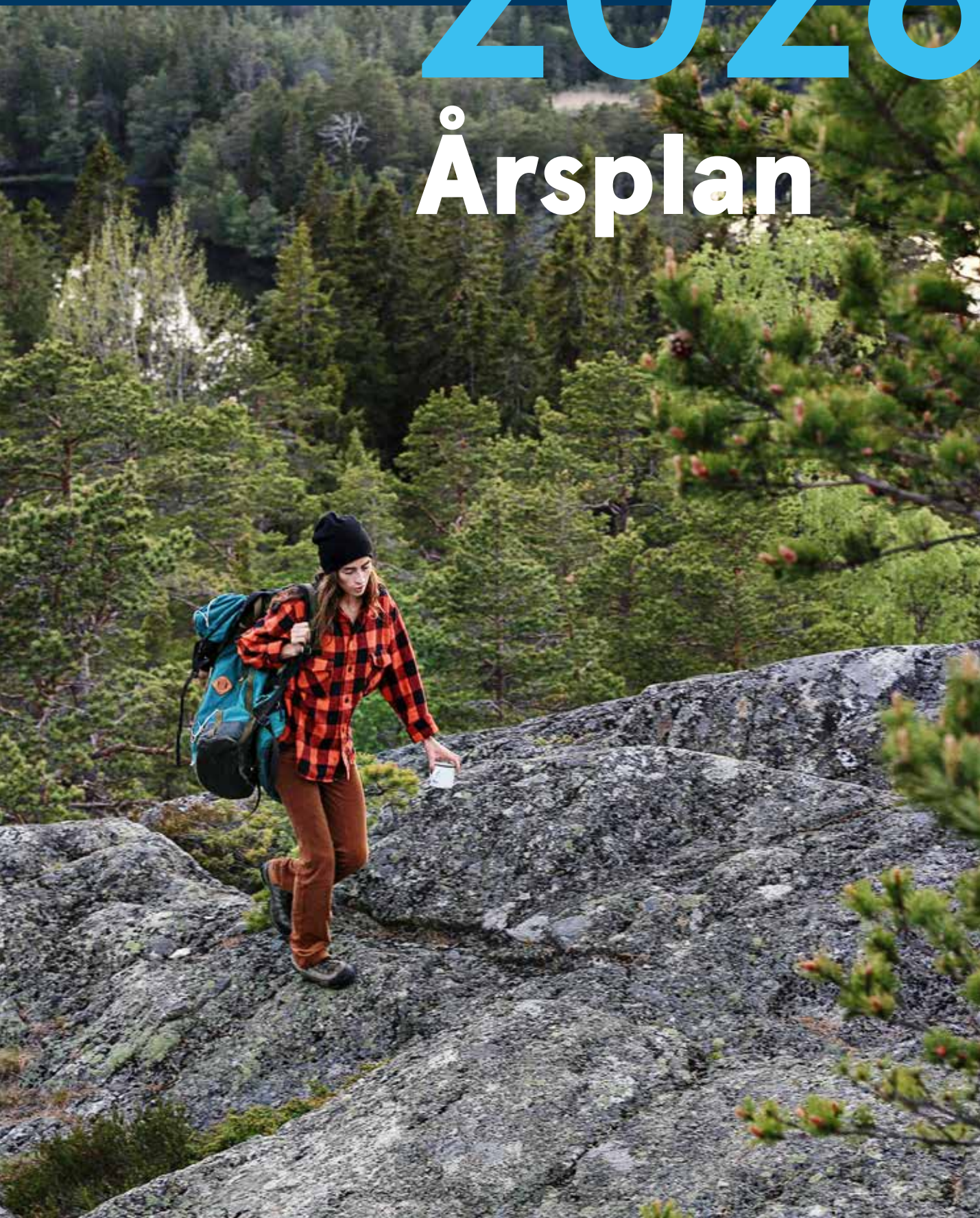




Härnösands
kommun

2026

Årsplan



INNEHÅLL

	INLEDNING	3
	Politiska prioriteringar	6
01	Målprogram 2024–2027.....	8
	LOKALA INRIKTNINGAR OCH MÅL.....	12
	Inriktning 1 Plats för alla.....	12
	Inriktning 2 Plats för tillväxt.....	13
	Inriktning 3 Modig miljökommun	13
	Inriktning 4 Likvärdig utbildning	14
	Inriktning 5 Jämställd och jämlik välfärd.....	14
	Inriktning 6 Attraktiv arbetsgivare	15
	GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING	16
	Mål för kommunens ekonomi.....	17
	Bedömning av god ekonomisk hushållning.....	17
02	Kommunens ekonomiska förutsättningar 2026	18
	FINANSIELL INFORMATION	19
	VERKSAMHETERNAS UPPDRAG OCH EKONOMISKA RAMAR	22
	Socialnämnd 849,1 mnkr	22
	Samhällsnämnd 240,0 mnkr	23
	Skolnämnd 653,4 mnkr	24
	Kommunstyrelse 190,3 mnkr	25
	Kommunfullmäktige 13,9 mnkr	26
	Kommungemensam verksamhet 154,3 mnkr.....	26
03	Så har vi arbetat med årsplanen	28

Inledning

Härnösand befinner sig i en tid av förändring – och förnyelse. Vi blickar framåt med fortsatt mod och beslutsamhet, väl medvetna om de stora investeringar och utmaningar som väntar. Samtidigt som vi står inför ett nytt kapitel i kommunens historia, lämnar vi inte vår väg. Vi håller fast vid våra prioriteringar, våra långsiktiga åtaganden och vår övertygelse om att Härnösand ska utvecklas hållbart, tryggt och med ansvar.

