen inte i all väsentlighet överför de risker och fördelar som är förknippade med att äga tillgången till leasingtagaren.

Extraordinära poster

Vid klassificering av extraordinära poster följer kommunen lagkrav och rekommendationer enligt 5 kap. 5 § LKBR samt RKR R11. Poster måste uppgå till ett väsentligt belopp, den ekonomiska

händelsen får inte förväntas inträffa regelbundet samt att den måste sakna ett samband med kommunens normala verksamhet.

Jämförelsestörande poster

För att klassificera en ekonomisk händelse som en jämförelsestörande post följer kommunen RKR R11. Ramverket som ger upphov till en bedömning är att den ekonomiska händelsen inte är extraordinär men är viktig att uppmärksamma.

Intäkter

SKR:s senaste prognos på skatteavräkningen ligger till grund för beräkning och periodisering av årets skatteintäkt i enighet med RKR R2. Förutbetalda intäkter och övriga intäkter på balansräkningens skuldsida avses att periodiseras på nästkommande år om inget annat framgår av bokslutsbilaga. Investeringsbidrag intäktsförs enligt redovisningsprincipen för anläggningstillgångar. Kommunen tillämpar en strikt tolkning gällande hanteringen av de generella statsbidragen.

Sammanställda räkenskaper

I enlighet med RKR R16 omfattar de sammanställda räkenskaperna kommunen, företag och kommunalförbund där kommunen har ett väsentligt inflytande och där företaget eller förbundet har en väsentlig betydelse för kommunen. Proportionell konsolidering tillämpas. Undantaget är alla organisationer som inte nämns i tilläggsupplysningarna. Av flera skäl har kommunen valt att tillsvidare undanta Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse från de sammanställda räkenskaperna då det råder en oenighet i om och hur en pensionsstiftelse eventuellt ska konsolideras för att ge en rättvisande bild.

Pensionskostnader och pensionsskuld

Kommunen följer RKR 10 sedan 2019 och beräkningarna för pensionsskulden bygger på den modell som anvisas i senaste RIPS.

Byte av redovisningsprinciper

Som en effekt av Räddningstjänstens ändrade redovisningsprinciper under 2020 har motsvarande del i de sammanställda räkenskaperna justerats för 2019. Det har påverkat den ingående balansen med en ökning av mark, byggnader och tekniska anläggningar med 13,3 mnkr, långfristiga skulder med 13,4 mnkr samt en korrigering av eget kapital om ca 0,2 mnkr. 13,3 mnkr av kassa och bank har omklassificerats till fordringar eftersom medlen uppgår i Kramfors kommuns koncernkonto.

Internredovisningsprinciper

Intäkter och kostnaderna i driftredovisningen speglar varje nämnds individuella ekonomiska relation till omvärlden. Därav saknas skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, finansiella intäkter och kostnader samt extraordinära kostnader i driftsredovisningen jämfört mot resultaträkningen. Omvänt förhållande gäller interndebiteringar som enbart upptas i driftsredovisningen men ej är föremål för kommunens resultaträkning.

Investeringsredovisningen utgörs av kommunexterna utgifter och i vissa fall löneutgift inkluderat sociala avgifter och andra direkt anställningsrelaterade utgifter.

4 Ekonomisk ordlista

ANLÄGGNINGSTILLGÅNG

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav såsom anläggningar och inventarier.

AVSKRIVNING

Planmässig värdeminskning av anläggningstillgångar för att fördela kostnaden över tillgångens livslängd.

BALANSLIKVIDITET

Betalningsförmåga på kort sikt. Definieras som kvoten mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

BALANSRÄKNING

Visar den ekonomiska ställningen på bokslutsdagen och hur den har förändrats under året. Av balansräkningen framgår hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar), respektive hur kapitalet anskaffats (lång och kortfristiga skulder samt eget kapital).

EGET KAPITAL

Skillnaden mellan tillgångar och skulder. Utgör det ackumulerade resultatet.

FINANSIELLA INTÄKTER & KOSTNADER

Består av intäkter och kostnader hänförliga till rent finansiell verksamhet.

JÄMFÖRELSESTÖRANDE POSTER

Är kostnader och intäkter som inte tillhör den ordinarie verksamheten och som är viktig att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNG

Tillgångar i likvida medel och kortfristiga fordringar m.m. Omsättningstillgångarna ska inom kort varsel kunna omvandlas och användas till betalning.

KORTFRISTIGA SKULDER OCH FORDRINGAR

Skulder och fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen.

LÅNGFRISTIGA SKULDER OCH FORDRINGAR

Skulder och fordringar som förfaller senare än ett år från balansdagen eller lån som avses ersättas med andra lån.

SOLIDITET

Långfristig betalningsförmåga. Andelen eget kapital av de totala tillgångarna.

RESULTATRÄKNING

Sammanställning av årets intäkter och kostnader som visar årets resultat (förändring av eget kapital).

RÖRELSEKAPITAL

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

LIKVIDITET

Tillgångar bestående av likvida medel som kan användas för betalning.

5 Revisionsberättelse



Kommunstyrelsen

§ 145

Dnr 2020-000396 3.4.2.0

Reviderat aktieägaravtal för Höga Kusten Destinationsutveckling AB 2021 och framåt

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att bifogat reviderat aktieägaravtal för Höga Kusten Destinationsutveckling AB godkänns, och

att ur kommunstyrelsens budget 2021, för köp av tjänster i bolaget, anvisa 2 342 000 kr, samt

att beakta fortsatt finansiering för köp av tjänster i bolaget efter 2021 i kommande budgetarbetet.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Andreas Sjölander (S).

Yrkanden

Andreas Sjölander (S) yrkar på korrigering av beloppet i andra attsatsen genom att byta ”tkr” till ”kr”.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det endast föreligger ett förslag till beslut, liggande förslag med Andreas Sjölanders (S) korrigeringsförslag.

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

Ordförande finner att kommunstyrelsen har beslutat i enlighet med liggande förslag med Andreas Sjölanders (S) korrigeringsförslag.

Bakgrund

Höga Kusten Destinationsutveckling bildades 2014 genom ett samarbetsavtal mellan de fyra ägarkommunerna Härnösand, Kramfors, Sollefteå och Örnsköldsvik med ändamålet att främja besöksnäringens utveckling i kommuner och syftar till att bidra till skapandet av 800 nya arbetstillfällen och att dubblera den turistekonomiska omsättningen i Höga Kusten.

Besöksnäringen har utvecklats starkt i vår region där antalet gästnätter mellan 2010 och 2019 har ökat med 66 %. Besöksutveckling har varit



Kommunstyrelsen

mycket positiv och Höga Kusten har stärkt sin position som en av Sveriges mest expansiva destinationer.

I likhet med samhället i stort har digitaliseringen och tillgängligheten förändrat besökarnas beteenden och beslutsprocess. En ökad kvalitativ digital närvaro på besökarens villkor sågs som nödvändig för destinationens fortsatta tillväxt. Därför samordnades kommunernas resurser ännu en gång per 1.1.2017 för att tillsammans bättre kunna tillgodose besökarnas behov före, under och efter vistelsen i destinationen.

Höga Kusten Destinationsutveckling driver sedan dess en för Höga Kusten gemensam besökarservice som omfattar back office funktioner, säsongsanpassad turistinformation, mobila enheter, turistservice hos näringen (InfoPoints) och servicepunkter på landsbygden.

Höga Kusten Turistservice är numera en mycket uppskattad verksamhet som finns där besökarna finns och en ökad flexibilitet och renodling av uppdraget har bidragit till att destinationen 2019 noterade 80 000 turistiska kontakter.

Höga Kusten Destinationsutvecklings styrelse föreslår en förändring av bolagets aktieägaravtal till att omfatta både strategiska tjänsteköp för destinationsutveckling samt uppdraget för den turistiska besökarservicen. Syftet är att möjliggöra en likvärdig hantering för båda uppdragen från ägarnas sida vid den årliga budgetberedningen. Idag omfattar aktieägaravtalet endast strategiska tjänsteköp för destinationsutveckling trots att bolaget sedan 1.1.2017 har övertagit ansvaret för den turistiska besökarservicen.

I förslag till nytt aktieägaravtal har följande ändringar gjorts:

§3 ”För att bli det HAR de fyra kommunerna i Höga Kusten bildat...” / Ändring för att reflektera att bolaget redan är bildat.

§4 ”... gällande fram till 2025.” / Ändring som speglar den nationella strategins anpassning från 2020 till 2025.

§6 I förslaget samlas demografisk ersättning för både destinationsutveckling och besökarservice för att bättre reflektera bolagets faktiska verksamhet och tillgodose styrelsens beslut om att likställa Turistserviceverksamheten till övriga verksamhet vad gäller finansiering.

§7 ”... kommunfullmäktige utser två (2) ledamöter att representera majoritet och opposition.” / Ändring enligt beslut vid ägardialog 2020-06-01.

§11 Ändrat avtalstid till ”... från och med 1.1.2021...”.

Socialt perspektiv

En fungerande organisation för besöksnäring som utvecklar besöksnäringen ger fler företag och nya arbetstillfällen till hela Höga kustenområdet.



Kommunstyrelsen

Ekologiskt perspektiv

Miljö och klimatpåverkanperspektivet ska alltid finans med i all verksamhet som rör utveckling av besöksnäring i Höga kusten

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Beslutet innebär en kostnad för kommunen. I ett längre perspektiv förväntas beslutet innebära intäkter i form av fler företag och fler arbetstillfällen.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2020-09-09

Förslag till Aktieägaravtal Höga Kusten destinationsutveckling AB

Bakgrund – Förslag till reviderat aktieägaravtal Höga Kusten

Destinationsutveckling AB



Tillväxtavdelning

Gungerd Johnsson-Grip, 0611-34 82 56
gungerd.johnsson.grip@harnosand.se

Kommunstyrelsen

Reviderat aktieägaravtal för Höga Kusten Destinationsutveckling AB 2021 och framåt

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att bifogat reviderat aktieägaravtal för Höga Kusten Destinationsutveckling AB godkänns, och

att ur kommunstyrelsens budget 2021, för köp av tjänster i bolaget, anvisa 2 342 000 tkr, samt

att beakta fortsatt finansiering för köp av tjänster i bolaget efter 2021 i kommande budgetarbetet.

Beskrivning av ärendet

Höga Kusten Destinationsutveckling bildades 2014 genom ett samarbetsavtal mellan de fyra ägarkommunerna Härnösand, Kramfors, Sollefteå och Örnsköldsvik med ändamålet att främja besöksnäringens utveckling i kommuner och syftar till att bidra till skapandet av 800 nya arbetstillfällen och att dubblera den turistekonomiska omsättningen i Höga Kusten.

Besöksnäringen har utvecklats starkt i vår region där antalet gästnätter mellan 2010 och 2019 har ökat med 66 %. Besöksutveckling har varit mycket positiv och Höga Kusten har stärkt sin position som en av Sveriges mest expansiva destinationer.

I likhet med samhället i stort har digitaliseringen och tillgängligheten förändrat besökarnas beteenden och beslutsprocess. En ökad kvalitativ digital närvaro på besökarens villkor sågs som nödvändig för destinationens fortsatta tillväxt. Därför samordnades kommunernas resurser ännu en gång per 1.1.2017 för att tillsammans bättre kunna tillgodose besökarnas behov före, under och efter vistelsen i destinationen.

Höga Kusten Destinationsutveckling driver sedan dess en för Höga Kusten gemensam besökservice som omfattar back office funktioner, säsongsanpassad turistinformation, mobila enheter, turistservice hos näringen (InfoPoints) och servicepunkter på landsbygden.

Höga Kusten Turistservice är numera en mycket uppskattad verksamhet som finns där besökarna finns och en ökad flexibilitet och renodling av uppdraget har bidragit till att destinationen 2019 noterade 80 000 turistiska kontakter.

Höga Kusten Destinationsutvecklings styrelse föreslår en förändring av bolagets aktieägaravtal till att omfatta både strategiska tjänsteköp för destinationsutveckling samt uppdraget för den turistiska besökservicen. Syftet är att möjliggöra en likvärdig hantering för båda uppdragen från ägarnas sida vid den årliga budgetberedningen. Idag omfattar aktieägaravtalet endast strategiska tjänsteköp för destinationsutveckling trots att bolaget sedan 1.1.2017 har övertagit ansvaret för den turistiska besökservicen.

I förslag till nytt aktieägaravtal har följande ändringar gjorts:

§3 ”För att bli det HAR de fyra kommunerna i Höga Kusten bildat...” / Ändring för att reflektera att bolaget redan är bildat.

§4 ”... gällande fram till 2025.” / Ändring som speglar den nationella strategins anpassning från 2020 till 2025.

§6 I förslaget samlas demografisk ersättning för både destinationsutveckling och besökservice för att bättre reflektera bolagets faktiska verksamhet och tillgodose styrelsens beslut om att likställa Turistserviceverksamheten till övriga verksamhet vad gäller finansiering.

§7 ”... kommunfullmäktige utser två (2) ledamöter att representera majoritet och opposition.” / Ändring enligt beslut vid ägardialog 2020-06-01.

§11 Ändrat avtalstid till ”... från och med 1.1.2021...”.

Socialt perspektiv

En fungerande organisation för besöksnäring som utvecklar besöksnäringen ger fler företag och nya arbetstillfällen till hela Höga kustenområdet.

Ekologiskt perspektiv

Miljö och klimatpåverkanperspektivet ska alltid finansieras med i all verksamhet som rör utveckling av besöksnäring i Höga kusten

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Beslutet innebär en kostnad för kommunen. I ett längre perspektiv förväntas beslutet innebära intäkter i form av fler företag och fler arbetstillfällen.

Beslutsunderlag

Ansökan, Höga Kusten Destinationsutveckling AB

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Uno Jonsson
Tillväxtchef

Bilagor

Förslag på Aktieägaravtal Höga Kusten destinationsutveckling AB och

Förslag till reviderat

AKTIEÄGARAVTAL

med anledning av styrelsebeslut.

Inledning

HK Dests styrelse föreslår en förändring av bolagets aktieägaravtal till att omfatta både strategiska tjänsteköp för destinationsutveckling samt uppdraget för den turistiska besöksarservicen. Syftet är att möjliggöra en likvärdig hantering för båda uppdragen från ägarnas sida vid den årliga budgetberedningen. Idag omfattar aktieägaravtalet endast strategiska tjänsteköp för destinationsutveckling trots att bolaget sedan 1.1.2017 har övertagit ansvaret för den turistiska besöksarservicen.

Bakgrund

HK Dest bildades 2014 med ändamålet att främja besöksnäringens utveckling i Härnösand, Kramfors, Sollefteå och Örnsköldsviks kommuner och syftar till att bidra till skapandet av 800 nya arbetstillfällen och att dubblera den turistekonomiska omsättningen i Höga Kusten.

Besöksnäringen har utvecklats starkt i vår region där antalet gästrätter mellan 2010 och 2019 har ökat med 66%. Vi har haft en mycket positiv besöksutveckling och Höga Kusten har stärkt sin position som en av Sveriges mest expansiva destinationer.

I likhet med samhället i stort har digitaliseringen och tillgängligheten förändrat besökarnas beteenden och beslutsprocess. En ökad kvalitativ digital närvaro på besökarens villkor sågs som nödvändig för destinationens fortsatta tillväxt. Därför samordnades kommunernas resurser ännu en gång per 1.1.2017 för att tillsammans bättre kunna tillgodose besökarnas behov före, under och efter vistelsen i destinationen.

HK Dest driver sedan dess en för Höga Kusten gemensam besöksarservice som omfattar back office funktioner, säsongsanpassad turistinformation, mobila enheter, turistservice hos näringen (InfoPoints) och servicepunkter på landsbygden. Höga Kusten Turistservice är numera en mycket uppskattad verksamhet som finns där besökarna finns och en ökad flexibilitet och renodling av uppdraget har bidragit till att destinationen 2019 noterade 80 000 turistiska kontakter.



Förslag till ändring av aktieägaravtalet

Existerande aktieägaravtal relegerar endast ersättning av köpta tjänster för destinationsutveckling. Det medför att HK Dests verksamhet som omfattar besökarservice inte kan inkluderas i det förslag till nivå på köpta tjänster som bolaget presenterar för ägarna i mars månad varje år och därför står verksamheten kvar på finansieringsnivån från 2017. Det i sin tur betyder att medel från det ordinarie destinationsutvecklingsuppdraget behöver tillföras för att kompensera för utebliven indexering.

I förslag till nytt aktieägaravtal har följande ändringar gjorts:

§3 "För att bli det HAR de fyra kommunerna i Höga Kusten bildat..." / Ändring för att reflektera att bolaget redan är bildat.

§4 "...gällande fram till 2025." / Ändring som speglar den nationella strategins anpassning från 2020 till 2025.

§6 I förslaget samlas demografisk ersättning för både destinationsutveckling och besökarservice för att bättre reflektera bolagets faktiska verksamhet och tillgodose styrelsens beslut om att likställa Turistserviceverksamheten till övriga verksamhet vad gäller finansiering.

§7 "...kommunfullmäktige utser två (2) ledamöter att representera majoritet och opposition." / Ändring enligt beslut vid ägardialog 2020-06-01.

§11 Ändrat avtalstid till "...från och med 1.1.2021..."

Bilagor

Bilaga 1	Rådande aktieägaravtal
Bilaga 2	Förslag till nytt aktieägaravtal





**Kramfors
kommun**



**ÖRNSKÖLDSEVIKS
KOMMUN**



**Sollefteå
kommun**



**Härnösands
kommun**

Aktieägaravtal för Höga Kusten Destinationsutveckling AB mellan

Härnösands kommun
organisationsnummer 212000-2403

Kramfors kommun
organisationsnummer 212000-2429.

Sollefteå kommun
organisationsnummer 212000-2437

Örnsköldsviks kommun
organisationsnummer 212000-2455



**Kramfors
kommun**



**ÖRNSKÖLDSEVICS
KOMMUN**



**Sollefteå
kommun**



**Härnösands
kommun**

1. Organisationsnummer

Höga Kusten Destinationsutveckling AB, organisationsnummer 556961-4067

2. Parter/aktieägare

Parter i detta avtal ("parterna") är:

- Härnösands kommun
- Kramfors kommun
- Sollefteå kommun
- Örnsköldsviks kommun

3. Bakgrund

Besöksnäringen är en av Sveriges snabbaste växande näringar. Höga Kusten med dess förutsättningar och som varumärke har utifrån analyser och kommunikation alla förutsättningar att bli en exportmogen internationell besöksnärlingsdestination. För att bli det har de fyra kommunerna i Höga Kusten bildat ett gemensamt destinationsutvecklingsbolag, Höga Kusten Destinationsutveckling AB

4. Ändamål

Bolaget ska arbeta med strategisk utveckling av Höga Kusten som destination för sina ägares räkning utifrån den nationella besöksnärlingsstrategin.

5. Ägarandelar

Bolaget ska ha ett aktiekapital på 200 000 kronor.

Bolagets aktier fördelas mellan aktieägarna enligt nedan:

Kommun	Andel i %	Aktiekapital
Kramfors	25	50 000 kr
Örnsköldsvik	25	50 000 kr
Sollefteå	25	50 000 kr
Härnösand	25	50 000 kr

6. Finansiering

Varje kommun erlägger årligen en grundersättning för köp av tjänst på 250 000 kronor samt köper tjänster utifrån en demografisk beräkning som utgår från antalet invånare i respektive kommun den 31/12 föregående år.

Ersättningen för köpta tjänster avrundas nedåt till närmaste 1000-tal.

**Kramfors
kommun****ÖRNSKÖLDSEVIK
KOMMUN****Sollefteå
kommun****Härnösands
kommun**

Ersättning köpta tjänster 2021

Kommun	Folkmängd per 31/12-2019	Grundersättning	Kr per invånare	Demografisk ersättning för köpta tjänster	Totalt
Kramfors	18 282	250 000	83,06 kr	1 519 000	1 769 000
Örnsköldsvik	55 998	250 000	83,06 kr	4 651 000	4 901 000
Sollefteå	19 140	250 000	83,06 kr	1 590 000	1 840 000
Härnösand	25 183	250 000	83,06 kr	2 092 000	2 342 000
Totalt		1 000 000		9 852 000	10 852 000

Från och med 2021-01-01 och därefter tillsvidare så ska bolaget och ägarkommunerna sammanträda på bolagets inbjudan senast under mars månad för att diskutera inriktning för bolagets budgetarbete för nästkommande verksamhetsår. Till detta sammanträde ska bolaget ha utarbetat ett förslag till nivå på köpta tjänster. Förslaget ska utgå från den princip som ovanstående tabell bygger på.

Ägarkommunerna ska på sammanträdet gemensamt diskutera vilka budgetförutsättningar som finns. Ägarna ska därefter med utgångspunkt från senaste budgetbeslut samt folkmängden per 31/12 senaste verksamhetsåret komma överens om hur nivån på köpta tjänster ska hanteras. Minskning, oförändrat eller en ökning. Ett protokoll från mötet ska upprättas så att överenskommelsen blir tydlig för alla parter.

Utifrån den överenskommelse som träffats hanterar sedan respektive ägare sin egen budgetprocess.

Styrelsen i bolaget har att besluta om detaljbudget för kommande verksamhetsår och styrelsen ansvarar även för att bolaget löpande avlämnar ekonomiska rapporter över verksamheten till ägarna.

Eventuellt redovisat underskott ska av ägarna inbetalas till bolaget med samma beräkningsgrund som den demografiska ersättningen grundar sig på.

7. Styrelse

Bolagets styrelse ska bestå av åtta (8) ledamöter. Respektive aktieägares kommunfullmäktige utser två (2) ledamöter.

Styrelsens mandatperiod utgör tiden från den ordinarie bolagsstämma, som följer närmast efter att val till kommunfullmäktige förrättats, intill slutet av den ordinarie bolagsstämma som följer närmast efter nästa val till kommunfullmäktige.

Styrelsen utser inom sig ordförande och vice ordförande. Ordförandeposten bör rotera mellan ägarkommunerna.

Styrelsen ska sammanträda minst fyra gånger per år.

Styrelsen är beslutsför då mer än hälften av ledamöterna är närvarande. Beslut fattas med enkel majoritet.



**Kramfors
kommun**



**ÖRNSKÖLDSEVIKS
KOMMUN**



**Sollefteå
kommun**



**Härnösands
kommun**

8. Verkställande direktör (VD)

Styrelsen utser VD. Samråd bör ske med kommunchef i den kommun där bolaget har sitt säte. VD får inte vara styrelseledamot i bolaget.

9. Bolagsstämma

Vid bolagsstämma ska part rösta för de av denne ägda och företrädde aktierna. Beslut på bolagsstämma fattas med enkel majoritet.

10. Ändrade förutsättningar

Om förutsättningarna för detta avtal i väsentlig mån skulle ändras eller avtalet till följd av ändring i lag eller annan omständighet utom parternas kontroll inte kan tillämpas i enlighet med parternas intentioner ska på endera parts begäran förhandlingar inledas i syfte att anpassa avtalet till de ändrade förhållandena.

11. Avtalstid

Detta avtal gäller från och 1.1.2021 tills annat beslutats. Uppsägningstid för varje enskild part är 24 månader.

12. Överlåtelse av aktier

Aktie i bolaget får inte övergå till annan aktieägare utan att part först hembjudit samtliga sina aktier i bolaget till inlösen av de övriga parterna. Hembudsskyldigheten ska fullgöras, enligt bolagsordningen § 19, genom skriftlig anmälan som skickas med rekommenderat brev till bolagets styrelse.

13. Pantsättning av aktie

Part äger inte rätt att pantsätta aktie i bolaget.

14. Tvister

Tvist rörande detta avtals tillkomst, tolkning eller tillämpning ska avgöras av allmän domstol.

15. Ändring av avtalet

Ändringar i eller tillägg till detta avtal ska ske skriftligen och godkännas av parternas respektive kommunfullmäktige.

Detta avtal har upprättats i fyra (4) exemplar, varav parterna tagit var sitt.

Kramfors 2020-xx-xx

Örnsköldsvik 2020-xx-xx

.....

.....

För Kramfors kommun

För Örnsköldsviks kommun



**Kramfors
kommun**



**ÖRNSKÖLDSEVIKS
KOMMUN**



**Sollefteå
kommun**



**Härnösands
kommun**

Sollefteå **2020**-xx-xx

Härnösand **2020**-xx-xx

.....

För Sollefteå kommun

.....

För Härnösands kommun



Kommunstyrelsen

§ 146

Dnr 2020-000390 2.4.2

Kapitaliseringen av Kommuninvest

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att Härnösands kommun till Kommuninvest ekonomisk förening ("Föreningen") ska inbetala ett insatsbelopp om 3 688 000 kronor samt att kommunstyrelsen bemyndigas att vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningen,

att kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om och vidta de åtgärder som krävs för inbetalning av kapitalinsats i Föreningen *till följd av ökade krav på kapitalinsats under åren 2021, 2022, 2023 och 2024, upp till ett belopp motsvarande maximalt 1 300 kronor per invånare* samt

att kommunstyrelsen bemyndigas att utse särskilt angiven person att för kommunstyrelsens räkning vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningarna enligt besluten ovan.

Kommunstyrelsen beslutar, under förutsättning av kommunfullmäktiges beslut,

att utse ekonomichef att för kommunstyrelsens räkning vidta de åtgärder som krävs med anledning av ovanstående beslut.

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

Om Kommuninvest

Härnösands kommun är medlem i Kommuninvest Ekonomisk förening



Kommunstyrelsen

(”Föreningen”). Föreningen är en medlemsorganisation som utifrån en kommunal värdegrund företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor.

Upplånings- och utlåningsverksamheten bedrivs i det av Föreningen helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB (publ) (”Kommuninvest”). Kommuninvests kreditvärdighet bärs upp av en solidarisk borgen från medlemmarna, vilken bidrar till att göra Kommuninvest till en attraktiv motpart för kvalificerade investerare och finansiella institutioner.

Återbetalning av förlagslån

I november 2010 upptog Föreningen förlagslån från medlemmarna omfattande 1 miljard kronor. Syftet med förlagslånen var att efter finanskrisen snabbt höja nivån på kapital i Kommuninvest i avvaktan på att kapitalet genom medlemsinsatser ökat till de nivåer som krävs av Finansinspektionen. Föreningen har därför använt lånebeloppet till att finansiera ett separat förlagslån från Föreningen till Kommuninvest. Samtliga dåvarande medlemmar deltog i förlagslånen. Villkoren för förlagslånen bifogas som Bilaga 1 (”Lånevillkoren”).

Härnösands kommuns förlagslån till Föreningen uppgår per den 2020-09-01 till 3 688 000 kronor, jämte ränta.

Genom regeländringar får det befintliga förlagslånet till Kommuninvest inte längre inräknas in i kapitalbasen, vilket innebär att det inte längre fyller den tänkta funktionen att bidra till kapitaliseringen av Kommuninvest. Förlagslånen har därför diskuterats internt och vid medlemssamråd. Diskussionerna har resulterat i att det befintliga förlagslånet från Föreningen till Kommuninvest har sagts upp och återbetalats till Föreningen. Till följd härav, och i enlighet med Lånevillkoren, har även förlagslånen från medlemmarna till Föreningen sagts upp av Föreningen. Förlagslånen ska därför återbetalas till medlemmarna.

Eftersom Kommuninvest de kommande åren behöver tillföras nytt kapital erbjuds samtliga medlemmar som bidragit till förlagslånen att omedelbart använda sin del av förlagslånen för att öka sin kapitalinsats till Föreningen och således inbetala motsvarande belopp till Föreningen i form av en kapitalinsats.

Inbetalning av kapitalinsats

För medlemskap i Föreningen krävs att en medlem bidrar med en kapitalinsats genom en obligatorisk medlemsinsats. Tidigare fanns det två



Kommunstyrelsen

nivåer på denna kapitalinsats som medlemmarna kunde välja mellan. Det har därutöver varit möjligt att delta med en tilläggsinsats.

Vid föreningsstämman 2020 beslutades om en ändring av stadgarna så att en enda nivå på kapitalinsatsen i form av obligatorisk medlemsinsats ska gälla för samtliga medlemmar. Den nya nivån uppgår till 1 300 kronor per invånare för kommuner och 260 kronor per invånare för regioner, vilket samtliga medlemmar ska ha uppnått vid utgången av 2024. Den nya nivån har kopplats till en årlig trappa, där kravet ökar successivt under de kommande fyra åren enligt följande:

År	Insatskapital (kommuner)
2021	1000 kr/invånare
2022	1 100 kr/invånare
2023	1200 kr/invånare
2024	1300 kr/invånare

För Härnösands kommun innebär det, förutsatt att möjligheten att omgående betala tillbaks förlagslånet när det utbetalas i form av insatskapital, att insatskapital och inbetalningar för varje år 2021-2024 ska uppgå till:

År	Insatskapital	Insatsnivå	Inbetalningar
2020	22 279 500		+3 688 000 (återbet förlagslån)
2021	25 967 500	1 000 kr/inv	+0
2022	27 230 500	1 100 kr/inv	+1 263 000
2023	29 706 000	1 200 kr/inv	+2 475 500
2024	32 181 500	1 300 kr/inv	+2 475 500

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

I och med att tidigare inbetalade medel för förlagslånet som återbetalas av Kommuninvest används för att inbetala insatskapitalet så kan det sägas att någon likviditetsmässig konsekvens för kommunen inte uppstår för åren 2020-2021. Från och med 2022 behöver dock insatskapitalinbetalningarna finansieras av kommunens befintliga likviditet.

För insatskapitalet utgår årligen en ränta till kommunerna som tidigare år brukar utgå från riksbankens reporänta + 2 %.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2020-09-21
Information om kapitalisering



Kommunstyrelseförvaltningen

Johan Lindén 0611-34 80 97

Johan.linden@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Kapitaliseringen av Kommuninvest

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att Härnösands kommun till Kommuninvest ekonomisk förening ("Föreningen") ska inbetala ett insatsbelopp om 3 688 000 kronor samt att kommunstyrelsen bemyndigas att vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningen,

att kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om och vidta de åtgärder som krävs för inbetalning av kapitalinsats i Föreningen *till följd av ökade krav på kapitalinsats under åren 2021, 2022, 2023 och 2024, upp till ett belopp motsvarande maximalt 1 300 kronor per invånare* samt

att kommunstyrelsen bemyndigas att utse särskilt angiven person att för kommunstyrelsens räkning vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningarna enligt besluten ovan.

Under förutsättning av kommunfullmäktiges beslut föreslås kommunstyrelsen besluta

att utse ekonomichef att för kommunstyrelsens räkning vidta de åtgärder som krävs med anledning av ovanstående beslut.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Om Kommuninvest

Härnösands kommun är medlem i Kommuninvest Ekonomisk förening ("Föreningen"). Föreningen är en medlemsorganisation som utifrån en kommunal värdegrund företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor.

Upplånings- och utlåningsverksamheten bedrivs i det av Föreningen helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB (publ) ("Kommuninvest"). Kommuninvests kreditvärdighet bärs upp av en solidarisk borgen från medlemmarna, vilken bidrar till att göra Kommuninvest till en attraktiv motpart för kvalificerade investerare och finansiella institutioner.

Återbetalning av förlagslån

I november 2010 upptog Föreningen förlagslån från medlemmarna omfattande 1 miljard kronor. Syftet med förlagslånen var att efter finanskrisen snabbt höja nivån på kapital i Kommuninvest i avvaktan på att kapitalet genom medlemsinsatser ökat till de nivåer som krävs av Finansinspektionen. Föreningen har därför använt lånebeloppet till att finansiera ett separat förlagslån från Föreningen till Kommuninvest. Samtliga dåvarande medlemmar deltog i förlagslånen. Villkoren för förlagslånen bifogas som Bilaga 1 ("Lånevillkoren").

Härnösands kommuns förlagslån till Föreningen uppgår per den 2020-09-01 till 3 688 000 kronor, jämte ränta.

Genom regeländringar får det befintliga förlagslånet till Kommuninvest inte längre inräknas in i kapitalbasen, vilket innebär att det inte längre fyller den tänkta funktionen att bidra till kapitaliseringen av Kommuninvest. Förlagslånen har därför diskuterats internt och vid medlemssamråd. Diskussionerna har resulterat i att det befintliga förlagslånet från Föreningen till Kommuninvest har sagts upp och återbetalats till Föreningen. Till följd härav, och i enlighet med Lånevillkoren, har även förlagslånen från medlemmarna till Föreningen sagts upp av Föreningen. Förlagslånen ska därför återbetalas till medlemmarna.

Eftersom Kommuninvest de kommande åren behöver tillföras nytt kapital erbjuds samtliga medlemmar som bidragit till förlagslånen att omedelbart använda sin del av förlagslånen för att öka sin kapitalinsats till Föreningen och således inbetala motsvarande belopp till Föreningen i form av en kapitalinsats.

Inbetalning av kapitalinsats

För medlemskap i Föreningen krävs att en medlem bidrar med en kapitalinsats genom en obligatorisk medlemsinsats. Tidigare fanns det två nivåer på denna kapitalinsats som medlemmarna kunde välja mellan. Det har därutöver varit möjligt att delta med en tilläggsinsats.

Vid föreningsstämman 2020 beslutades om en ändring av stadgarna så att en enda nivå på kapitalinsatsen i form av obligatorisk medlemsinsats ska gälla för samtliga medlemmar. Den nya nivån uppgår till 1 300 kronor per invånare för kommuner och 260 kronor per invånare för regioner, vilket samtliga medlemmar ska ha uppnått vid utgången av 2024. Den nya nivån har kopplats till en årlig trappa, där kravet ökar successivt under de kommande fyra åren enligt följande:

<u>År</u>	<u>Insatskapital (kommuner)</u>
2021	1000 kr/invånare
2022	1100 kr/invånare
2023	1200 kr/invånare
2024	1300 kr/invånare

För Härnösands kommun innebär det, förutsatt att möjligheten att omgående betala tillbaks förlagslånet när det utbetalas i form av insatskapital, att insatskapital och inbetalningar för varje år 2021-2024 ska uppgå till:

År	Insatskapital	Insatsnivå	Inbetalningar
2020	22 279 500		+3 688 000 (återbet förlagslån)
2021	25 967 500	1 000 kr/inv	+0
2022	27 230 500	1 100 kr/inv	+1 263 000
2023	29 706 000	1 200 kr/inv	+2 475 500
2024	32 181 500	1 300 kr/inv	+2 475 500

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

I och med att tidigare inbetalade medel för förlagslånet som återbetalas av Kommuninvest används för att inbetala insatskapitalet så kan det sägas att någon likviditetsmässig konsekvens för kommunen inte uppstår för åren 2020-2021. Från och med 2022 behöver dock insatskapitalinbetalningarna finansieras av kommunens befintliga likviditet.

För insatskapitalet utgår årligen en ränta till kommunerna som tidigare år brukar utgå från riksbankens reporänta + 2 %.

Beslutsunderlag

Information om kapitalisering, 2020-09-03

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Johan Lindén
Ekonomichef

2020-09-03

Kommuninvest Ekonomisk förening
Samtliga medlemmar

Kapitaliseringen av Kommuninvest Ekonomisk förening

1 Bakgrund

Vid föreningsstämman 16 april 2020 beslutades om förändrade stadgar för Kommuninvest Ekonomisk förening. Förändringarna avsåg främst medlemmarnas insatskapital och Kommuninvests fortsatta kapitalisering. Därutöver lämnades även förslag till förändringar i sammansättning av ledamöter valberedningen i föreningen och lekmannarevisorerna uppdrag.

2 Beslutade förändringar av medlemmarnas insatskapital

Under 2018 startade Kommuninvest Ekonomisk förening (Föreningen) och Kommuninvest i Sverige AB (Bolaget) en utredning kring kapitalbehov, kapitalisering och kapitalmål. Med antaganden om kommunernas och regionernas investeringsbehov, Kommuninvests egen utlåningsprognos och ett antagande om en viss successiv ökning av antalet medlemmar, så beslutade föreningsstämman om ändringar för att möjliggöra Kommuninvests fortsatta kapitalisering och uppnå de krav som de regulativa myndigheterna har på kravet av att hålla kapital mot risken för alltför låg bruttosoliditet. Kommuninvest, såväl Koncernen som Bolaget, har ett kapitalbehov motsvarande minst 1,0 procent i bruttosoliditetsgrad inklusive utlåningen.

Sammanfattningsvis beslutade stämman 2020 följande avseende den framtida kapitaliseringen av Kommuninvest.

- En kapitaliseringsperiod är fyra år. För varje kapitaliseringsperiod beslutar föreningsstämman om en kapitaliseringsplan för de kommande fyra åren. Beslutet vid föreningsstämman 2020 avser åren 2021 till 2024.
- En gemensam och enhetlig nivå på insatskapital för alla medlemmar.
- Det ska dock inte uteslutas att någon eller några av våra nuvarande medlemmar inte har möjlighet att kortsiktigt kunna betala in nytt insatskapital. Därför beslutade föreningsstämman att i stadgarna införa en undantagsbestämmelse som ger föreningsstyrelsen möjlighet att av särskilda skäl ge tillfällig dispens till

Kommuninvest i Sverige AB (publ). Org nr: 556281-4409. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Ekonomisk förening. Org nr: 716453-2074. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Fastighets AB. Org nr: 556464-5629. Styrelsens säte: Örebro



den medlem som efter ansökan inte anser sig ha möjlighet att betala upp till en högre insatsnivå. Föreningsstyrelsen kan endast ge dispensen under den period som kapitalplanen omfattar, dvs. de kommande fyra åren.