Samarbetet kring Torsboda Industrial Park är fortsatt viktigt för Härnösands framtid. Att förverkliga den typen av etablering kräver uthållighet och långsiktigt ledarskap – särskilt i tider av osäkerhet. Även om vi just nu ser ett tillfälligt gupp på vägen, är det inte skäl till panik. Tvärtom. Den tid som nu ges ger oss möjlighet att rusta oss ytterligare – organisatoriskt, infrastrukturellt och kompetensmässigt – för den transformation som kommer. Business Sweden lyfter Torsboda som en av Europas mest attraktiva platser för el- och arbetskraftsintensiv industri. Samtalen med intressenter fortsätter, och tillsammans med Timrå och Sundsvall står vi redo. Framgången ligger i samverkan, och vi vet att samarbetet är helt avgörande för vår gemensamma framtid.

Investeringarna i vår egen kommun är lika viktiga. Vi behöver också ha en långsiktighet i vår egen verksamhet, göra kloka markförvärv och detaljplanera för såväl bostads- som industriändamål. Det är både tidskrävande och kostsamma processer, men är en förutsättning för

att kunna konkurrera om etableringar. Fullmäktiges breda enighet kring den 10-åriga investeringsplanen från 2022 visar styrkan i vår vilja att bygga ett hållbart Härnösand, rustat för framtiden – satsningar för att möta klimatutmaningar, investera i vår speciella infrastruktur, men också i tryggare trafikmiljöer, och såväl för biltrafikanter som för gång- och cykeltrafikanter. Vi ska inte vackla – vi ska hålla i och fullfölja det vi gemensamt beslutat.

Ett gott näringslivsklimat är avgörande för att vi ska fortsätta växa. Härnösand ska vara en plats där företagare känner sig välkomna, och där kommunens samarbete med näringslivet präglas av snabbhet och effektivitet. Vi är medvetna om att vi haft utmaningar när det gäller företagsklimatet, och vi har också jobbat hårt för att förbättra situationen. Med gemensam kraft ser vi till att alla delar av vår kommunala organisation – från förvaltningar till politiker – arbetar tillsammans för att skapa de bästa möjliga förutsättningarna för våra företag.

Samtidigt förändras världen runt oss. Den säkerhetspolitiska utvecklingen ställer nya krav på beredskap, uthållighet och ansvar. Rysslands ökade aggressivitet mot sina grannländer påminner oss om att fred inte är en självklarhet. Sverige rustar, och det behöver också kommunerna göra. Härnösand måste stå berett – för kriser, för snabba förändringar, för att värna människors trygghet även i osäkra tider. Den långvariga freden har inneburit en styrka, men är inte en garanti. Nu krävs eftertanke, robusta system och lokal resiliens.

Vi ser samtidigt att den ekonomiska utvecklingen i kommunen går åt rätt håll. Minskade pensionskostnader, stabil inflation och ökade skatteintäkter ger oss nytt handlingsutrymme. Men det innebär inte att vi kan slappna av. De stora investeringarna kräver fortsatt goda resultat och varsamhet i varje beslut. Omförhandlingar av ett stort antal hyresavtal väntar under kommande år – något som innebär både ekonomiska utmaningar och bokföringstekniska frågor kopplade till finansiell leasing. Det är nödvändigt att vi gör kloka avväganden.

Välfärden är och förblir vår högsta prioritet. Härnösand ska vara en kommun där olika grupper av barn, unga och äldre får det stöd de behöver. Vi vet att demografin förändras – vi blir fler äldre och färre i arbetsför ålder. Det innebär nya behov, nya lösningar, men också nya möjligheter. Projektet Friskare Härnösand, tillsammans med Utfallsfonden, visar vägen för hur vi kan arbeta förebyggande, smart och med individens livskvalitet i fokus. Genom att fördröja behovet av omsorg med förebyggande insatser vinner vi både mänskligt och ekonomiskt.

Kulturen, föreningslivet och möjligheterna till ett rikt idrotts- och friluftsliv är en grundbult i Härnösands identitet. Det är en bärande del av vår attraktionskraft – det som gör att människor vill bo, leva och verka här. Under 2026 prioriterar vi i majoriteten en satsning på

ökade anslag till föreningar, kulturverksamheter, idrott och friluftsliv. Vi tror på kraften i engagemanget hos våra invånare, och vi vet att dessa verksamheter skapar sammanhang, stolthet och framtidstro.

Att skära i kulturen vore fel väg att gå. Det skulle få långtgående konsekvenser, inte bara för enskilda verksamheter utan för hela vår kommuns själ och sociala sammanhållning. Därför väljer vi att investera – i det som gör oss unika, i det som skapar mening och möten, i det som får både unga och gamla att blomstra. Ett levande kulturliv är inte en lyx – det är en nödvändighet i ett samhälle som vill växa hållbart.

Detta är också en tid av förändring inom politiken. För kommunstyrelsens ordförande är detta den sista årsplanen han lägger fram. Inför hösten tackar han för sig och lämnar över till nästa ledare. Det sker i trygg vetskap om att majoriteten fortsatt har en tydlig linje – att ansvaret bärs vidare, även när personer byts ut. Ledarskapets viktigaste uppgift är att stå stadigt – särskilt när det blåser. Inte fara runt som en guttaferkaboll, utan förmedla riktning, lugn och ansvar.

Härnösand står rustat för framtiden när vi gör det
Tillsammans!

Härnösand i maj 2025

Andreas Sjölander (S),
kommunstyrelsens ordförande

Knapp Britta Thyr (MP),
kommunstyrelsens vice ordförande

Ingemar Wiklander (KD),
majoritetsföreträdare



Politiska prioriteringar

De ekonomiska utmaningarna under åren 2023–2024 har varit stora, både för Härnösands kommun och för många andra kommuner i landet. Underskottet från 2024 ska återställas inom tre år, vilket kräver både omställningar och effektiviseringar i hela kommunens verksamhet. För att nå god ekonomisk hushållning måste vi arbeta smartare inom befintliga ramar och anpassa oss till förändringar i befolkningens åldersstruktur och storlek.

Allt fler äldre är i behov av välfärdstjänster, samtidigt som antalet barn och unga minskar. För att möta denna utveckling genomförs riktade satsningar:

PRIORITERADE SATSNINGAR 2026

- Socialnämnden tillförs 14 miljoner kronor för att säkra en heltidsorganisation inom äldreomsorgen. Det möjliggör bättre schemaläggning, ökad kontinuitet i omsorgen och förbättrade arbetsvillkor såväl för medarbetare som för chefer.
- Skolnämnden tillförs totalt 4 miljoner kronor i en riktad satsning för att stärka skolor och förskolor utanför tätorten (3 miljoner till skolor, 1 miljon till förskolor). Det handlar om att trygga likvärdig utbildning oavsett var i kommunen barnen bor.
- Socialnämnden tillförs 0,75 miljoner kronor för fortsatt stöd till Café Trädgård – en viktig mötesplats som främjar social samvaro och förebygger isolering bland äldre – samt för utvecklingsinsatser kopplade till habiliteringsersättning.
- Samhällsnämnden får 1,5 miljoner och socialnämnden 0,25 miljoner kronor till fritids- och föreningslivet – den största satsningen på många år. Det stärker civilsamhället, ökar delaktigheten och bidrar till en rik fritid för kommunens invånare.
- Kommunstyrelsen tilldelas 1 miljon kronor för att utveckla hälsofrämjande insatser. Fokus ligger på att minska sjukfrånvaro och stärka arbetsmiljön inom hela organisationen.

ÖVRIGA UPPDRAG TILL KOMMUNSTYRELSE, NÄMNDER OCH BOLAG

För att Härnösand ska kunna växa hållbart samt möta framtidens krav och behov ges följande strategiska uppdrag:

- Kommunstyrelsen och nämnderna ska gemensamt styra och följa upp mot målsättningen att bli Sveriges bästa offentliga arbetsgivare.
- Kommunstyrelsen ska ur ett jämställdhetsperspektiv fortsätta att säkerställa insatser för minskad sjukfrånvaro, särskilt inom skola och omsorg.
- Samtliga nämnder ska prioritera stärkt företagsservice och förbättrat företagsklimat i Härnösand.
- Kommunstyrelsen och Invest i Härnösand AB ska säkerställa mer mark för industri, arbetsintensiv verksamhet och bostäder.
- Kommunstyrelsen, nämnder och helägda bolag ska i samverkan stödja kommunens Tillväxtstrategi och kommande etableringar i regionen.
- Härnösandshus AB ska tillse att arbetet med att bygga flerfamiljshus och att utvecklandet av trygghetsboendet i Brunne intensifieras.
- Kommunstyrelsen ska öka möjligheterna till kollektivtrafik i hela kommunen.
- Socialnämnden ska tillse att teckenspråkskompetensen inom äldreomsorgen stärks.
- Kommunens samtliga aktörer ska gemensamt främja arbete med suicidprevention och stödinsatser för personer i kris.
- Kommunstyrelsen och nämnderna ska genom samverkan säkerställa att arbetet med att identifiera och stötta barn och unga i riskzon för kriminalitet utvecklas.
- Kommunstyrelsen, socialnämnden, skolnämnden och samhällsnämnden ska gemensamt säkerställa tillgängliga bidrag för att stärka fritids- och föreningsperspektivet i SPFF (samverkan mellan skola, socialtjänst, polis och fritid).



01

Målprogram 2024–2027

Årsplant 2026 tar sin utgångspunkt i kommunens målprogram för perioden 2024–2027 som omfattar nämnder och helägda bolag. Målprogrammet bygger på Agenda 2030 och dess nationella prioriterade områden, som sammanfattas i kommunens vision *Ett starkt och hållbart Härnösand med plats för alla*.

LOKALA INRIKTNINGAR OCH MÅL

|

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING



FRÅN VISION GENOM INRIKTNINGAR TILL VERKSAMHET

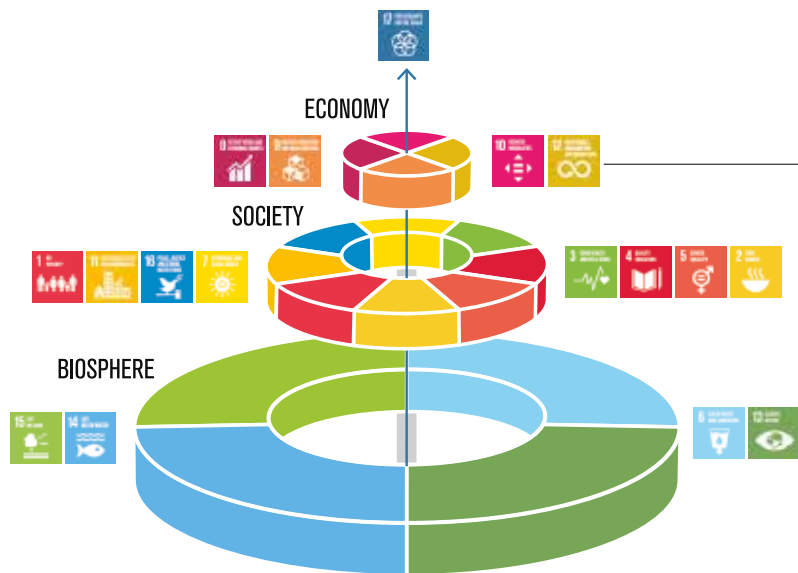
Visionen är paraplyet för sex lokala inriktningar som beskriver det framtida tillstånd som organisationen strävar efter. Kommunens nämnder översätter inriktningarna till jämställdhetsintegrerade mål och nyckelaktiviteter för sina verksamheter och använder indikatorer för att spegla avgränsade delar av utvecklingen mot målen. Uppföljningen av nämndernas verksamhetsplaner ligger till grund för bedömningen av huruvida organisationens förflyttning sker i enlighet med de lokala inriktningarna.