- Stämmobeslutet innebär att insatskapitalet för kommuner successivt ökar från 900 till 1300 kronor per invånare år 2021 till 2024.

<u>Insatskapital för kommuner</u>	<u>År</u>
1000 kr/invånare	2021
1100 kr/invånare	2022
1200 kr/invånare	2023
1300 kr/invånare	2024

Beloppen för regionerna justeras i enlighet med nuvarande regler, dvs regionernas insatskapital ska vara *en femtedel* av kommunernas insatskapital, vilket ger en kapitalinsats enligt följande:

<u>Insatskapital för regioner</u>	<u>År</u>
200 kr/invånare	2021
220 kr/invånare	2022
240 kr/invånare	2023
260 kr/invånare	2024

- Första inbetalning av nytt insatskapital sker året efter stämmobesluten, dvs. första gången 2021. Inbetalningen ska vara genomförd senast vid halvårsskiftet respektive år. Avisering av inbetalning sker genom Kommuninvests försorg.
- Förlagslånet avvecklas. 2010 upptog föreningen av dåvarande medlemmar ett förlagslån om 1 miljard kronor. Nuvarande lagstiftning ställer nya krav om vilken typ av kapital som kan ingå i kapitalbasen, vilket förlagslånet numera inte gör.

Föreningen har enligt lånevillkoren rätt att lösa förlagslånet i förtid, vilket också föreningsstämman beslutade.

Samtliga de kommuner som var medlemmar 2010 tecknade förlagslånet. Förlagslånet kommer att utbetalas kontant till samtliga medlemmar som tecknade lånet.

Utbetalning av förlagslånet sker till det konto som respektive medlem har anmält att räntan på förlagslånet betalas till.

Samtliga medlemmar som tecknat förlagslånet erbjuds att inbetala motsvarande belopp som insatskapital till Kommuninvest Ekonomisk förening.

I bilaga 2 framgår beloppet som utbetalas till de medlemmar som tecknat förlagslånet och som efter utbetalningen kan inbetalas till Kommuninvest som insatskapital.



- Nuvarande återbäring till medlemmarna förändras. Givet stämmobeslutet om en enhetlig insatsnivå för alla medlemmar, så tas den s.k. återbäringstrappan bort, eftersom den då till stor del spelat ut sin roll. Ny modell tillämpas första gången på återbäringen avseende 2020, dvs. efter stämman 2021.

För en mer utförlig redovisning av stämmobesluten hänvisas till stämmohandlingarna.

<https://kommuninvest.se/wp-content/uploads/2020/03/Föreningsstämmohandlingar-2020.pdf>

3 Tidsplan

Följande tidsplan gäller för den fortsatta kapitaliseringen av Kommuninvest och medlemmarnas insatser.

30 september 2020	Utbetalning av förlagslånet till berörda medlemmar.
20 november 2020	Frivillig inbetalning till Kommuninvest av det belopp som motsvarar förlagslånet. <i>20 november är sista och rekommenderad inbetalningsdag.</i> (Se även ovan om konto som förlagslånet utbetalas till.)
30 juni 2021 (senast)	Obligatorisk inbetalning av insatskapital till Kommuninvest enligt stämmobeslut. Avisering sker under maj månad 2021.
30 juni 2022 (senast)	Obligatorisk inbetalning av insatskapital till Kommuninvest enligt stämmobeslut. Avisering sker under maj månad 2022.
30 juni 2023 (senast)	Obligatorisk inbetalning av insatskapital till Kommuninvest enligt stämmobeslut. Avisering sker under maj månad 2023.
30 juni 2024 (senast)	Obligatorisk inbetalning av insatskapital till Kommuninvest enligt stämmobeslut. Avisering sker under maj månad 2024.

4 Bilagor

Bifogat två bilagor enligt önskemål från medlemmarna.

Bilaga 1 anger, som förslag, missiv och beslutsformuleringar som kan användas av medlemmarna när respektive fullmäktige eller styrelse beslutar om insatskapital samt förlagslånets hantering och dess återbetalning till Kommuninvest.

Bilaga 2 anger den inbetalning av insatskapital som respektive medlem ska bidra med respektive år fram till 2024. Av bilagan framgår också förlagslånet för respektive medlem och hur mycket som återstår att inbetala i insatskapital respektive år om förlagslånet under hösten 2020 inbetalas som insatskapital till Kommuninvest.

**KOMMUNINVEST**

Svenska kommuner och regioner i samverkan

5 Övrigt

Som redovisats ovan erbjuds alla medlemmar som deltog i förlagslånet att betala in motsvarande summa till Kommuninvest som insatskapital. **I det fall medlemmen har för avsikt att inte betala in motsvarande summa till Kommuninvest ska medlemmen informera Kommuninvest om detta.**

Vi önskar erhålla er inbetalning av insatskapital motsvarande förlagslånet och kommande insatskapital åren 2021 till 2024 insatt på bankgiro 5060 – 5963 eller insatt på Kommuninvest Ekonomisk förenings konto hos Nordea, kontonummer 748 556 8.

Eventuella frågor kan ställas till Ulf Bengtsson på ulf.bengtsson@kommuninvest.se alternativt 070-340 39 83.

KOMMUNINVEST EKONOMISK FÖRENING

Tomas Werngren
Verkställande direktör

Ulf Bengtsson
Styrelsens sekreterare



Kommunstyrelsen

§ 149

Dnr 2020-000406 1.1.1.0

Redovisning av obesvarade motioner

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att lägga redovisningen av obesvarade motioner 2020 till handlingarna.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Anders Gäfvert (M), Olle Löfgren (L), Lennart Bergström (SD), Christina Lindberg (C) och Andreas Sjölander (S).

Yrkanden

Anders Gäfvert (M) yrkar på en tilläggsattsats enligt följande:
att samtliga redovisade motioner ska vara behandlade och beslutade senast 2021-03-31.

Olle Löfgren (L), Lennart Bergström (SD) och Christina Lindberg (C) yrkar bifall till Anders Gäfverts (M) förslag.

Andreas Sjölander (S) yrkar avslag på Anders Gäfverts (M) förslag.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det avseende första attsatsen 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.

Ordföranden finner att det avseende eventuella andra attsatsen föreligger två förslag till beslut: Anders Gäfverts (M) förslag och Andreas Sjölanders (S) avslagsyrkande.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta i enlighet med Anders Gäfverts (M) förslag.

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



Kommunstyrelsen

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

Votering och utfall

Votering begärs och genomförs.

Ordföranden ställer följande propositionsordning: den som vill att kommunstyrelsen ska besluta i enlighet med Anders Gäfverts (M) förslag röstar ja, och den som vill att kommunstyrelsen ska besluta i enlighet med Andreas Sjölanders (S) avslagsyrkande röstar nej.

Med 9 nej-röster mot 6 ja-röster finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutat i enlighet med Andreas Sjölanders (S) avslagsyrkande.

Hur de enskilda ledamöterna röstat framgår av tabellen 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		S		X
Monica Fahlén	Ann Kristin Elfvendal	S		X
Håkan Viklund		S		X
Michael Möller Christensen		V		X
Johan Sundqvist	Ulla Bylund	KD		X
Ingemar Wiklander		KD		X
Erik Hultin	Ulrika Sundgren	C	X	
Anders Gäfvert		M	X	
Ida Skogström	Olle Löfgren	L	X	
Ingemar Ljunggren		M	X	
Lennart Bergström		SD	X	

Reservation

Anders Gäfvert (M) begär att få lämna in en skriftlig reservation.

Mötet ajourneras för 10 min varefter Anders Gäfvert (M) ger in följande skriftliga reservation:

Moderaterna, Liberalerna samt Sverigedemokraterna reserverar sig till förmån för Anders Gäfverts (M) yrkande med motiveringen att det är häpnadsväckande att den politiska majoriteten (S, V, MP och KD) inte har den politiska viljan att behandla de obesvarade motionerna i ärendet inom anständig tid.

Centerpartiet reserverar sig mot beslutet.

Bakgrund

Kommunstyrelsen ska enligt kommunfullmäktiges arbetsordning årligen på fullmäktiges oktobersammanträde följa upp motioner där handläggning



Kommunstyrelsen

pågår och svar ännu inte lämnats. Fullmäktige har enligt kommunallagen möjlighet att avskriva motioner som inte beretts klart inom ett år.

Kommunstyrelsen har sedan senaste redovisningen i oktober 2019 fått in ett antal motioner för beredning men har på grund av Corona-pandemin fått nedprioritera hanteringen av motioner till förmån för mer brådskande ärenden.

Redovisningen har tidigare även avsett obesvarade medborgarförslag men då dessa avskaffats och e-förslagen ännu inte kommit igång avser rapporten endast obesvarade motioner.

Socialt perspektiv

Uppföljningen av obesvarade motioner stärker den demokratiska processen och bidrar till en rättssäker ärendehantering så att inlämnade förslag får ett svar och inte ligger för länge. Detta är ännu viktigare nu när kommunen för tillfället inte har någon kanal in direkt från medborgarna.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet är av ren organisatorisk karaktär och har ingen anknytning till miljön.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunallagen förutsätter att fullmäktige följer upp och hanterar motioner som inte kan beredas färdigt inom ett år. Kommunstyrelsen har det samlade ansvaret för avrapportering och uppföljning sker i en årlig rapport som enligt fullmäktiges arbetsordning presenteras i oktober.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2020-09-23

Bilaga – Redovisning obesvarade motioner 2020

Kommunfullmäktiges arbetsordning 2020-06-15

Kommunallagen (2017:725) 5 kap. § 35



Kommunstyrelseförvaltningen

Johanna Laine, 0611-34 80 08

johanna.laine@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Redovisning av obesvarade motioner

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att lägga redovisningen av obesvarade motioner 2020 till handlingarna.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen ska enligt kommunfullmäktiges arbetsordning årligen på fullmäktiges oktobersammanträde följa upp motioner där handläggning pågår och svar ännu inte lämnats. Fullmäktige har enligt kommunallagen möjlighet att avskriva motioner som inte beretts klart inom ett år.

Kommunstyrelsen har sedan senaste redovisningen i oktober 2019 fått in ett antal motioner för beredning men har på grund av Corona-pandemin fått nedprioritera hanteringen av motioner till förmån för mer brådskande ärenden.

Redovisningen har tidigare även avsett obesvarade medborgarförslag men då dessa avskaffats och e-förslagen ännu inte kommit igång avser rapporten endast obesvarade motioner.

Socialt perspektiv

Uppföljningen av obesvarade motioner stärker den demokratiska processen och bidrar till en rättssäker ärendehantering så att inlämnade förslag får ett svar och inte ligger för länge. Detta är ännu viktigare nu när kommunen för tillfället inte har någon kanal in direkt från medborgarna.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet är av ren organisatorisk karaktär och har ingen anknytning till miljön.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunallagen förutsätter att fullmäktige följer upp och hanterar motioner som inte kan beredas färdigt inom ett år. Kommunstyrelsen har det samlade

ansvaret för avrapportering och uppföljning sker i en årlig rapport som enligt fullmäktiges arbetsordning presenteras i oktober.

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges arbetsordning 2020-06-15
Kommunallagen (2017:725) 5 kap. § 35

Anna Bostedt
Kanslichef

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Bilagor

Rapport obesvarade motioner 2020

Redovisning obesvarade motioner

2020-10-06

Motion	Inlämnare	Inkom	Status	Dnr
Företagens perspektiv	Ida Skogström (M)	2020-02-21	Hos KS för beredning	2020-85
Pendlarparkering	Christina Lindberg (C)	2020-02-21	Hos KS för beredning	2020-84
Bygg ut för äldreboende/ trygghetsboende/plusboende i Ålandsbro	Per-Eric Norberg (C)	2020-01-15	Hos KS för beredning	2020-24
Tillgänglighet	Eva-Clara Viklund (M)	2019-11-25	Hos KF för beslut, drogs ur mötet 2020-09-28	2019-530
Införande av LOV inom särskild boende	Margareta Tjärnlund (M)	2019-11-25	Hos KS för beredning	2019-529
Våldsförebyggande program i Härnösands kommun	Christina Lindberg (C)	2019-10-23	Hos KS för beredning	2019-476
Tjänstelegitimation för Hemtjänstpersonal	Anders Gäfvert (M)	2019-09-30	Hos KS för beredning	2019-419
Öppna Nybrogatan för biltrafik dygnet runt	Christian Wasell (M)	2019-09-25	Hos KS för beredning	2019-416
Förbättra företagsklimatet i Härnösands kommun	Christina Lindberg (C)	2019-09-25	Hos KS för beredning	2019-412
Elevdatorer, byte från PC till en mer ändamålsenlig produkt	Olle Löfgren (L)	2019-03-12	Hos KS för beredning	2019-148
Minnesmärke efter Thorbjörn Fälldin	Per-Eric Norberg (C)	2019-02-07	Hos KS för beredning	2019-68



Kommunstyrelsen

§ 156

Dnr 2020-000131 1.1.2.0

Fördelning av medel under innevarande budgetår 2020

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att socialnämnden under 2020 tilldelas 18,1 mkr extra skattemedel från finansverksamheten och

att investeringsbudgeten 2020 utökas med totalt 10,86 mkr. Beloppet fördelas med 9,3 mkr till samhällsnämnden, 0,56 mkr till skolnämnden, 0,7 mkr till socialnämnden och 0,3 mkr till arbetslivsnämnden.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Anders Gäfvert (M), Olle Löfgren (L) och Andreas Sjölander (S).

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

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2020-03-17 § 25 att uppdra till kommundirektören att tillsammans med kommunens förvaltningschefer inkomma med ett förslag på fördelning av ökade statliga medel. Bakgrunden till beslutet var att det under senare delen av 2019 och inledningen på 2020 togs eller aviserades ett antal beslut med innebörden att statsbidragen till Sveriges kommuner skulle förändras eller öka. Bland annat beslut om ett förändrat kommunalt utjämningsystem, riktade statsbidrag samt "välfärdsmiljarder". Förslaget till fördelning av ökade statliga medel skulle utgå ifrån förutsättningen att skatteintäkterna och statsbidragen överstiger de summor som var utgångspunkt för det beslut om Budget 2020 som Kommunfullmäktige fattade i juni 2019.

Avstämning mellan prognosticerade och budgeterade skatteintäkter och generella bidrag.



Kommunstyrelsen

(mkr)	Årsplan 2020	Prognos 2020	Skillnad
Skatteintäkter	1 218,0	1 184,8	-33,2
Generella bidrag mm	478,2	558,2	80,0
Totalt	1 696,2	1 743,0	46,8

Prognostiserat resultat för kommunen som helhet i delårsrapporten tom augusti visar på ett helårsresultat som uppgår till 40,7 mkr. Budgeterat resultat för 2020 uppgår till 18,2 mkr. Avstämningen mot senaste skatteprognos med tillägg av ytterligare aviserade generella statsbidrag ovan visar att det finns förutsättningar/utrymme för tilldelning av extra skattemedel under 2020 från finansverksamheten till övriga verksamheter. Dessa förutsättningar beror mycket på att 2020 är ett speciellt år där kommunen på grund av krisen relaterad till Covid-19 tilldelats stora summor tillfälliga generella statsbidrag från staten för att kompensera det kraftiga fall i skatteintäkter som samma kris väntas medföra. De extra generella statsbidrag som staten hittills aviserat under 2020 relaterade till Covid-19-krisen är prognostiserade till drygt 50 mkr för Härnösands del.

Förslag till tilldelning av extra driftsmedel 2020

Förslaget är att 18,1 mkr ytterligare skattemedel tillskjuts Socialnämndens verksamhet under 2020.

Detta motiveras bland annat av att det inträffande virusutbrottet av Covid-19 inverkat negativt på nämndens möjligheter att arbeta med den odefinierade kostnadsminskning på ca 13 mkr som nämnden identifierade i detaljbudgetarbetet inför 2020. Därtill föreslås ytterligare 5,1 mkr tillskjutas till följd av KS beslut 2020-06-18 § 103 om utökning av 18 platser för särskilt boende för personer med demens.

Efter föreslagen extra tilldelning av 18,1 mkr i till socialnämnden 2020 torde nämnden, baserat på lämnad prognos i samband med delårsrapport tom augusti, landa på ett positivt resultat för 2020, förutsatt att 100 % kompensation, som utlovats av staten, erhålls för de extra kostnader som virusutbrottet inneburit.

Förslag till utökad investeringsbudget

Följande behov av utökade investeringsbudgetar har framförts av förvaltningarna.

Samhällsnämnden

Frideborgsgatan behöver totalrenoveras och byggas om ur trafiksäkerhetssynpunkt med ny separerad gc-bana. Denna investering uppskattas uppgå till 9,3 mkr.

Skolnämnden

Behov av utökad investeringsbudget med 0,56 mkr med anledning av bland



Kommunstyrelsen

annat lokalanpassning av Wendela Hellmanskolan, tillgänglighetsanpassning Härnösands gymnasium, staketet runt Tullportens förskola, brandlarm på Hedda Wisingskolan och multisportarena vid Brännaskolan.

Socialnämnden

Med anledning av flytt av daglig verksamhet uppstår behov av utökad investeringsram med anledning av lokalanpassningar samt lokalanpassning av Ugglans särskilda boende. Sammanlagt uppgår de utökade investeringsbehoven till 0,7 mkr.

utökad investeringsram med anledning av flytt av daglig verksamhet (delad investering med ALF) som ger upphov till lokalanpassningar samt lokalanpassning av Ugglans särskilda boende.

Arbetslivsnämnden

Behov av utökad investeringsbudget om 0,3 mkr med anledning av byte av lokal för en arbetsmarknadsarena.

Den samlade föreslagna utökningen av 2020 års investeringsbudget på 10,86 mkr bedöms, med ledning av den positiva prognosavvikelsen på 22,5 mkr gentemot årets budgeterade resultat, kunna finansieras med egna medel, d.v.s. utan extern lånefinansiering.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2020-09-24



Ekonomiavdelning

Johan Lindén, 0611-34 80 97
johan.linden@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Fördelning av medel under innevarande budgetår 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att socialnämnden under 2020 tilldelas 18,1 mkr extra skattemedel från finansverksamheten.

att investeringsbudgeten 2020 utökas med totalt 10,86 mkr. Beloppet fördelas med 9,3 mkr till samhällsnämnden, 0,56 mkr till skolnämnden, 0,7 mkr till socialnämnden och 0,3 mkr till arbetslivsnämnden.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade 2020-03-17 § 25 att uppdra till kommundirektören att tillsammans med kommunens förvaltningschefer inkomma med ett förslag på fördelning av ökade statliga medel. Bakgrunden till beslutet var att det under senare delen av 2019 och inledningen på 2020 togs eller aviserades ett antal beslut med innebörden att statsbidragen till Sveriges kommuner skulle förändras eller öka. Bland annat beslut om ett förändrat kommunalt utjämningsystem, riktade statsbidrag samt ”välfärdsmiljarder”. Förslaget till fördelning av ökade statliga medel skulle utgå ifrån förutsättningen att skatteintäkterna och statsbidragen överstiger de summor som var utgångspunkt för det beslut om Budget 2020 som Kommunfullmäktige fattade i juni 2019.

Avstämning mellan prognosticerade och budgeterade skatteintäkter och generella bidrag.

(mkr)	Årsplan 2020	Prognos 2020	Skillnad
Skatteintäkter	1 218,0	1 184,8	-33,2
Generella bidrag mm	478,2	558,2	80,0
Totalt	1 696,2	1 743,0	46,8

Prognostiserat resultat för kommunen som helhet i delårsrapporten tom augusti visar på ett helårsresultat som uppgår till 40,7 mkr. Budgeterat resultat för 2020 uppgår till 18,2 mkr. Avstämningen mot senaste skatteprognos med tillägg av ytterligare aviserade generella statsbidrag ovan visar att det finns förutsättningar/utrymme för tilldelning av extra skattemedel under 2020 från finansverksamheten till övriga verksamheter. Dessa förutsättningar beror mycket på att 2020 är ett speciellt år där kommunen på grund av krisen relaterad till Covid-19 tilldelats stora summor tillfälliga generella statsbidrag från staten för att kompensera det kraftiga fall i skatteintäkter som samma kris väntas medföra. De extra generella statsbidrag som staten hittills aviserat under 2020 relaterade till Covid-19-krisen är prognostiserade till drygt 50 mkr för Härnösands del.

Förslag till tilldelning av extra driftsmedel 2020

Förslaget är att 18,1 mkr ytterligare skattemedel tillskjuts Socialnämndens verksamhet under 2020.

Detta motiveras bland annat av att det inträffande virusutbrottet av Covid-19 inverkat negativt på nämndens möjligheter att arbeta med den odefinierade kostnadsminskning på ca 13 mkr som nämnden identifierade i detaljbudgetarbetet inför 2020. Därtill föreslås ytterligare 5,1 mkr tillskjutas till följd av KS beslut 2020-06-18 § 103 om utökning av 18 platser för särskilt boende för personer med demens.

Efter föreslagen extra tilldelning av 18,1 mkr i till socialnämnden 2020 torde nämnden, baserat på lämnad prognos i samband med delårsrapport tom augusti, landa på ett positivt resultat för 2020, förutsatt att 100 % kompensation, som utlovats av staten, erhålls för de extra kostnader som virusutbrottet inneburit.

Förslag till utökad investeringsbudget

Följande behov av utökade investeringsbudgetar har framförts av förvaltningarna.

Samhällsnämnden

Frideborgsgatan behöver totalrenoveras och byggas om ur trafiksäkerhetssynpunkt med ny separerad gc-bana. Denna investering uppskattas uppgå till 9,3 mkr.

Skolnämnden

Behov av utökad investeringsbudget med 0,56 mkr med anledning av bland annat lokalanpassning av Wendela Hellmanskolan, tillgänglighetsanpassning Härnösands gymnasium, staketet runt Tullportens förskola, brandlarm på Hedda Wisingskolan och multisportarena vid Brännaskolan.

Socialnämnden

Med anledning av flytt av daglig verksamhet uppstår behov av utökad investeringsram med anledning av lokalanpassningar samt lokalanpassning

av Ugglans särskilda boende. Sammanlagt uppgår de utökade investeringsbehoven till 0,7 mkr.

utökad investeringsram med anledning av flytt av daglig verksamhet (delad investering med ALF) som ger upphov till lokalanpassningar samt lokalanpassning av Ugglans särskilda boende.

Arbetslivsnämnden

Behov av utökad investeringsbudget om 0,3 mkr med anledning av byte av lokal för en arbetsmarknadsarena.

Den samlade föreslagna ökningen av 2020 års investeringsbudget på 10,86 mkr bedöms, med ledning av den positiva prognosavvikelsen på 22,5 mkr gentemot årets budgeterade resultat, kunna finansieras med egna medel, d.v.s. utan extern lånefinansiering.

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Johan Lindén
Ekonomichef



Kommunstyrelsens arbetsutskott

§ 25

Dnr 2020-000131 1.1.2.0

Fördelning av medel under innevarande budgetår 2020

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar

att uppdra till kommundirektören att tillsammans med kommunens förvaltningschefer inkomma med ett förslag på fördelning av ökade statliga medel, under förutsättning att aviserade statliga anslag fördelas till kommunen, samt

att förslaget ska inrymma analys av nyckeltal kopplat till förändrade behov i verksamheter som föreslås få utökat anslag för 2020.

Propositionsordning

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

Ordförande frågar om kommunstyrelsens arbetsutskott avser att besluta i enlighet med liggande förslag.

Ordförande finner att kommunstyrelsens arbetsutskott har beslutat i enlighet med liggande förslag.

Bakgrund

Under senare delen av 2019 och inledningen på innevarande år har ett antal beslut tagits eller aviserats som kommer att öka statsbidragen till Sveriges kommuner. Ett förändrat kommunalt utjämningsystem, riktade statsbidrag samt "välfärds miljarder" till landets kommuner är tre exempel på statsbidrag som kommer att förstärka kommunernas ekonomi redan under 2020.

När budget 2020 beslutades var dessa förstärkningar inte kända varför de ramar som fördelades ut till nämnderna inför 2020 i flera fall låg betydligt lägre än förväntat (och faktiskt) utfall för 2019.

För att skapa så realistiska ekonomiska förutsättningar som möjligt för kommunens nämnder så behöver en analys genomföras för hur en ändamålsenlig fördelning av de ökade statliga bidragen ska se ut. Detta under förutsättning att skatteintäkterna och statsbidragen överstiger de summor som var utgångspunkt för det beslut om Budget 2020 som Kommunfullmäktige fattade i juni 2019.



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Kommundirektören får uppdraget att tillsammans med kommunens förvaltningschefer genomföra denna analys och återkomma till KS med förslag på fördelning av de extra statsbidrag som beräknas inkomma.

Kommunfullmäktiges mål om ett överskott på 1,1 % kvarstår.

Beslutsunderlag

Ordförandes skrivelse, 2020-03-17



Kommunstyrelsen
Andreas Sjölander

Fördelning av medel under innevarande budgetår 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens ordförande föreslår kommunstyrelsens arbetsutskott besluta

att uppdra till kommundirektören att tillsammans med kommunens förvaltningschefer inkomma med ett förslag på fördelning av ökade statliga medel, under förutsättning att aviserade statliga anslag fördelas till kommunen, samt

att förslaget ska inrymma analys av nyckeltal kopplat till förändrade behov i verksamheter som föreslås få utökat anslag för 2020.

Beskrivning av ärendet

Under senare delen av 2019 och inledningen på innevarande år har ett antal beslut tagits eller aviserats som kommer att öka statsbidragen till Sveriges kommuner. Ett förändrat kommunalt utjämningsystem, riktade statsbidrag samt ”välfärds miljarder” till landets kommuner är tre exempel på statsbidrag som kommer att förstärka kommunernas ekonomi redan under 2020.

När budget 2020 beslutades var dessa förstärkningar inte kända varför de ramar som fördelades ut till nämnderna inför 2020 i flera fall låg betydligt lägre än förväntat (och faktiskt) utfall för 2019.

För att skapa så realistiska ekonomiska förutsättningar som möjligt för kommunens nämnder så behöver en analys genomföras för hur en ändamålsenlig fördelning av de ökade statliga bidragen ska se ut. Detta under förutsättning att skatteintäkterna och statsbidragen överstiger de summor som var utgångspunkt för det beslut om Budget 2020 som Kommunfullmäktige fattade i juni 2019.

Kommundirektören får uppdraget att tillsammans med kommunens förvaltningschefer genomföra denna analys och återkomma till KS med förslag på fördelning av de extra statsbidrag som beräknas inkomma.

Kommunfullmäktiges mål om ett överskott på 1,1 % kvarstår.

Andreas Sjölander
Kommunstyrelsens ordförande



Kommunstyrelsen

§ 162

Dnr 2018-000481 003

Gemensamt reglemente för kommunstyrelsen och nämnder i Härnösands kommun

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att anta gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Härnösands kommun version 3.0.

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 antal beslut som har fattats i kommunfullmäktige, kommunstyrelse och övriga nämnder under våren är villkorade med att de gäller så länge krisledningsnämnden är aktiv. Ett av de besluten gäller möjligheten för ledamot/ledamöter att närvara på distans vid styrelse/nämnd sammanträde.

Utifrån rådande stabila läge med Coronapandemin så planeras för att Krisledningsnämnden avaktiveras under november månad.

För att även efter avaktivering av krisledningsnämnden kunna ge ledamot/ledamöter möjlighet till att kunna närvara på distans så har det gemensamma reglementet för kommunstyrelse och nämnder reviderats. Reglementet har kompletterats med en paragraf i första kapitlet Gemensamma bestämmelser med lydelse:

Deltagande på distans

§10 Deltagande får ske på distans vid styrelse/nämnds sammanträde under förutsättning att Kommunallagens 5 kap. §16 är uppfylld och efter beslut av ordförande.

Styrelse/nämndes presidium har ej rätt att delta på distans, detsamma gäller protokollförare.



Kommunstyrelsen

Om någon eller flera av styrelse/nämnds ledamot/ledamöter deltar på distans får ej sekretessärenden eller ärenden som gäller personval (sluten omröstning) behandlas.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 2020-10-06

Revidering Gemensamt reglemente kommunstyrelsen och nämnder



KOMMUNSTYRELSEN

Anna Bostedt, 0611-348028
anna.bostedt@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Gemensamt reglemente för kommunstyrelsen och nämnder i Härnösands kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att anta gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Härnösands kommun version 3.0.

Beskrivning av ärendet

Ett antal beslut som har fattats i kommunfullmäktige, kommunstyrelse och övriga nämnder under våren är villkorade med att de gäller så länge krisledningsnämnden är aktiv. Ett av de besluten gäller möjligheten för ledamot/ledamöter att närvara på distans vid styrelse/nämnd sammanträde.

Utifrån rådande stabila läge med Coronapandemin så planeras för att Krisledningsnämnden avaktiveras under november månad.

För att även efter avaktivering av krisledningsnämnden kunna ge ledamot/ledamöter möjlighet till att kunna närvara på distans så har det gemensamma reglementet för kommunstyrelse och nämnder reviderats. Reglementet har kompletterats med en paragraf i första kapitlet Gemensamma bestämmelser med lydelse:

Deltagande på distans

§10 Deltagande får ske på distans vid styrelse/nämnds sammanträde under förutsättning att Kommunallagens 5 kap. §16 är uppfylld och efter beslut av ordförande.

Styrelse/nämndes presidium har ej rätt att delta på distans, detsamma gäller protokollförare.

Om någon eller flera av styrelse/nämnds ledamot/ledamöter deltar på distans får ej sekretessärenden eller ärenden som gäller personval (sluten omröstning) behandlas.

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Anna Bostedt
Kanslichef

Bilagor

Gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Härnösands kommun vers 3.0.

Gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Härnösands kommun

Dokumentnamn	Gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Härnösands kommun		Dokumenttyp Reglemente	
Fastställd/upprättad av	Kommunfullmäktige		Datum 2020-10-XX	Diarienummer KS2018-000481
Dokumentansvarig/processägare	Styrelse/nämnd för sina respektive reglementen	Version 3.0	Senast reviderad 2020-09-28	Giltig t o m 2022-01-31
Dokumentinformation				
Dokumentet gäller för	Alla kommunens nämnder samt kommunstyrelsen			
Annan information				



Innehåll

1	Gemensamma bestämmelser.....	3
2	Kommunstyrelsen	8
3	Arbetslivsnämnd	11
4	Samhällsnämnd	12
5	Skolnämnd	14
6	Socialnämnd	15
7	Valnämnd	16
8	Krisledningsnämnd	17
9	Överförmyndare	18

1 Gemensamma bestämmelser

Detta reglemente innehåller bestämmelser som är gemensamma för kommunstyrelse och samtliga kommunens nämnder. Utöver gemensamma bestämmelser i kapitel 1, tydliggörs även kommunstyrelse och nämndernas verksamhet och uppgifter i kapitel 2 till 9.

Ansvar, behörighet och verksamhet

I kommunallagens (KL) kapitel 6 finns bestämmelser om hur kommunstyrelse och nämnder ska utföra sina uppgifter. Där står också om hur sammanträden ska gå till och på det sätt som man ska arbeta på.

Kommunstyrelse och nämnder ska vid verkställighet och förvaltning inom sina verksamhetsområden följa vad som anges i lag, föreskrifter, förordningar och fullmäktiges beslut.

Sammansättning och arbetsformer

Nämnd, ledamöter och ersättare (3 kap. §1 - §4 KL)

§1 Kommuner är skyldiga enligt lag att utöver kommunstyrelse tillsätta krisledningsnämnd, valnämnd och överförmyndarnämnd /överförmyndare samt de nämnder som behövs för att fullgöra kommunens uppgifter enligt lag och förordning.

Ersättares tjänstgöring (6 kap. §17 KL)

§2 Om en ledamot är förhindrad att inställa sig till ett sammanträde eller att vidare delta i ett sammanträde ska en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe.

§3 En ledamot som inställer sig under ett pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har inträtt i ledamotens ställe.

§4 Om inte ersättarna väljs proportionellt ska ersättarna tjänstgöra enligt den av fullmäktige mellan dem bestämda ordningen.

§5 En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock alltid företräde oberoende av turordningen. Om styrkebalansen mellan partierna därigenom påverkas får en ersättare som inställer sig under pågående sammanträde träda in i stället för en ersättare som kommer längre ner i ordningen.

§6 Ersättare som inte tjänstgör äger rätt att delta i styrelse/nämnds överläggningar.

Skyldighet anmäla förhinder

§7 En ledamot som är förhindrad att delta i ett sammanträde eller i del av sammanträde, ska snarast anmäla detta till styrelse/nämnds sekreterare eller styrelse/nämnds ordförande.

§8 Det åligger den ledamot som planerar att vara frånvarande att underrätta den ersättare som står i tur att tjänstgöra om hon/han ska tjänstgöra vid sammanträdet.

Sammanträden

§9 Styrelse/nämnd sammanträder på dag och tid som ordföranden eller styrelse/nämnd bestämmer.

Deltagande på distans

§10 Deltagande får ske på distans vid styrelse/nämnds sammanträde under förutsättning att Kommunallagens 5 kap. §16 är uppfylld och efter beslut av ordförande.

Styrelse/nämndens presidium har ej rätt att delta på distans, detsamma gäller protokollförare.

Om någon eller flera av styrelse/nämnds ledamot/ledamöter deltar på distans får ej sekretessärenden eller ärenden som gäller personval (sluten omröstning) behandlas.

Offentliga sammanträden

§11 Styrelse/nämnd får besluta om offentliga sammanträden.

Kallelse

§12 Ordförande ansvarar för att kallelse i digital form utfärdas till sammanträdena. Kallelse ska innehålla uppgift om tid och plats för sammanträdet.

§13 Kallelsen ska digitalt tillsändas varje ledamot och ersättare senast fem dagar före sammanträdesdagen. Kallelse kan i undantagsfall ske på annat sätt. När varken ordförande eller någon av de två vice ordförandena kan kalla till sammanträdet ska den till tjänstgöringsålder äldste ledamoten göra detta.

§14 Kallelsen bör åtföljas av en föredragningslista. Ordföranden bestämmer i vilken utsträckning handlingar som tillhör ett ärende på föredragningslistan ska bifogas kallelsen.

Närvarorätt

§15 Varje styrelse/nämnd äger rätt att själva besluta vilka, förutom ledamöter och ersättare, som får närvara på styrelse/nämnds sammanträde, och i vilken utsträckning de får delta i olika överläggningar.

§16 Kommunalråd har rätt att närvara vid nämndernas sammanträden och delta i överläggningar. Kommunstyrelsen får därutöver, om särskilda skäl föreligger för detta, medge annan ledamot av kommunstyrelsen denna rätt.

§17 Vid styrelse/nämnds sammanträden får, om ordförande begär det, kommundirektör och förvaltningschef eller annan föredragande tjänsteman vara närvarande med rätt att föredra och delta i överläggningar i ärenden, som berör vederbörandes verksamhetsområde .

Ersättare för ordförande

§18 Om både ordförande eller vice ordförandena har förhinder att delta i ett sammanträde, är det den till tjänstgöringsålder äldste ledamoten som fullgör ordförandes uppgifter.

§19 Om ordförande på grund av sjukdom eller av annat skäl är hindrad att fullgöra uppdraget för en längre tid rar styrelse/nämnd utse en annan ledamot att vara ersättare för ordförande. Ersättaren fullgör ordförandes samtliga uppgifter.

Jäv och avbruten tjänstgöring

§20 Den som är jävig får inte delta eller närvara vid handläggning av ärendet. Handläggning av ett ärende innefattar såväl beredning, föredragning, överläggning som beslut.

§21 En ledamot eller en ersättare som avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får tjänstgöra igen sedan ärendet behandlats.

§22 Den som på grund av annat hinder än jäv avbryter tjänstgöringen under sammanträde får tjänstgöra igen endast om placerad ersättare tillhör annat parti.

Initiativrätt

§23 initiativrätten hanteras i enlighet med kommunallagen .

Reservation

§24 Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen ska ledamoten göra det skriftligt. Den skriftliga motiveringen ska lämnas in till sekreteraren innan den beslutade tidpunkten för justering av protokollet.

Protokollsanteckning

§25 Om en ledamot eller ersättare önskar lämna en protokollsanteckning måste den medges av ordförande, som ansvarar för protokollets innehåll .

Om ordförandes bedömning ifrågasätts bör styrelse/nämnd avgöra frågan. Endast ledamot och ersättare kan få sin mening antecknad i protokollet.

Innehållet i en protokollsanteckning ska redovisas skriftligen innan den kan medges av ordförande och tas med i protokollet.

Justering av protokoll

§26 Protokoll justeras senast 14 dagar efter sammanträdet av ordförande och en ledamot.

Styrelse/nämnd kan i undantagsfall besluta att en paragraf i protokollet justeras omedelbart. Paragraftexten måste redovisas vid sammanträdet innan beslut tas och det ska framgå av protokollet att paragrafen är omedelbart justerad.

Utskott

§27 Styrelse/nämnd får utse de utskott som krävs för att fullgöra de uppgifter som ingår i styrelse/nämnds uppdrag.

Vård av handlingar

§28 För vården av styrelse/nämnds handlingar gäller kommunens arkivreglemente.