KOMMUNENS HELÄGDA BOLAG

Bolagen omsätter inriktningarna till sin verksamhet och tar i likhet med nämnderna fram egna jämställdhetsintegrerade mål och indikatorer. Bolagen följer upp sina mål inom ramen för koncernens uppföljning. Målen inkluderas i kommunens bokslut och i bedömningen av god ekonomisk hushållning.

NÄMNDSPECIFIKA UPPDRAG/MÅL FRÅN FULLMÄKTIGE

Respektive nämnd kan tilldelas specifika prioriterade uppdrag/mål från fullmäktige. Dessa omhändertas i verksamhetsplaneringen på samma sätt som de mål nämnderna själva utverkar.



Credit: Azote Images for
Stockholm Resilience Centre

Globala målen

Globala målen med Agenda 2030 är en agenda för förändring mot ett hållbart samhälle. Globala målen utgör utgångspunkten för Härnösands kommuns målprogram.

Nationella prioriteringsområden

Utifrån de globala målen har sveriges Agenda 2030-delegation identifierat sex områden där Sveriges utmaningar är som störst, men där också möjligheter till lösningar har identifierats.

Vision

Visionen "Ett starkt och hållbart Härnösand med plats för alla" har sin grund i arbetet för Agenda 2030 och de nationella prioriteringarna. Visionen visar riktningen för vårt gemensamma arbete.



Lokala inriktningar

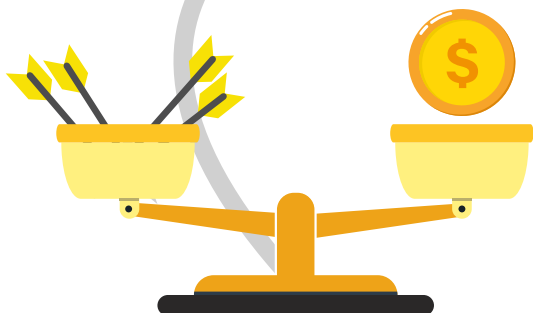
Sex lokala inriktningar konkretiserar visionen och definierar ett önskvärt framtida tillstånd. Inriktningarna leder organisationen i planering och beslutsfattande.

1. Plats för alla
2. Plats för tillväxt
3. Modig miljökommun
4. Likvärdig utbildning
5. Jämställd och jämlik välfärd
6. Attraktiv arbetsgivare



Mål

Kommunens nämnder och helägda bolag omsätter innehållet i inriktningarna till mål för den egna verksamheten.



Ekonomisk hållbarhet

Arbetet för att uppnå de satta målen bedrivs med god hushållning av resurser och inom beslutad budgetram.

Hållbar välfärd för invånarna

Med målprogrammet som ramverk för styrning och planering skapar kommunens nämnder och helägda bolag tillsammans en socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbar välfärd.

Lokala inriktningar och mål

Nedan följer målen för kommunorganisationen 2026. Koncernbolagens mål antas av kommunfullmäktige som varande del i årsplanen i samband med antagande av koncernbudget för året.



INRIKTNING 1

Plats för alla

Det är tryggt att växa upp, leva och åldras i Härnösand. Här är platsen där man lätt kan möta andra, ha tid för upplevelser tillsammans och vara delaktig i samhällsutvecklingen. Hela kommunen växer och lever, har utbyggd infrastruktur, tillgång till bredband och god samhällsservice.

Människor möts och gemenskapen är stark. Skaparkraften föder nya idéer. Kulturlivet är generöst, det utgör en förvandlande kraft i samhällsutvecklingen och konsten är obunden och fri. I Härnösand finns förutsättningar för starka föreningar och samverkan. Här erbjuds jämställd och jämlik tillgång till spontanidrott, motion, föreningsaktiviteter och rekreationsområden. Ideella organisationer är centrala i demokratiarbetet och samlingslokaler är en förutsättning för ett vitalt föreningsliv.

MÅL	NÄMND
Inkluderande, levande och trygga kommundelar där alla invånare, såväl kvinnor som män, flickor som pojkar, känner sig delaktiga i samhället och samhällsutvecklingen	Kommunstyrelse
Vi skapar förutsättningar för ett jämställt, starkt och inkluderande föreningsliv i alla kommundelar.	Samhällsnämnd
Vi har en hållbar och långsiktig samhällsplanering som skapar plats för såväl män och kvinnor som pojkar och flickor.	Samhällsnämnd
Våra invånare, kvinnor och män, flickor och pojkar, ska känna sig trygga och inkluderade i samhället.	Socialnämnd
Medborgaren ska på ett effektivt och rättssäkert sätt komma i kontakt med överförmyndaren.	Överförmyndar-nämnd



MÅL	NÄMND
En attraktiv och företagsvänlig plats med livskraftiga företag och ideella aktörer som främjar hållbar tillväxt. Här vill man vara!	Kommunstyrelse
Vi har en enkel och rättvis myndighetsutövning för ett gott företagsklimat med en hög servicenivå.	Samhällsnämnd
Vi är väl kända för god och tillgänglig verksamhet och service för såväl kvinnor som män, flickor och pojkar.	Socialnämnd

INRIKTNING 2

Plats för tillväxt

Det goda företagsklimatet skapar förutsättningar för tillväxt och entreprenörskap. Kommunen tillsammans med övriga offentliga aktörer fungerar som en katalysator för företagande. Nya jobb uppstår i hela kommunen där redan etablerade företag väljer att växa, och där nyföretagandet är en del av en arbetsmarknad som är bred och inkluderande. Samverkan med näringslivet är en självklarhet.

Nytänkande och utveckling frodas med digitalisering som ett naturligt inslag. Kommunen och näringslivet inspirerar och sporrar varandra i hållbarhetsarbetet. Här växer det idéburna företagandet och de kooperativa verksamheterna. Kommunen möter upp och verkar för nya etableringar och en växande befolkning. Regionalt samarbete är en förutsättning för tillväxt och utveckling.