Demokrati och invånardialog

§29 Styrelse/nämnd ska utifrån sitt kompetensområde uppmuntra till och delta i demokratiarbete och dialog med invånarna .

Uppgift och befogenhet

Verksamhet

§30 Styrelse/nämnds huvuduppgift är att besluta i frågor som rör förvaltningen och i frågor som de enligt lag eller annan författning ska ansvara för samt besluta i de frågor som kommunfullmäktige delegerat till dem.

Styrelse/nämnd ska se till att kommunfullmäktiges beslut verkställs.

Information och samråd

§31 Styrelse/nämnd får själv eller genom ombud föra kommunens talan i mål och ärenden som faller inom styrelse/nämnds verksamhetsområde.

§32 Styrelse/nämnd ska samråda när deras verksamhet och ärenden berör kommun styrelsens eller annan nämnds verksamhet.

Samråd ska även ske med föreningar och organisationer när dessa är särskilt berörda.

§33 Styrelse/nämnd ansvarar för att information Jämnas om styrelse/nämnds verksamhet till allmänheten, anställda, andra styrelser/nämnder samt andra myndigheter.

Arbetsmiljö

§34 Styrelse/nämnd har huvudansvar för arbetsmiljön inom sitt verksamhetsområde. Detta innebär ansvar för att nödvändiga arbetsmiljöåtgärder vidtas och att det systematiska arbetsmiljöarbetet bedrivs enligt gällande föreskrifter.

Övriga uppgifter

§35 Styrelse/nämnd får besluta om konkurrensutsättning. Vid principiella eller andra frågeställningar av större vikt för kommunen totalt, ska frågan om konkurrensutsättning överlämnas till kommunfullmäktige för prövning.

§36 Styrelse/nämnd får träffa avtal inom sitt verksamhetsområde så länge det inte är av principiell natur eller av större vikt.

§37 Styrelse/nämnd ska inom ramen för sitt uppdrag samverka internt i kommunen och med externa aktörer för att utveckla kommunens verksamheter.

Ekonomi

§38 Styrelse/nämnd ska följa de av fullmäktige angivna budgetramarna och de i kommunens årsplan preciserade budgetbesluten.

§39 Styrelse/nämnd ska redovisa till fullmäktige hur verksamheten utvecklas och den ekonomiska ställningen under budgetåret.

Lokalförsörjning

§40 Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för kommunens lokalförsörjning.

§41 Styrelse/nämnd ansvarar för planering av nämndens behov av lokaler. Behovet ska anmälas till den av kommunstyrelsen utsedda lokalgruppen.

§42 Vid förhyrning av lokaler för tre år eller längre eller en årlig hyra överstigande tio (10) prisbasbelopp beslutar kommunstyrelsen.

Rätt att teckna avtal

§43 Styrelse/nämnd äger rätt att teckna avtal inom sitt verksamhetsområde.

Vid övriga avtal som inte regleras på andra sätt som gäller tre år eller längre eller en årlig kostnad överstigande tio (10) prisbasbelopp beslutar kommunstyrelsen.

Personuppgiftsansvar för nämnder internt inom den kommunala förvaltningen

§44 Personuppgiftsansvaret inom Härnösands kommun är fördelat mellan de olika nämnderna och anges i kommunens förteckning över behandlingsändamål.

Kommunstyrelsen är personuppgiftsansvarig för kommunövergripande system och behandlingar (tex. HR, epost och övriga system) och anges även dessa i kommunens förteckning över behandlingsändamål.

Det varje personuppgiftsansvarig nämnds ansvar att hålla förteckningen aktuell.

Varje personuppgiftsansvarig nämnd är skyldig att ge instruktioner till en nämnd som ska utföra personuppgiftsbehandlingar för den personuppgiftsansvarige nämndens räkning.

Nämnd som agerar personuppgiftsbiträde

§45 Personuppgiftsbiträdet bara får behandla personuppgifterna enligt de dokumenterade instruktionerna från den personuppgiftsansvarige nämnden.

Det måste finnas instruktioner för den nämnd som agerar personuppgiftsbiträde och en behandling får enbart utföras enligt den personuppgiftsansvariges nämnds instruktion.

2 Kommunstyrelsen

Övergripande uppgifter

§1 Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning.

Enligt kommunallagen 6 kap. §6 ska styrelsen inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Styrelsen ska också se till att internkontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av kommunallagen 10 kap. §1 har lämnats över till någon annan.

§2 Kommunstyrelsen har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen samordnar, genom att leda och styra, den kommunala verksamheten. Styrelsen leder och fastställer övergripande förutsättningar för planering och uppföljning av hela den kommunala verksamheten inklusive de kommunala bolagen.

§3 Kommunstyrelsen ska vidare:

- 1) ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet samt kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala bolag, stiftelser och kommunalförbund
- 2) ha uppsikt över verksamhet och uppdrag som bedrivs av annan juridisk person eller samverkansorganisation vilken kommunen ingår i
- 3) besluta i frågor om samordning mellan nämnder och gränsdragning mellan nämndernas kompetens när något är oklart eller tvistigt
- 4) fullgöra sådana uppgifter som inte lagts på annan nämnd
- 5) kontrollera och följer upp verksamhet, när vård av kommunal angelägenhet genom avtal har lämnats över till en privat utförare
- 6) årligen fatta beslut enligt Kommunallagen 6 kap. §9 gällande uppsiktsplikt gällande kommunala bolag
- 7) ansvara för samverkan vid regional, nationell och internationell utveckling samt vid myndighetskontakter
- 8) leda den strategiska utvecklingen inom verksamhetsområdena arbetsmarknad, vuxnas lärande och mottagning av nyanlända
- 9) leda och samordna kommunens IT-verksamhet och digitala utveckling
- 10) avge yttranden som ankommer på kommunfullmäktige när det inte är av principiell betydelse eller när tiden inte medger att yttrande behandlas av kommunfullmäktige
- 11) upprätta översiktsplaner och fördjupningar

Ansvarsområde**§4 Kommunstyrelsens ansvarsområden är**

- 1) översiktlig planering av användning av mark och vatten
- 2) demokrati och inflytande
- 3) bostadsförsörjning
- 4) miljö- klimat och energiarbete
- 5) näringslivsutveckling inklusive besöksnäring
- 6) mark- och exploateringsverksamhet
- 7) infrastruktur inklusive bredbandsutveckling (digital tillgänglighet)
- 8) övergripande kommunikations- och trafikförsörjning
- 9) kultur
- 10) arbetslöshetsnämnd enligt lag 1944:75
- 11) mångfald, jämställdhet, tillgänglighet och folkhälsa
- 12) våldsförebyggande arbete
- 13) VA- och avfallsplanering samt renhållningsansvarig nämnd enligt 15 kap. Miljöbalken
- 14) planering för och samordning av kommunens arbete med extraordinära händelser i fredstid (lag 2006:544) och höjd beredskap
- 15) planering för och samordning av kommunens arbete med civilt försvar och säkerhetsskydd
- 16) det strategiska och samordnande arbetet inom informationssäkerhet
- 17) samordning av kommunens externa och interna kommunikation, information och marknadsföring
- 18) den digitala anslagstavlan
- 19) samordning av de kommunala råden.
- 20) Fördelning av bidrag till föreningar, organisationer och enskilda utifrån styrelsens verksamhet.
- 21) regelreformer
- 22) central administration
- 23) statistik och samhällsanalys
- 24) medborgarservice
- 25) bruk av kommunens heraldiska vapen och kommunens logotyp
- 26) anskaffning av konstverk till kommunens förvaltningar, konstnärliga utsmyckningar av kommunens byggnader samt vara rådgivande vid utsmyckning av offentliga miljöer
- 27) lagmässig skyldighet enligt bibliotekslagen
- 28) frågor enligt hemvärnsförordningen (1997:146)
- 29) arkivmyndighet enligt arkivlagen (1990:782) och kommunens arkivreglemente

- 30) kommunens officiella representation tillsammans med kommunfullmäktiges presidium

Utskott

§5 Kommunstyrelsen ska ha ett arbetsutskott, som även utgör finansutskott, krisledningsnämnd samt personalorgan för den personal som arbetar inom samtliga nämnders verksamhetsområden.

§6 Kommunstyrelsen har rätten att utöver arbetsutskott inrätta de utskott som styrelsen anser vara befogade.

Ekonomisk förvaltning

§7 Kommunstyrelsens ansvarar för kommunens ekonomiska och finansiella utveckling.

§8 Kommunstyrelsen ansvarar för kommunens medelsförvaltning.

§9 Kommunstyrelsen ansvarar för förvärv, överlåtelse och upplåtelse av fastigheter, tomträtter och andra nyttjanderätter vad avser kommunens fasta egendom.

§10 Kommunstyrelsen ansvarar för underhåll och förvaltning av kommunens fasta och lösa egendom i den mån detta inte har uppdragits åt annan nämnd eller bolag.

Arbetsgivarfrågor

§11 Kommunstyrelsen är anställningsmyndighet för hela Härnösands kommun

§12 Kommunstyrelsen har ansvar för att samordna kommunens arbetsmiljöarbete.

§13 Kommunstyrelsen ansvarar för frågor som rör förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare.

§14 Kommunstyrelsen ansvarar för kommunens personalpolitik.

§15 Kommunstyrelsens arbetsutskott är kommunens löne- och pensionsmyndighet.

3 Arbetslivsnämnd

Övergripande uppgifter

§1 Enligt kommunallagen 6 kap. §6 ska nämnden inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Nämnden ska också se till att internkontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av kommunallagen 10 kap. §1 har lämnats över till någon annan.

Ansvarsområde

§2 Arbetslivsnämnden ansvarar för att:

- 1) fullgöra kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för vuxna enligt skollagen (2010:800)
- 2) fullgöra kommunens uppgifter enligt lag om samhällsorientering för vissa nyanlända invandrare (2013:156)
- 3) fullgöra kommunens uppgifter enligt lag om mottagande av vissa nyanlända invandrare för bosättning (2016:38)
- 4) samordna och erbjuda sysselsättning och arbetsmarknadsinsatser enligt socialtjänstlagen (2001:453) 4 kap 4§ samt för personer som står långt från arbetsmarknaden
- 5) samordna kommunens sommarjobb för ungdomar
- 6) erbjuda yrkeshögskoleutbildning utifrån lokala och regionala behov
- 7) drift av Härnösands energitekniska arena
- 8) erbjuda en mötesplats och resurser för vuxenstuderande, förmedla utbildning och verka för utveckling av eftergymnasial utbildning i ett lokalt och regionalt perspektiv
- 9) stödja och utveckla integrationsfrämjande insatser
- 10) förmedla tolktjänster

4 Samhällsnämnd

Övergripande uppgifter

§1 Enligt kommunallagen 6 kap. §6 ska nämnden inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Nämnden ska också se till att internkontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av kommunallagen 10 kap. §1 har lämnats över till någon annan.

Ansvarsområde

§2 Samhällsnämnden ansvarar för:

- 1) att vara verkställande organ för mark- och exploateringsverksamhet inklusive förvaltning och förädling av mark- och skogstillgångar
- 2) att vara kommunal väghållningsmyndighet
- 3) teknisk försörjning avseende kommunens gator och vägar inklusive gatu- och vägbelysning
- 4) skötsel och utveckling av allmän platsmark samt park- och grönområden inklusive skötsel och utveckling av odlingslotter
- 5) myndighetsfrågor och förvaltning av kommunens hamnar och kajer
- 6) uppgifter inom plan- och byggväsendet och har närmaste kontroll av byggverksamhet enligt Plan- och bygglagen
- 7) uppgifter som enligt annan lag ska verkställas av kommunal nämnd inom plan- och byggväsendet
- 8) uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet med stöd av miljöbalken, livsmedelslagen, smittskyddslagen och strålskyddslagen
- 9) uppgifter som enligt annan lag ska fullgöras av nämnd inom miljö- och hälsoskyddsområdet
- 10) uppgifter inom miljövårds- och naturvårdsfrågor och planering inom kulturmiljöområdet
- 11) Samhällsnämnden utgör kommunens trafiknämnd enligt lag (1978:234) om nämnder för vissa trafikfrågor
- 12) alla frågor enligt lag (1978:24) om kommunal parkeringsövervakning samt för alla frågor enligt samma lag om kontrollavgift vid olovlig parkering vad avser kommunalt ägd eller förhyrd mark, där lagen är tillämplig.
- 13) trafikplanering och trafiksäkerhet
- 14) lokala trafikföreskrifter
- 15) kommunens kollektivtrafik
- 16) mätteknisk verksamhet, kartproduktion och samordning av GIS-tjänster
- 17) kommunala namngivningsfrågor, adressering och lägenhetsregister

- 18) fritids- och idrottsområdet
- 19) att utöva tillsyn över sprängämnesprekursorer
- 20) att anta detaljplaner och områdesbestämmelser om planärendet inte är av principiell betydelse eller av större vikt
- 21) att driva miljö- och energistrategiskt arbete och miljöledning inom ramen för nämndens verksamhetsområde
- 22) kommunens energirådgivning
- 23) beslut om flyttning av fordonsvrak enligt lag om flyttning av fordon i vissa fall
- 24) genomförande av bostadsanpassning enligt lagen om bostadsanpassningsbidrag
- 25) att utveckla friluftslivet
- 26) kommunens ungdomsgårdsverksamhet samt annan ungdomsverksamhet inom nämndens ansvarsområde
- 27) att stödja, stimulera och samverka med föreningar, enskilda och organisationer inom nämndens verksamhetsområde
- 28) drift och upplåtande av lokaler och anläggningar inom nämndens verksamhetsområde
- 29) att fördela bidrag till föreningar, organisationer och enskilda utifrån nämndens verksamhetsområde
- 30) beslut om taxor och avgifter för verksamhet i lokaler och anläggningar inom nämndens verksamhetsområde
- 31) utarbetande av förslag till planer och yttra sig över planer, utredningar och remisser som rör nämndens verksamhetsområde
- 32) beredning och beslut i ärenden rörande tillstånds- och registreringsprövningar av lokala lotterier
- 33) kommunens prövning av tillstånd för servering av alkoholdrycker
- 34) tillsyn över servering av alkoholdrycker och detaljhandel med öl
- 35) tillsyn enligt tobakslagen samt kontroll enligt lagen om handel med vissa receptfria läkemedel

5 Skolnämnd

Övergripande uppgifter

§1 Enligt kommunallagen 6 kap. §6 ska nämnden inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Nämnden ska också se till att internkontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av kommunallagen 10 kap. §1 har lämnats över till någon annan.

Ansvarsområde

§2 Skolnämnden ansvarar för att:

- 1) fullgöra kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn och ungdomar enligt skollagen (2010:800)
- 2) ge stöd och service till funktionsnedsatta som inte ankommer på annan nämnd
- 3) leda och samordna verksamheten inom skol- och utbildningsformerna:
 - förskola
 - pedagogisk omsorg
 - öppen förskola
 - förskoleklass
 - grundskola
 - grundsärskola
 - fritidshem
 - gymnasieskola
 - gymnasiesärskola
 - musik- och kulturskola
- 4) utforma utbildning i överensstämmelse med grundläggande demokratiska värderingar
- 5) utforma utbildning i enlighet med bestämmelser i arbetsmiljölagen (1997:1160)
- 6) bedriva ett målinriktat arbete för att motverka kränkande behandling av barn och elever
- 7) utbildning kommer till stånd för alla skolformer inom nämndens ansvarsområde för alla barn och elever i kommunen
- 8) alla skolpliktiga barn fullgör sin skolgång
- 9) utöva tillsyn över förskola, pedagogisk omsorg och fritidshem vars huvudmän kommunen har godkänt
- 10) kommunens uppgifter enligt skollagen 29 kap. §9, kommunens aktivitetsansvar för ungdomar
- 11) systematiskt och kontinuerligt planera, följa upp och utveckla utbildningen på huvudmannanivå

6 Socialnämnd

Övergripande uppgift

§1 Enligt kommunallagen 6 kap. §6 ska nämnden inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Nämnden ska också se till att internkontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av kommunallagen 10 kap. §1 har lämnats över till någon annan.

Ansvarsområde

§2 Socialnämnden ansvarar för:

- 1) kommunens uppgifter inom individ- och familjeomsorg
- 2) kommunens uppgifter inom omsorg om funktionshindrade
- 3) kommunens uppgifter inom äldreomsorg
- 4) kommunens uppgifter inom hemtjänst
- 5) kommunens uppgifter inom kommunala hälso- och sjukvården
- 6) kommunens uppgifter inom vad som i lag sägs om socialnämnd
- 7) insatser och avgifter inom socialtjänsten för vård och omsorg till äldre och funktionshindrade
- 8) kommunens uppgifter in om socialtjänsten för individ- och familjeomsorg
- 9) att familjerådgivning kan erbjudas den som begär det
- 10) fördelning av bidrag till ideella organisationer inom nämnds verksamhetsområde
- 11) fördelning av bidrag ur fonder inom nämndens verksamhetsområde
- 12) insatser och avgifter med stöd av lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (1993:387) förutom korttidstillsyn avseende elever i den obligatoriska skolan
- 13) insatser och avgifter inom den kommunala hälso- och sjukvården
- 14) insatser, avgifter och upphandling enligt lagen om kommunala befogenheter att tillhandahålla servicetjänster åt äldre inom nämndens ansvarsområde
- 15) uppgifter enligt lagen om valfrihetssystem (2008:962)
- 16) ensamkommande asylsökande barn/unga, och barn/unga som beviljats uppehållstillstånd

7 Valnämnd

Övergripande uppgift

§1 Enligt kommunallagen 6 kap. §6 ska nämnden inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Nämnden ska också se till att internkontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

Detsamma gäller när vården av en kommunal angelägenhet med stöd av kommunallagen 10 kap. §1 har lämnats över till någon annan.

Ansvarsområde

§2 Valnämnden ska fullgöra de uppgifter som ankommer på kommunal valnämnd enligt vallagen och övriga valförfattningar samt lag om kommunala folkomröstningar.

8 Krisledningsnämnd

Övergripande uppgift

§1 Enligt lagen om kommuners och landstings åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (2006:544) ska kommunfullmäktige för varje mandatperiod utse en krisledningsnämnd som ska fullgöra uppgifter under extraordinära händelser i fredstid. I övrigt tillämpas kommunallagens (2017:725) bestämmelser.

Nämndens sammansättning

§2 Kommunstyrelsens arbetsutskott utgör kommunens krisledningsnämnd.

Ansvarsområde

§3 Ordförande i krisledningsnämnden bedömer när en extraordinär händelse medför att nämnden ska träda i funktion och fattar då beslut om att så ska ske.

Beslutet och motiv till beslutet ska dokumenteras.

Var och en i krisledningsnämnden som får kännedom om en händelse som motiverar att krisledningsnämnden bör aktiveras har ansvar att larma ordföranden.

§4 Ordförande får besluta på nämndens vägnar i ärenden som är så brådskande att nämndens avgörande inte kan avvaktas. Sådana beslut ska därefter snarast anmälas till nämnden.

§5 Har ordföranden i krisledningsnämnden förhinder träder i första hand 1:e vice ordföranden och i andra hand 2:e vice ordförande in i dennes ställe.

§6 Krisledningsnämnden får fatta beslut om att överta hela eller delar av verksamhetsområden från övriga nämnder i kommunen och helägda kommunala bolag där det är reglerat i avtal eller ägardirektiv. Om möjligt ska berörd ordförande getts tillfälle att yttra sig.

§7 Krisledningsnämnden får vid en extraordinär händelse i fredstid vid behov begära bistånd från eller bevilja bistånd till andra kommuner eller regioner/landsting.

Kommunernas biståndsinsatser måste emellertid, alltid ligga inom ramen för den kommunala kompetensen enligt kommunallagen.

§8 Krisledningsnämnden får under en extraordinär händelse i fredstid lämna begränsat ekonomiskt stöd till enskild som direkt eller indirekt drabbats av händelsen.

§9 När förhållandena medger det ska krisledningsnämnden besluta att de uppgifter som nämnden har övertagit från andra nämnder ska återgå till ordinarie nämnd och att krisledningsnämndens verksamhet ska upphöra.

§10 Krisledningsnämndens beslut ska anmälas vid närmast följande fullmäktigesammanträde. Fullmäktige beslutar om omfattning av redovisningen och formerna för denna.

9 Överförmyndare

§1 I varje kommun ska det finnas en överförmyndare eller en överförmyndarnämnd. Härnösands kommun har en politiskt tillsatt överförmyndare samt en ersättare. Utöver det som föreskrivs i kommunallagen gäller även bestämmelserna i föräldrabalken.

§2 Överförmyndaren ansvarar för att överförmyndarverksamheten i kommunen bedrivs i enlighet med reglerna i föräldrabalken samt andra författningar som reglerar frågor knutna till överförmyndarverksamhet.

§3 Överförmyndaren ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredställande sätt.

§4 Om överförmyndaren är förhindrad ska överförmyndarens ersättare tjänstgöra i överförmyndarens ställe.

§5 Avtal, andra handlingar och skrivelser som upprättas av överförmyndaren ska undertecknas av överförmyndaren och kontrasigneras av person som överförmyndaren bestämmer. I övrigt bestämmer överförmyndaren vem som ska underteckna handlingar.

§6 För överförmyndaren gäller särskilda arkivregler.



Kommunfullmäktige

§ 68

Dnr 34630

Tillkommande motioner, interpellationer och frågor

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att interpellation ” Interpellation till kommunstyrelsens ordförande - Vägar avstängda för vindkraftstransporter?” får ställas och svar ges på kommande sammanträde.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Kristoffer Bodin (M) och Andreas Sjölander (S).

Propositionsordning

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

Ordförande frågar om kommunfullmäktige avser att besluta i enlighet med liggande förslag.

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

Beslutsunderlag

Interpellation till kommunstyrelsens ordförande – Vägar avstängda för vindkraftstransporter, 2020-09-28



2020-09-28

Interpellation till Andreas Sjölander

Vägar avstängda för vindkraftstransporter?

Sedan en tid tillbaka transporteras vindkraftsdelar från hamnen i Härnösand upp till de blivande vindkraftsparkerna ibland annat Viksjö.

Vingarna är långa och transporterna måste gå via E4 för att vända i Ålandsbro och ta sig ut via Stigsjövägen.

Vid dessa transporter stängs vägarna av för annan trafik, under längre tid.

Vi vet att detta i första hand är en fråga för trafikverket, men då transporterna påverkar Härnösandsborna har vi följande frågor:

Vad har kommunen gett för tillstånd för dessa transporter?

Vad har kommunen för beredskap om olyckan skulle vara framme under tiden vägen är avstängd och blåljuspersonal behöver komma fram efter vägen?

Eva Olstedt-Lundgren (L)



KOMMUNFULLMÄKTIGE

Avsägelse 2020

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta

att bevilja avsägelsen från Christina Höj Larsen (V) som ersättare i kommunfullmäktige och

att bevilja avsägelserna från Katrin Sjödin (S) som ledamot i socialnämnden och som ledamot i kommunfullmäktige.

Bakgrund

Christina Höj Larsen (V) har av sagt sig uppdraget som ersättare i kommunfullmäktige.

Katrin Sjödin (S) har av sagt sig uppdragen som ledamot i socialnämnden och som ledamot i kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Avsägelse från Christina Höj Larsen (V) 2020-10-01

Avsägelse från Katrin Sjödin (S) 2020-10-06

Avsägelse från Katrin Sjödin (S) 2020-10-06

Johanna Laine
Kommunsekreterare



Kommunfullmäktige

Valärenden 2020

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta

att hos Länsstyrelsen begära att den som står närmast i ordning utses till ersättare i kommunfullmäktige efter Christina Höj Larsen (V) och att den som står närmast i ordning utses till ledamot i kommunfullmäktige efter Katrin Sjödin (S).

Bakgrund

Fullmäktige ska välja nya ersättare och ledamöter efter de förtroendevalda som avsagt sig sina uppdrag i nämnderna och i kommunstyrelsen. Val av nya ersättare och ledamöter till fullmäktige sker genom begäran hos Länsstyrelsen.



Kommunfullmäktige

Johanna Laine, 0611 34 80 08
johanna.laine@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Ärenden för kännedom till kommunfullmäktige 2020

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta

att lägga ärendena för kännedom till handlingarna.

Bakgrund

Ärenden som gått för kännedom till fullmäktige i oktober 2020:

Delårsrapport arbetslivsnämnden 2020

Delårsrapport samhällsnämnden 2020

Delårsrapport skolnämnden 2020

Delårsrapport socialnämnden 2020

Revisorernas bedömning av delårsrapport 2020 Räddningstjänsten Höga Kusten – Ådalen

Revisionsrapport "Översiktlig granskning av delårsrapport per 2020-08-31"

Konsekvenser avaktivering krisledningsnämnd

Johanna Laine

Kommunsekreterare

Bilagor

Bilaga – Ärenden för kännedom 2020-10-26



Arbetslivsnämnden

§ 50

Dnr 2020-000040 1.1.3.1

Delårsrapport 2020

Arbetslivsnämndens beslut

Arbetslivsnämnden beslutar

att godkänna redovisningen av tertial 2, med överskott 5,5 mnkr samt prognos för helår 2020 om överskott 3,7 mnkr, samt

att överlämna Delårsbokslutet till Kommunstyrelsen.

Bakgrund

Förvaltningarna ger återkoppling på verksamhetsplanen genom tre delårsrapporter per år till nämnderna. Delårsbokslutet redovisar viktiga händelser, framtid, nämndens verksamhetsmål, det ekonomiska läget samt prognos för 2020.

Resultatet vid augusti månads bokslut är ett överskott om 5,5 mnkr. Prognosen visar till dags dato ett prognostiserat överskott om 3,7 mnkr vid årets slut.

Uppföljning av nämndens verksamhetsmål visar att förvaltningens bedömning är att tre av tre mål kommer att uppnås.

Socialt perspektiv

Ingen påverkan

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Genom att upprätta bokslut som beskriver ackumulerat resultat, prognostiserat resultat vid årets slut samt en ekonomisk analys, bidrar nämnden till att kommunens resurser används effektivt, ändamålsenligt och långsiktigt.

Beslutsunderlag

Muntlig information från Ingrid Nilsson, förvaltningschef.



Arbetslivsnämnden

Arbetslivsförvaltningens tjänsteskrivelse 2020-09-14, ARN 2020-000040.



Härnösands
kommun



Arbetslivsnämnd

Delårsrapport 2020

2020-08-31

Delårsrapport 2020

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2020-08-31 Organisation: Arbetslivsnämnd

Innehållsförteckning

Delårsrapport 2020	1
1 Nämndens uppdrag och verksamhet.....	2
2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten.....	3
3 Måluppfyllelse	7
4 Internkontroll	9
5 Ekonomisk uppföljning och prognos	10
5.1 Investeringar	10
5.2 Handlingsplan.....	10
5.3 Prognos.....	10
5.3.1 Prognos per verksamhetsområde	11
5.4 Utfall.....	11
5.4.1 Utfall per verksamhetsområde	12
6 Förväntad utveckling	15

1 Nämndens uppdrag och verksamhet

Arbetslivsnämndens uppdrag och uppgifter enligt reglemente:

1. fullgöra kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för vuxna enligt skollagen (2010:800)
2. fullgöra kommunens uppgifter enligt lag om samhällsorientering för vissa nyanlända invandrare (2013:156)
3. fullgöra kommunens uppgifter enligt lag om mottagande av vissa nyanlända invandrare för bosättning (2016:38)
4. samordna och erbjuda sysselsättning och arbetsmarknadsinsatser enligt socialtjänstlagen (2001:453) 4 kap 4§ samt för personer som står långt från arbetsmarknaden
5. samordna kommunens sommarjobb för ungdomar
6. erbjuda yrkeshögskoleutbildning utifrån lokala och regionala behov
7. drifta Härnösands energitekniska arena (HETA)
8. erbjuda en mötesplats och resurser för vuxenstuderande, förmedla utbildning och verka för utveckling av eftergymnasial utbildning i ett lokalt och regionalt perspektiv
9. stödja och utveckla integrationsfrämjande insatser
10. förmedla tolktjänster
11. drift av kommunens arbetsmarknadsarenor

2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten

Coronapandemin, Covid-19

Den 31 december 2019 informerar WHO om att personer i Kina har drabbats av ett nytt virus. En månad senare, den 31 januari, påvisas det första fallet av smitta i Sverige, detta sker dagen efter att WHO klassat utbrottet som ett internationellt hälsönödläge, den 1 februari klassar Sveriges regering coronaviruset som en allmänfarlig sjukdom. Efter ytterligare en månad påvisas smittade i flera regioner. Den 11 mars avled den första personen i Sverige till följd av viruset, WHO klassar virusutbrottet som en pandemi och samma datum kommunicerades flera politiska besked på nationell nivå.

Regeringen skjuter till extra miljarder under våren, karensdagen slopas och sammankomster med fler än 500 personer stoppas. Dagen efter, den 12 mars ändrar Folkhälsomyndigheten sina rekommendationer för testning och i första hand äldre och sköra patienter testas för att skydda både personal och patienter. Den 14 mars avråder UD från resor till alla länder. Den 16 mars går Folkhälsomyndigheten ut med en rekommendation att alla i Stockholmsregionen bör jobba hemifrån, om de kan. Den 17 mars meddelar statsminister Stefan Löfven att alla gymnasieskolor, högskolor, universitet och yrkeshögskolor rekommenderas att stänga. Regeringen förbereder också en lag för att senare kunna stänga förskolor och skolor. Samma dag enas EU-länderna om att stoppa icke nödvändiga inresor till EU. Den 23 mars uppmanas fler än en miljard människor i mer än 50 länder, genom rekommendationer eller tvingande påbud, att stanna hemma. Den 30 juni april, sex månader efter att WHO först informerat om smittan, överstiger de bekräftade fallen av smitta i världen 10 miljoner och antalet dödsfall över 500 000. Motsvarande siffror för Sverige var den 30 juni 67 667 och 5 310 dödsfall.

Under en mycket kort tid har omvärlden förändrats drastiskt och människors vardag har begränsats. Kommunens verksamheter har påverkas i hög grad. Kommunens alla medarbetare och chefer påverkas av den pågående pandemin. Det är utmanande att befinna sig i ett läge där det inte finns givna svar, där arbetsbelastning och arbetsmiljö påverkas i det närmaste dagligen. Vikten av säkra arbetsförhållanden har aldrig varit större än nu och ställer höga krav på både medarbetare och chefer att ta in information och anpassa arbetet efter en ny verklighet.

Arbetslösheten

Redan under hösten 2019 började långtidsarbetslösheten stiga och har sedan förstärkts under pågående kris. Innan pandemin ökade arbetslösheten i nästan samtliga regioner. Under inledningen av 2020 var den största ökningen av inskrivna på Arbetsförmedlingen i storstadsregionerna, där den privata tjänstesektorn är förhållandevis stor i jämförelse till övriga riket.

Antalet arbetslösa förväntas öka ytterligare i hela landet under resterande 2020 och 2021. Däremot finns en stor osäkerhet kring hur mycket och hur snabbt återhämtningen sker i landets olika län.

I juli 2020 uppgick arbetslösheten i Härnösand till 12,8 procent, vilket är en ökning med 1,6 procent jämfört med samma månad föregående år. Motsvarande nivå för arbetslösa i hela landet var i juli 9,20 procent, en ökning med 2,30 procent under senaste året.

Drygt 80 procent av arbetslösa i Härnösand tillhör särskilt utsatta grupper på arbetsmarknaden. Genom sammanhållna sociala och arbetsrehabiliterande insatser ökar deras förutsättningar att närma sig arbetsmarknaden.

När efterfrågan på arbetskraft minskar, så minskar också möjligheterna till viktiga ingångsjobb. Kort utbildningsnivå är en tydlig vattendelare på arbetsmarknaden och fler arbetssökande behöver stärka sin kompetens för att inte riskera att hamna i långtidsarbetslöshet. Samarbete med Arbetsförmedlingen och näringsliv kring utbildningsinsatser kommer att vara avgörande för att rusta arbetssökande som har en svagare konkurrensförmåga.

Vuxenutbildningen

Komvux

I oktober 2019 gick det företag som Härnösands kommun hade upphandlat sin sfi ifrån, utbildningsföretaget Humanus utbildning Syd Ab, i konkurs. Det medförde att 200 elever som studerade sfi återfördes till Vuxenutbildningen för att fortsätta sina studier där. En tillfällig organisation för detta skapades som innebar att alla lärare övergick till att undervisa på sfi. Omställningen innebar stor påverkan och stor påfrestning för Vuxenutbildningen och dess personal.

I början av mars står det klart att vi befinner oss i ett utbrott av viruspandemi. Härnösands kommun följer regeringens direktiv om att stänga gymnasieskolor och det sker en övergång till distansstudier för samtliga elever inom komvux, sfi och yrkeshögskolan. All personal jobbar hemifrån. Alla möten sker via Skype eller andra digitala plattformar. Lärarvux stänger. För att möta de ökade behoven av resurser inom vård och omsorg har en utbildningssatsning genomförts för resurspersoner med syftet att avlasta ordinarie personal under Covid -19. Cirka 150 personer har utbildats.

All intagning av nya studerande upphör. Kartläggning av personer i kö görs i mån av tid.

Yrkeshögskolan och lärcentrum

Yrkeshögskolan erbjuder både platsbundna och distansutbildningar med fysiska träffar. Under pandemi har däremot all undervisning genomförts på distans. Ambitionen är att utföra de fysiska momenten längre fram i utbildningen eller att erbjuda alternativa lösningar. Uppdragsutbildning till företag pausades. Lärcentrum stängde ner tjänsten för tentamenservice, men i likhet med övriga verksamheter i Sambiblioteket hålls Lärcentrum öppet, med åtgärder för att minska risken för smittspridning.

Arbete pågår med 6 ansökningar för att bedriva yrkeshögskoleutbildningar, alla efterfrågade av arbetsmarknaden. Helt nya är Naturguide, Ekolantbrukare och Automationstekniker. Aktuella utbildningar för omsök är Kyl och Värmepumpstekniker, Ingenjör VVS samt Driftingenjör Elkraft. Yrkeshögskolan har god erfarenhet av att bedriva utbildningar delvis i distansform för att attrahera studerande, därför ansöks alla utom VVS ingenjör på detta sätt. VVS-ingenjör har haft många sökande i platsbunden form.

Lärcentrum har identifierat en efterfrågan av utbildningar på Yrkeshögskolenivå för trafiklärare, vindkraftstekniker, fastighetstekniker, bygglovshandläggare samt sjöfart. Utöver dessa finns efterfrågan av Högskole-/Universitetsutbildningar: Grundskolelärare, Förskolelärare, Fritidspedagog, Specialist-/Sjuksköterska, Tandhygienist och Barnmorska. Dialog pågår med olika utbildningsaktörer för samarbete kring undervisning på distans.

HETA har utökats med en tekniker med ansvar för utveckling av verksamheten kopplat till Campus Härnösand. Det innebär också en förstärkning i undervisningen och samarbetet med andra utbildningsaktörer.

Arbete och Integration

Trots pandemin har verksamheten kunnat fortsätta med det dagliga arbetet. Beredskapsanställningar har erbjudits till särskilt utsatta grupper på arbetsmarknaden för att motverka arbetslöshet och bryta isolering till följd av pandemin.

Ungdomar har erbjudits möjlighet till sommarjobb, utifrån gällande riktlinjer kring smittspridning.

Samarbetet med näringslivet har förstärkts med syftet att hitta nya jobb till deltagare i utsatta gruppen.

Arenaverksamheten

Arenaverksamheten har utfört alla ordinarie serviceuppdrag enligt avtal med övriga förvaltningar.

I mars beslutades att Caféverksamheten inom arenorna skulle stängas utifrån gällande riktlinjer. Deltagarna flyttades över till andra arbetsuppgifter, bland annat tillverkning av visir och paketering av kit med skyddsutrustning till socialtjänstens verksamheter. Deltagarna på arenornas arbetsträningsplatser har fått nya uppdrag som till exempel extra städning för att minska smittorisken, transport av mediciner och annat material inom socialförvaltningen. Personalen har i samarbete med andra förvaltningar ansvarat för lager och tillverkning av skyddsutrustning

Arbetslivsinriktad rehabilitering

Samarbetet med övriga myndigheter och andra samarbetspartners har fungerat väl under pandemin.

För att avlasta hemtjänsten har arbetsmarknadskonsulenterna gjort alla inköp till kommunens brukare samt bidragit i tillverkningen av visir och logistiken av skyddsutrustning.

Ambitionen har varit att deltagare till största delen ska kunna delta i sin ordinarie sysselsättning med anpassning av åtgärder för att minska riskerna för smitta.

Bemötande och individanpassning är grundstenar i arbetet med målgruppen och därför har stor vikt lagts vid att alla deltagare ska få det stöd som personen är i behov av. Fysiska möten mellan konsulent och deltagare har genomförts under hela perioden.

Mottagning och integration

Mottagning och integration har förutom sitt ordinarie arbete intensifierat kontakter med nyanlända för att sprida information och riktlinjer kring pågående pandemi. Genom fysiska möte har deltagarna fått stöd i administrativa ärenden som till exempel CSN, försäkringskassan, socialförvaltningen och a-kassan

Påverkan på verksamhetsplan

Den planerade verksamheten för året har på grund av ovanstående påverkats i varierande grad.

Vuxenutbildning

Samarbetet med Arbetsförmedlingen ska fördjupas för att hitta goda individuella lösningar för elever som studerar sfi. Inget arbete har skett under våren, dels på grund av Arbetsförmedlingens stora omstrukturering, dels på grund av pandemin, men ambitionen finns kvar. Etablering av ett arbetsmarknadstorg pågår och kommer starta upp senare i höst.

Behovet av språkträning är stort och förvaltningen avser att se över behov och möjligheter till meningsfull sysselsättning i kombination med språkutvecklande insatser. Arbetet har inte påbörjats, men kommer att startas upp i höst och slutföras 2021.

För att öka måluppfyllelsen ska utbildningen på både grund- och gymnasial nivå anpassas med särskilt fokus på personer med kort utbildning och stort utbildningsbehov. Insatser på det pedagogiska området ska ge elever bättre och mer likvärdiga förutsättningar oavsett om man studerar i flexibel form, på distans eller i klassrum. Arbetet har inte påbörjats, men startas upp i augusti och slutförs under oktober.

Utveckling av fler jobbspår tillsammans med företag i kommunen ska ge elever och deltagare möjlighet att nå egen försörjning och möta arbetslivets behov av kompetens. Kommer inte att ske i år men arbete pågår inför 2021.

Genom att skapa rutiner för övergång mellan gymnasiets introduktionsprogram och vuxenutbildning ska elevers förutsättningar att fullfölja sina gymnasiestudier öka. En dialog är påbörjad mellan förvaltningscheferna för att se över vilka nya samarbetsformer som kan utvecklas mellan gymnasiet och vuxenutbildning.

Arbete och integration

För att möta nyanlända som inte omfattas av, eller slutfört etableringsprogrammet, ska arbetsmetoder utvecklas för att möta gruppens behov. Arbetet har inte påbörjats, men kommer att startas upp i höst och slutföras 2021.

Verksamhetens arenor för arbetsträning ska utvecklas för att så många som möjligt ska få ta del av yrkeskurser och få betyg som visar kunskap som tillägnats genom arbete/praktik. Arbetet har inte påbörjats, men plan finns för att skapa en valideringsenhet under 2021.

För att förankra kvinnor på arbetsmarknaden ska arbetsplatserna tillämpa strategier för upplärning på arbetsplatsen. Med hjälp av arbetsmodellen Supported Employment tas individuella strategier fram för upplärning på arbetsplatserna. Introduktion, information, övning av moment individanpassas på arbetsplatserna utifrån vad individen har för svårigheter. Vid nyanställning ger arbetskonsulenter introduktion på den nya arbetsplatsen under en eller två veckor. Arbete med nya introduktionsplaner har påbörjats.

Personer med språksvårigheter har ofta behov av systematisk undervisning för att lära sig utföra arbetsuppgifter och arbetsrelaterade uppgifter. Arbetet har inte påbörjats under våren som planerat, men startas upp i augusti och slutförs 2021. Kartläggning av arbetsuppgifter och introduktionsplaner tas fram. Plan finns för att anställa språkhandledare samt att undervisa i sfi på arenorna.

Samverkan med näringslivet och lokala företag ska fördjupas under 2020 för att förbereda anpassad sysselsättning i företagsmiljö. Corona-pandemin har påverkat möjligheterna till fördjupad samverkan avsevärt, men ambitionen lever. Vissa kontakter har tagits under augusti.

Nya arbetsträningsplatser inom arenaverksamhet ska skapas. Kommer inte att ske i år men planeras komma igång under 2021. Kraftigt förskjutet på grund av pandemin.

För att öka erbjudandet av meningsfull sysselsättning via arenorna ska fler enkla serviceuppdrag tas fram i samarbete med upphandlingsenheten, övriga förvaltningar och de kommunala bolagen. Kommer inte att ske i år men planeras komma igång under 2021. Kraftigt förskjutet på grund av pandemin.

3 Måluppfyllelse

Mått	Mål 2020	Senaste utfall	Resultat 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Resultat 2016
------	----------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Mål 2 - Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad

Tid för deltagare att nå egen försörjning ska minska

24

28

Kommentar:

Nytt resultatuppdrag 2020.

För de 35 personer med försörjningsstöd som avslutats mot egen försörjning efter arbetsmarknadsåtgärd är den genomsnittliga tiden för genomförda insatser 27,6 månader. Tiden i åtgärd sträcker sig över ett stort spann. Från 2 månader till 75 månader.

Av dessa 35 personer är 13 kvinnor och 22 är män.

Sex personer har varit i arbetsmarknadsåtgärd sex månader eller mindre. Sex personer har varit arbetsmarknadsåtgärd mellan 53-79 månader.

Kort tid i insats

Att några personer som haft kort tid i insats gått till försörjning kan bero på Arbetsförmedlingens omstrukturering under 2019.

Personer som av socialtjänsten skulle hänvisats till Arbetsförmedlingen skickades i stället till Arbetslivsinriktad rehabilitering. Dessa personer hade ingen omfattande problematik utan kunde snabbt slussas mot en praktikplats, få stöd i hur man söker arbete och coachning kring CV och arbetsintervjuer. Några anvisades till praktik och kom under praktiktiden fram till att de skulle studera och gick vidare den vägen.

Lång tid i insats

Tittar vi närmare på personerna som haft lång tid i insats kan vi se att det är personer med varierande hinder.

Exempel: 75 månader. Utrikesfödd man som närmar sig pensionsålder, fysiska handikapp, har inte kunnat ta till sig svenska språket. Han har haft en anpassad anställning under lång tid. Den har han klarat av men han har inte kunnat matchas mot den öppna arbetsmarknaden. Avslutades mot a-kassa.

79 månader. Svensk kvinna född på 90-talet, uppväxt under social utsatthet, tredje generationens försörjningsstödstagare. Omfattande psykisk problematik, medberoende till förälder som fortfarande missbrukar. Flera somatiska sjukdomar som enligt psykiatrik kan härröra till den utsatthet kvinnan har levt i under uppväxten och fortfarande inte kommer ur. Har beviljats sjukersättning.

58 månader under totalt 77 månader med tre avbrott. Utrikes född man, född i mitten av 80-talet. Mycket språksvag, missbruksproblematik och tidigare kriminalitet. Ingen familj. Tidvis varit bostadslös och levt utanför samhället. Avslutades till anställning hos privat arbetsgivare i byggbranschen.

Andel deltagare med försörjningsstöd som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd får egen försörjning ska öka

30.0%

66.0%

Kommentar:

Nytt resultatuppdrag 2020.

Under perioden januari till augusti 2020 har 53 personer som haft försörjningsstöd avslutats hos Arbetslivsinriktad rehabilitering efter olika typer av insatser. 35 av dessa gick mot egen försörjning.

12 har fått a-kassa, 9 har fått arbete, 6 har börjat studera, 4 har fått sjukpenning/aktivitetsersättning via Försäkringskassan, 3 har fått aktivitetsstöd och 1 föräldrapenning.

18 personer avslutades åter mot socialtjänsten och fortsatt försörjningsstöd.

Av de 18 som fortsatt har försörjningsstöd har merparten en komplex problematik. Några har somatiska sjukdomar som hindrar dem att arbeta, men Försäkringskassan avslår ansökan om sjukersättning.

Resterande har missbruksproblematik, återfallit i kriminalitet eller har svåra psykiska funktionshinder.

Mål 4 - Kunskapsstaden där alla kan växa

Andelen med godkända resultat inom gymnasiegemensamma kurser i Komvux	80.0%	81.5%				
---	-------	-------	--	--	--	--

Kommentar:

Nytt resultatuppdrag 2020.

Andelen kursdeltagare med lägst betyg E under första halvåret 2020 är 81,5 %. Av totalt 474 antagna elever har 35% gjort studieavbrott. 2019 var andelen studieavbrott 20,3%. Att andelen studieavbrott ökat skulle kunna bero på att möjligheten till handledning begränsats pga. covid-19. För att minska andelen avbrott behöver lärartillgängligheten öka. Av de 298 elever som slutfört kursen har 81,5% godkända betyg. De ämnen som redovisas är Svenska 1, 2 och 3, Svenska som andraspråk 1, 2 och 3, Engelska 5 och 6, Matematik 1a, 1b, 1c, Samhällskunskap 1b, religion 1. Naturkunskap 1b och Historia 1b. Dessa ämnen är gymnasiegemensamma.

4 Internkontroll

Årets internkontroller avser:

- Hantering av sekretess
- Kommunikation till målgrupper/kunder
- Bemötande

Arbetet har inte påbörjats på grund av Covid-19, men planeras att starta upp under hösten och slutföras under 2021.

5 Ekonomisk uppföljning och prognos

5.1 Investeringar

Inga investeringar har gjorts under augusti månad. Budgeten på 0,5 mnkr beräknas dock förbrukas under årets sista fyra månader.

Investering	Beviljat	Utfört	Återstår
Investeringmedel ALF	500	0	500
Vedprocessor		186	-186
Totalt	500	186	314

5.2 Handlingsplan

5.3 Prognos

Prognos Arbetslivsnämnden (mnkr)	
Skattemedel	58,0
Övriga intäkter	73,7
SUMMA INTÄKTER	131,7
Köp av huvudverksamhet	-4,0
Utgifter för personal	-93,1
Lokalhyror	-9,0
Fastighets- och driftskostnader	-1,7
Avskrivningar	-0,6
Övriga kostnader	-19,6
SUMMA KOSTNADER	-128,0
PROGNOSTICERAT RESULTAT	3,7

Prognosen visar ett överskott vid årets slut på 3,7 mnkr. Motsvarande prognos ifjol visade ett överskott på 2,6 mnkr, men då fanns ett överskottskrav på 2,0 mnkr. Resultatet blev sedan 2,2 mnkr. Årets första prognos visade ett överskott på 0,5 mnkr. Den framstår nu som alldeles för försiktig.

Av intäkterna kommer 44,0% från skattemedel och 56,0% från andra källor. 72,7% av kostnaderna utgörs av utgifter för personal.

5.3.1 Prognos per verksamhetsområde

Prognos per ansvar (mnkr)	Nämnd	Förv ledning	Arb o Int	Vux utb
Skattemedel	1,1	10,1	23,3	23,5
Övriga intäkter	0,0	0,0	53,4	20,3
SUMMA INTÄKTER	1,1	10,1	76,7	43,8
Köp av huvudverksamhet	0,0	0,0	-1,0	-3,0
Utgifter för personal	-0,7	-3,1	-62,8	-26,4
Lokalhyror	0,0	-4,5	-1,5	-3,0
Fastighets- och driftskostnader	0,0	-0,2	-1,2	-0,3
Avskrivningar	0,0	-0,1	-0,1	-0,3
Övriga kostnader	0,0	-2,1	-9,2	-8,5
SUMMA KOSTNADER	-0,7	-10,0	-75,8	-41,5
PROGNOSTICERAT RESULTAT	0,4	0,1	0,9	2,3

Samtliga ansvar prognosticeras att visa överskott vid årets slut. Det är anmärkningsvärt att Vuxenutbildningen beräknas få ett överskott på 2,3 mnkr. Förklaringen är till största del yrkeshögskolan och det ändrade arbetssätt de infört. Detta har resulterat i att de utbildningarna behöver mindre skattemedel än budgeterat. Frånvaron av en vuxenutbildningschef under hela året medför också en resultatförstärkning jämfört med budget. Redan vid förra prognosen efter april månads utfall prognosticerades ett överskott för vuxenutbildningen, men då var det 1,1 mnkr.

Arbete och Integrations överskott beräknas till 0,9 mnkr att jämföra med 3,5 mnkr ifjol. Förra prognosen pekade på ett underskott för verksamheten med -1,1 mnkr. En av förklaringarna till förändringen är att Arbetsförmedlingens stöd behållit en hög nivå.

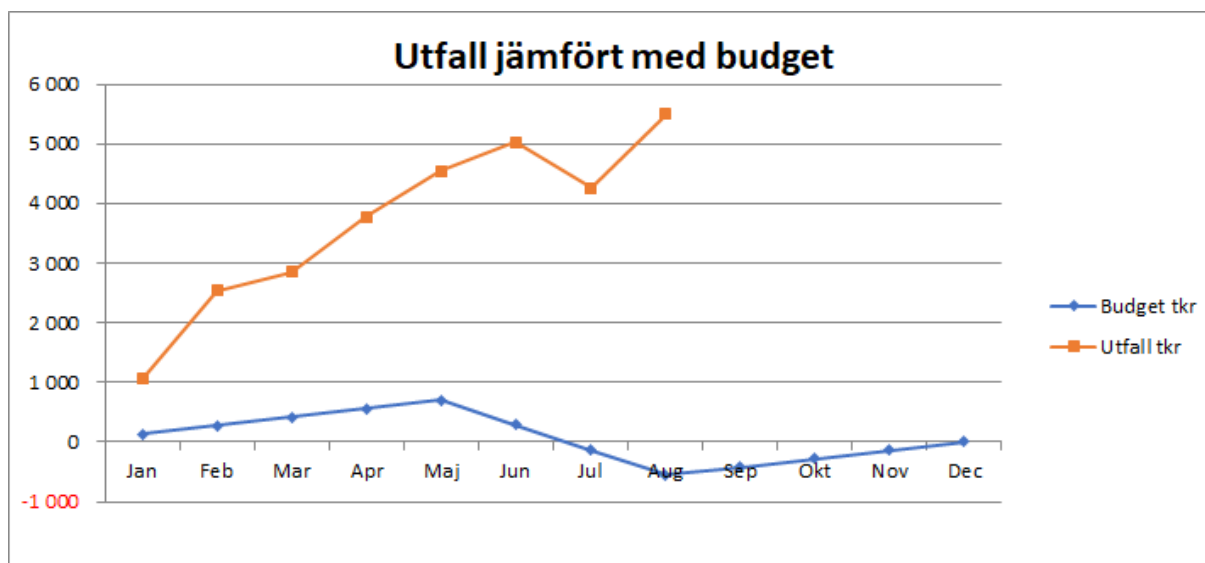
5.3.1.1 Specifikation, prognos personalkostnader

Utgifter för personal (mnkr)	Budget 2020	Prognos april	Prognos augusti
Nämnd	-1,0	-0,8	-0,7
Förvaltningsledning	-3,5	-3,4	-3,1
Arbete och Integration	-49,7	-66,3	-62,8
Vuxenutbildning	-27,5	-27,9	-26,4
SUMMA	-81,7	-98,4	-93,0

Utgifter för personal beräknas bli 93,0 mnkr vid årets slut. Det är 11,3 mnkr mer än vad det var i budget. Här är det Arbete och Integration som anställt fler än det var budgeterat för. Det är också inom den verksamheten som den största skillnaden sedan förra prognosen återfinns.

5.4 Utfall

Arbetslivsnämnden har ett utfall efter årets åtta första månader på 5,5 mnkr. Motsvarande period ifjol var överskottet 3,3 mnkr. Arbetsförmedlingen har bidragit med 26,7 mnkr, att jämföra med 26,4 mnkr förra året. Migrationsverkets bidrag uppgår till 5,2 mnkr och det bidraget var ifjol 7,7 mnkr. Jämfört med förra året är intäkterna 1,3 mnkr lägre 2020, men kostnaderna är också lägre, 3,5 mnkr.



5.4.1 Utfall per verksamhetsområde

Samtliga ansvar har ett överskott gentemot budget per den 31 augusti. Det är en stor skillnad jämfört med föregående år då Arbete o Integration hade ett överskott på 5,1 mnkr medan Vuxenutbildningen hade ett underskott på -1,7 mnkr. Nämndens totala överskott då var 3,3 mnkr.

Arbete o Integration har lägre intäkter än ifjol med 2,2 mnkr medan kostnaderna är 0,5 mnkr högre i år.

Inom Vuxenutbildningen är det kostnaderna som har minskat sedan föregående år, på intäkterna skiljer det endast 0,4 mnkr mellan åren. Kostnaderna har minskat på samtliga kostnadsslag, totalt är det 4,0 mnkr mindre i kostnader 2020.

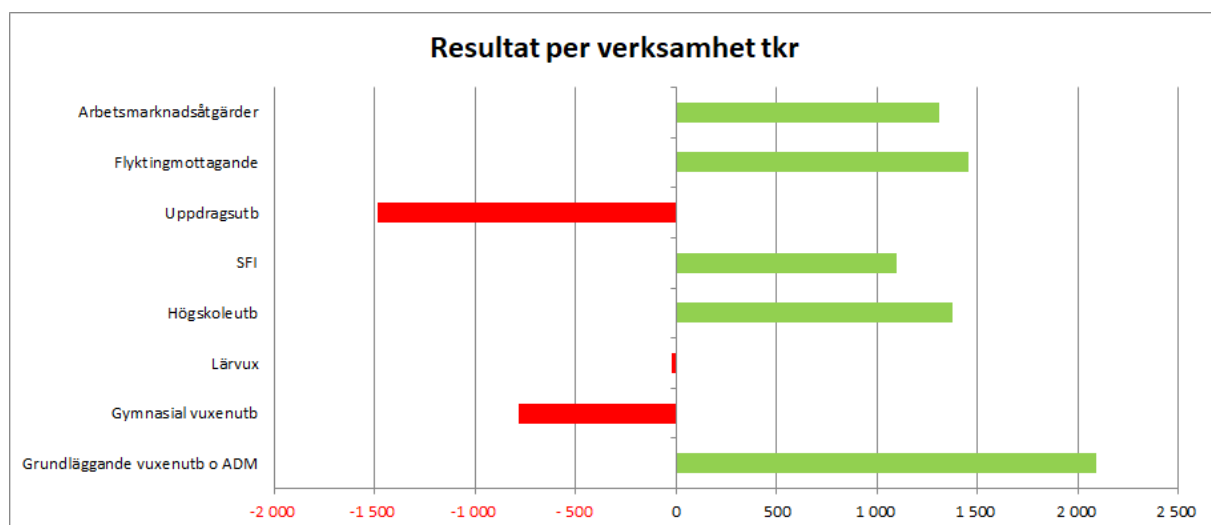
UTFALL PER ANSVAR	301 Nämnd	302 Förv ledn	303 Arb o Integ	304 Vux utb	TOTALT ALN
Skattemedel	749,4	6 715,8	16 091,0	15 669,6	39 225,8
Övriga intäkter	0,0	17,9	39 136,0	12 171,5	51 325,4
SUMMA INTÄKTER	749,4	6 733,7	55 227,0	27 841,1	90 551,2
Köp av huvudverksamhet	0,0	0,0	-602,3	-2 020,9	-2 623,3
Utgifter för personal	-469,9	-2 246,7	-46 306,1	-17 475,6	-66 498,2
Lokaler, inköp, övriga kst	-4,5	-3 943,2	-5 122,2	-2 525,6	-11 595,6
Tjänster, resa, avg, övriga	-9,6	-349,4	-799,8	-3 154,4	-4 313,2
Övriga int o kst	0,0	0,0	-20,0	-0,1	-20,1
SUMMA KOSTNADER	-484,0	-6 539,3	-52 850,4	-25 176,6	-85 050,4
UTFALL	265,4	194,4	2 376,6	2 664,5	5 500,8

Båda verksamheterna inom Arbete o Integration har ett överskott gentemot budget. Det har de haft hela året. Inom Vuxenutbildningen förhåller det sig lite annorlunda. Den gymnasiala vuxenutbildningen och uppdragsutbildningen har underskott. När det gäller den gymnasiala vuxenutbildningen har under augusti månad 2019 års bidrag fastställts. Det innebär att 0,7 mnkr tillkom i intäkter för yrkesvux. Uppdragsutbildningen har fått ställa in ett antal kurser på grund av pandemin och det kommer med all sannolikhet inte kunna arbetas in under årets sista månader. Noterbart är att verksamhet

högskoleutbildning där yrkeshögskolan ingår har ett överskott på 1,4 mnkr att jämföra med underskott föregående år på -0,9 mnkr. Utbildningar med fler antal deltagare och ett ändrat upplägg ligger bakom vändningen.

UTFALL PER VERKSAMHET ARBETE OCH INTEGRATION	600 Flyktingm	610 Arbetsm
Skattemedel	1 342,3	14 748,7
Övriga intäkter	1 011,6	38 124,3
SUMMA INTÄKTER	2 353,9	52 873,0
Köp av huvudverksamhet	-290,3	-312,0
Utgifter för personal	-951,4	-45 354,7
Lokaler, inköp, övriga kst	-26,0	-5 094,3
Tjänster, resa, avg, övriga	-16,0	-783,8
Övriga int o kst	0,0	-20,0
SUMMA KOSTNADER	-1 283,7	-51 564,8
UTFALL	1 070,2	1 308,2

UTFALL PER VERKSAMHET VUXENUTBILDNINGEN	470 Gem ADM	471 Grund vux	472 Gymn vux	474 Lärvux	475 Högskole	476 SFI	478 Uppdrags	600 Flyktingm
Skattemedel	3 887,0	1 832,6	3 133,8	1 089,1	2 314,7	2 955,4	474,5	-17,5
Övriga intäkter	243,2	530,5	2 057,6	2,9	6 610,3	2 103,9	180,7	442,5
SUMMA INTÄKTER	4 130,2	2 363,1	5 191,4	1 092,0	8 925,0	5 059,3	655,2	425,0
Köp av huvudverksamhet	0,0	0,0	-1 456,2	0,0	-2,8	-495,9	-28,0	-38,0
Utgifter för personal	-1 983,8	-1 974,8	-4 100,8	-1 097,0	-4 400,1	-3 408,6	-510,5	0,0
Lokaler, inköp, övriga kst	-70,6	-7,0	-67,6	-6,6	-927,5	-53,0	-1 393,5	0,0
Tjänster, resa, avg, övriga	-422,2	55,7	-348,6	-7,9	-2 216,8	-6,6	-208,0	0,0
Övriga int o kst	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
SUMMA KOSTNADER	-2 476,6	-1 926,1	-5 973,2	-1 111,5	-7 547,3	-3 964,1	-2 140,0	-38,0
UTFALL	1 653,6	437,0	-781,8	-19,5	1 377,7	1 095,2	-1 484,8	387,0



Nedan presenteras de nyckeltal som avses följas upp under 2020. Nettokostnad definieras som de totala intäkterna utom skattemedlen med avdrag för de totala utgifterna. Det är så mycket skattemedel det hade krävts för att tillsammans med de övriga intäkterna täcka kostnaderna.

Antalet årsarbetare exklusive BEA anställda är lägre än budgeterat vilket beror på vakanta tjänster. BEA anställda är däremot betydligt högre än budgeterat.

Den procentuella fördelningen mellan skattemedel och övriga intäkter är 29,1% skattemedel inom Arbete o Integration och 56,3% inom Vuxenutbildningen.

NYCKELTAL	Aol	Vux	TOT ALN	Budget ALN 2020
Skattemedel % av intäkterna	29,1%	56,3%	43,3%	50,5%
Övriga intäkter % av intäkterna	70,9%	43,7%	56,7%	49,5%
Årsarbetare exkl BEA	31,24	34,71	69,68	84,95
Årsarbetare BEA	127,66	N/A	N/A	75,00
Nettokostnad tkr	13 714	13 005	33 725	58 000
Nettokostnad %	25,9%	51,7%	39,7%	51,0%

5.4.1.1 Specifikation av personalkostnader

Den stora differensen återfinns inom Arbete o Integration. Detta beror på att det var budgeterat betydligt färre BEA-anställningar än det de facto har anställts. Dock följer också bidrag med för dessa extra anställningar. På Vuxenutbildningen är det avsaknaden av vuxenutbildningschef som förklarar differensen.

Utgifter för personal (mnkr)	Utfall Jan 19 - Aug 19	Utfall Jan 20 - Aug 20	Budget Jan 20 - Aug 20	Budgetavvikelse aktuell period
Arbetslivsnämnd	-0,6	-0,5	-0,7	0,2
Förvaltningsledning	-2,3	-2,2	-2,4	0,1
Arbete o integration	-44,7	-46,3	-33,8	-12,5
Vuxenutbildning	-19,2	-17,5	-18,4	0,9
Totalt	-66,8	-66,5	-55,2	-11,3

6 Förväntad utveckling

De två avgörande händelserna som påverkat vår förvaltning detta år är återtagandet av sfi och Coronapandemin. Båda dessa händelser ställer stora krav på oss framåt. Vi har en hög arbetslöshet, och även om den inte har påverkats nämnvärt av pandemin är det fortfarande en utmaning, och vi har ett eftersläpande arbete med att ta hand om nya deltagare till sfi, såväl att utfärda betyg som att genomföra nationella prov. I augusti påbörjas en organisationsutredningsprocess där formerna för framtida vuxenutbildning kommer att utredas. En översyn av organisationen för Vuxenutbildningen som helhet kommer att göras och förslag på nya arbetssätt ska tas fram för att nå målen i verksamhetsplanen. Yrkeshögskolan startar tre nya utbildningar i höst och planer finns för ytterligare nya utbildningar 2021. Lärcentrum går in i en intensiv utvecklingsfas och planerna för utveckling av Campus Härnösand börjar ta form.

Arbetsmarknadstorg startar samlokaliserat med Arbetsförmedlingen. En planering för att etablera en valideringsenhet påbörjas.



Samhällsnämnden

§ 93

Dnr 2020-000105 1.1.3.1

Delårsrapport samhällsnämnden

Samhällsnämndens beslut

Samhällsnämnden beslutar

att godkänna samhällsnämndens delårsrapport 2020 och överlämna den till Kommunstyrelsen.

Bakgrund

Budgetuppföljningen ackumulerat per den sista augusti för samhällsnämndens verksamheter. Inför budget 2020 har samhällsnämnden en nollbudget och därmed inget överskottskrav.

Resultatet för årets åtta första månader visar ett underskott med 3,2 mnkr mot budget. Entreprenaden har haft högre kostnader under perioden jan – aug än budgeterat. Minskade intäkter p.g.a. coronaepidemien bidrar även det till ett underskott mot budget.

Framtagen prognos för 2020 visar över helåret på ett överskott förhållande till budget på 0,4 mnkr för hela förvaltningen. Totalt sett förväntas ett intäktsbortfall hos förvaltningens kommunala anläggningar, främst simhallen. Minskad beläggning kommer som en direkt följd av den generella målsättningen att försöka minska coronavirusets smittspridning.

Förvaltningen debiterar inte heller några hyror till de föreningar som hyr kommunens lokaler i enlighet med kommunledningens direktiv. Detta började gälla i en sexmånadersperiod från och med mars månad vilket ger en påverkan över hela året. Samtidigt har prognosticerade kostnader minskat, bland annat lönekostnader för tjänster som ej tillsatts och billigare kollektivtrafik än budgeterat. Lägre kostnader för bostadsanpassningsbidrag bidrar även det till ett överskott jämfört med budget.

Beslutsunderlag

Samhällsförvaltningen, tjänsteskrivelse 2020-09-16

Delårsrapport Samhällsnämnden 2020



Härnösands
kommun

Dnr: SAM 2020-105



Samhällsnämnd

Delårsrapport 2020

2020-08-31

Delårsrapport 2020

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2020-08-31 Organisation: Samhällsnämnd

Innehållsförteckning

Delårsrapport 2020	1
1 Nämndens uppdrag och verksamhet.....	2
2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten.....	3
3 Måluppfyllelse	5
4 Ekonomisk uppföljning och prognos	6
4.1 Investeringar	6
4.2 Prognos.....	7
4.2.1 Prognos per verksamhetsområde	7
4.3 Utfall.....	9
4.3.1 Utfall per verksamhetsområde	10
5 Förväntad utveckling	12

1 Nämndens uppdrag och verksamhet

Samhällsnämnden ansvarar för miljöarbete, kollektivtrafik, skolskjutsplanering, fysisk planering, bygglov, mätningssuppgifter, gator och parker, naturvård, miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontroller.

I samhällsnämndens ansvarsområde ingår även fritids- och ungdomsverksamhet, däribland drift av fritids-, bad- och friluftsanläggningar samt ungdomsgården Kåken.

Nämndens arbete styrs av reglementet fastställt av kommunfullmäktige samt av kommunen antagna mål.

2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten

Miljö

Tillsynsarbetet inom livsmedel och miljöskydd har genomförts med nya arbetssätt kopplat till covid-19-rekommendationer. Den tillsyn som kan göras genom andra sätt än besök på plats har prioriterats. Avdelningen har i och med Folkhälsomyndighetens nya föreskrifter fått ansvaret för trängseltillsyn på restauranger och caféer. Detta har lett till att tillsynen för livsmedel inte hunnits med som planerat. Kommunen har beviljats statligt bidrag för trängseltillsyn.

Den solcellssafari och andra aktiviteter som var planerade inom energi- och klimatrådgivningen har fått skjutas upp på grund av covid-19. Ärenden för enskilda avlopp har ökat markant de senaste åren och så även i år. Den egeninitierade inventeringen av enskilda avlopp har därför skjutits upp. Statligt LONA-bidrag har beviljats av Länsstyrelsen för att kunna genomföra naturvårdsåtgärder kopplat till Gerestabäckens område. Miljöavdelningen har även deltagit i projektet för att för att utveckla området runt Godstjärn som har påbörjats tillsammans med övriga avdelningar på förvaltningen.

Nya skyltar med information om djur och natur kring Fälleberget är framtagna och uppsatta. Arbetet med att ta fram nya avfallsföreskrifter och en VA-plan har påbörjats tillsammans med andra förvaltningar och HEMAB. Kommunen har beviljats bidrag av Länsstyrelsen för att bedriva fisketillsyn under 2020. En konsult är upphandlad för uppdraget. Miljöchef och en medarbetare har under perioden deltagit i kommunens krisledningsarbete med avseende på covid-19, vissa uppgifter har därför fått prioriterats om.

Plan- & Bygg

Covid-19 har påverkar verksamheten under detta år. Antalet Bostadanpassningsbidragsärenden har minskat då de ofta är personer i riskgrupper som söker dessa bidrag. Hanteringen kräver oftast besök i privatbostäder av både handläggare och hantverkare varför denna ärendetyp avtagit. Behovet av bidrag finns dock fortfarande och vi ser nu efter sommaren att antalet ärenden har ökat men inte i den takt som det budgeterats för.

Antalet nyinkomna bygglovs- och anmälningsärenden under perioden maj-juli har ökat jämfört med samma period 2019. Även detta tolkas som en följd av Covid-19 då många privatpersoner "hemestrade" och satsade semesterkassan på sin hemmiljö istället.

Fritid

Upprustningen av hela friluftsområdet på Fälleberget är nu genomfört med nya skyltar och informationstavlor, samt att en helt ny större parkering är anlagd på området där närmaste led ansluter till Fällestugan. Även på Härnön har nya Härnöleden som startar och slutar vid Härnösands central invigts. Projektet "Godstjärns natur" har också påbörjats där fokus i dagsläget ligger på att färdigställa promenadslangan under hösten.

Det planerade bytet av konstgräs-matta på Höglätten är tills vidare framflyttat eftersom vi skall utreda närmare om det i dagsläget finns acceptabla alternativ till nuvarande granulatmattor.

Trafik

I början av året säkerställdes kvalitén inom tätortstrafiken och då främst på linje 24 genom att en extra resurs sattes in för att eliminera förseningar som var vanligt förekommande tidigare. Eftersom resandenivåerna fortfarande idag är höga så var det en nödvändig åtgärd för att bibehålla en hög

kvalité för trafiken. Kollektivtrafiken har även utökats genom införandet av anropsstyrd trafik från Härnösand mot kommunens norra delar som Älandsbro, Utansjö och Hälledal. En trafik som erbjuder kvällsturer måndag-fredag. Under året har även en utredning om ny kvällstrafik i tätorten presenterats som skulle innebära möjligheter till kollektivt resande även på kvällar.

Teknik- & Entreprenad

Bygget av järnvägsviadukten har färdigställt med beläggning och målning. En ny entreprenör (Höga Kusten Skog och fastighet) har tillträtt på parkentreprenaden. Frideborgsgatan totalrenoveras där även ny GC-bana byggs. Projektet "lägret" uppe vid Artillerigatan har under året färdigställs och öppnat.

I vårt projekt för centrum har Västra Kyrkogatan byggts om och stängs av för biltrafik. Endast leveranser till gatan tillåts. Teknik ser över samtliga lokala trafikföreskrifter för att se till att alla är korrekta och inte medför problem för till exempel parkeringsövervakning.

3 Måluppfyllelse

Mått	Mål 2020	Senaste utfall	Resultat 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Resultat 2016
------	----------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Mål 2 - Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad

Resultatet i SKL:s mätning av företagsklimatet ska öka (Insikt)

70.0

78.0

78.0

Kommentar:

Resultatet av SKL:s mätning av Härnösands kommun redovisades i maj 2020. NKI mättes till 78, vilket är ett högt resultat.

Bemötande och tillgänglighet är de områden som sticker ut mest positivt.

Det som undersökningen pekar på som största förbättringsområde är effektivitet.

Arbete med att se över rutiner och arbetssätt pågår för att förbättra effektiviteten.

De delar som ingår är: Bygglov, Markupplåtelse, Miljö och hälsoskydd samt livsmedelskontroll.

Under våren har verksamheten ställt om tillsynsarbetet och prioriterat trängseltillsyn. Andra arbetssätt för att bedriva tillsyn har tagits fram utifrån rådande omständigheter.

Mål 3- Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete

Antalet resor med kollektivtrafik ska öka (Sam)

800 000

722 086

833 230

536 452

603 063

Kommentar:

Resandet med kollektivtrafik har minskat med ca 30% under perioden januari till maj, vilket är en mindre nedgång jämfört med andra kommuner i länet. Det minskade resandet bedöms bero på pandemin.

Störst minskning av resandet har varit i tätorten (-33%) men en osäkerhet i registreringen av resande finns då påstigning sker bak i bussen. Landsbygdstrafiken minskade med -19% under samma period.

Linjeförstärkning av linje 24 med en ytterligare buss på linjen har fallit väl ut då förseningar undviks och det är mindre stress för förarna att hålla tidtabellen idag.

Utredning av kvällstrafik i de centrala delarna är genomförd. Något beslut om införande är inte taget än.

Andelen miljöbilar i kommunorganisationen ska öka (Sam)

80.0%

70.0%

70.0%

70.0%

64.0%

Kommentar:

Ett större arbete med att se över kommunens fordonspark samt undersöka verksamheternas behov av fordon pågår och kommer att fortsätta under hösten. Inga resultat finns än men en förändring som ger önskvärda effekter på andelen miljöbilar förväntas under 2021.

4 Ekonomisk uppföljning och prognos

4.1 Investeringar

(mnkr)	Investering jan-aug 2020	Årsbudget 2020	Årsprognos 2020, aug
Fritidsverksamhet	0,5	3,9	3,9
Teknikverksamhet	20,9	28,8	28,8
Miljöverksamhet	-0,8	0,8	0,8
Totalt	20,6	33,5	33,5

Samhällsnämndens totala investeringsutgift uppgår till 20,6 mnkr per den sista augusti av nämndens totala budget på 33,5 mnkr. Detta ger ett utrymme för fortsatta investeringar på 12,9 mnkr mot budget.

Miljö

Kommunen har blivit beviljade statligt bidrag (LONA-bidrag) med 90 % av kostnaderna (2,2 Mkr) från Länsstyrelsen för att kunna genomföra naturvårdsåtgärder i Gerestabäckens område. Projektet kommer att fortgå 2020-2022. Under 2020 kommer våtmarker att anläggas på två områden och arbetet planeras för de kommande åren.

Fritid

Fritidsverksamheten har förbrukat 0,5 mnkr av sin årsbudget som uppgår till 3,9 mnkr. Planerade åtgärder som är genomförda är en ny åkgräsklippare för fotbollsplaner, nytt högtalarsystem till Bondsjöhöjdens IP och nya värdeskåp till Simhallen. Pågående projekt är för närvarande en ny promenadslinga runt Godstjärn och en förbättrad parkering till Björners backar som är kostnadsberäknade till ca 2000 tkr. Vidare så kommer ett nytt kompressorhus i Vårdkasbacken att byggas, samt åtgärder på liftsystemet.

Teknik- & Entreprenad

Teknik har använt 20,9 mnkr av en investeringsbudget på 28,8 mkr. En stor post på 11,9 mnkr belastar fortfarande årets budget för projektet bro över järnvägen; Ådalsvägen där kostnader fortfarande ska justeras mot andra parter arbeten. Frideborgsgatan totalrenoveras och byggs om ur trafiksäkerhetssynpunkt med ny separerad gc-bana för ca 9 mkr. 9,3 mkr är planerade att läggas på reinvestering inom gatukontraktet där projekten är Hagagatan, Kempevägen, Skolgränd, Kapellgatan och Svenninggatan. Dessutom färdigställs Daghemsvägen från 2019. Kempevägen, Kapellgatan och Skolgränd utförs som samarbetsprojekt med Hemab som gör ledningsunderhåll. Projektet att bygga en ny kommunal gata till västra Saltviks industriområde är under utredning 2020.

Inom Parkentreprenaden läggs ca en halv miljon kronor på upprustning av GC-vägar, främst i Gånsviksområdet. Ca 1 miljon läggs på byte av belysningsanläggningar, främst i samband med reinvesteringssprojekten. Östra kanalbron kommer att renoveras under hösten med en beräknad kostnad på ca 4 mkr. Stora förstudier som pågår under 2020 är Utsprångskajen och Nybrogatan.