Besöksnäringen är stark och Härnösand är en naturlig del av Höga Kusten. I Härnösand är de kulturella och kreativa en tillväxtfaktor, samtidigt som de skapar en attraktiv plats för invånare och besökare. Utbyggnad av infrastrukturen stärker platsens förutsättningar på en regional och global arena.



INRIKTNING 3

Modig miljökommun

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. Härnösand är en föregångare i omställningen till en fossilfri ekonomi genom energiteknik, förnybar energi, klimatsmarta lösningar, ökad självförsörjning och hushållning av naturresurser. Hänsyn till världsarvsnaturen och den biologiska mångfalden prioriteras. Här är det lätt att göra rätt, det offentliga går i täten och krokarna arm med ett ansvarstagande näringsliv. Investeringar och upphandlingar präglas av klimathänsyn.

MÅL	NÄMND
Alla invånare, såväl kvinnor som män, bidrar till ökad hållbarhet och minskad miljöpåverkan i Härnösands kommun	Kommunstyrelse
Vi prioriterar omställningen till ett hållbart och fossilfritt samhälle, hushållning av naturresurser och biologisk mångfald.	Samhällsnämnd
Vi skapar och främjar kunskap och engagemang för hållbarhet och minskad miljöpåverkan i samhället och arbetslivet.	Socialnämnd



INRIKTNING 4

Likvärdig utbildning

Härnösand är en modern kunskapsstad med kreativa miljöer för utbildning som stimulerar till livslångt lärande och utveckling. Här prioriteras jämlikhet, trivsel, hälsa och integration i utbildning på alla nivåer. Skolan är trygg och ger möjlighet för elever i alla skolformer att nå utbildningens mål.

Resurser prioriteras så att allas rätt till utbildning tillgodoses. 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. Olika yrkesgruppers specifika kompetenser tillvaratas och främjas.

MÅL	NÄMND
Alla elever, såväl kvinnor som män, får det stöd de behöver och ges likvärdiga förutsättningar för att nå så långt som möjligt i sitt lärande och sin utveckling inom eftergymnasial utbildning bedriven inom Campus Härnösand.	Kommunstyrelse
Alla barn och elever, både flickor och pojkar, kvinnor och män, ska erbjudas en utbildning av hög kvalitet som skapar goda möjligheter för utveckling, lärande och tillämpning av kunskap och värden.	Skolnämnd
Vi bidrar till att fler personer, kvinnor och män, flickor och pojkar, kan ta del av mer anpassade utbildningar.	Socialnämnd



INRIKTNING 5

Jämställd och jämlik välfärd

Kommunen erbjuder välfärdstjänster av hög kvalitet där individens behov styr och insatserna ges på lika villkor oavsett kön, sexuell läggning, ålder, funktionsvariationer eller bakgrund. Här investeras i förebyggande insatser som främjar god hälsa och delaktighet. Resurser prioriteras så att allas rätt till utveckling och ett värdigt liv tillgodoses. Kommunens arbete tillgodoser invånarnas behov med hänsyn till individuella skillnader.

Nolltolerans råder mot alla former av diskriminering. Kommunen ger ett tydligt stöd till de rörelser som arbetar rättighetsbaserat. Mångfald och valfrihet värnas och likvärdiga krav på kvalitet råder mellan kommunen och de privata utförarna.

MÅL	NÄMND
I Härnösand har kvinnor och män, flickor och pojkar, samma makt att forma samhället och sina egna liv.	Kommunstyrelse, samhällsnämnd, skolnämnd, socialnämnd



INRIKTNING 6

Attraktiv arbetsgivare

Kommunen är en framsynt och attraktiv arbetsgivare. Organisationen präglas av tillit, nyfikenhet och lärande och medarbetare ges ett gott ledarskap med möjlighet till personlig och professionell utveckling. Härnösands kommun är en jämställd och hälsofrämjande arbetsplats med höga frisktal. Ordning och reda för goda arbetsförhållanden råder. Fokus ligger på utveckling av kvaliteten i välfärden.

Mångfald och valfrihet värnas och höga krav ställs på goda villkor för välfärdens medarbetare. Heltid ska utgöra norm och arbetsvillkoren bereder väg för detta. Kommunen uppfattas som en arbetsgivare att söka sig till och att stanna kvar hos. En trygg och långsiktig kompetensförsörjning säkerställer att organisationen har rätt person på rätt plats.

MÅL	NÄMND/BOLAG
Medarbetare, såväl kvinnor som män, har ett hållbart och utvecklande arbetsliv med en välfungerande fysisk, organisatorisk och social arbetsmiljö, och god kompetens för sitt uppdrag.	Kommunstyrelse, samhällsnämnd, skolnämnd, socialnämnd
Medarbetare, såväl kvinnor som män, har balans mellan arbete och fritid.	Samhällsnämnd
Alla ska känna sig trygga i uppdraget som ställföreträdare.	Överförmyndarnämnd

God ekonomisk hushållning

Grunden för god ekonomisk hushållning är ett långsiktigt tänkande där varje generation ska stå för de kostnader de själva ger upphov till. Kommunen ska därför eftersträva att skattepengarna används på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. De ekonomiska medlen utgör en restriktion för verksamhetens omfattning. De mål kommunfullmäktige fastställer ska bidra till att resurserna används effektivt och till rätt saker. Resultatet måste vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå ska kunna säkerställas för kommande generationer.



Mål för kommunens ekonomi

Kommunen ska ha en sund och hållbar ekonomi som ger förutsättningar för dagens och morgondagens samhälle.

DE FINANSIELLA MÅLEN ÄR:

- Kommunens resultat ska årligen uppgå till minst 1,5 procent av skatter, generella bidrag och utjämning.
- Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse ska långsiktigt stärkas.
- Likviditeten ska långsiktigt stärkas, och uppgå till 95 procent vid målprogrammets slut.
- Investeringar ska i första hand och långsiktigt ske med egna medel.