4.2 Prognos

(mnkr)	Årsbudget 2020	Årsprognos 2020, aug	Differens budget/prognos aug
Intäkter	209,7	205,1	-4,6
• varav tilldelade skattemedel	180,6	180,6	0,0
• varav intäkter	29,1	24,5	-4,6
Kostnader	-209,7	-204,7	5,0
• varav personalkostnader	-44,9	-43,6	1,3
• varav köp av huvudverksamhet	-66,7	-64,6	2,1
• varav lokalhyra	-16,3	-15,4	1,1
• varav fastighets- och driftskostnader	-13,7	-15,5	-1,8
• varav avskrivningar	-36,5	-36,5	0,0
• varav övriga kostnader	-31,6	-29,1	2,5
Resultat	0,0	0,4	0,4

Samhällsnämndens prognos på helår visar ett resultat om ett överskott på 0,4 mnkr, det budgeterade resultatet ligger på 0 mnkr givet nollbudget.

Intäkterna ger ett prognostiserat underskott för nämnden på 4,6 mnkr för 2020 jämfört med budgeterat. Detta som en direkt följd av Corona-epidemin där prognosen pekar på ett märkbart intäktsbortfall för bland annat badanläggningar. Effekten ses dock på alla förvaltningens verksamheter som budgeterade för normala ökning av externa intäkter under året.

Kostnaderna ger ett prognostiserat överskott på 5,0 mnkr. Prognosen för personalkostnaderna ger ett överskott på 1,3 mnkr mot budget. Tjänster som förväntades tillsättas under 2020 har ej genomförts vilket ger mer utrymme mot budget. Köp av huvudverksamhet ger ett prognostiserat överskott på 2,1 mnkr och avser de lägre kostnaderna för kollektivtrafik än budgeterat. Den senaste ekonomiska redovisningen från kollektivtrafikmyndigheten visar på en minskning av kostnader för resten av året varför förvaltningens prognos justeras därefter.

Prognosticerad lokalhyra samt fastighets- och driftskostnader visar tillsammans på ett underskott med 0,9 mnkr vilket bland annat beror på planerade reparationer på kommunens fritidsanläggningar.

Prognos för avskrivningar ligger i nivå med budget för 2020.

Övriga kostnader har en prognos på ett överskott med 2,5 mnkr mot budget. Här ligger bland annat kostnad för bostadsanpassningsbidrag som sett över året inte har varit normala och inte förväntas öka till budgeterade nivåer. Här syns även .

4.2.1 Prognos per verksamhetsområde

(mnkr)	Årsprognos 2020, aug	-varav skattemedel	-varav intäkter	-varav kostnader
Nämnd	0,0	1,5	0	-1,5
Förvaltningsledning	0,2	6,4	0,3	-6,5
Avskrivningar	0,0	35,2	0,7	-35,9
Fritidsverksamhet	-1,5	43,4	9,9	-54,8

Trafikverksamheten	1,1	48,6	3,8	-51,3
Miljöverksamhet	0,1	3,4	3,1	-6,4
Plan- & byggverksamheten	1,5	8,6	3,0	-10,1
Teknikverksamheten	-1,0	33,5	3,7	-38,2
Totalt	0,4	180,6	24,5	-204,7

Samhällsnämndens prognos på helår visar ett resultat om ett överskott på 0,4 mnkr, det budgeterade resultatet ligger på 0 mnkr givet nollbudget.

Nämndens verksamhet förväntas ligga på budgetram.

Förvaltningsledningen har en prognos som förväntas ligga i linje med budget med ett mindre överskott på 0,2 mnkr tack vara lägre övriga kostnader. Prognosen för avskrivningar ligger i linje med budgeterad nivå för nämndens investeringsprojekt.

Fritidsverksamheten har ett prognostiserat resultat med ett underskott på 1,5 mnkr där intäktsminskningen för badanläggningar förväntas påverka resultatet negativt.

Trafik har ett prognostiserat överskott på 1,1 mnkr vilket avser lägre kostnader för kollektivtrafiken per sista december 2020. Den senaste ekonomiska redovisningen från kollektivtrafikmyndigheten visar på en minskning av kostnader för resten av året varför förvaltningens prognos justeras därefter.

Miljöverksamheten har en prognos som förväntas ligga i linje med budget med ett mindre överskott på 0,1 mnkr tack vara lägre personalkostnader.

Plan- & byggverksamheten visar ett prognostiserat överskott med 1,5 mnkr. Betydligt lägre kostnader för bostadsanpassningsbidrag förväntas ge ett högre utfall än budgeterat.

Teknikverksamheten har ett prognostiserat underskott per december på 1,0 mnkr vilket härleds till en förväntat dyrare entreprenad än budgeterat.

4.2.1.1 Specifikation, prognos personalkostnader

(mnkr)	Årsbudget 2020	Årsprognos 2020, aug	Differens budget/prognos aug
Nämnd	1,4	1,4	0,0
Förvaltningsledning	2,8	2,8	0,0
Fritid	19,1	18,4	0,7
Trafik	3,7	3,7	0,0
Miljö	5,2	5,0	0,2
Plan och bygg	7,2	7,1	0,1
Teknik	5,5	5,2	0,3
Totalt	44,9	43,6	1,3

Prognosen avseende personalkostnader för nämnden ger ett överskott på 1,3 mnkr per sista december. Nämnd, förvaltningsledning och trafikverksamheten förväntas ligga i samma nivå som budgeterat.

Personalkostnader Fritid förväntas ge ett prognostiserat överskott på 0,7 mnkr och beror på minskade personalkostnader för badanläggning Hälledal och Högsletten.

Miljö och Plan- och byggverksamheterna har prognoser för personalkostnader som ger ett mindre överskott på 0,2 respektive 0,1 mnkr totalt sett över 2020.

Teknik har en prognosticerad minskad lönekostnad i den tekniska verksamheten där det fortfarande är en tjänst som inte är tillsatt.

4.3 Utfall

(mnkr)	Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2020	Budget jan-aug 2020	Differens utfall/budget
Intäkter	135,8	133,4	136,1	-2,7
• varav tilldelade skattemedel	117,4	117,7	117,7	0,0
• varav interna intäkter	2,7	2,7	2,1	0,6
• varav externa intäkter	15,7	12,9	16,2	-3,3
Kostnader	-135,8	-136,6	-136,1	-0,6
• varav personalkostnader	-28,3	-28,3	-29,9	1,6
• varav köp av huvudverksamhet	-46,4	-45,1	-42,8	-2,3
• varav lokalhyra	-10,2	-10,8	-10,9	0,1
• varav fastighets- och driftskostnader	-8,6	-9,1	-8,7	-0,4
• varav avskrivningar	-23,1	-24,4	-24,4	0,1
• varav övriga kostnader	-19,2	-19,0	-19,4	0,4
Resultat	0,0	-3,2	0,0	-3,2

Samhällsnämnden har en nollbudget för 2020. Utfallet för tertiäl 2 visar ett underskott med 3,2 mnkr mot budget vilket är en diff. på 3,2 mnkr jämfört med samma period föregående år. Intäktsminskningen för nämnden mellan åren 2019 och 2020 är 2,4 mnkr vilket främst härleds till minskade externa intäkter under 2020.

Jämfört med 2019 har kostnaderna ökat under 2020 med 0,8 mnkr. Personalkostnaderna har inte ökat likt budgeterat utan ligger hittills på samma nivå över åren. Detta beror på tjänster som budgeterades för men som ännu inte är tillsatta under 2020. Köp av huvudverksamhet är 1,3 mnkr lägre än föregående år. Differensen mellan åren förklaras av att entreprenaden 2019 tog en förlikningskostnad med den förre entreprenören för vinterväghållningen som avsåg 2018. Årets extraarbeten för entreprenaden vägs inte helt upp mot de lägre trafikkostnader än budgeterat och ger ett underskott mot budget med 2,3 mnkr för T2 sett över hela förvaltningen. Kostnad för lokalhyror har ökat med 0,6 jämfört med föregående år enligt budget.

Fastighets- och driftskostnaderna ligger för perioden högre än budget med 0,4 mnkr vilket beror på högre kostnader i början av året hos förvaltningens fritidsanläggningar. Kostnader för avskrivningar ligger i nivå med budget för perioden. Övriga kostnader har genererat ett överskott mot periodens budget med 0,4 mnkr. Kostnader för bostadsanpassningsbidrag har varit låga för perioden med få inkomna ärenden och utbetalda medel.

4.3.1 Utfall per verksamhetsområde

(mnkr)	Utfall jan – aug 2019	Utfall jan-aug 2020	• varav skattemedel	• varav intäkter	• varav kostnader
Samhällsnämnd	-0,1	0,1	1,0	0,0	-0,9
Förvaltningsledning	0,4	-0,3	4,3	0,2	-4,7
Avskrivningar	1,8	0,1	23,5	0,9	-24,2
Fritidsverksamhet	1,6	-0,5	28,7	6,4	-35,6
Trafikverksamhet	-2,3	-0,5	31,5	2,8	-34,8
Miljöverksamhet	0,1	0,5	2,2	2,1	-3,8
Plan- och byggverksamhet	1,9	1,3	5,3	2,5	-6,5
Teknikverksamhet	-0,9	-0,4	5,9	0,7	-6,9
Gatu- och parkentreprenad	-2,6	-3,5	15,5	0,0	-19,0
Totalt	0,0	3,2	117,7	15,7	-136,6

Inför 2020 har samhällsnämnden en nollbudget. Totalt sett för alla verksamheter visar året ett underskott på 3,2 mnkr för perioden, att jämföra med föregående år då utfallet låg på budget.

Nämndverksamheten har ett utfall som ligger i nivå med budget där kostnader främst avser lönekostnader för nämndens förtroendevalda.

Förvaltningsledningen har ett underskott för perioden med främst högre personalkostnader och hamnar på ett underskott med 0,3 mnkr mot budget. Verksamheten för avskrivningar ger ett överskott för perioden med 0,1 mnkr med avskrivningar på nämndens investeringar i nivå med budget.

Fritidsverksamheten har för perioden totalt sett ett underskott på 0,5 mnkr i förhållande till budget vilket främst beror på intäktsbortfallet på simhallen.

Trafikverksamheten har ett underskott på 0,5 mnkr mot budget för perioden och avser främst högre kostnader för busstrafiken än budgeterat under årets första del.

Miljöverksamheten visar ett överskott med 0,5 mnkr mot budget för perioden. Personalkostnader har under årets inledning varit 0,2 mnkr lägre än budgeterat och avser ej tillsatta tjänster och verksamheten har även fått in en högre andel bidrag än budgeterat för.

Plan- & Byggverksamheten visar ett överskott på 1,3 mnkr mot budget vilket härleds till lägre kostnader för bostadsanpassningsbidrag. En generellt sett lägre frekvens av utbetalade bidrag i början av året visas även för utfallet 2019. Sammantaget med coronavirusets effekter ger detta en stor inverkan på utfallet.

Teknik och entreprenad visar ett underskott med 3,5 mnkr mot budget per sista augusti. Underskottet på utfall för entreprenaden 2019 berodde på förlikningskostnaden för 2018 års vinterväghållning som var resultatpåverkande 2019. Utfallet för augusti 2020 tar med en stor del upparbetat och extraarbeten som har utförts under årets första åtta månader. Utfallet förväntas till stor del plana ut för resterande del av året.

4.3.1.1 Specifikation av personalkostnader

(mnkr)	Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2020	Budget jan-aug 2020	Differens utfall/budget
Nämnd	-1,0	-0,9	-1,0	0,1
Förvaltningsledning	-1,7	-2,2	-1,9	-0,3
Fritidsverksamhet	-12,4	-11,9	-12,8	0,9
Trafikverksamhet	-2,4	-2,4	-2,5	0,1
Miljöverksamhet	-3,3	-3,2	-3,5	0,3
Plan- och byggverksamhet	-3,8	-4,6	-4,7	0,1
Teknikverksamhet	-3,6	-3,3	-3,6	0,3
Totalt	-28,3	-28,3	-29,9	1,6

Personalkostnaderna för nämnden ligger på motsvarande nivå som samma period föregående år, vilket beror på budgeterad personalkostnad för tjänster som ej är tillsatta samt medarbetare inom verksamheterna som för 2020 jobbar 80% av heltid. Underskottet hos förvaltningsledningen förklaras av att förvaltningen tar höjd för löneförhöjningar som ännu inte är genomförda p.g.a. löneförhandlingar som ännu ej är klara. Kostnaden samlas tills dess på förvaltningsledningen och kommer att justeras över året när förhandlingarna är klara.

Nämnden har ett överskott mot budget på 1,6 mnkr per sista april för personalkostnader. Fritid med 0,9 mnkr för fritidsanläggningar vilket avser skolfritidsgårdar. Överskottet för Plan och bygg, Miljö- samt Teknikverksamheterna avser tjänster som ej ännu är tillsatta.

5 Förväntad utveckling

Miljö

Från september 2020 flyttas handläggningen av tillstånd och tillsyn över alkoholförsäljning, tobaksförsäljning, detaljhandel med öl samt kontroll av handel med vissa receptfria läkemedel från socialnämnden till samhällsnämnden bland annat för att samla kommunens tillsyn till en nämnd.

Miljö- och livsmedelstillsynen har detaljerade tillsynsplaner för ett stort antal objekt och områden som ska genomföras under året. Arbetet med att utveckla metodiken för att nå målen med våra tillsynsbesök kommer att fortsätta. Trängseltillsyn kommer att fortsätta under hösten. För att klara av den tillsyn inom livsmedelsområdet som vi är ålagda att göra så ser vi över möjligheten att anlita en konsult under hösten.

Miljöavdelningen tillsammans med övriga avdelningar på förvaltningen fortsätter att planera och arbeta för att kunna genomföra åtgärder inom Gerestabäcken under hösten och kommande år.

En fortsatt översyn av våra e-tjänster för att ersätta blanketter kommer att göras.

Plan- & Bygg

Antalet bostadsanpassningsbidragsärenden förväntas att öka jämfört med årets första del, dock ej i samma nivå som budgeten lades för 2020. Det innebär en totalt lägre förväntad kostnad för denna aktivitet under 2020.

Antalet nyinkomna bygglov och anmälningsärenden bedöms återgå till ett mer normalläge för resterande del av året. Antalet steg under sommaren, vilket det även gjort under tidigare år men inte i samma utsträckning som under 2020, men har under augusti och september återgått till ett mer normalår. Ett ökat inflöde av ärenden ger även en ökad intäkt för avdelningen varför den bedömda utvecklingen är att resultatet 2020 för denna del kommer att ligga högre än vad det budgeterats för.

Fritid

Fortfarande är behovet stort för en framtida ny sporthall då efterfrågan är stor bland våra föreningar som bedriver verksamhet på inomhusytor. Eftersom skolorna på fastlandet också har stora behov av en ny och modernare sporthall så kan säkert samordningsvinster tillskapas för att förbättra möjligheterna till finansiering. På Höglättens grusplan kommer under hösten att byggas en ny padelhall för att tillgodose den ökade efterfrågan på banor för padel. Hallen byggs av ett externt fastighetsbolag som står för hela finansieringen av projektet via ett arrendeavtal för markytan. Planer finns också på att bygga ett nytt omklädningsrum med toalett för året runt bruk på Smitingen för att tillgodose den ökade tillströmningen av besökare på andra tider under året än sommarmånaderna. Smitingen är idag ett populärt besöksmål på hösten för surfare från stora delar av Norrland.

Trafik

Återigen har Samhällsförvaltningen via en skrivelse till Kollektivtrafikmyndigheten påtalat behovet av att kunna öppna upp särskilda skolturer även för allmänheten. Idag finns ett antal skolturer där plats finns på skolbussen vilket skulle möjliggöra för andra än skolbarn att kunna åka med. Vi avvaktar för närvarande besked från KTM om när dessa turer kan öppnas upp. Behovet av en fördjupad genomlysning av landsbygdstrafiken är fortfarande en prioriterad fråga eftersom en stor del av trafiken inte justerats på flera år. Efter den genomförda linjenätsanalysen för tätortstrafiken så kvarstår också frågan om när någon av de presenterade alternativen skall kunna genomföras.

Teknik- & Entreprenad

Vi ser behovet av fortsatta satsningar på underhåll och reinvesteringar för att kunna komma ikapp den underhållsskuld vi ser. Behovet av att använda pengar rätt och lägga stor vikt vid prioriteringar krävs.

Öppenhet och service till invånare är ett internt arbete som kommer att fortsätta prioriteras



Skolnämnden

§ 45

Dnr 2020-000010 1.1.3.1

Delårsrapport 2020

Skolnämndens beslut

Skolnämnden beslutar

- att** godkänna skolnämndens delårsrapport 2020,
- att** översända skolnämndens delårsrapport 2020 till kommunstyrelsen, samt
- att** paragrafen ska ses som omedelbart justerad.

Protokollsanteckning

Nämnden kan konstatera att årsprognosen har efter delårsrapportens utskick förbättrats av senare framkomna positiva faktorer.

Bakgrund

Skolnämndens delårsrapport för 2020 har upprättats i ledningssystemet Hypergene enligt centrala anvisningar från kommunstyrelsens ekonomiavdelning. I delårsrapporten presenteras verksamheten, viktiga händelser under perioden, verksamhetens mål och aktiviteter, ekonomidel med bland annat helårsprognos, samt framtid.

Utfall för perioden januari till augusti visar ett underskott på 6,9 mnkr, budget för perioden är 0,1 mnkr i överskott vilket ger en budgetavvikelse på 7,0 mnkr i underskott.

Årsprognosen visar ett underskott mot budget med 8,8 mnkr, vilket är 1,7 mnkr sämre än årsprognosen i april. Rådande pandemi, vilken framtvingat ej planerade extraordinära åtgärder och därmed kostnader, är en starkt bidragande orsak till det prognostiserade negativa årsresultatet.

Beslutsunderlag

Bilaga – Delårsrapport 2020-08-31 Skolnämnden.



Skolnämnden

Delårsrapport 2020

Förslag till beslut

Skolförvaltningen föreslår skolnämnden besluta

att godkänna skolnämndens delårsrapport 2020 samt

att översända skolnämndens delårsrapport 2020 till kommunstyrelsen.

Beskrivning av ärendet

Skolnämndens delårsrapport för 2020 har upprättats i ledningssystemet Hypergene enligt centrala anvisningar från kommunstyrelsens ekonomiavdelning. I delårsrapporten presenteras verksamheten, viktiga händelser under perioden, verksamhetens mål och aktiviteter, ekonomidel med bland annat helårsprognos, samt framtid.

Utfall för perioden januari till augusti visar ett underskott på 6,9 mnkr, budget för perioden är 0,1 mnkr i överskott vilket ger en budgetavvikelse på 7,0 mnkr i underskott.

Årsprognosen visar ett underskott mot budget med 8,8 mnkr, vilket är 1,7 mnkr sämre än årsprognosen i april. Rådande pandemi, vilken framtvingat ej planerade extraordinära åtgärder och därmed kostnader, är en starkt bidragande orsak till det prognostiserade negativa årsresultatet.

Beslutsunderlag

Bilaga – Delårsrapport 2020

Roland Bång
Förvaltningschef



Härnösands
kommun



Skolnämnd

Delårsrapport 2020

2020-08-31

Delårsrapport 2020

Status: Avslutad Rapportperiod: 2020-08-31 Organisation: Skolnämnd

Innehållsförteckning

Delårsrapport 2020	1
1 Nämndens uppdrag och verksamhet.....	2
2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten	3
3 Måluppfyllelse	4
4 Ekonomisk uppföljning och prognos	6
4.1 Utfall.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
4.1.1 Utfall per verksamhetsområde	Fel! Bokmärket är inte definierat.
4.2 Prognos.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
4.2.1 Prognos per verksamhetsområde	Fel! Bokmärket är inte definierat.
4.3 Investeringar	Fel! Bokmärket är inte definierat.
5 Förväntad utveckling	12

1 *Nämndens uppdrag och verksamhet*

Skolnämnden ansvarar för utbildning av barn och ungdomar i åldrarna 1–21 år. Utbildningen syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Skolnämndens verksamheter omfattar förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola samt den kommunala Musik- & Kulturskolan.

2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten

Perioden för vilken rapporten omfattar har helt dominerats av rådande pandemi. Myndigheters rekommendationer och regeringens beslut har medfört mycket stora omställningar i förskole- och skolverksamheten utifrån ett tidigare normalläge. Stängning av gymnasieskolans lokaler och övergången till fjärr- och distansundervisning har ställt höga krav på gymnasieskolan att möta de utmaningar som följt av detta.

I förskoleverksamheten har planering och omställning genomförts för att klara bemanningsplanering i olika scenarion med hög personalfrånvaro samt för att möta behoven av barnomsorg och tillsyn för grupper med så kallad samhällsviktiga funktioner.

Grundskolan har bedrivit verksamhet enligt plan utifrån myndigheters rekommendationer och Härnösands kommuns beslut i krisledningsorganisationen.

En särskild situation har rått för de barn och elever som tillhör uttalade riskgrupper och befinner sig inom särskole- och träningssärskoleverksamheten. Verksamheten har på ett påtagligt sätt behövt anpassas efter de förutsättningar som pandemin framtvingat.

3 Måluppfyllelse

Mått	Mål 2020	Senaste utfall	Resultat 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Resultat 2016
Mål 2 - Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad						
Skolans attityder till företagande ska förbättras	3.79	3.08	3.64	4.00	3.68	

Kommentar:

Enkäten "Enkät om företagsklimatet" vänder sig till företagare i kommunen via Demoskop AB på uppdrag av Svenskt Näringsliv. Urvalet tas fram av SCB. Resultatet redovisas i en skala 1-6, där 1 är dåligt och 6 är utmärkt. Positiv andel är betyg 4,0 (bra) eller högre. Resultatet vid 2019 års enkätundersökning var 3,64 och svarsfrekvensen var 47,7 % i Härnösands kommun.

I 2020 års undersökning visar resultatet för "Skolans kontakt med det lokala näringslivet" på en negativ förändring såväl lokalt som nationellt. Resultatet för Härnösand är 3,08 (svarsfrekvensen 47,5 %) och 2,91 på nationell nivå (svarsfrekvens 50,0 %). En anledning till tappet är med största sannolikhet den pågående pandemi som drabbat världen sedan februari 2020 med medföljande riktlinjer för att hindra smittspridning. Sociala kontakter har begränsats.

Mål 4 - Kunskapsstaden där alla kan växa

Andelen elever i åk 9 som är behöriga till ett gymnasieprogram ska öka (SKN, KF-resultat)	85.0%	83.9%	79.2%	83.6%	77.3%	84.1%
---	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Kommentar:

På grund av förändrad sekretesspolicy påverkas tillgång till statistik på enhets och kommunal nivå. Från den 1 september 2020 publicerar Skolverket enbart statistik på riksnivå. Förändringen genomförs som en konsekvens av att Statistikmyndigheten SCB beslutat om en reviderad sekretesspolicy som innebär att uppgifter om fristående skolor omfattas av sekretess. Utifrån kommunens egen statistik för de kommunala grundskolorna är utfallet 83,9% och är nära målet. Noteras bör att underlaget baseras på samtliga elever i årskurs 9 och är inte statistiskt bearbetat. Under läsåret 2020/21 har grundskolorna valt att fortsätta utveckla flerspråkiga och nyanländas lärande, språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt samt tillgängliga och varierande lärmiljöer. Samtliga huvudmannainsatser styr mot att undervisningsaktiviteterna ska vara i fokus bl.a. genom förstelärarnas uppdrag och huvudmannens systematiska uppföljningsmetoder.

Andelen elever i grundskolans åk 3 som deltagit i alla delprov och som klarat alla delprov för ämnesprovet svenska och svenska som andra språk ska öka (SKN, KF-resultat)	78.0%	69.0%	69.0%	67.0%	76.0%	75.0%
---	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Kommentar:

De nationella proven i grundskolan ställdes in under vårterminen 2020 på grund av corona-pandemin. Det finns således inga resultat för 2020 att tillgå. Av den anledningen anges ingen trend.

I syfte att stärka elevernas kunskaper i svenska och svenska som andraspråk har grundskolorna valt att fortsätta utveckla flerspråkiga och nyanländas lärande, språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt samt tillgängliga och varierande lärmiljöer. Samtliga huvudmannainsatser styr mot att undervisningsaktiviteterna ska vara i fokus bl.a. genom förstelärarnas uppdrag och huvudmannens systematiska uppföljningsmetoder.

Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildning inom 3 år i kommunen ska öka	69.0%	67.9%	67.9%	63.4%	76.6%	
---	-------	-------	-------	-------	-------	--

Kommentar:

Det finns ännu ingen officiell statistik att tillgå för 2020. Detta nyckeltal publiceras i Kolada i december varje år. Senaste utfallet är nära målvärdet. På grund av att resultat fortfarande saknas för 2020 anges ingen trend för måttet.

Analys 2019 års resultat: Det är svårt att avgöra om det lägre resultatet 2019 är ett trendbrott eller en enskild avvikelse från tidigare års uppåtgående trend. Det kan avgöras först efter ytterligare ett år. Andel elever som klarat examensbevis är något förbättrat jämfört med vt 2018. Däremot visar en analys gällande andel elever med studiebevis att skolan behöver göra fördjupade insatser såväl inför kursval som inom kursers ram, i syfte att stödja enskild elev. Det gäller främst elever inom yrkesprogram och deras möjligheter att läsa obligatoriska högskolekurser som tillvalskurser. För högre måluppfyllelse arbetar Härnösands gymnasium generellt med att försöka möjliggöra antagning på de program som eleverna önskar, i så hög utsträckning som möjligt. I en nationell jämförelse, går fler elever från Introduktionsprogrammen vid Härnösands gymnasium vidare till gymnasiala studier än riksgenomsnittet.

4 Ekonomisk uppföljning och prognos

4.1 Utfall

Skolnämndens resultat för perioden januari till augusti visar ett underskott på 6,9 mnkr. För samma period budgeteras dock ett överskott på 0,1 mnkr, vilket ger en negativ budgetavvikelse för perioden på 7,1 mnkr.

Resultaträkning (mnkr)	Utfall	Utfall	Periodbudget	Differens
	Jan 19 - Aug 19	Jan 20 - Aug 20	Jan 20 - Aug 20	Utfall/Budget
Intäkter	475,2	479,4	472,6	6,8
varav tilldelade skattemedel	398,4	401,1	401,2	-0,1
varav interna intäkter	3,9	2,8	2,6	0,3
varav externa intäkter	72,9	75,4	68,9	6,6
Kostnader	-475,0	-486,3	-472,5	-13,9
varav personalkostnader	-297,0	-302,8	-290,8	-11,9
varav köp av verksamhet	-67,0	-71,2	-66,2	-5,0
varav lokalhyra	-55,2	-55,4	-56,2	0,9
varav fastighets- o driftskostnader	-3,2	-3,2	-2,5	-0,7
varav avskrivningar	-1,4	-1,8	-1,4	-0,4
varav övriga kostnader	-51,2	-52,0	-55,3	3,4
Resultat	0,1	-6,9	0,1	-7,1

Intäkterna är 6,9 mnkr högre än budget vilket främst förklaras av att statsbidrag från Skolverket och Migrationsverket ökat i förhållande till vad som budgeterats. De totala kostnaderna är 13,9 mnkr högre än budget. Personalkostnaderna är den största avvikande posten med ett utfall januari till augusti på 302,8 mnkr vilket är 11,9 mnkr högre än budget. Jämfört med samma period föregående år är det en ökning med 5,8 mnkr.

Även utfall på posten köp av huvudverksamhet ligger högre än budget med 5 mnkr.

4.1.1 Utfall per verksamhetsområde

(mnkr)	Utfall Jan - Aug 2019	Utfall Jan - Aug 2020	-varav skattemedel	-varav intäkter	-varav kostnader
Skolnämnd	-0,1	0,2	0,9	0,0	-0,7
Förvaltningsövergrip	3,7	-1,2	11,4	0,8	-13,4
Musik- o kulturskola	0,1	0,3	6,3	0,8	-6,9
Öppen förskola	0,3	0,2	0,8	0,1	-0,8
Förskola	-1,2	-0,4	98,5	18,2	-117,1
Pedagogisk omsorg	-0,3	-0,6	1,2	0,1	-1,9
Fritidshem	-1,6	-0,6	14,3	5,1	-20,1
Förskoleklass	-0,3	2,7	10,6	2,1	-10,0
Grundskola	5,0	3,6	174,4	29,6	-200,4
Grundsärskola	-0,1	-0,6	7,9	1,3	-9,8
Gymnasieskola	-5,1	-9,7	67,8	16,4	-93,9
Gymnasiesärskola	-0,1	-0,8	6,9	1,2	-8,8
Eftis	-0,1	0,1	0,1	2,5	-2,5
Totalt	0,1	-6,9	401,1	78,3	-486,3

Verksamhetsområde grundskola gör ett överskott på 3,6 mnkr. Budgeterat för perioden är ett överskott på 1,3 mnkr vilket ger en budgetavvikelse på 2,3 mnkr. Överskottet beror på att bidrag främst från Migrationsverket men även från Skolverket är högre än budgeterat.

Verksamhetsområdet Förskoleklass gör ett överskott på 2,7 mnkr. Budgeterat för perioden är 0,2 mnkr. Överskottet har uppstått av lägre personalkostnader och högre bidrag av Migrationsverket och Skolverket.

Verksamhetsområdet Förvaltningsövergripande gör ett underskott på 1,2 mnkr. Ökade personalkostnader hänförliga till erhållna externa statsbidrag är den främsta orsaken till underskottet i förhållande till budget.

Verksamhetsområdet Gymnasieskolan gör ett underskott på 9,7 mnkr. Jämfört med periodbudget som är ett underskott på 1,7 mnkr ger en budgetavvikelse på 8 mnkr. Samma period förra året visade ett underskott på 5,1 mnkr. Underskottet för perioden hänförs till ökade personalkostnader samt ökat köp av huvudverksamhet. Antalet elever som väljer andra huvudmän än Härnösands gymnasium är också högre samt färre elever från andra kommuner väljer just Härnösands gymnasium än vad som antagits och budgeterats.

För att följa upp eventuella merkostnader som covid-19 medför, har en kommungemensam koddell upprättats i redovisningen. Dessa kostnader följs upp veckovis. Den 31 augusti redovisades kostnader för 2,5 mnkr. Av dessa var 0,8 mnkr personalkostnader. Inköp av material, däribland teknisk utrustning som krävdes för fjärrundervisning och möten på distans resulterade i ökade verksamhetskostnader med 0,7 mnkr. Då eleverna i gymnasieskolan studerat på distans och därför inte kunnat ta del av måltider i skolan, har matersättning betalats ut till dem. Per den sista augusti uppgick de utbetalda matersättningarna till 1,0 mnkr.

4.1.1.1 Specifikation av personalkostnader

(mnkr)	Periodens utfall	Periodens utfall	Periodens budget	Budgetavvikelse aktuell period
	Jan 19 - Aug 19	Jan 20 - Aug 20	Jan 20 - Aug 20	
Skolnämnden	-0,8	-0,7	-0,8	0,1
Förvaltningsövergrip vht	-14,5	-9,8	-8,0	-1,8
Musik- o kulturskola	-5,6	-5,4	-5,4	0,0
Öppen förskola	-0,6	-0,5	-0,5	0,0
Förskola	-69,2	-69,5	-69,7	0,2
Pedagogisk omsorg	-1,2	-1,3	-0,7	-0,5
Fritidshem	-16,4	-15,4	-14,1	-1,3
Förskoleklass	-7,0	-5,8	-7,2	1,4
Grundskola	-120,7	-129,0	-126,6	-2,3
Grundsärskola	-6,4	-7,8	-6,6	-1,1
Gymnasieskola	-46,3	-49,0	-42,8	-6,2
Gymnasiesärskola	-6,1	-6,4	-6,2	-0,2
Eftis	-2,2	-2,2	-2,1	0,0
	-297,0	-302,8	-290,8	-11,9

Personalkostnaderna inom skolförvaltningen avviker totalt med 11,9 mnkr jämfört med budget. Det är verksamhetsområden som grundskola och gymnasieskola som avviker mest från budget med ökade kostnader på 2,3 mnkr och 6,2 mnkr. Förskola har minskade personalkostnader med 0,2 mnkr.

4.2 Prognos

	Årsbudget 2020	Årsprognos 2020, april	Årsprognos 2020, augusti	Differens budget/prognos april
Intäkter	713,9	715,0	731,6	17,7
varav tilldelade skattemedel	605,8	605,8	605,8	0,0
varav intäkter	108,1	109,2	125,8	17,7
Kostnader	-713,9	-722,1	-740,4	-26,5
varav personalkostnader	-435,0	-443,2	-454,0	-19,0
varav köp av verksamhet	-103,0	-103,0	-104,1	-1,1
varav lokalhyra	-84,3	-84,3	-88,0	-3,7
varav fastighets- o driftskostnader	-3,6	-3,6	-4,6	-1,0
varav avskrivningar	-2,1	-2,1	-2,2	-0,1
varav övriga kostnader	-85,9	-85,9	-87,5	-1,6
Resultat	0,0	-7,1	-8,8	-8,8

Skolnämndens helårsprognos för 2020 indikerar ett resultat på 8,8 mnkr i underskott. Intäkterna prognostiseras öka med 17,7 mnkr. De högre intäkterna består av ökade bidrag från Arbetsförmedlingen samt Migrationsverket baserat på de inbetalningar som inkommit och beräknad volym hösten 2020. Även övriga externa bidrag har beräknats öka utifrån den nivå som antogs och fastställdes i budget. Viss försiktighet i antagandet av tillkommande externa intäkter föreligger vad gäller ersättning från Migrationsverket för asylsökandes skolgång, då planeringsförutsättningarna är osäkra.

Personalkostnaderna prognostiseras bli 19 mnkr högre och lokalhyrorna förväntas bli 3,7 mnkr högre.

Köp av huvudverksamhet prognostiseras öka med 1,1 mnkr vilket beror på att fler elever än budgeterat förväntas välja andra huvudmän.

Med anledning av Covid-19-pandemin under år 2020 har kostnaderna ökat för nästan samtliga verksamhetsområden till följd av nödvändiga åtgärder för att minska smittspridning samt för att utbildnings- och undervisningsverksamheten ska fortsätta bedrivas enligt plan. Då åtgärder i form av inköp exempelvis av digitala verktyg för fjärrundervisning och möten på distans i stor utsträckning införskaffats under vårterminen, bedöms inga större volymer behöva köpas in under resterande del av året. Matsättningen som betalats ut till gymnasieeleverna förväntas också avta nu när skolorna har öppnat igen. De senaste två månaderna har få Covid-19 relaterade vikariekostnader uppkommit vilket har tagits hänsyn till i prognosen. Fortfarande råder dock osäkerhet i antaganden då fortsatta rekommendationer och förhållningssätt vid sjukdom och misstänkt smitta för med sig konsekvenser för verksamheternas kontinuitetsplanering och bemanningsplanering.

4.2.1 Prognos per verksamhetsområde

(mnkr)	Årsprognos 2020, augusti	-varav skattemedel	-varav intäkter	-varav kostnader
Skolnämnd	0,0	0,0	1,3	-1,3
Förvaltningsövergrip vht	3,7	0,0	26,4	-22,7
Musik- o kulturskola	-0,2	0,0	10,4	-10,6
Öppen förskola	0,3	0,0	1,3	-1,0
Förskola	-2,7	0,0	255,8	-258,5
Pedagogisk omsorg	-0,6	0,0	3,1	-3,7
Fritidshem	-3,5	0,0	46,8	-50,3
Förskoleklass	0,5	0,0	26,5	-26,0
Grundskola	10,7	0,0	473,9	-463,2
Grundsärskola	-1,0	0,0	13,5	-14,5
Gymnasieskola	-14,9	0,0	172,6	-187,5
Gymnasiesärskola	-1,0	0,0	13,4	-14,4
Eftis	-0,1	0,0	3,9	-4,0
Totalt	-8,8	0,0	1048,9	-1057,7

På grund av systemtekniska problem kan inte skattemedel urskiljas, varför bara intäkter och kostnader redovisas.

Verksamhetsområdet Förvaltningsövergripande verksamhet visar en prognos vid årets slut på 3,7 mnkr i överskott. Under denna verksamhet bokförs delar av de externa intäkterna i form av statsbidrag. Överskottet består främst av att intäkterna ökat i förhållande till budget.

Verksamhetsområde Förskola inkl. Pedagogisk omsorg samt Öppen förskola visar en prognos vid årets slut på 3,0 mnkr i underskott. Underskottet beror på högre personalkostnader än budgeterat samt en högre utbetald barnpeng tillfristående enheter än vad som budgeterats.

Verksamhetsområdet Grundskola inkl. Förskoleklass och Fritidshem visar ett prognostiserat överskott vid årets slut på 7,7 mnkr. Överskottet beror på högre intäkter i form av riktades statsbidrag och lägre verksamhetskostnader än budgeterat.

Verksamhetsområdet Gymnasieskolan visar en prognos på 14,9 mnkr i underskott. Underskottet beror till största delen av ökade personalkostnader samt ökade kostnader för köp av verksamhet, d v s utbetald elevpeng till andra gymnasieskolor.