Bedömning av god ekonomisk hushållning

För att kommunen och kommunkoncernen ska anses ha god ekonomisk hushållning ska uppfyllnaden av såväl finansiella som verksamhetsmässiga mål i huvudsak nå eftersträvad utveckling. Bedömningen baseras på såväl kvalitativa som kvantitativa aspekter och ska motiveras. För detta krävs transparens och en tydlig uppföljningsstruktur. Bedömning av kommunkoncernen innefattar de finansiella målen enligt ägardirektiven.

02

Kommunens ekonomiska förutsättningar 2026

FINANSIELL INFORMATION

VERKSAMHETERNAS
UPPDRAG OCH EKONOMISKA RAMAR

Finansiell information

SKATTESATS

Skattesatsen förblir oförändrad och uppgår till 23,34 kronor per intjänad hundralapp.

SKATTEINTÄKTER, STATSBIIDRAG OCH UTJÄMNING

Budgeterade skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning utgör den övervägande delen av kommunens intäkter och baseras på skatteunderlagsprognos från Sveriges kommuner och regioner (SKR). För 2026 beräknas dessa intäkter uppgå till 2 150,9 mnkr (cirkulär 25:21, april 2025). Detta är 67,0 mnkr mer än budgeterade skattemedel, generella statsbidrag och utjämning enligt Årsplan 2025.

KOSTNADSUTVECKLING

SKR beräknar att löneökningar och inflation kommer

att uppgå till i snitt 3,0 procent 2026, 3,4 procent 2027 och 3,1 procent 2028. Av ökningen beräknas arbetskraftskostnader öka 3,2 procent 2026 och 3,8 procent 2027 respektive 3,3 procent 2028.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Arbetslivsnämnden upphör från och med juli 2025 och verksamheter har överförts till skolnämnden, socialnämnden och kommunstyrelsen. Inför budgetår 2026 har strukturen för internt köp-och-sälj-förfarande förändrats vilket innebär att skattemedel omfördelats mellan nämnderna.

BUDGETERAT RESULTAT

Budgeterat resultat för 2026 uppgår till 38,8 mnkr vilket motsvarar 1,8 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

RESULTATBUDGET (MNKR)	BOKSLUT 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Verksamhetens intäkter	387,0	332,2	380,7	379,9	379,9
Verksamhetens kostnader	-2 307,4	-2 341,7	-2 421,1	-2 465,9	-2 534,9
Avskrivningar	-97,3	-54,0	-60,6	-67,3	-68,4
Verksamhetens nettokostnader	-2 017,7	-2 063,5	-2 101,1	-2 153,3	-2 223,4
Skatteintäkter	1 355,3	1 399,4	1 454,1	1 519,9	1 585,4
Generella bidrag och utjämning	644,6	684,5	696,7	702,1	712,2
Finansnetto	-73,2	-10,4	-11,0	-35,4	-39,8
Årets resultat	-91,0	10,0	38,8	33,3	34,5

BALANSBUDGET (MNKR)	BOKSLUT 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Anläggningstillgångar	1 702,4	1 630,8	1 842,9	1 869,0	1 931,9
Omsättningstillgångar	248,3	322,5	270,0	292,2	312,6
- varav likvida medel	22,8	149,8	44,5	66,7	87,1
SUMMA TILLGÅNGAR	1 950,7	1 953,3	2 112,9	2 161,3	2 244,5
Eget kapital	340,9	476,8	379,7	413,0	447,5
- varav årets resultat	-91,0	10,0	38,8	33,3	34,5
Avsättningar	293,0	200,0	296,9	298,6	303,5
Långfristiga skulder	905,9	1 004,7	1 035,0	1 050,1	1 098,9
Kortfristiga skulder	410,9	271,9	401,3	399,6	394,7
Summa skulder	1 316,8	1 276,5	1 436,3	1 449,6	1 493,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 950,7	1 953,3	2 112,9	2 161,3	2 244,5

FÖRENKLAD KASSAFLÖDESANALYS (MNKR)	BOKSLUT 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Avskrivningar	97,3	54,0	60,6	67,3	68,4
Nettoupplåning inkl amortering*	58,6	182,6	129,1	15,1	48,8
Investeringar	-166,0	-252,3	-201,1	-93,5	-131,2
Övrigt kassaflöde ÅR	52,1				
Årets resultat	-91,0	10,0	38,8	33,3	34,5
Totalt kassaflöde	-49,0	-5,7	27,5	22,2	20,4
Likvida medel vid årets början	71,8	22,8	17,1	44,5	66,7
Likvida medel vid årets slut	22,8	17,1	44,5	66,7	87,1

* Budget 2025 är korrigerad utifrån nytt beslut om förändrad låneram 2025.

NÄMNDERNAS DRIFTSBUDGET (MNKR)	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Kommunstyrelse	184,9	184,3	190,3	197,3	204,1
Kommungemensam verksamhet	133,4	134,0	154,3	146,1	149,0
Kommunfullmäktige	7,8	13,2	13,9	14,1	14,6
Arbetslivsnämnden	73,3	60,3	0,0	0,0	0,0
Samhällsnämnden	179,1	221,6	240,0	250,4	257,4
Skolnämnden	672,9	645,4	653,4	672,0	694,3
Socialnämnden	717,7	804,5	849,1	873,4	903,9
Totalt	1 969,1	2 063,4	2 101,1	2 153,3	2 223,4

INVESTERINGSBUDGET (MNKR)	BUDGET 2024	BUDGET 2025*	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Kommunstyrelse	13,9	21,0	25,0	12,5	6,9
Kommungemensam verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunfullmäktige	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbetslivsnämnden	3,5	2,8	0,0	0,0	0,0
Samhällsnämnden	115,0	218,1	168,3	75,3	119,3
Skolnämnden	3,7	5,2	3,7	4,6	3,9
Socialnämnden	8,7	5,2	4,0	1,1	1,1
Totalt	145,3	252,3	201,1	93,5	131,2

* Budget 2025 är korrigerad utifrån nytt beslut om investeringsram 2025.