4.2.1.1 Specifikation, prognos personalkostnader

(mnkr)	Årsbudget 2020	Årsprognos 2020, april	Årsprognos 2020, augusti	Budgetavvikelse aktuell period
Skolnämnden	-1,2	-1,2	-1,1	0,1
Förvaltningsövergrip vht	-12,0	-11,5	-14,2	-2,2
Musik- o kulturskola	-8,1	-8,1	-8,1	0,0
Öppen förskola	-0,8	-0,8	-0,8	0,0
Förskola	-103,7	-104,8	-101,7	2,0
Pedagogisk omsorg	-1,1	-1,1	-1,8	-0,7
Fritidshem	-21,1	-21,1	-23,5	-2,4
Förskoleklass	-11,0	-11,0	-9,2	1,8
Grundskola	-189,7	-192,9	-195,8	-6,1
Grundsärskola	-9,9	-9,9	-11,2	-1,3
Gymnasieskola	-63,8	-67,6	-73,2	-9,4
Gymnasiesärskola	-9,3	-9,7	-10,0	-0,7
Eftis	-3,2	-3,2	-3,4	-0,2
	-434,9	-442,9	-454,0	-19,1

Personalkostnaderna förväntas bli 19,1 mnkr högre än budget. Gymnasieskola och Grundskola står för den största avvikelsen med 6,1 mnkr respektive 9,4 mnkr över de budgeterade kostnaderna.

4.3 Investeringar

Skolnämnden				
Investeringar (mnkr)	Utfall	Årsbudget	Årsprognos	Differens budget/prognos 2020
	jan-aug	2020	2020	
Förskola	0,3	0,3	0,5	-0,2
Grundskola	0,1	0,2	0,5	-0,3
Gymnasieskola	0,0	0,0	0,1	-0,1
Investeringar totalt	0,4	0,5	1,1	-0,6

Under första halvåret har accesspunkter installerats enligt planen för digitalisering i kommunens förskolor. En satsning på utemiljö för de två förskolor som tidigare var jourförskolor har påbörjats och kommer att slutföras under hösten. Staketet runt Tullportens förskola är så lågt att det finns risk att barn tar sig över staketet, särskilt vintertid. Staketet kommer att bytas ut under hösten 2020. Arbetsmiljöåtgärder gällande akustik respektive solskydd har utförts under sommaren på Kullens förskola och Ålandsbro förskola.

Multisportarenan vid Brännaskolan levererades och färdigställdes senare än planerat. Kostnaden 0,1 mnkr bokfördes därför 2020 istället för 2019.

Efter att timplanen för ämnet idrott och hälsa utökats för årskurs 6-9 räcker inte Franzénhallen längre till för Murbergsskolan och Wendela Hellmanskolans elever. En lokal i närheten av Wendela

Hellmanskolan har förhyrts i väntan på en permanent lösning. Anpassningsåtgärd för omklädningsrum och duschar krävdes för att lokalen skulle kunna tas i bruk vid skolstart höstterminen 2020.

Brandlarmet på Hedda Wisingskolan drabbades i juni av ett omfattande tekniskt fel och det var nödvändigt att installera ett nytt brandlarm under sommaren.

Gymnasiets hem- och konsumentkunskapssal har tillgänglighetsanpassats med ett höj- och sänkbart kök. en och Wendela Hellmanskolan ska sätta in åtgärder för anpassning i annans fastighet.

Åtgärder som utförts under sommaren och åtgärder som planeras under hösten har ännu inte fakturerats.

5 Förväntad utveckling

Fortsatt rådande pandemiläge skapar osäkerhet i planeringsförutsättningarna för verksamheterna under det läsår som nyss startat. Åtgärder för att hålla distans i lokaler och minska risken för uppkomst och spridning av smitta bedöms ha en något fortsatt kostnadsdrivande effekt i förhållande till de tidigare planeringsförutsättningar och i förhållande till de budgeterade medel som fastslagits. Detta då den verksamhet som skolnämnden bedriver ska fortsätta att bedrivas enligt gällande styrdokument, allt annat lika.

På nationell nivå pågår omfattande processer, såväl på regeringsnivå och myndighetsnivå, som bedöms påverka skolverksamheten under innevarande läsår. Inte minst gäller detta regelverket för de statsbidrag som är riktade och som kräver de lokala skolhuvudmännens motprestationer på olika sätt. Osäkerheten är ännu omfattande i bedömningen av vilka effekter detta får för verksamhet och för den lokala skolhuvudmannens ekonomiska förutsättningar.

En påtaglig del av de ökade personalkostnaderna i utfall och prognos, oavsett verksamhetsområde, hänförs till identifierade och kartlagda behov av extra och särskilt stöd för ett ökande antal barn och elever. Grundsärskolan har exempelvis tagit emot flera nya inskrivna elever med mycket omfattande stödbehov, vilka inte funnits med i de ursprungliga planerings- och budgetförutsättningarna.

De allt större skillnaderna i de individuella förutsättningarna hos barn och elever att nå målen medför ökade krav på verksamheterna att vidta de så kallade kompensatoriska stödåtgärderna, vilka ska sörja för att utbildningen i så hög utsträckning som möjligt ska vara likvärdig. Anpassningar i och utveckling av undervisningen på klassrumsnivå är inte alltid tillräcklig för att tillhandahålla det stöd som behövs. Åtgärder krävs i allt större utsträckning som medför ökade kostnader i form av särskilda resurser och anpassningar.



Socialnämnden

§ 122

Dnr 2020-000207 1.1.3.1

Delårsrapport 2020

Socialnämndens beslut

Socialnämnden beslutar

att godkänna socialnämndens delårsrapport 2020, v samt

att översända socialnämndens delårsrapport 2020 till kommunstyrelsen.

Bakgrund

Socialnämnden redovisar ett budgetunderskott på 23,1 miljoner kronor under årets första åtta månader. Detta motsvarar ca fem procent av den totala budgeten för perioden. I resultatet ingår det förväntade intäkter motsvarande 50 procent av Covid-19 kostnaderna som socialnämnden återsökt från Socialstyrelsen¹. Detta motsvarar intäkter på 17,7 miljoner vilket är den enskilt största anledningen till att den enskilda månaden visar ett positivt resultat på 14,5 miljon kronor.

Kostnaderna överstiger budget med 49 miljoner kronor vilket främst beror på ökade kostnader kopplad till Covid-19, samt högre kostnad för köp av huvudverksamhet än budgeterat.

Anledningen till att övriga kostnader har överstigit budget är för att det odefinierade kostnadsreduceringsbehovet på hittills 10,1 miljoner kronor räknas som en övrig kostnad. En annan förklaring är ökade inköp av skyddsmaterial på grund av Covid-19.

Intäkterna överstiger budget med 25,8 miljoner kronor vilket delvis täcker upp kostnadsavvikelsen. Den främsta anledningen är att det är förväntade intäkter motsvarande 50 procent av återsökta kostnader kopplad till Covid-19. Det är även högre intäkter från Försäkringskassan och Migrationsverket än budgeterat.

Resultatet är 21,6 miljoner kronor sämre än samma period ifjol. Den främsta anledningen är ökade kostnader kopplad till Covid-19, odefinierade kostnadsreduceringsbehovet samt högre kostnader för placeringar.

Beslutsunderlag

Socialförvaltningen, delårsrapport 2020.



Socialnämnden

§ 122. Fort.

Socialförvaltningen, delårsrapport 2020, reviderad 2020-09-28.

Socialförvaltningen, volymuppföljning augusti 2020.

Socialförvaltningen, uppföljning ugglan besparingar.

Socialförvaltningen, intäkter och kostnader augusti 2020.



Härnösands
kommun



Socialnämnd

Delårsrapport 2020

2020-08-31

Delårsrapport 2020

Rapportperiod: 2020-08-31 Organisation: Socialnämnd

Innehållsförteckning

Delårsrapport 2020	1
1 Nämndens uppdrag och verksamhet.....	2
2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten.....	3
2.1 Särskilt boende.....	3
2.1.1 Framtid.....	4
2.2 Omsorg om funktionshindrade.....	4
2.3 Individ och familjeomsorgen	5
2.3.1 Framtid.....	5
2.4 Hemtjänst	5
2.4.1 Framtid.....	6
2.5 Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten	6
2.6 Administrativa enheten	6
2.7 Biståndsenheten.....	7
2.7.1 Framtid.....	7
3 Måluppfyllelse	9
4 Ekonomisk uppföljning och prognos	11
4.1 Utfall.....	11
4.1.1 Utfall per verksamhetsområde	14
4.2 Prognos.....	22
4.2.1 Prognos per verksamhetsområde	23
4.3 Investeringar	27
5 Förväntad utveckling	28

1 Nämndens uppdrag och verksamhet

Socialnämndens övergripande uppgift enligt kommunallagen är att nämnden inom sitt område ska se till att verksamheten bedrivs enligt de mål och riktlinjer som fullmäktige har beslutat samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Socialnämnden fullgör kommunens uppgifter inom individ- och familjeomsorg, omsorg om funktionshindrade, äldreomsorg samt inom den kommunala hälso- och sjukvården. Nämnden ansvarar även för tillstånd för alkoholservering, samt ytterligare några lagområden liksom vad som i lag sägs om socialnämnd.

Nämnden ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt. Detsamma gäller när vården och omsorgen av en kommunal angelägenhet har lämnats över till annan aktör med stöd av kommunallagen.

Verksamheterna inom socialnämndens område är i huvudsak lagstyrda. Det finns insatser som inte styrs av lag men har en god påverkan både kvalitativt och ekonomiskt på lagstyrda verksamheter. Socialförvaltningen har fem verksamhetsområden, hälso- och sjukvård, hemtjänst, särskilt boende, individ och familjeomsorg samt omsorg om funktionshindrade. I förvaltningen finns även en medicinskt ansvarig sjuksköterska med ansvar för kvalitet inom hälso- och sjukvårdsområdet. Utöver dessa områden finns personal i olika stödfunktioner för strategisk planering för verksamheternas rutiner och uppföljningar, administration, lokalfrågor och nämndsekretariat.

2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten

Socialförvaltningen står i likhet med övriga förvaltningar inom kommunen inför stora utmaningar: Demografiska förändringar i kommunen, kompetensförsörjning och ekonomi.

Covid-19-pandemin kan medföra att förvaltningen står inför omsorgsskulder i likhet med Hälso- och sjukvårdens vårdskuld. Många medborgare har själva tagit hand om hjälpbehövande närstående i stor utsträckning utifrån rädsla att den närstående ska drabbas av Covid-19 då den får insatser från kommunen. Detta ökade omsorgsgivande som anhöriga ger, märks inte minst inom förvaltningens Anhörigstöd. De behöver ge hopp, känslomässig avlastning samt stöd till anhöriga.

En osäkerhetsfaktor som Covid-19-pandemin medför är om behoven av ekonomiskt bistånd kommer att öka som följd av pandemin. Förvaltningen har inte till denna delårsrapport sett tydliga tendenser på det. Det är dock en osäkerhetsfaktor för framtiden. Vidare medför Covid-19-pandemin en osäkerhet då det gäller folkhälsan. Olika aktiviteter och evenemang har ställts in i samhället och många av våra äldre medborgare har fått dragit ner på sociala sammanhang, vilket medför känsla av isolering och ensamhet. Detta kan komma att påverka behovet av insatser inom förvaltningen. Vissa grupper i samhället som äldre, familjer som behöver försörjningsstöd, familjer med beroendeproblematik, människor som är eller riskerar att bli arbetslösa, nyanlända och personer med funktionsvariationer kan vara mer sårbara för pandemins effekter.

Socialtjänstlagen och Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade står inför översyn. Förändringar inom dessa lagområden får stor påverkan på förvaltningens och nämndens arbete. Förvaltningen följer förslag i de utredningar och remisser som berör detta för att kunna påverka och framförallt, förbereda för nödvändiga förändringar som kan komma att bli nödvändiga.

2.1 Särskilt boende

Härnösands kommun fattade beslut om besöksförbud på samtliga särskilda boenden i ett tidigt skede i pandemin, och Härnösand var först i länet med att införa detta. Besöksförbudet bedöms kunna vara en bidragande orsak till att det, med ett undantag, inte funnits några konstaterade fall av Covid-19 på de särskilda boendena Härnösand. Arbetet inom kommunens särskilda boenden har under årets första månader tydligt präglats av Covid-19-utbrottet och arbetet har nästan uteslutande handlat om att förbereda, sätta rutiner och utbilda för att möta de utmaningar som detta för med sig. Utbildningsinsatserna gällande smittskydd, att begränsa smittspridning, att hantera skyddsutrustning och skapa en god och säker arbetsmiljö har varit viktiga såväl för brukare som för medarbetarnas arbetsmiljö.

Under första tertialen har verksamheterna inom särskilt boende arbetat mycket med aktiviteter för att kunna erbjuda lösningar för brukare och anhöriga utifrån de nya förutsättningarna. Personalen har arbetat med Ipad för att möjliggöra digital kontakt med anhöriga, och arbetet fortsätter för att vidare ta vara på de möjligheter tekniken ger. I verksamhetsplanen framgår att verksamheterna under året ska jobba med en ny typ av planering, de nya förutsättningarna som risken för Covid-19 för med sig har drivit på detta arbete och många nya aktiviteter har utvecklats som en följd av det nya läget och de förändrade förutsättningar det fört med sig.

I syfte att säkra personaltillgången har många nya medarbetare introducerats under perioden, ett arbete som är viktigt och stort men som också tar mycket tid och kraft i organisationen.

Covid-19-utbrottet har vidare fått effekten att verksamheterna inom särskilt boende har fått avstå från att genomföra flera av de planerade aktiviteterna, detta då det inte funnits möjlighet att prioritera

dessas under perioden. Exempel på aktiviteter som fått stå tillbaka är att se över vissa arbetssätt inom verksamheten, en aktivitet som skjuts fram till ett mer lämpligt tillfälle. Andra planerade aktiviteter som fått ändras efter nuläget är arbetet att öka aktiviteterna för brukare i verksamheten. Verksamhetens anpassning till nuläget har fått till följd att det skett både en ökning av de digitala aktiviteterna i verksamheten för brukarna men även en minskning av andra aktiviteter utifrån krav på fysisk distansering. Nya möjligheter uppstår när nya arbetssätt krävs.

För medarbetarna i verksamheten har vissa utbildningar fått pausas då fysiska utbildningsmoment i grupp ska undvikas. Utbildningarna kommer att genomföras vid ett senare tillfälle. För att möta upp behovet av kunskap i förflyttningsteknik har en film tagits fram.

Kommunens verksamheter inom särskilt boende är kraftigt påverkade av Covid-19-utbrottet och kommer så att vara en lång tid framåt. Fokus för arbetet framåt är att ta verksamheten igenom krisen på bästa och säkraste sätt både för brukare och för medarbetare.

Kommunens verksamhet inom hälso- och sjukvård har ställts inför utmaningar som skapat nya arbetssätt under perioden. Arbetet har i mycket hög utsträckning präglats av Covid-19 vilket skapat en ökad arbetsbelastning för sjuksköterskorna i den nya situationen. Nya arbetsuppgifter, högre arbetsbörda och nya arbetssätt är alla effekter av arbetet med att begränsa effekterna och spridningen av Covid-19. Besöksförbudet på Säbo har påverkat alla, det är svårt att inte få träffa varandra och det innebär utmaningar för personalen

Växelvården har under perioden övergått till tillfälligt permanenta platser då växelvård inte bedöms säkert ur smittspridningshänseende. Genom detta har den planerade avvecklingen av Ugglan stannat av då växelvårdsplatserna finns inom Ugglans verksamhet.

2.1.1 Framtid

Inom verksamhetsområdet SÄBO ses ett behov av inköp av material för att utveckla arbetet framåt-erbjuder olika aktivitetslösningar digitalt. Vidare pågår ett arbete för att planera de boendes vardag än mera. Detta så att de boende får mer av planerade aktiviteter.

2.2 Omsorg om funktionshindrade

Inom OoF Planeras nytt SoL-psykiatriboende. Arbetsgruppen har fortsatt förarbete gällande att arbeta fram förslag gällande nytt SoL-psykiatriboende. Detta arbete har kunnat fortskrida i bra takt utifrån att arbetsgruppen har nyttjat digitala mötesformer på ett bra sätt. Planeringen har kommit så långt att det är utformning av lägenheters interiör som nu står på agendan.

En översyn av elevhem och dess kostnadsbild har påbörjats. De elevhem socialförvaltningen driver ska ej vara skattemedelsfinansierade utan bära sina egna kostnader eftersom de endast har elever från andra kommuner. Den avgift som debiteras skall täcka verksamhetens kostnader.

Inom OoF genomförs en omflyttning av daglig verksamhet. Trots att Covid-19-pandemin medfört att daglig verksamhet varit stängd sedan slutet av mars har ett intensivt arbete genomförts med att planera inför flytt av vissa dagliga verksamheter. Café gula villan som till viss del flyttar till gymnasiets café, Härnöved lokaliseras tillsammans med resursgruppen på Jaktstigen. Utöver detta har det genomförts ett antal möten för att planera inför den kommande flytten av dagliga verksamheter till ny gemensam lokal. Detta med inflyttning årsskiftet 2020/2021.

Mycket av det utvecklingsarbete som varit planerat inom OoF, för 2020 har hittills kommit att få stå tillbaka utifrån rådande pandemi. En viktig händelse som påverkat Omsorgen är stängning av daglig

verksamhet, vilket genomfördes 23 mars. I syfte att minska ev smittspridning av Covid-19 samt frigöra personalresurser som kunde förstärka inom boende. Denna stängning genomfördes med snabbt besked och krävde stor ansträngning av medarbetare, ledning och självklart brukare. Stängning har påvisat hur oerhört viktig daglig verksamhet är för brukare inom LSS/SoL sysselsättning. Att inte få gå till sitt arbete under en längre period har varit mycket utmanande för många brukare. En större genomlysning av stängning daglig verksamhet kommer att genomföras i september. Detta för att dra lärdom samt se hur vi kan agera om ytterligare stängning skulle bli aktuell.

OoF står inför ett Titulaturarbete. Att slutföra arbetet med förändrad titulatur för givna yrkesgrupper inom Omsorgen var tänkt att fortsätta under det första halvåret. Detta för att förhandla att medarbetare får titeln stödassistent eller stödpersonal. Ett arbete som vi skjuter något på framtiden utifrån rådande pandemi.

OoF bedriver utbildning inom psykiatri (Psyk-E utbildning).

Ambitionen var att under våren fortsatt med dessa tvärssektoriella utbildningsgrupper av stödassistenter, biståndshandläggare och sjuksköterskor. Ett viktigt inslag i kompetensutveckling. Utbildningen återupptas så snart verksamheten kan finna lämpliga former för samtal i mindre grupper.

Verksamhetsområdet (OoF), har tagit fyra mål som kopplar till kommunmålen. De fyra områden omsorgen jobbat kring är: verksamhet, brukare arbetsmiljö (sjuktal) och ekonomi. En tydlig implementeringsplan fanns för att förankra dessa mål ute i verksamheterna. Arbetet har avstannat något utifrån rådande situation dock finns bra förutsättningar att återuppta det nu inför 2021.

2.3 Individ och familjeomsorgen

Under 2020 har både kostnaderna för försörjningsstöd och antalet hushåll med bidrag fortsatt att minska detta trots en relativt hög arbetslöshet i kommunen. Fokuserat och systematiskt arbete med långvarigt bidragsberoende kan vara en orsak till minskade kostnader .

Stödboende för ensamkommande barn och unga har upphört under våren 2020. En utökad målgrupp för stödboendeverksamheten provades under första halvåret, men antalet ungdomar aktuella för insatsen var för få för att verksamheten skulle kunna bedrivas.

Pandemin har hittills inte påverkat individ- och familjeomsorgens verksamheter i någon större grad.

2.3.1 Framtid

Ett utvecklingsarbete har pågått tillsammans med skolan och regionen för att utveckla arbetsformer för tidiga samordnade insatser riktade mot barn och unga. Familjecentralen ses som en viktig plattform för framtida insatser, den 1 september tillsätts därför en samordnare vid familjecentralen och målsättningen är att utveckla arbetet så att fler få ta del av stödinsatser i ett tidigt skede. Dessutom tillsätts en samordnare inom skolförvaltningen (på del av tjänst) för att arbeta fram en strukturerad samverkansmodell mellan skolan, socialförvaltningen och regionen enligt HLT modellen (Hälsa, Lärande, Trygghet).

2.4 Hemtjänst

Under 2020 skulle den kommunala hemtjänsten införa heltid som norm. En första preliminär inventering (icke bindande) av intresset för heltidsarbete genomfördes under hösten 2019, vilken indikerar att antalet årsarbetare verkar komma att öka jämfört med inventeringstillfället. Arbetet har dock avstannat i och med Covid-19-pandemin.

Hemtjänsten kommer under 2020 att arbeta för att i så stor utsträckning som möjligt vara oberoende av bil i centrum. Detta är dels av miljöskäl och dels av ekonomiska skäl. En del är klart men en bil finns kvar i området fortfarande, för att kunna möta nya förutsättningar gällande planering orsakade av pandemin.

Covid-19-pandemin har gjort att hemtjänsten fått i uppdrag att startat ett Covid-19-team för att hantera smitta och misstänkt smitta. Teamet kom igång under våren och kommer finnas kvar till 31/10 2020 (enl. senaste beslut).

2.4.1 Framtid

Hemtjänsten ser digitalisering som en viktig del i det framtida sättet att arbeta. De är igång med trygghetskameror, men skulle gärna se att det utvecklas ytterligare. Även matinköp via online-handling där försök startat innan Covid-19-pandemin skulle kunna användas i högre utsträckning. GPS-larm är också en trygghetsskapande åtgärd för såväl brukare som anhöriga, som verksamheten skulle vilja komma igång med.

2.5 Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten

Socialförvaltningen står inför utmaningar gällande att i högre utsträckning arbeta med arbetssätt och metoder som grundar sig på forskning och beprövad erfarenhet. Det finns även behov av att fortsätta utveckla det kvalitets- och utvecklingsarbete som sker inom förvaltningen. En enhet för utveckling och kunskapsstyrning har inrättats inom socialnämndens verksamhetsområde. Syftet med enheten är att förvaltningsövergripande organisera arbetet med kvalitet och utveckling för att på bästa sätt använda tillgängliga resurser för att möta dessa utmaningar. Enhetens ansvar är att leda, utveckla och följa upp det systematiska kvalitetsarbetet gällande lagstiftning och berörda IT system, arbeta med informationssäkerhet och att arbeta med digitalisering och välfärdsteknik. Enheten startade i mitten av mars 2020 och består av enhetschef, verksamhetsstrateg med IT inriktning, verksamhetsstrateg, Medicinskt ansvarig sjuksköterska, verksamhetsutvecklare samt systemförvaltare.

Utveckling- och kunskapsstyrningsenhetens stora utmaningar framöver är att införa ett nytt verksamhetssystem, tillsammans med övriga på Socialförvaltningen. Vidare väntar ett stort arbete med att arbeta med kvalitets och ledningssystem. En annan viktig del är att kartlägga olika myndighetsprocesser inom förvaltningen. Det arbetet pågår och ska fortlöpa. Detta för att processer och beskrivningar av dem ska göra att man kan upptäcka brister samt utbilda (ge en bild av myndighetsutövningen för personal, elever och andra).

Enheten har under våren 2020 varit involverad i förvaltningens arbete med åtgärder för Covid-19.

2.6 Administrativa enheten

Administrativa enheten ger stöd och service till förvaltningen inom flertalet områden. I början av året fanns totalt sju heltidsanställda medarbetare med uppdrag inom administration, avgiftshandläggning, nämndadministration, systemförvaltning och lokalfrågor. Samtliga har sin arbetsplats förlagd till Nämndhuset. Under pandemin har enheten kompletterats med bärbara datorer så att alla haft möjlighet att arbeta på distans.

Verksamhetens mål är att genom aktiviteter stärka gemenskapen, ha meningsfulla möten, främja en god arbetsmiljö och utveckla en kunskapsbaserad enhet.

Under första kvartalet genomfördes en omorganisation inom förvaltningen. För administrativa enheten innebar detta att systemförvaltningen och uppdraget om uppbyggnad och implementering av nytt verksamhetssystem flyttades över till den nybildade Utvecklings- och Kunskapsstyrningsenheten.

Samtidigt övertog Administrativa enheten bemanningssupporten från kommunstyrelseförvaltningen. En kort tid efter övertagandet framkom att verksamheten behövde utökas från två till tre bemanningsassistenter samt extra resurser för att klara tillgänglighet under helger. Detta har påverkat enhetens budget negativt och är den största förklaringen till Administrativa enhetens underskott.

Inför verksamhetsåret tilldelades enheten en rad uppdrag förutom ordinarie arbetsuppgifter. Uppdrag som slutförts är utredning om organisatorisk tillhörighet för alkoholhandläggning, utredning om gränsdragning för inre sekretess mellan förvaltningens verksamheter och gallring av verksamhetssystem och närarkiv.

Ett uppdrag som pågår är utökning av lägenheter inom särskilt boende och samlokalisering inom omsorg om funktionshindrade samt alternativa lokaler inom socialpsykiatri och planering för implementering av system för kemikaliehantering. Ytterligare ett pågående uppdrag är utveckling för effektiv hantering av inköp och fakturor i systemet Proceedo.

På grund av pandemin har enheten tvingats omprioritera. De uppdrag som skjuts på framtiden är implementering av KIA (Kommuners Information om Arbetsmiljö) och att utöka med en medarbetare inom administration och implementering av system för kemikaliehantering. Kommunikationsavdelningen har pausat sitt kommunövergripande projekt "Klarspråk". Inom enheten finns ambition om att ta upp dessa uppdrag så snart som möjligt.

2.7 Biståndsenheten

Säkerställa rättvis och rättssäker bedömning, är enhetens främsta syfte och i fokus för förändrings och förbättringsarbetet inom enheten.

Biståndsenhetens handläggare behöver tillgång till styrdokument för att säkerställa en så rättvis och rättssäker bedömning som möjligt. Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten har anställt en verksamhetsutvecklare som under året ska arbeta mot Biståndsenheten med att se över, upprätta och revidera befintliga styrdokument, rutiner och vägledningar. Detta arbete har påbörjats. Verksamhetsutvecklare har även påbörjat processkartläggning i Kamel, vilket ytterligare kommer att kvalitetssäkra arbetet med ärendegång och tillhörande vägledande dokument.

Under våren 2020 har Biståndsenheten haft kontinuerlig ärendehandledning med extern konsult vilket har stärkt biståndshandläggarna i sitt beslutsfattande samt medfört att enheten får en ökad samsyn kring handläggning och beslutsfattande.

2.7.1 Framtid

Under våren har även arbete påbörjats med att se över möjligheten att arbeta i team med syfte att försöka åstadkomma en mer jämn ärendefördelning mellan biståndshandläggarna. Detta arbete kommer att fortsätta under hösten 2020.

Påverkan av Covid-19pandemin:

Covid-19-pandemin har varit fokus under hela året. Biståndsenheten befarade till en början att trycket skulle öka kraftigt då många skulle insjukna, komma hem från sjukhus med ett utökat behov av hjälp samt att våra redan befintliga medborgare med hemtjänstinsatser skulle öka. Situationen har

dock varit hanterbar och enheten har snarare upplevt att trycket har lättat. Medborgare har sagt ifrån sig vissa hemtjänstinsatser på grund av rädsla för smitta. Närstående har också valt att vårda sina respektive i hemmet utan stöd och hjälp eller med minskat antal hemtjänstbesök. Detta har medfört att anhöriga har fått slita ont, framför allt då både växelvårdsplatser och dagverksamhet har varit stängda. Konsekvensen av detta börjar synas nu efter sommaren. Efterfrågan och ansökan gällande akuta korttidsplatser ökar då hemsituationen upplevs ohållbar. I dagsläget finns heller inga anpassade insatser i hemmet som stöttar upp och/eller ersätter exempelvis dagverksamhet.

3 Måluppfyllelse

Mått	Mål 2020	Senaste utfall	Resultat 2019	Resultat 2018	Resultat 2017	Resultat 2016
------	----------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Mål 5 - Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet

Andelen brukare som är nöjda med sin hemtjänst ska öka (Soc)	91.0%	87.0%	87.0%	90.0%	90.0%	
--	-------	-------	-------	-------	-------	--

Kommentar:

Brukarnas nöjdhet kommer inte att levereras via Öppna jämförelser (Socialstyrelsen) förens i oktober. Situationen med Covid -19 gör att det är svårt att säga om hemtjänsten ökar eller minskar nöjdheten hos brukarna. Förvaltningen har vidtagit åtgärder för att minska antalet ingångar av olika personal hos kunderna. Förutsättningarna för detta hade varit större för det om förvaltningen kommit längre i arbetet att göra heltid som norm för personalen. Covid-19 har gjort att förvaltningen inte kunnat arbetat på önskat sätt med införandet av heltid som norm. Om fler av personalen får heltidstjänster möjliggörs planeringen för att minska antalet personal som går till kunder än mera. Arbetet med att införa heltid som norm kommer tas upp igen under hösten. Osäkerheten om vi upprätthåller samma nivå i nöjdhet som 2019 är osäkert, förvaltningen får invänta 2020s siffror.

Andelen brukare som är nöjda med sitt särskilda boende ska öka (Soc)	89.0%	78.0%	78.0%	88.0%	89.0%	82.0%
--	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Kommentar:

Nöjdhet på Särskilt boende har inte presenterats via Öppna jämförelser (Socialstyrelsen), presentation kommer under oktober. Utifrån situationen med Covid-19 är det osäkert att förutspå vad nöjdhets siffrorna blir. Bland annat har man haft besöksförbud på SÄBO. En hel del åtgärder är dock gjorda för att öka nöjdheten för brukarna på SÄBO. Läsplattor för att boende ska kunna kommunicera med anhöriga, är en del samt hjälp så brukare kan upprätthålla kontakt med anhöriga via telefon. Säkra besök via åtgärder i form av strukturerade besök (plexiglas utomhus). Vidare har man inom området SÄBO arbetat med planering av verksamheten och vardagen. Detta för att skapa meningsfullhet för de boende. Detta arbete är en process inom verksamhetsområdet. Arbete sker med införande av professionell personcentrerad planering. Detta ska förhoppningsvis påverka nöjdheten. Vidare har arbetet med att visa upp vardagen på SÄBO via Face Book fortloppet. Det ger förståelse och visar på goda exempel på hur man har det och hur man arbetar vid SÄBO. De har även bidragit till att människor söker sig till äldreomsorgen för arbete.

Den genomsnittliga handläggningstiden för att få ekonomiskt bistånd ska minska (antal dagar) (Soc)	19	24	24	30	39	41
--	----	----	----	----	----	----

Kommentar:

Siffror för handläggningstiden vid ekonomisk bistånd inkommer i september. En hel del åtgärder i form av att arbeta för att minska långvarigt behov av ekonomiskt bistånd sker. Detta arbete bedöms ge framgångar. Då färre är i behov av långvarigt ekonomiskt bistånd får handläggare bättre möjligheter att hantera ansökningar snabbare. I nuläget har inte Covid-19 orsakat något markant ökat tryck på ekonomiskt bistånd. Sen är Covid-19 och dess möjliga effekter en osäkerhetsfaktor då det gäller behov av ekonomiskt bistånd. Om behovet av ekonomiskt bistånd ökar markant kan det komma att påverka handläggningstider.

Utifrån situationen med Covid-19 smittan är förvaltningen inte i den fas man önskar i processen att göra heltid som norm. Hemtjänsten är den verksamhet inom Socialförvaltningen som är först ut i

denna process. Då flera inom hemtjänsten arbetar heltid kan planering för att färre personal går till enskilda brukare underlättas.

En åtgärd för att öka brukarnas nöjdhet är att hemtjänsten införskaffat läsplattor som kan användas till brukare i deras kontakt med sina anhöriga i dessa tider präglade av fysisk distansering utifrån Covid-19.

Inom verksamhetsområdet Särskilt boende har man på olika sätt påbörjat arbetet med planering av verksamheten. Bland annat genom att man använder PPP (professionell planering av personcentrerade omsorgs åtgärder).

Arbetet med att beskriva vardagen inom särskilt boende via Facebook fortskrider. Där visar man upp vardagen vilket bidrar till ökad förståelse och nöjdhet.

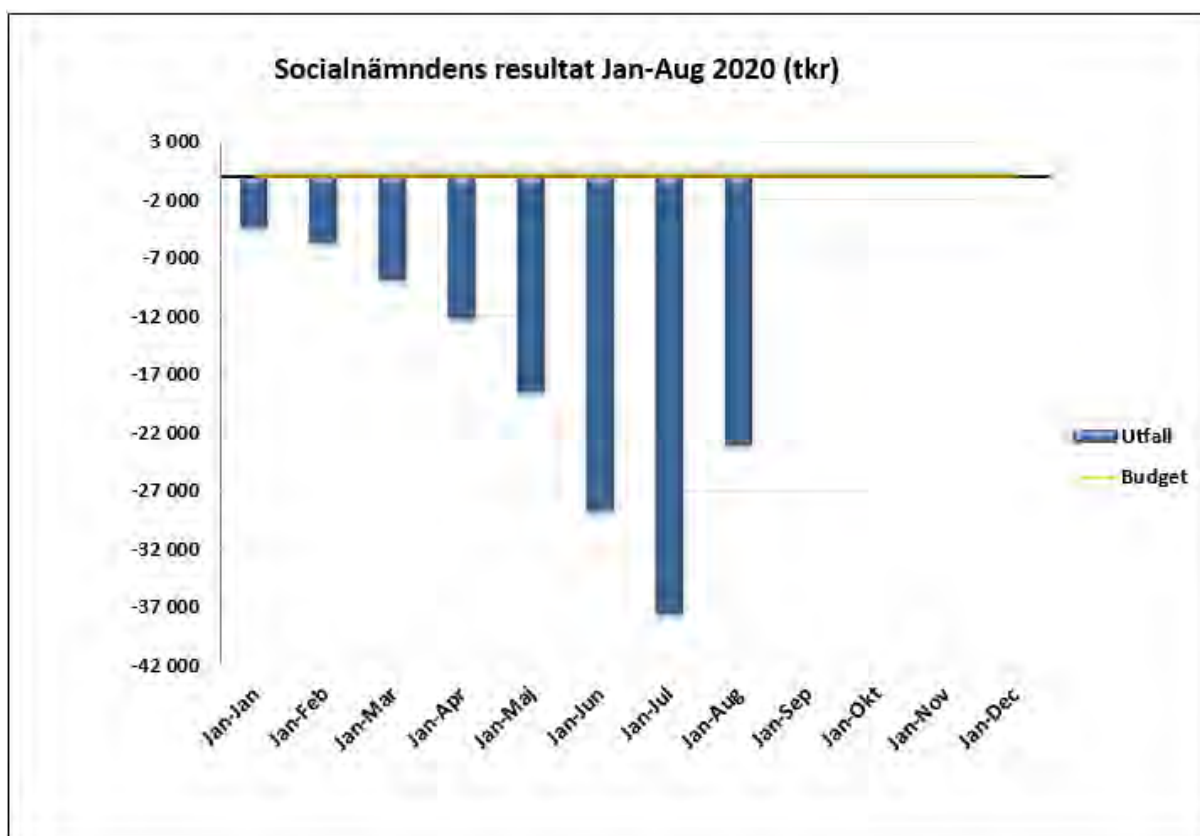
Situationen med Covid-19 har medfört att man köpt in läsplattor så boende kan kommunicera med sina anhöriga vilket ökar nöjdheten hos de boende och deras anhöriga i tider av fysisk distansering. En annan åtgärd med samma tema är att man via plexiglas möjliggör att anhöriga på ett strukturerat och säkert sätt (utifrån rutin), kan träffa sin närstående trots behovet av att hålla fysisk distans. Denna åtgärd bidrar till nöjdhet för både boende och anhöriga.

IFO och ekonomiskt bistånd arbetar på olika sätt med att minska antalet som har behov av långvarigt ekonomiskt bistånd. Detta arbete är framgångsrikt vilket vi kan se i trender över antalet som behöver detta ekonomiska bistånd. Detta leder till att handläggningstiderna blir kortare inom ekonomiskt bistånd. Förvaltningen ser med tillförsikt på vad Covid-19 kan innebära för behovet av ekonomiskt bistånd.