Verksamheternas uppdrag och ekonomiska ramar

Socialnämnd 849,1 mnkr

Socialnämndens viktigaste uppgift är att på demokratins och solidaritetens grund främja människors ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och aktiva deltagande i samhällslivet. Det sker genom att verksamheterna möter de enskilda människornas behov så som de uttrycks i varje tid. Omsorg om funktionshindrade, omsorg om äldre och om individer och familjer är grundläggande. Nämnden har ansvarsuppgifter inom mottagandet av asylsökande och nyanlända bland annat genom utveckling av stödboenden. Socialnämnden ska fullgöra kommunens uppgifter enligt lag om samhällsorientering och bosättning för vissa nyanlända invandrare, och samordna och erbjuda sysselsättning och arbetsmarknadsinsatser för personer som står långt från arbetsmarknaden. Vidare ansvarar nämnden för att stödja och utveckla integrationsfrämjande insatser och för förmedling av tolktjänster.

SOCIALNÄMND (MNKR)	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Driftbudget	717,7	804,5	849,1	873,4	903,9
Investeringsbudget	8,7	5,2	4,0	1,1	1,1

FÖRUTSÄTTNINGAR OCH KOSTNADSEFFEKTIVISERINGAR

Socialnämndens tilldelning är 44,6 mnkr högre än 2025. Förändrad omfattning av internt köp-och-sälj-förfarande innebär ett minskat skattemedelsbehov motsvarande -2,1 mnkr, samtidigt som verksamhetsövertagande från arbetslivsnämnden ökar behoven med 23,6 mnkr. Drift- och investeringsbudget innefattar kostnader för anpassning till ny socialtjänstlag, omställning för God och Nära Vård samt kommande lagstiftning som medför krav

på språkträning inom äldreomsorg. Under året inrättas en länsgemensam socialjour och vidareutvecklingen inom digitalisering och artificiell intelligens fortgår. Särskild satsning sker på förändringsledning och kvalitetssäkring genom SKR:s koncept "Liv till åren". Särskild satsning ska också genomföras för att motverka ofrivillig ensamhet bland äldre och satsningen ska genomföras och följas upp med hänsyn till kön. Tilldelningen innefattar kostnadstäckning för nytt äldreboende, nya gruppboenden och ersättningslokaler för Ugglans äldreboende.

Samhällsnämnd 240,0 mnkr

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

Samhällsnämnden ansvarar för löpande frågor inom miljöarbete, fysisk planering, bostadsanpassning, skog- och naturvård, miljö och hälsoskydd, karthantering, livsmedelskontroller samt tillsyn och tillstånd för alkoholservering inklusive försäljning av folköl, tobak

och livsmedel. Nämnden ansvarar även för skötsel och utveckling av kommunens gator och parker, samt för föreningsstöd. Även skolskjutsar och färdtjänst ligger inom nämndens ansvar liksom kommunens kostenhet där produktionsköket Navet ingår.

SAMHÄLLSNÄMND (MNKR)	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Driftbudget	179,1	221,6	240,0	250,4	257,4
Investeringsbudget	115,0	218,1	168,3	75,3	119,3

FÖRUTSÄTTNINGAR OCH KOSTNADSEFFEKTIVISERINGAR

Samhällsnämndens skattemedelstilldelning är 18,4 mnkr högre jämfört med 2025. Förändrad omfattning av internt köp-och-sälj-förfarande innebär ett ökat skattemedelsbehov motsvarande 1,9 mnkr. Driftbudget innefattar utöver indexuppräknningar även ökade kostnader för gatuskötsel/vinterväghållning, livsmedel, nytt avtal för skolskjutsar och drift av Ängets Sportcenter. Särskilda satsningar ska göras på luftkvalitetsmätningar och utbildning i myndighetsutövning. Tilldelningen baseras också på minskade personella och konsultrelaterade kostnader.

INVESTERINGAR

Samhällsnämndens större investeringsprojekt utgår från den senast beslutade 10-åriga investeringsplanen (KS-2024-000239) och inbegriper:

- Färdigställande av Nybron: 73,6 mnkr (totalt 279 mnkr)
- Utsprängskajen: 8,0 mnkr (totalt 119,5 mnkr)
- Nybrogatan: 22,3 mnkr 2026 (totalt 61,5 mnkr)
- Kanaluddens strandpark: 6,5 mnkr (totalt 12,0 mnkr)
- Reinvestering gata: 27,8 mnkr
- Teknik övrigt: 13,6 mnkr
- Genomförande detaljplan: 3,3 mnkr
- Naturvårdsåtgärder: 0,8 mnkr
- Utredningar/projektering: 3,5 mnkr
- Kostverksamhet: 0,6 mnkr
- Fritidsinvesteringar: 12,2 mnkr varav 8,0 mnkr bevattningsanläggning för konstsnö på Vårdkasen

Skolnämnd 653,4 mnkr

Skolnämndens uppgift är att främja alla barn och elevers utveckling och lärande samt en livslång lust att lära. Skolan ska också förankra respekt för de mänskliga rättigheterna, grundläggande demokratiska värderingar, alla människors lika värde och varsam respekt för vår gemensamma miljö. Skolnämnden har ansvar för utbildningsformer från förskola till gymnasium och kommunal vuxenutbildning, inklusive öppen förskola, fritidshem och Musik- och kulturskolan. Skolnämnden ska erbjuda en mötesplats och resurser för vuxenstuderande, förmedla utbildning och verka för utveckling av eftergymnasial utbildning i ett lokalt och regionalt perspektiv.