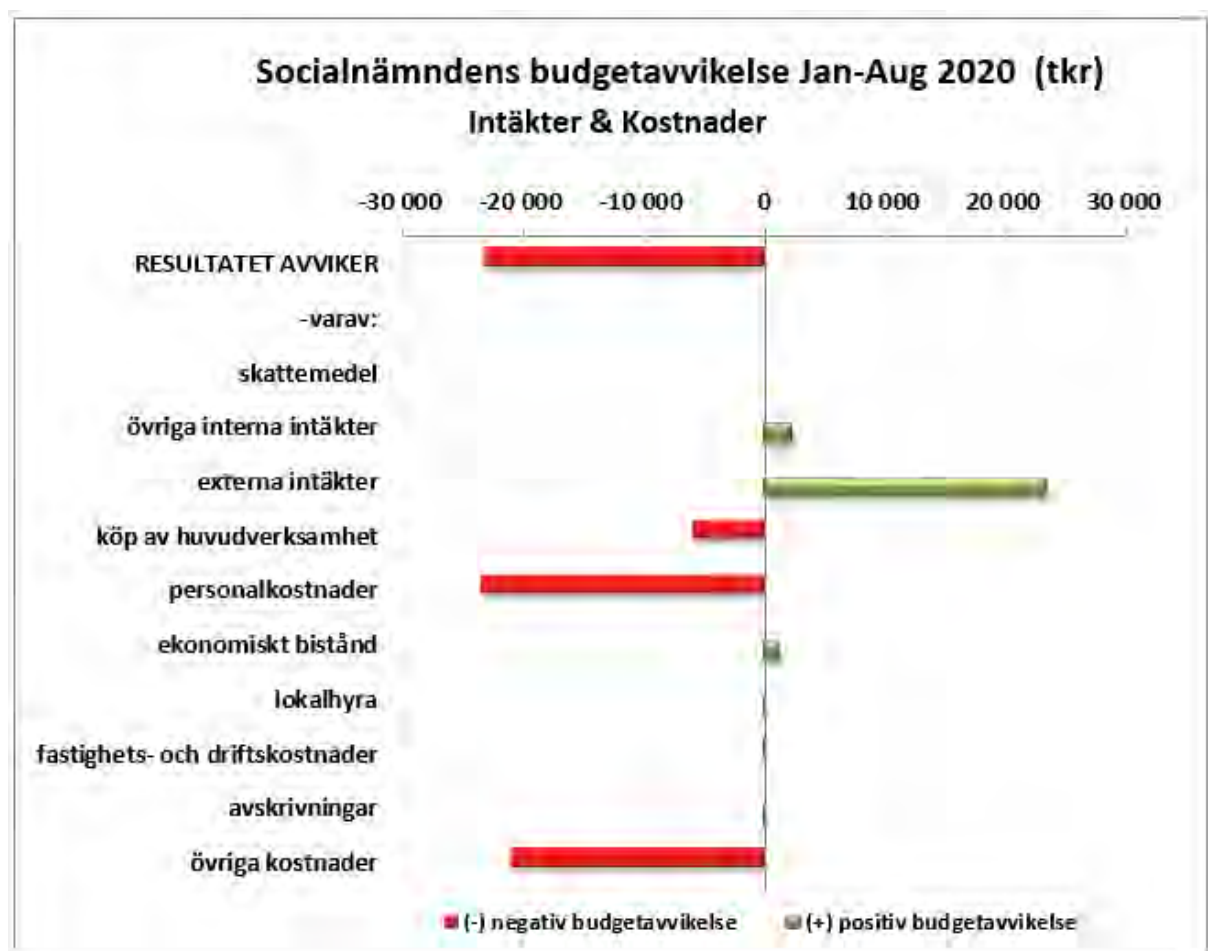
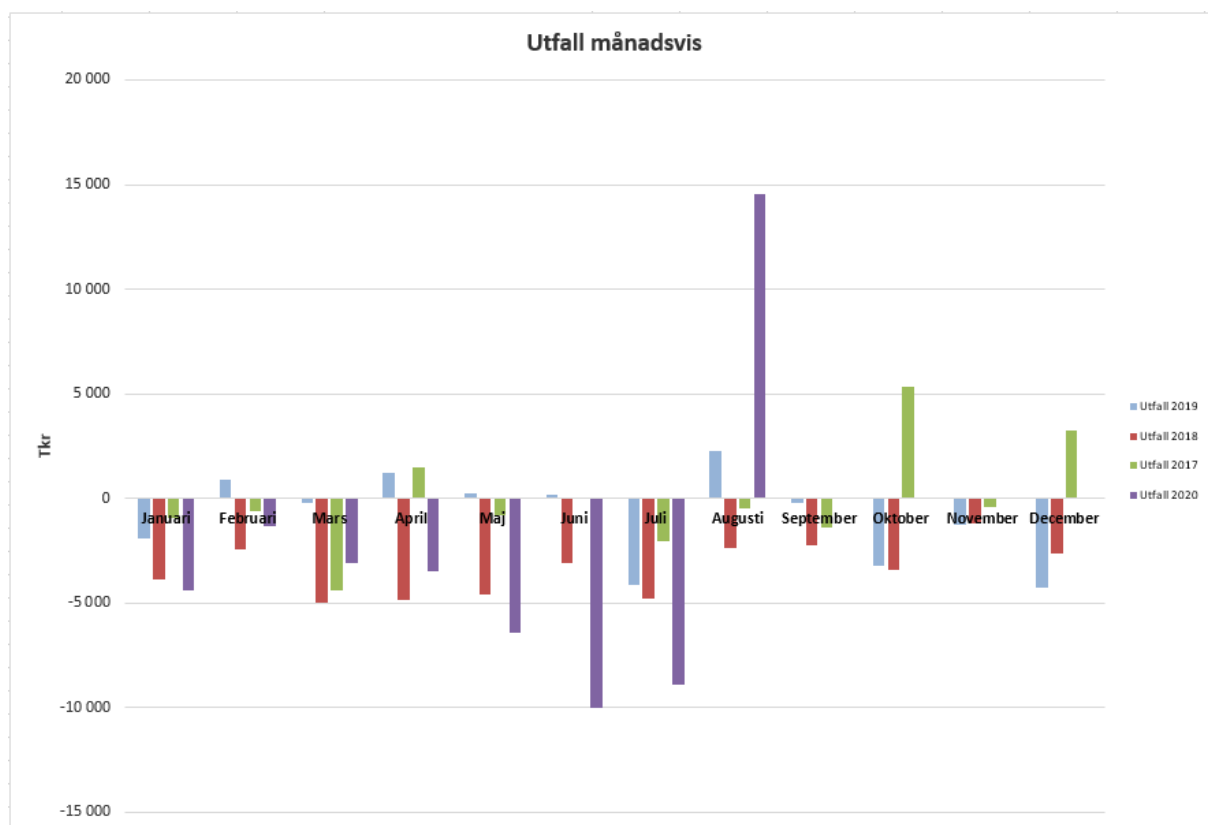
4 Ekonomisk uppföljning och prognos

4.1 Utfall

Socialnämnden redovisar ett budgetunderskott på 23,1 miljoner kronor under årets första åtta månader. Detta motsvarar ca fem procent av den totala budgeten för perioden. I resultatet ingår det förväntade intäkter motsvarande 50 procent av Covid-19 kostnaderna som socialnämnden återsökt från Socialstyrelsen¹. Detta motsvarar intäkter på 17,7 miljoner vilket är den enskilt största anledningen till att den enskilda månaden visar ett positivt resultat på 14,5 miljon kronor.



¹ Kommuner får återsöka merkostnader kopplad till Covid-19 från Socialstyrelsen.



Kostnaderna överstiger budget med 49 miljoner kronor vilket främst beror på ökade kostnader kopplad till Covid-19, samt högre kostnad för köp av huvudverksamhet² än budgeterat.

Anledningen till att övriga kostnader har överstigit budget är för att det odefinierade kostnadsreduceringsbehovet på hittills 10,1 miljoner kronor räknas som en övrig kostnad. En annan förklaring är ökade inköp av skyddsmaterial på grund av Covid-19.

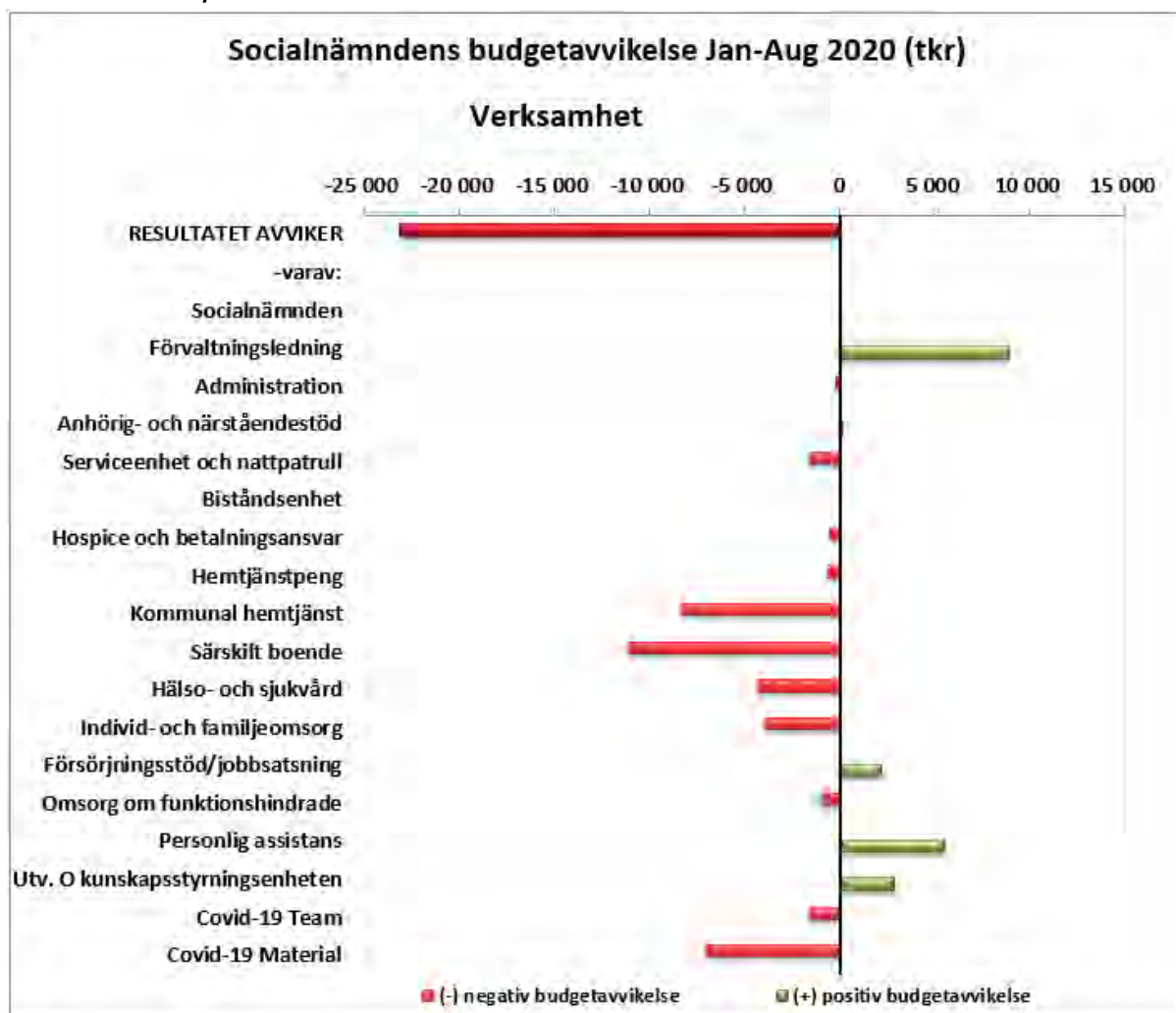
Intäkterna överstiger budget med 25,8 miljoner kronor vilket delvis täcker upp kostnadsavvikelsen. Den främsta anledningen är att det är förväntade intäkter motsvarande 50 procent av återsökta kostnader kopplad till Covid-19. Det är även högre intäkter från Försäkringskassan och Migrationsverket än budgeterat.

Resultatet är 21,6 miljoner kronor sämre än samma period ifjol. Den främsta anledningen är ökade kostnader kopplad till Covid-19, odefinierade kostnadsreduceringsbehovet samt högre kostnader för placeringar.

Resultaträkning (mnkr)	Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2020	Budget jan-aug 2020	Differens utfall/budget
Intäkter	477,2	486,0	460,1	25,8
- varav tilldelade skattemedel	401,3	401,2	401,2	0,0
- varav interna intäkter	1,9	4,9	2,5	2,4
- varav externa intäkter	74,1	79,9	56,5	23,4
Kostnader	-478,7	-509,1	-460,1	-49,0
- varav personalkostnader	-309,0	-328,1	-304,6	-23,5
- varav köp av huvudverksamhet	-64,7	-63,7	-57,8	-6,0
- varav lokalhyra	-41,5	-41,8	-41,9	0,1
- varav fastighets- och driftskostnader	-2,9	-3,0	-3,0	0,0
- varav avskrivningar	-0,5	-0,6	-0,7	0,1
- varav bistånd	-16,6	-14,9	-16,2	1,3
- varav övriga kostnader	-43,4	-56,9	-36,0	-21,0
Resultat	-1,5	-23,1	0,0	-23,2

² Köp av huvudverksamhet; tjänster inom kommunens ansvar som läggs ut på andra aktörer som exempelvis personlig assistans, hemtjänst samt placeringar av barn.

4.1.1 Utfall per verksamhetsområde



Förvaltningsledning visar ett överskott motsvarande 8,9 miljoner kronor. Den största anledningen till den positiva avvikelsen är att förväntade intäkter på 23,5 miljoner kronor kopplad till återsökningen från Socialstyrelsen är redovisas under förvaltningsledning. Det gör att alla andra verksamheter som har haft kostnader kopplad till Covid-19 inte har några intäkterna. Den största anledningen till att inte förvaltningsledning visar ett större överskott är att det finns ett odefinierat kostnadsreduceringsbehov på motsvarande 10,1 miljoner kronor för perioden januari till och med augusti månad.

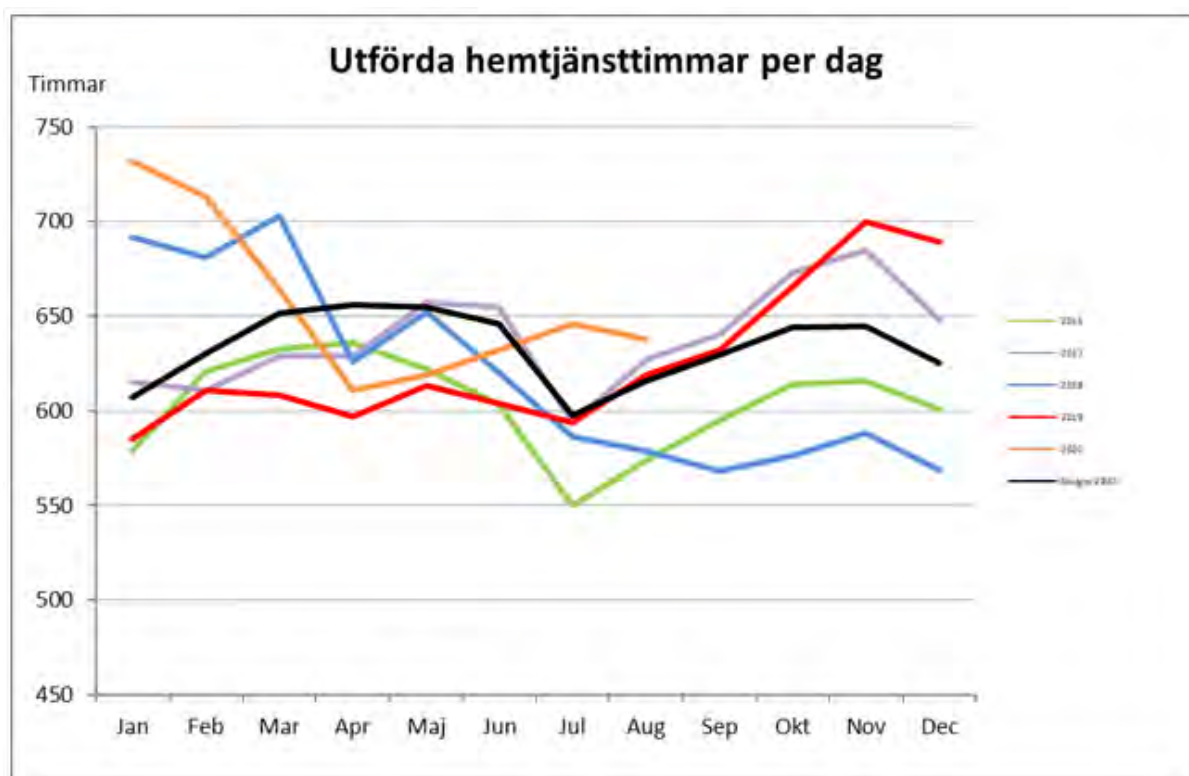
Verksamhetsområdet serviceenhet och nattpatrull redovisar ett underskott motsvarande 1,7 miljoner kronor. Den största anledningen till underskottet är främst personalkostnader för nattpatrullen som överskrider budget med 1,8 miljoner kronor. På nattpatrullen har verksamheten haft mycket sjukfrånvaro där mycket varit kopplad mot Covid-19 samt att verksamheten har tagit in extra personal för att klara belastningen.

Verksamhetsområdet hemtjänst redovisar ett underskott motsvarande 9,1 miljoner kronor varav 0,7 miljoner kronor avser hemtjänstpeng. Hemtjänstpeng är den ersättning som betalas ut för utförd tid hos brukare till både privata och kommunala utförare. I hemtjänstpeng inryms även omsorgsintäkter, bidragsintäkter och kostnader för matdistribution. På den enskilda månaden augusti visar hemtjänstpeng ett underskott motsvarande 0,1 miljoner kronor. Det kan förklaras av att tidigare år brukar utförda tiden gå ner under sommaren, vilket även gör att socialnämnden budgeterar med en

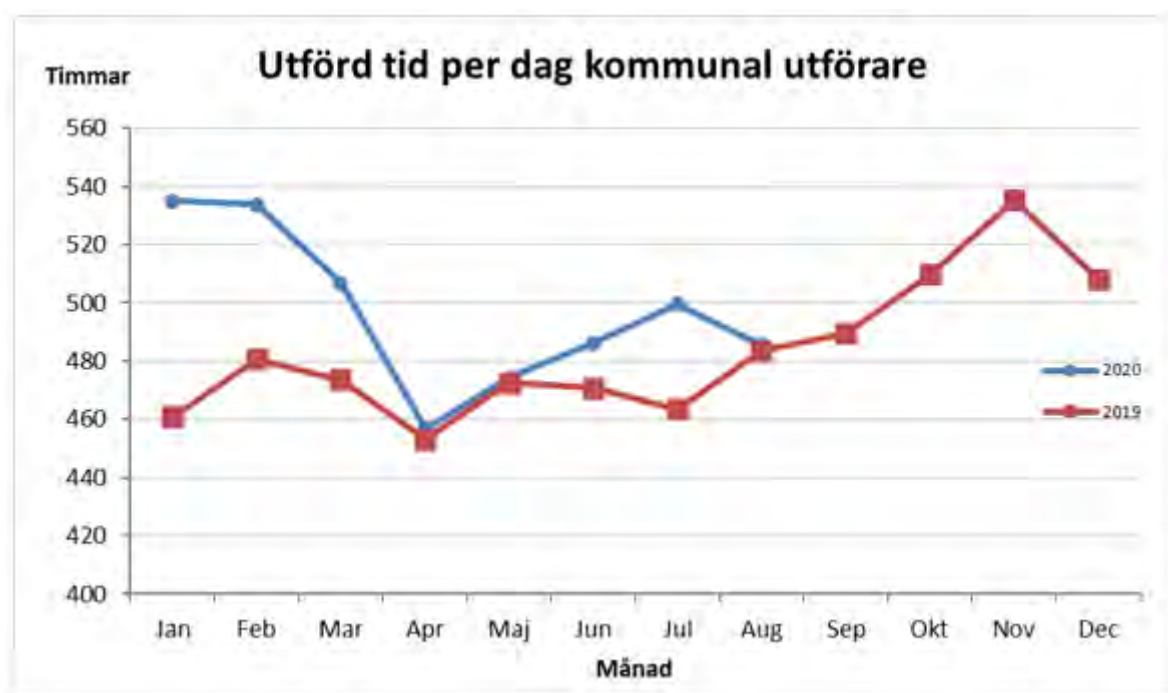
nedgång. Denna trend har dock brutits i år när den utförda tiden har gått upp maj-jul jämfört med tidigare år.

Socialnämnden har upprättat en central inköpsorganisation av skyddsutrustning kopplad mot Covid-19. Det är benämnt som Covid-19 material i tabellen. Det har köpts skyddsmaterial relaterat mot Covid-19 för 8 miljoner kronor under den centrala verksamheten.

Andelen utförd tid som utförts av kommunala hemtjänsten ligger i genomsnitt på 76,2 % för 2020. Underskottet på hemtjänstpeng beror på att fler hemtjänsttimmar än budgeterat har utförts. Under årets första åtta månader har 5698 fler timmar än budget utförts, vilket motsvarar i genomsnitt 24,5 timmar per dag.



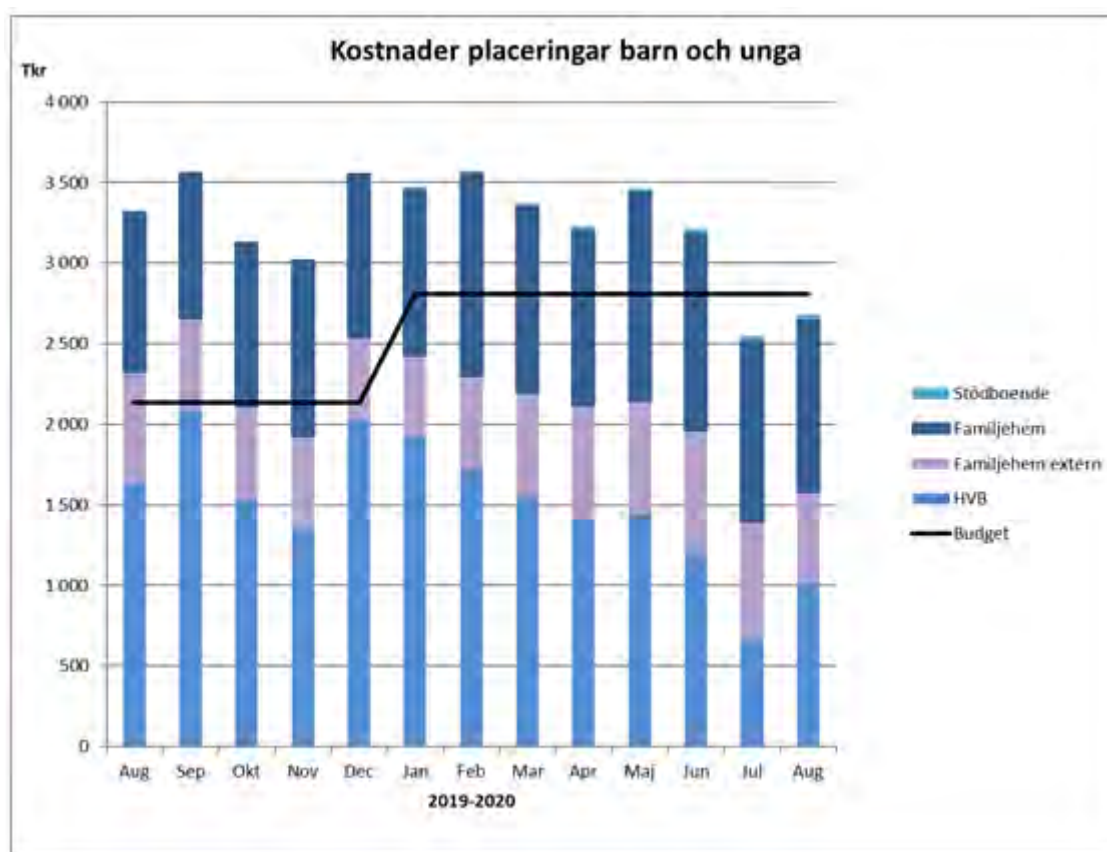
Den kommunala hemtjänstens underskott på 8,4 miljoner kronor beror främst på att personalkostnaderna är högre än erhållna intäkter. Då personalkostnaderna står för mer än 90 % av de totala kostnaderna och att intäkterna varierar över tid påverkas möjligheten att hinna ställa om verksamheten i den takt som krävs. Intäkterna erhålls baserat på utförd tid hos brukare. Diagrammet nedan visar att intäkterna varierar över tid. Nya direktiv inom hemtjänsten på grund av Covid-19 påverkar även möjligheten att anpassa sina kostnader efter intäkterna. Den enskilda månaden augusti visar ett underskott motsvarande 1,1 miljoner kronor. Det har inrättats ett Covid-19-team inom hemtjänsten som har kostat 2,5 miljoner kronor och har uppdraget att ta hand om Covid-19 smittade brukare, och brukare i väntan på provsvar om de är smittade eller inte.



Särskilt boende redovisar ett underskott motsvarande 11,2 mnkr. Den främsta anledningen är att avvecklingen av Ugglan inte har gått enligt plan. Verksamheten Ugglan visar på ett underskott motsvarande 7,7 miljoner kronor. Det är olika anledningar till att Ugglan inte avvecklats enligt plan, en stor bidragande orsak är att Covid-19 gjort det omöjligt att flytta brukare i nog stor utsträckning. Förutom Ugglan är stora anledningen till underskottet olika beslut kopplat mot att minska spridning av Covid-19, exempelvis utökad grundbemanning, kohort-vård (brukare i isolering från andra), administrativt stöd till chefer samt inköp av skyddsmaterial. En del av underskottet täcks av högre hyres- och omsorgsintäkter än budgeterat.

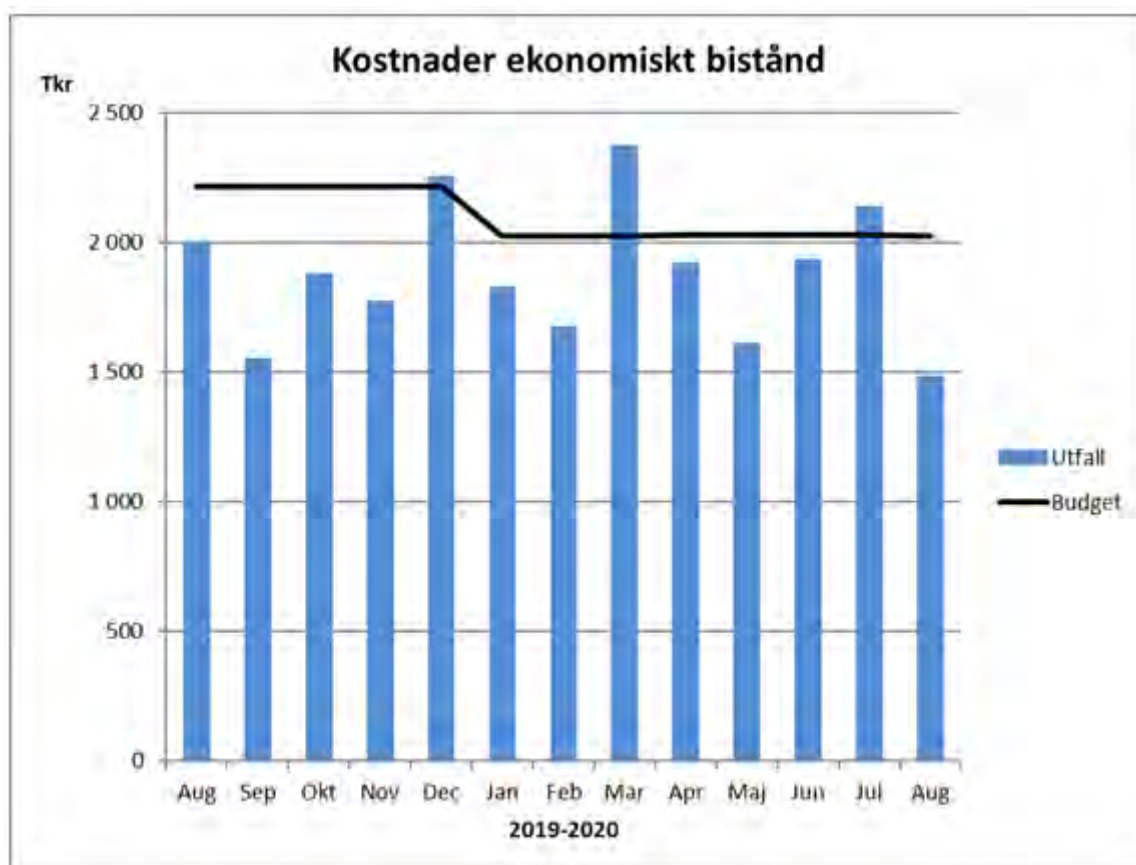
Hälso- och sjukvård uppvisar ett underskott motsvarande 4,4 miljoner kronor. Högre personalkostnader och kostnader för inhyrd personal är de främsta orsakerna till underskottet. Hälso- och sjukvården har haft inhyrd personal för cirka 2,3 miljoner kronor vilket inte inryms i budget.

Inom Individ- och familjeomsorg är placeringskostnaderna för barn och unga högre än budgeterat och den främsta orsaken till underskottet, detta är främst placeringskostnader kopplade mot hem för vård eller boende (HVB³) verksamheten. Kostnaderna för HVB-placeringar barn har överstigit budget med 2,5 miljoner kronor. Kostnaderna för placeringar barn i familjehem har överskridit budget med 1,1 miljoner kronor för konsulentstödda familjehem och 0,8 miljoner kronor för egna familjehem.



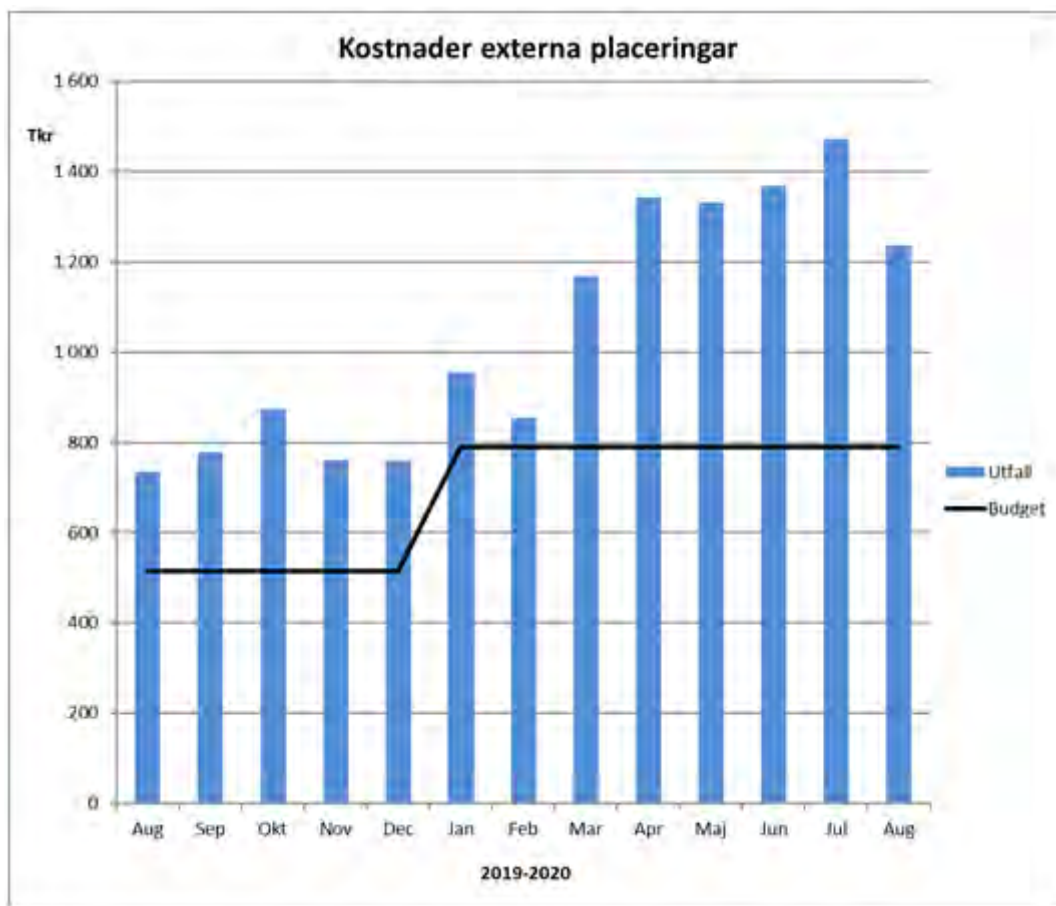
³ HVB är en verksamhet som bedriver vård eller behandling i förening med ett boende, det kan vara både barn, ungdom och vuxna.

Försörjningsstöd/"Jobsbsatsningen" visar ett överskott på cirka 2,2 miljon kronor mot budget, vilket är en kombination av både högre intäkter samt lägre kostnader för utbetalt ekonomiskt bistånd. Intäkterna avser återbetalning av ekonomiskt bistånd från Försäkringskassan samt schablonersättning från Migrationsverket. Antalet hushåll som erhåller ekonomiskt bistånd har minskat med i genomsnitt 38 hushåll per månad under årets första åtta månader i jämförelse med samma period i fjol. På den enskilda månaden augusti visar försörjningsstöd ett överskott motsvarande 0,5 miljoner kronor, främst på grund av lägre utbetalt försörjningsstöd än budgeterat.

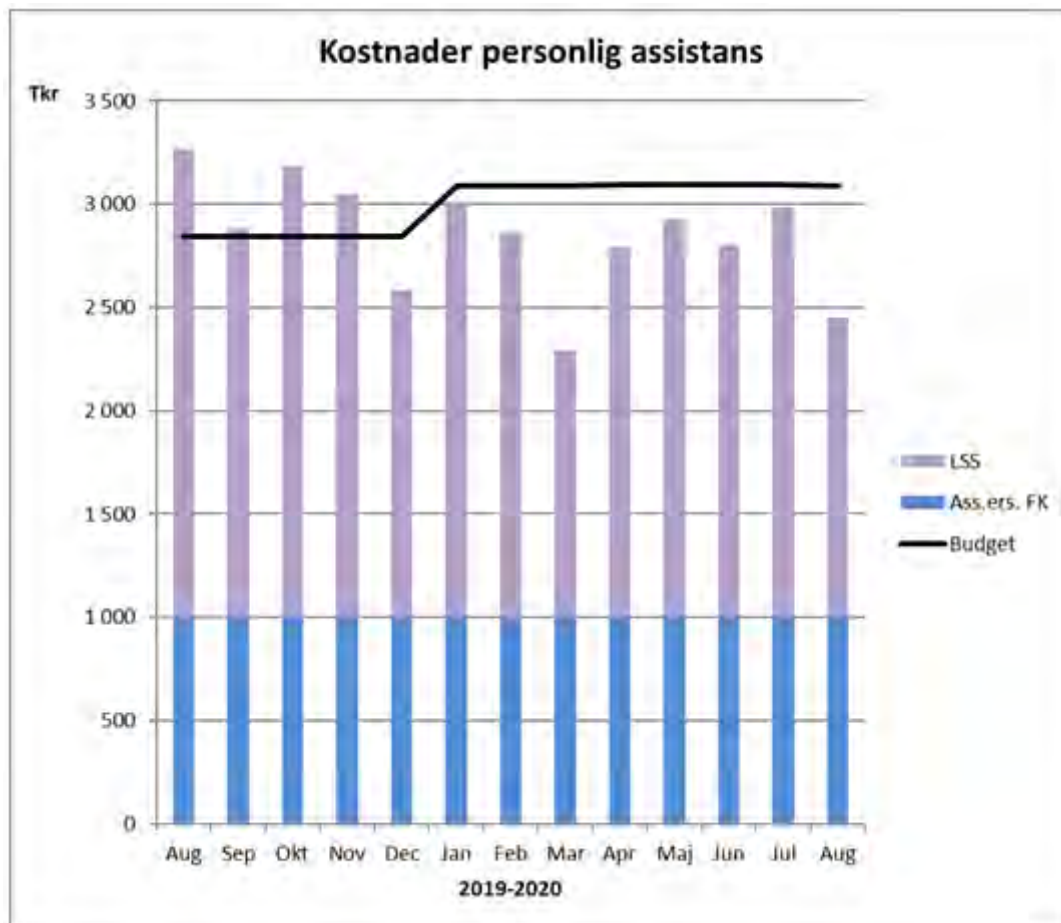


Omsorg om funktionshindrade redovisar ett underskott motsvarande 1,1 miljoner kronor. Individuella insatser som exempelvis kontaktperson, ledsagning och avlösning i hemmet visar ett överskott motsvarande 0,5 miljoner kronor. Kostnader för köp av verksamhet av extern aktör visar ett underskott motsvarande 2,7 miljoner kronor.

Egna boenden samt daglig verksamhet visar ett överskott motsvarande 1,2 miljoner kronor. Omsorg om funktionshindrade har kunnat använda personalen som vanligtvis jobbar på daglig verksamhet ute på boendena när den dagliga verksamheten har hållit stängt på grund av Covid-19.



Färre individer med personlig assistans än budgeterat där kommunen har hela kostnadsansvaret gör att personlig assistans visar ett överskott motsvarande 5,5 miljoner kronor samt en engångsintäkt på 2,8 miljoner från Försäkringskassan som avser en återbetalning för en tidigare period.



Utveckling och kunskapsstyrningsenheten visar ett överskott motsvarande 2,9 miljoner kronor. De största anledningarna är att utbildningsbudgeten inte är fullt utnyttjad för perioden samt att förvaltningen ännu inte haft kostnader för införande av ett nytt verksamhetssystem.

RR/verksamhetsform (mnkr)	<i>Utfall jan-aug 2019</i>	Utfall jan- aug 2020	- varav skattemedel	- varav intäkter	- varav kostnader
Socialnämnd	-0,1	0,1	1,1	0,0	-1,0
Förvaltningsledning*	0,4	8,9	-0,5	17,7	-8,3
Administration	0,3	-0,3	2,1	0,6	-3,0
Anhörig- och närståendestöd	0,5	0,2	2,3	0,1	-2,2
Service och nattpatrull	0,4	-1,7	6,2	1,3	-9,3
Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten	0,0	2,9	7,7	0,0	-4,8
Biståndsenhet	0,0	-0,1	5,0	0,0	-5,1
Hospice och betalningsansvar	-0,4	-0,6	0,3	0,1	-1,0
Hemtjänst	-4,4	-9,1	65,1	9,0	-83,2
Särskilt boende	4,4	-11,2	96,2	22,1	-129,5
Hälso- och sjukvård	-2,3	-4,4	28,3	0,6	-33,3
Individ-och familjeomsorg	-3,7	-4,0	47,8	11,1	-62,8
Försörjningsstöd inkl jobbsatsningen	3,9	2,2	14,4	3,5	-15,7
Omsorg om funktionshindrade	0,1	-1,1	101,3	15,1	-117,4
Personlig assistans	-0,7	5,5	23,7	3,8	-22,0
Covid-19-team	0,0	-2,5	0,0	0,0	-2,5
Covid-19-material	0,0	-8,0	0,0	0,0	-8,0
Resultat	-1,5	-23,1	401,2	84,8	-509,1

4.1.1.1 Specifikation av personalkostnader

Förvaltningens totala personalkostnader avviker från budget med 23,4 miljoner kronor där mycket är kopplat mot beslut för att minska spridning av Covid-19.

Den största avvikelserna är inom särskilt boende på grund av att Ugglan inte har avvecklats enligt plan samt genomförda beslut om utökad grundbemanning samt direktiv kring kohort vård.

Den kommunala hemtjänsten visar ett underskott motsvarande 6,8 miljoner kronor. Den kommunala hemtjänsten har inte kunnat lägga optimala scheman på grund av restriktioner kring Covid-19. Exempelvis att anställda inte ska jobba på olika hemtjänstgrupper och att det ska vara en hög brukarkontinuitet. Det har varit mycket korttidsfrånvaro och introduktionstimmar.

Personalkostnad, utfall (mnkr)	Utfall jan-aug 2019	Utfall jan-aug 2020	Budget jan-aug 2020	Differens utfall/budget
Socialnämnd	-1,0	-1,0	-1,0	0,0
Förvaltningsledning	-6,4	-5,2	-5,7	0,5
Administration	-2,2	-2,6	-1,9	-0,6
Anhörig-och närståendestöd	-1,9	-2,0	-2,0	0,0
Service-och nattpatrull	-5,6	-7,6	-5,7	-1,9
Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten	0,0	-3,3	-3,5	0,3
Biståndsenheten	-4,5	-4,7	-5,0	0,3
Kommunal hemtjänst	-52,6	-59,7	-53,0	-6,8
Särskilt boende	-90,3	-95,9	-83,2	-12,7
Hälso- och sjukvård	-21,4	-21,7	-20,8	-0,9
Individ- och familjeomsorg	-37,7	-35,8	-36,2	0,4
Omsorg om funktionshindrade	-85,3	-86,3	-86,6	0,3
Covid-19- Team	0,0	-2,4	0,0	-2,4
Totalt	-309,0	-328,1	-304,6	-23,4

4.2 Prognos

Socialnämndens prognos är mycket osäker på grund av Covid-19. Prognosen är baserad på att Covid19 börjar minska kommande månader. Det är inlagt i prognosen det belopp som redan är återsökt från Socialstyrelsen samt prognosen för augustis kostnader kopplad till Covid-19.

Prognosen för socialnämnden är ett underskott vid årets slut motsvarande 43,9 miljoner kronor, det motsvarar ca 6,4 procent av den totala budgeten. I detta underskott är det medräknat att nämnden erhåller 23,5 miljoner kronor från Socialstyrelsen för återsökning, vilket är 50 procent av de merkostnader nämnden prognostiseras ha på grund av Covid-19. Denna återsökningsintäkt är i tabellerna inlagda under förvaltningsledning, vilket innebär att det inte är någon fördelning gjort på de olika verksamheterna.

Det är svårt att prognostisera exakt vad Covid-19 kommer att kosta. Detta är osäkra siffror och en uppskattning och i prognosen ligger antagandet att Covid-19 inte påverkar verksamheterna från och med oktober, då de beslutade åtgärderna beräknas sluta. Socialnämnden hade i början av året ett odefinierat kostnadsreduceringsbehov på 15,1 miljoner kronor vilket kvarstår i prognosen. Det finns dock riktade statsbidrag där beslut om fördelning inom kommunen beräknas tas under hösten. Då

denna fördelning inte är klar är dessa intäkter inte inlagda i prognosen, dock förväntas del av dessa medel tillfalla socialnämnden.

Kostnaderna prognostiseras till ett underskott på totalt 76,5 miljoner kronor i jämförelse mot budget. De största avvikelserna är personalkostnader och köp av huvudverksamhet. Mycket av de utökade kostnaderna är relaterade till Covid-19, exempelvis en utökad bemanning för att minska risken för smittspridning samt Covid-19 teamet.

Intäkterna prognostiseras till 32,6 miljoner kronor bättre än budgeterat och täcker till viss del upp kostnadsavvikelsen. Andra intäkter som prognostiseras vara högre än budget är hyres- och omsorgsintäkter samt ersättning från Försäkringskassan.

Resultaträkning med prognos (mnkr)	Årsbudget 2020	Årsprognos 2020, apr	Årsprognos 2020, aug	Differens budget/prognos aug
Intäkter	683,7	713,3	716,3	32,6
- varav tilldelade skattemedel	596,2	596,2	596,2	0,0
- varav intäkter	87,5	117,1	120,1	32,6
Kostnader	-683,7	-740,5	-760,2	-76,5
- varav personalkostnader	-451,7	-481,3	-487,2	-35,5
- varav köp av huvudverksamhet	-86,7	-94,0	-92,6	-5,9
- varav lokalhyra	-61,8	-63,6	-63,2	-1,4
- varav fastighets- och driftkostnader	-3,9	-3,7	-4,5	-0,6
- varav avskrivningar	-1,0	-1,0	-0,8	0,2
- varav övriga kostnader	-78,6	-96,9	-111,9	-33,3
Resultat	0,0	-27,2	-43,9	-43,9

4.2.1 Prognos per verksamhetsområde

Förvaltningsledning prognostiserar med ett överskott på motsvarande 9,8 miljoner kronor. Den enskilt största anledningen till detta är att alla intäkter från återsökningen av merkostnader kopplad till Covid-19 ligger i prognosen inlagda under förvaltningsledning.

Hemtjänstpengen redovisar ett underskott på 0,7 miljoner kronor efter första åtta månaderna. Prognosen är att hemtjänstpengen kommer fortsatt att visa ett underskott på helåret på motsvarande 0,9 miljoner kronor. Anledningen till att prognosen har försämrats är att det har utförts mer tid än prognostiserats. I tidigare prognos var det inlagt att den utförda tiden skulle minska under sommaren som den har gjort tidigare år, men den trenden bröts i år.

Den kommunala hemtjänsten prognostiserar ett underskott på motsvarande 12,2 miljoner kronor vilket beror på lägre erhållna intäkter än budgeterat medan kostnaderna inte minskar i samma takt. Hemtjänsten måste på grund av Covid-19 jobba på ett annorlunda sätt. Detta leder till högre personalkostnader, vilket är den stora kostnaden för den kommunala hemtjänsten.

Covid-19 teamet prognostiserar med ett underskott på motsvarande 3,9 miljoner, i den prognosen beräknas teamet vara igång till slutet av oktober. Anledningen till att prognosen har försämrats från fyramånaders-prognosen är att i den beräknades teamet finnas kvar till slutet av augusti.

Särskilt boende visar på en negativ prognos med 15,6 miljoner kronor. De största anledningarna till avvikelsen mot budget är den rad åtgärder som tagits för att minska smittspridningen av Covid-19 samt att avvecklingen av Ugglan inte gått att genomföra enligt plan.

Individ- och familjeomsorgen prognostiserar ett underskott på 3,2 miljoner kronor vilket beror på högre kostnader för placeringar av barn och unga. Dessa placeringskostnader är både inom HVB, konsulentstödda och egna familjehem.

Det prognostiserade underskottet på Hälso- och sjukvård är 7,1 miljoner kronor. Prognosen för kostnaderna för inhyrd personal från bemanningsföretag samt högre personalkostnader än budgeterat är de främsta anledningarna till den negativa prognosen.

Verksamhetsområdet omsorg om funktionshindrade lägger en årsprognos på ett underskott motsvarande 7,0 miljoner kronor. Av detta underskott är den största avvikelsen externa placeringar som prognostiseras hamna på ett underskott motsvarande 5,1 miljoner kronor. Den främsta anledningen är att volymerna är högre än budgeterat samt att intäkterna från Migrationsverket är högre.

Kostnader för individuella insatser har under året varit lägre än budget och prognostiserar därav ett överskott om 0,6 miljoner kronor.

Boenden och daglig verksamhet inom omsorg om funktionshindrade prognostiserar ett underskott på 2,5 miljoner kronor och personalkostnaderna är den största avvikelsen mot budget.

Försörjningsstöd inklusive jobbsatsningen prognostiserar ett överskott motsvarande 2,8 miljoner kronor. Den främsta anledningen är att bidragsintäkterna har överstigit budget samt att utbetalt ekonomiskt bistånd har minskat. Prognosen för utbetalt ekonomiskt bistånd beräknas bli 1,5 miljoner kronor mindre än budgeterat. I år beräknas Covid-19 ha en marginell negativ påverkan på försörjningsstöd i prognosen.

Inom området personlig assistans prognostiseras ett överskott på 6,6 miljoner kronor vilket främst beror på att volymerna och kostnaderna är lägre än budgeterat. Den främsta anledningen till att prognosen har förbättrats är en engångsintäkt på 2,6 miljoner kronor som avser återbetalning från Försäkringskassan för en tidigare period.

Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten prognostiserar med ett överskott motsvarande 2,0 miljoner kronor. De främsta anledningarna är att hela budgeten för införande av ett nytt verksamhetssystem inte kommer användas i år samt att Covid-19 gör att hela utbildningsbudgeten inte kommer användas.

Covid-19-material prognostiserar ett underskott på 12,0 miljoner kronor vilket avser merkostnader för inköp av skyddsutrustning till hela förvaltningen.

RR/verksamhetsform med prognos (mnkr)	Årsprognos 2020, aug	-varav skattemedel	-varav intäkter	-varav kostnader
Socialnämnd	0,0	1,6	0,0	-1,6
Förvaltningsledning*	9,8	-0,7	23,5	-13,0
Administration	-0,1	3,2	0,9	-4,3
Anhörig-och närståendestöd	0,3	3,5	0,1	-3,3
Service-och nattpatrull	-2,3	9,3	2,0	-13,7
Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten	2,0	11,5	0,0	-9,5
Biståndsenheten	0,1	7,5	0,0	-7,3
Hemtjänst	-13,1	96,2	13,5	-122,8
Hospice och betalningsansvar	-1,2	0,5	0,1	-1,8
Särskilt boende	-15,6	140,1	32,6	-188,3
Hälso- och sjukvård	-7,1	42,7	0,9	-50,6
Individ- och familjeomsorg	-3,2	72,1	15,7	-91,0
Försörjningsstöd inkl jobsatsningen	2,8	21,6	5,2	-24,0
Personlig assistans	6,6	35,6	3,8	-32,7
Omsorg om funktionshindrade	-7,0	151,4	21,9	-180,3
Covid-19-team	-3,9	0,0	0,0	-3,9
Covid-19-material	-12,0	0,0	0,0	-12,0
Resultat	-43,9	596,2	120,1	-760,2

*Anledningen till att förvaltningsledning har negativa skattemedel är på grund av det odefinierade kostnadsreduceringsbehovet.

4.2.1.1 Specifikation, prognos personalkostnader

Prognosen för personalkostnader visar på ett underskott motsvarande 35,5 miljoner kronor. En stor del av de ökade personalkostnaderna i prognosen är på grund av Covid-19. Det är en rad beslutade åtgärder som gör att utfallet är högre än budget till och med augusti, samt att en del av åtgärderna kommer fortsätta under hösten.

Särskilt boende kommer ha en utökad grundbemanning med cirka tio procent från och med september för att minska risken för smitta. Det kommer öppna 18 nya platser på Härnögården för att det ska vara möjligt att stänga Ugglan, detta påverkar kostnaderna i prognosen negativt på helåret.

Covid-19-teamet kommer finnas kvar tills åtminstone sista oktober enligt tidigare beslut, det finns inte någon personalbudget för detta och det beräknas kosta 3,8 miljoner kronor på helåret.

Inom Service och nattpatrull är det främst nattpatrullen som prognostiserar med ett underskott. De främsta anledningarna är att det krävs mer personal på grund av arbetsbelastning samt att nattpatrullen haft mycket korttidssjukfrånvaro.

Personalkostnaderna inom den kommunala hemtjänsten prognostiseras vara högre än budget. En anledning är att hemtjänsten tänker mer på brukar kontinuitet och inte kan optimera scheman för att hålla nere personalkostnaderna, det är inte heller möjligt att låna personal mellan grupperna då detta innebär risker för att sprida Covid-19.

Personalkostnaderna inom Hälso- och sjukvård prognostiseras till ett underskott på 2,2 miljoner kronor.

Verksamheten Omsorg om funktionshindrade har använt personal från daglig verksamhet till boendena för att minska på vikariebehovet, detta gör att underskottet hittills har begränsats, i prognosen beräknas den dagliga verksamheten att öppna upp. Det är beräknat på en gradvis öppning. Omsorg om funktionshindrade prognostiseras att göra ett underskott motsvarande 2,2 miljoner kronor på personal. Personalkostnaderna för individuella insatser beräknas bli 0,6 miljoner kronor bättre än budgeterat vilket gör att för hela omsorg om funktionshindrade beräknas underskottet på personal till 1,6 miljoner kronor.

Administration visar ett underskott motsvarande 0,9 miljoner på personalkostnader, den främsta anledningen är att bemanningssupporten har tagit in extra personal för att klara belastningen. En belastning som har ökat i och med Covid-19.

Personalkostnad prognos (mnkr)	Årsbudget 2020	Årsprognos 2020 apr	Årsprognos 2020 aug	Differens budget/prognos, aug
Socialnämnd	-1,5	-1,5	-1,5	0,0
Förvaltningsledning	-8,6	-7,7	-7,8	0,8
Administration	-2,9	-4,0	-3,8	-0,9
Anhörig-och närståendestöd	-3,0	-2,9	-3,0	0,0
Service-och nattpatrull	-8,6	-10,9	-11,2	-2,6
Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten	-5,3	-5,2	-4,9	0,4
Biståndsenheten	-7,5	-7,4	-7,1	0,4
Hemtjänst	-77,9	-86,2	-87,5	-9,6
Särskilt boende	-121,6	-136,3	-138,9	-17,3
Hälso- och sjukvård	-31,3	-32,7	-33,5	-2,2
Individ- och familjeomsorg	-54,1	-54,3	-53,3	0,8
Omsorg om funktionshindrade	-129,4	-132,2	-131,0	-1,6
Covid-19 Team	0,0	0,0	-3,8	-3,8
Totalt	-451,7	-481,3	-487,2	-35,5

4.3 Investeringar

Hittills under året är 0,1 miljoner kronor använt för inköp av portabla lyftar samt brandskydd.

Prognosen är att nämnden kommer att förbruka 1,2 miljoner kronor, det vill säga 0,7 miljoner kronor över budget. Det finns behov inköp av inventarier samt att iordningsställa lokaler för vedgruppen inom omsorg om funktionshindrade och för de utökade platserna på Härnögården.

Investeringar (mnkr)	Investering jan- aug 2020	Årsbudget 2020	Årsprognos 2020, apr	Årsprognos 2020, aug	Differens budget/prognos aug
Inventarier och ombyggnationer	0,1	0,5	0,5	1,2	-0,7
Totalt	0,1	0,5	0,5	1,2	-0,7

5 Förväntad utveckling

Viktiga utvecklingsfrågor som Nämnd/förvaltning ska arbeta med under resterande del av 2020:

1. Införande av nytt verksamhetssystem för vård-och omsorg samt Individ och familjeomsorgen. Arbetet har påbörjats och kommer att fortskrida under resten av året och 2021. Detta berör förvaltningens alla delar.
2. Boendebehov och eventuella andra lokalbehov inom området vård- och omsorg ska ses över. Ett arbete med detta ska inledas innan 2020 slut.
3. Kommunen ingår i Äldre lyftet. Arbetet med att planera och styra upp detta kommer att påbörjas innan årets slut.
4. Personalprojektet: Fokus på bemanning, heltid som norm och kompetensutveckling kommer att tas upp efter paus (pandemin), innan 2020s slut.



Revisorerna

2020-10-08

Till kommunfullmäktige i
Härnösands kommun
Kramfors kommun
Sollefteå kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2020-08-31 är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorerna samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de finansiella mål som direktionen beslutat om. Vad gäller verksamhetsmålen bedömer revisionen att resultatet inte är förenligt med de mål som direktionen beslutat om eftersom endast ett av fyra mål beräknas att uppnås.

2020-10-08

DocuSigned by:
Lennart Hallberg
54CB0DCBF81A400
Lennart Hallberg
Ordförande

DocuSigned by:
Martin Nilsson
D88B22CAA4114CF...
Martin Nilsson

DocuSigned by:
Sigfrid Tjernlund
09FA0380FBD04A9
Sigfrid Tjernlund

Bilagor: Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport



Översiktlig granskning

Delårsrapport per 2020-08-31

Räddningstjänsten Höga Kusten-Adalen



Innehåll

	Sida
1. Sammanfattning	
1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten	4
1.2 Underlag för revisorernas bedömning	5
2. Inledning	
2.1 Syfte och revisionsfråga	7
2.2 Avgränsning	8
2.3 Revisionskriterier	9
2.4 Ansvarig nämnd	9
2.5 Metod	9
3. Resultat av granskningen	
3.1 Förvaltningsberättelse	11
3.2 Bedömning av direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	11
3.2.1 Finansiella mål	12
3.2.2 Verksamhetsmål	13
3.3 Balanskravet	14
3.4 Resultaträkning	15
3.5 Balansräkning	16
3.6 Redovisningsprinciper	16



1. Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalens revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2020-08-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten för att ge revisorerna tillräckligt underlag för sin bedömning.

1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 2 877 tkr, vilket är 1 358 tkr högre än samma period förra året. Det beror främst på att medlemsbidragen har ökat samtidigt som verksamhetens kostnader har minskat.
- Kommunalförbundets prognos för helåret uppgår till 716 tkr, vilket är 573 tkr högre än budget.
- Kommunalförbundets balanskravsresultat beräknas uppgå till 716 tkr för 2020.
- Kommunalförbundet har under året övergått till att redovisa hyreskontrakten avseende verksamhetens fastigheter som finansiell leasing för verksamhetens fastigheter i enlighet med gällande redovisningsprinciper.

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning forts.

1.2 Underlag för revisorernas bedömning utifrån direktionens mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsbokslutet är förenligt med de beslutade målen.

Vi noterar att kommunalförbundet inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.

Finansiella mål

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten i huvudsak är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen. Vi konstaterar att målet vad gäller avskrivningar har påverkats av de förändrade redovisningsprinciperna. Vi skulle gärna se att beskrivningen av utvärderingen av det målet utvecklas så att jämförbara siffror presenteras för läsaren.

Verksamhetsmål

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten inte är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmål. Endast målet vad gäller insats på inkommande larm uppges uppnås.

KPMG, dag som ovan



Lars Skoglund
Auktoriserad revisor



Lena Medin
Certifierad kommunal revisor



2. Inledning

Inledning

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen framgår att kommunalförbund ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av respektive kommunfullmäktige och som revisorerna ska göra en bedömning av.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt 12 kap i kommunallagen bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat (2 §). Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- ✓ Kommunalförbundets delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal bokförings- och redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och regioner
- ✓ Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till kommunfullmäktige.



Inledning forts.

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2020-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Skyrev (Sveriges kommunala yrkesrevisorer). Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk.

Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Denna rapport sammanfattar i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Inledning forts.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- ✓ 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
- ✓ Fullmäktige- och direktionsbeslut

Vi har bedömt om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen för ekonomi och verksamhet som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

2.4 Ansvarig

Granskningen avser direktionens delårsrapport som enligt 11 kap 16 § kommunallagen ska behandlas av kommunfullmäktige.

Rapporten är faktakontrollerad av räddningschef.

2.5 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- ✓ Dokumentstudie av relevanta dokument inklusive delårsrapporten
- ✓ Intervjuer med berörda tjänstemän
- ✓ 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
- ✓ Översiktlig analys av resultat- och balansräkningen



3. Resultat av granskningen

Resultat av granskningen

3.1 Förvaltningsberättelse

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation 17 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Vi noterar att kommunalförbundets förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R17.

3.2 Bedömning av direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

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 delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Vi noterar att direktionen inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.



Resultat av granskningen forts.

3.2.1 Finansiella mål

Direktionen har fastställt tre finansiella mål som samtliga bedöms uppnås:

- Årets resultat ska uppgå till minst 0,01 % av omsättningen
- Årets avskrivningar ska inte överskrida budgeterade avskrivningar
- Årets investeringar ska göras med eget kapital

Prognosen visar att årets resultat uppgår till 0,8 % av omsättningen.

Årets avskrivningar uppgår till 12 912 tkr jämfört med budget 4 400 tkr. Det förklaras främst av att hyresavtalet för fastigheterna i enlighet med gällande rekommendationer har klassificerats om till finansiell leasing, vilket innebär att huvudsakliga kostnaden för fastigheten redovisningsmässigt blir avskrivningar och inte hyror. Vi bedömer därför att bedömningen att målet uppnås är rimlig genom att effekten inte var känd vid budgettillfället.

Investeringar har enligt uppgift skett med eget kapital. Av investeringsredovisningen framgår att inga större investeringar kommer att göras under hösten.

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten i huvudsak är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen. Vi konstaterar att målet vad gäller avskrivningar har påverkats av de förändrade redovisningsprinciperna. Vi skulle gärna se att beskrivningen av utvärderingen av det målet utvecklas så att jämförbara siffror presenteras för läsaren.

Resultat av granskningen forts.

3.2.2 Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen är

- Under 2020 ska 100 % av inkommande larm som definieras som räddningstjänst rendera i en insats.
- Minst 100 tillsyner ska utföras under året.
- Minst 1 800 personer ska utbildas under året.
- Under år 2020 ska Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen träffa minst 2 600 barn och ungdomar

Av ovanstående mål är det endast målet gällande inkommande larm som uppnås. Vi kan inte närmare verifiera den uppgiften.

Övriga mål bedöms inte att uppnås.

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten inte är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmål. Endast målet vad gäller insats på inkommande larm uppges uppnås.

Resultat av granskningen forts.

3.3 Balanskravet

Ett kommunalförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen redovisar en avstämning av balanskravet enligt kommunallagen i förvaltningsberättelsen. Det prognosticerade balanskravsresultatet uppgår till 716 tkr. Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Resultat av granskningen forts.

3.4 Analys av resultaträkning

Kommunalförbundets långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna ökar mer än kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet.

Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 2 877 tkr, vilket är 1 358 tkr högre än samma period förra året. Det beror främst på att medlemsbidragen har ökat samtidigt som verksamhetens kostnader har minskat.

Årets prognos uppgår till 716 tkr, vilket är lägre än delårsresultatet. Historiskt sett är det en trend att delårsresultatet är högre än vid helår och det beror oftast på att kostnaderna inte kommer linjärt över året. Förändringar i semesterlöneskulden mellan delår och helår påverkar också skillnaden mellan utfallet per delårsbokslut och prognos.

Förbundet har också lägre intäkter vilket förklaras av färre externa utbildningar och IVPA-larm mot vad som budgeterats för 2020.

Kostnadsminskningen kan förklaras av att personalkostnaderna beräknas bli lägre. Detta beror både på minskade IVPA-larm, fler vakanser samt ett minskat resande under året.

Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen har under året övergått till att redovisa hyreskontrakten avseende verksamhetens fastigheter som finansiell leasing för verksamhetens fastigheter i enlighet med gällande redovisningsprinciper. Förändringen påverkar posterna hyror och avskrivningar vilket också påverkar jämförelsen mot budget.



Resultat av granskningen forts.

3.5 Balansräkning

Kommunalförbundet har under året övergått till att redovisa hyreskontrakten avseende verksamhetens fastigheter som finansiell leasing för verksamhetens fastigheter i enlighet med gällande redovisningsprinciper. Detta medför att posten byggnader har tillkommit under materiella anläggningstillgångar samt att skulden för leasingkostnader har tillkommit under långfristiga skulder. Föregående års siffror räknats om för att spegla jämförbarheten på ett rättvisande sätt.

3.6 Redovisningsprinciper

I delårsrapporten ska enligt RKR R17 samma beräkningsmetoder användas som i den senaste årsredovisningen eller, om dessa principer eller metoder har ändrats, en beskrivning av karaktären på och effekten av förändringen. Upplysningar ska även lämnas kring säsongsvariationer, cykliska effekter som har påverkan på verksamheten, karaktären och storleken på jämförelsestörande poster, effekten av ändrade uppskattningar och bedömningar samt förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser.

I delårsrapporten anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s 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.



Räddningstjänsten
Höga Kusten · Ådalen

Sida
1(1)

Datum
2020-10-08

Revisionen

Till:
Direktionen

För kännedom:
Kommunfullmäktiges presidium
i Härnösand, Kramfors och
Sollefteå kommuner

Revisionsrapport "Översiktlig granskning av delårsrapport per 2020-08-31"

KPMG har på uppdrag av förbundets revisorer genomfört en översiktlig granskning av delårsrapport per 2020-08-31. Syftet med granskningen är att bedöma om förbundets delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och landsting. Resultatet utgör underlag för revisorernas uttalande beträffande delårsrapporten.

Med vänliga hälsningar

DocuSigned by:

Lennart Hallberg

54CB0DCBF81A400...

Lennart Hallberg

Ordförande



Översiktlig granskning

Delårsrapport per 2020-08-31

Räddningstjänsten Hoga Kusten-Adalen



Innehåll

	Sida
1. Sammanfattning	
1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten	4
1.2 Underlag för revisorernas bedömning	5
2. Inledning	
2.1 Syfte och revisionsfråga	7
2.2 Avgränsning	8
2.3 Revisionskriterier	9
2.4 Ansvarig nämnd	9
2.5 Metod	9
3. Resultat av granskningen	
3.1 Förvaltningsberättelse	11
3.2 Bedömning av direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	11
3.2.1 Finansiella mål	12
3.2.2 Verksamhetsmål	13
3.3 Balanskravet	14
3.4 Resultaträkning	15
3.5 Balansräkning	16
3.6 Redovisningsprinciper	16



1. Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalens revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2020-08-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2020.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten för att ge revisorerna tillräckligt underlag för sin bedömning.

1.1 Räkenskaperna och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 2 877 tkr, vilket är 1 358 tkr högre än samma period förra året. Det beror främst på att medlemsbidragen har ökat samtidigt som verksamhetens kostnader har minskat.
- Kommunalförbundets prognos för helåret uppgår till 716 tkr, vilket är 573 tkr högre än budget.
- Kommunalförbundets balanskravsresultat beräknas uppgå till 716 tkr för 2020.
- Kommunalförbundet har under året övergått till att redovisa hyreskontrakten avseende verksamhetens fastigheter som finansiell leasing för verksamhetens fastigheter i enlighet med gällande redovisningsprinciper.

Vi har inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning forts.

1.2 Underlag för revisorernas bedömning utifrån direktionens mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsbokslutet är förenligt med de beslutade målen.

Vi noterar att kommunalförbundet inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.

Finansiella mål

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten i huvudsak är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen. Vi konstaterar att målet vad gäller avskrivningar har påverkats av de förändrade redovisningsprinciperna. Vi skulle gärna se att beskrivningen av utvärderingen av det målet utvecklas så att jämförbara siffror presenteras för läsaren.

Verksamhetsmål

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten inte är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmål. Endast målet vad gäller insats på inkommande larm uppges uppnås.

KPMG, dag som ovan



Lars Skoglund
Auktoriserad revisor



Lena Medin
Certifierad kommunal revisor



2. Inledning

Inledning

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen framgår att kommunalförbund ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av respektive kommunfullmäktige och som revisorerna ska göra en bedömning av.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt 12 kap i kommunallagen bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat (2 §). Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- ✓ Kommunalförbundets delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, kommunal bokförings- och redovisningslag och god redovisningssed i kommuner och regioner
- ✓ Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till kommunfullmäktige.



Inledning forts.

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2020-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av God revisionssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Skyrev (Sveriges kommunala yrkesrevisorer). Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk.

Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Denna rapport sammanfattar i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Inledning forts.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- ✓ 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
- ✓ Fullmäktige- och direktionsbeslut

Vi har bedömt om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen för ekonomi och verksamhet som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

2.4 Ansvarig

Granskningen avser direktionens delårsrapport som enligt 11 kap 16 § kommunallagen ska behandlas av kommunfullmäktige.

Rapporten är faktakontrollerad av räddningschef.

2.5 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- ✓ Dokumentstudie av relevanta dokument inklusive delårsrapporten
- ✓ Intervjuer med berörda tjänstemän
- ✓ 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
- ✓ Översiktlig analys av resultat- och balansräkningen



3. Resultat av granskningen

Resultat av granskningen

3.1 Förvaltningsberättelse

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation 17 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Vi noterar att kommunalförbundets förvaltningsberättelse uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R17.

3.2 Bedömning av direktionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

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 delårsrapporten är förenligt med de av direktionen beslutade målen.

Vi noterar att direktionen inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.



Resultat av granskningen forts.

3.2.1 Finansiella mål

Direktionen har fastställt tre finansiella mål som samtliga bedöms uppnås:

- Årets resultat ska uppgå till minst 0,01 % av omsättningen
- Årets avskrivningar ska inte överskrida budgeterade avskrivningar
- Årets investeringar ska göras med eget kapital

Prognosen visar att årets resultat uppgår till 0,8 % av omsättningen.

Årets avskrivningar uppgår till 12 912 tkr jämfört med budget 4 400 tkr. Det förklaras främst av att hyresavtalet för fastigheterna i enlighet med gällande rekommendationer har klassificerats om till finansiell leasing, vilket innebär att huvudsakliga kostnaden för fastigheten redovisningsmässigt blir avskrivningar och inte hyror. Vi bedömer därför att bedömningen att målet uppnås är rimlig genom att effekten inte var känd vid budgettillfället.

Investeringar har enligt uppgift skett med eget kapital. Av investeringsredovisningen framgår att inga större investeringar kommer att göras under hösten.

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten i huvudsak är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen. Vi konstaterar att målet vad gäller avskrivningar har påverkats av de förändrade redovisningsprinciperna. Vi skulle gärna se att beskrivningen av utvärderingen av det målet utvecklas så att jämförbara siffror presenteras för läsaren.

Resultat av granskningen forts.

3.2.2 Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen är

- Under 2020 ska 100 % av inkommande larm som definieras som räddningstjänst rendera i en insats.
- Minst 100 tillsyner ska utföras under året.
- Minst 1 800 personer ska utbildas under året.
- Under år 2020 ska Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen träffa minst 2 600 barn och ungdomar

Av ovanstående mål är det endast målet gällande inkommande larm som uppnås. Vi kan inte närmare verifiera den uppgiften.

Övriga mål bedöms inte att uppnås.

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten inte är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmål. Endast målet vad gäller insats på inkommande larm uppges uppnås.

Resultat av granskningen forts.

3.3 Balanskravet

Ett kommunalförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen redovisar en avstämning av balanskravet enligt kommunallagen i förvaltningsberättelsen. Det prognosticerade balanskravsresultatet uppgår till 716 tkr. Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

Resultat av granskningen forts.

3.4 Analys av resultaträkning

Kommunalförbundets långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna ökar mer än kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet.

Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 2 877 tkr, vilket är 1 358 tkr högre än samma period förra året. Det beror främst på att medlemsbidragen har ökat samtidigt som verksamhetens kostnader har minskat.

Årets prognos uppgår till 716 tkr, vilket är lägre än delårsresultatet. Historiskt sett är det en trend att delårsresultatet är högre än vid helår och det beror oftast på att kostnaderna inte kommer linjärt över året. Förändringar i semesterlöneskulden mellan delår och helår påverkar också skillnaden mellan utfallet per delårsbokslut och prognos.

Förbundet har också lägre intäkter vilket förklaras av färre externa utbildningar och IVPA-larm mot vad som budgeterats för 2020.

Kostnadsminskningen kan förklaras av att personalkostnaderna beräknas bli lägre. Detta beror både på minskade IVPA-larm, fler vakanser samt ett minskat resande under året.

Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen har under året övergått till att redovisa hyreskontrakten avseende verksamhetens fastigheter som finansiell leasing för verksamhetens fastigheter i enlighet med gällande redovisningsprinciper. Förändringen påverkar posterna hyror och avskrivningar vilket också påverkar jämförelsen mot budget.



Resultat av granskningen forts.

3.5 Balansräkning

Kommunalförbundet har under året övergått till att redovisa hyreskontrakten avseende verksamhetens fastigheter som finansiell leasing för verksamhetens fastigheter i enlighet med gällande redovisningsprinciper. Detta medför att posten byggnader har tillkommit under materiella anläggningstillgångar samt att skulden för leasingkostnader har tillkommit under långfristiga skulder. Föregående års siffror räknats om för att spegla jämförbarheten på ett rättvisande sätt.

3.6 Redovisningsprinciper

I delårsrapporten ska enligt RKR R17 samma beräkningsmetoder användas som i den senaste årsredovisningen eller, om dessa principer eller metoder har ändrats, en beskrivning av karaktären på och effekten av förändringen. Upplýsningar ska även lämnas kring säsongsvariationer, cykliska effekter som har påverkan på verksamheten, karaktären och storleken på jämförelsestörande poster, effekten av ändrade uppskattningar och bedömningar samt förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser.

I delårsrapporten anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s 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.

**Kommunstyrelseförvaltningen**

Anna Bostedt

anna.bostedt@harnosand.se

Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen
Arbetslivsnämnden
Samhällsnämnden
Socialnämnden
Skolnämnden

Konsekvenser Avaktivering av krisledningsnämnden

Ett antal beslut som har fattats i kommunfullmäktige, kommunstyrelse och övriga nämnder är villkorade med att de gäller så länge krisledningsnämnden är aktiv.

Utifrån rådande stabila läge med Coronapandemin så planeras för att Krisledningsnämnden avaktiveras under november månad. Planeringen kan dock med kort varsel ändras utifrån förändrat smittläge i samhället.

I bilagan presenteras en lista med tagna beslut som vid avaktivering av krisledningsnämnden med automatik upphör.

Anna Bostedt

Kanslichef

Bilagor

Bilaga 1 Beslut avhängiga aktiv krisledningsnämnd 2020-10-05

Bilaga 1 Beslut avhängiga aktiv krisledningsnämnd 2020-10-05

Beslutsinstans	Datum	Ärende	Beslut	Kommentar	Berörd instans
Kommunfullmäktige	2020-04-14	Beslut om tillfällig förändring i reglemente för ekonomistyrning	att åtgärder vid befarat underskott och ekonomiska handlingsplaner inom tre veckor till nämnd, inte ska gälla enligt reglementet, under den tid krisledningsnämnden är aktiverad och en månad därefter.		Kommunstyrelse och nämnder
Kommunstyrelse	2020-03-23	Delegering av beslutanderätt till KSau/KLN	att till kommunstyrelsens arbetsutskott tillika krisledningsnämnd delegera beslutanderätten i brådskande ärenden som inte kan anstå. att delegeringen av beslutanderätten gäller endast under tiden krisledningsnämnden är aktiverad.		Kommunstyrelse
Socialnämnd	2020-03-26	Delegera ärendebeslut till presidiet	att delegera beslutanderätten inom nämndens ansvarsområde för ärenden som inte kan anstå till presidiet. att delegationen upphävs samma dag som kommunens krisledningsnämnd avaktiverats.		Socialnämnd
Arbetslivsnämnd	2020-03-30	Delegera ärendebeslut till presidiet	att delegera nämndbeslut till presidiet inom nämndens ansvarsområde för ärenden som inte kan anstå. att delegation enligt första att-satsen upphävs samma dag som Krisledningsnämnden avaktiveras		Arbetslivsnämnd

Kommunfullmäktige	202-03-30	Beslut om tillfälliga åtgärder under aktiverad krisledningsnämnd	att nämnder och styrelse ges möjlighet att genomföra beslutssammanträden på distans. att uppdra till presidierna för nämnder, styrelse och utskott att besluta om att ej tjänstgörande ersättare ska kallas till sammanträden på distans. att enbart ordinarie ledamöter och tjänstgörande ersättare i nämnder, styrelse och utskott kallas till fysiska sammanträden. att kommunfullmäktige delegerar till nämnder och styrelse att besluta om tjänstgörande ersättare för ordförande och vice ordförande, vilka ska utgå ifrån rådande majoritetsförhållanden. att ovanstående beslut upphävs samma dag som krisledningsnämnden avaktiveras.	En revidering av Gemensamt reglemente för styrelse och nämnder är föreslagen för fortsatt möjlighet till deltagande på distans	Kommunstyrelse och nämnder
			att till kommunfullmäktiges presidium delegera beslut som inte kan anstå. att ovanstående beslut upphävs samma dag som krisledningsnämnden avaktiveras.		
			att kommunstyrelsen får disponera 5 mnkr för extraordinära insatser i syfte att minska konsekvenserna av Covid-19 smittspridning. att ovanstående beslut upphävs samma dag som krisledningsnämnden avaktiveras.		