SKOLNÄMND (MNKR)	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Driftbudget	672,9	645,4	653,4	672,0	694,3
Investeringsbudget	3,7	5,2	3,7	4,6	3,9

FÖRUTSÄTTNINGAR OCH KOSTNADSEFFEKTIVISERINGAR

Skolnämndens skattemedelstilldelning är 8,0 mnkr högre jämfört med 2025. Förändrad omfattning av internt köp-och-sälj-förfarande innebär ett minskat skattemedelsbehov motsvarande -3,6 mnkr, samtidigt som verksamhetsövertagande från arbetslivsnämnden ökar behoven med 20,3 mnkr. Drifts- och investeringsram förutsätter fortsatta anpassningar av verksamhet och lokaler utifrån demografisk utveckling med fokus på lagstadgad verksamhet för ökad måluppfyllelse samt en budget i balans. Arbetet med kvalitetssäkring av anpassad grundskola ska vidareutvecklas i takt med att målgruppen ökar. Vidare ska kvalitetssäkring fortlöpa utifrån övertagandet av vuxenutbildning från arbetslivsnämnden. Satsningar ska genomföras för att minska sjuktagen och

förbättra HME-resultaten inom förskola. Tilldelningen innefattar kostnadstäckning för konsekvenser av ny lag om bemannade skolbibliotek och för att möta behovet av Nattis. Förberedelser ska ske för att möta eventuella effekter av statliga utredningar om lärares arbetstid, skolsäkerhet, nationell skolpengsnorm och läroplan. Förberedelser ska också ske för införandet av 10-årig grundskola med start höstterminen 2028.

INVESTERINGAR

Sjöfartsutbildningen och ett nytt maritimt centrum kräver investeringar i lokaler och inventarier. Investeringsramen innefattar också inventarier till ny förskola samt säkerhetsinstallationer av läs- och larmsystem.

Kommunstyrelse 190,3 mnkr

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har övergripande ansvar för hela kommunens utveckling, ekonomi och personalpolitik. Styrelsen har uppsiktsplikt över alla nämnder, kommunala bolag samt Räddningstjänstförbundet. Kommunstyrelsen ansvarar för landsbygdsutveckling, översiktsplanering, frågor om mark och vatten, bostadsplanering, trygghet, tillgänglighet, folkhälsa, internationella frågor, kontakter med myndigheter och Mittuniversitet. Kommunstyrelsen har också ansvar för frågor rörande näringslivsutveckling, infrastruktur, miljömässig hållbarhet och kultur. Vidare ansvarar kommunstyrelsen för samordning av kommunens sommarjobb för ungdomar, för yrkeshögskoleutbildning utifrån regionala och lokala behov och för drift av Härnösands energitekniska arena.

KOMMUNSTYRELSE (MNKR)	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Driftbudget	184,9	184,3	190,3	197,3	204,1
Investeringsbudget	13,9	21,0	25,0	12,5	6,9

FÖRUTSÄTTNINGAR OCH KOSTNADSEFFEKTIVISERINGAR

Kommunstyrelsens tilldelning är 6,0 mnkr högre i jämförelse med 2025. Förändrad omfattning av internt köp-och-sälj-förfarande innebär ett ökat skattemedelsbehov motsvarande 3,8 mnkr. Driftramen inbegriper kostnader för övertagandet av Campus och kontorsservice från arbetslivsnämnden (4,0 mnkr) samt kostnader för genomförande av allmänna val. Ökade

kostnader för avskrivningar i kombination med minskade intäkter från Hamnleden ger en kostnadsökning om 2,2 mnkr. Tilldelningen inbegriper satsningar på digitalisering och system i syfte att effektivisera verksamheten. Drift- och investeringsramen baseras på minskade personella och konsultrelaterade kostnader, samt intäkter från bland annat omställningsarbete och minskade kostnader för VR-studion som beräknas vara självfinansierande 2026.

Kommunfullmäktige 13,9 mnkr

Kommunfullmäktiges budget innefattar även valnämnd och revision.

KOMMUNFULLMÄKTIGE (MNKR)	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Driftbudget	7,8	13,2	13,9	14,1	14,6
Investeringsbudget	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommungemensam verksamhet 154,3 mnkr

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

KOMMUNGEMENSAM VERKSAMHET (MNKR)	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	PLAN 2027	PLAN 2028
Driftbudget	133,4	134,0	154,3	146,1	149,0
Investeringsbudget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

I skattemedelstilldelningen för kommungemensam verksamhet inryms bidrag till:

- Kommunförbundet 1,8 mnkr
- Technichus 6,0 mnkr
- Räddningstjänstförbundet Höga Kusten-Ådalen 33,3 mnkr
- Stiftelsen Länsmuséet Västernorrland 9,9 mnkr



03

Så har vi arbetat med årsplanen

Budgetarbetet 2026 inleddes i januari 2025. Grunderna utgörs av reglementet för god ekonomisk hushållning som antogs av fullmäktige i december 2022 samt kommunens målprogram 2024-2027.



För att svara upp mot nuvarande och framtida behov har arbetet utgått från en övergripande omvärldsanalys av trender globalt, nationellt, regionalt och lokalt och den påverkan som väntas ske på respektive verksamhet i kommunen. Detta har legat till grund för prioriteringar och dialoger i budgetprocessen. Utgångspunkten har varit ett gemensamt ansvarstagande för helheten och täta dialoger har förts mellan tjänsteorganisationen och politiken.

Budgetberedningen består av representanter för samtliga partier i kommunfullmäktige. Vid beredningarna har bland annat följande områden behandlats:

- förändringar i statsbidrag eller annan finansiering
- förändringar i nämndernas ansvarsområden
- förändringar i lagkrav
- nämndernas förslag till mål
- utmaningar och satsningar

- investeringsbehov på kort sikt utöver 10-årig investeringsplan

Dialoger har förts med elevråden på högstadieskolorna, tillgänglighetsrådet och kommunala pensionärsrådet i syfte att fånga inspel till budgetberedningens arbete.

Den information och de förslag som lämnats till budgetberedningen ligger, tillsammans med de politiska ambitionerna och prioriteringarna, till grund för Årsplan 2026.



Härnösands
kommun