



Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen

kallas härmed till sammanträde **tisdagen den 4 april 2023 kl. 08:15 i Kommunstyrelsensalen i Rådhuset.**

Hålltider för sammanträdet

08.15	Upprop
08.15	Regional utvecklingsstrategi – Frida Bergman och Josefin Nilsson, Region Västernorrland
08.45	Planprogram Skeppsbron – Malin Sjöstrand, chef plan- och bygg, Hanna Krämmer, plansamordnare och Michael Mallinder-Macleod, arkitekt
09.15	Ekonomisk månadsrapport – Anna Bostedt, chef ekonomi- och kommunledningsavdelningen
09.30	Paus
09.45	Lokalförsörjningsprocessen, nyckeltal och hyresnivåer - Eric Liljeström, chef lokalförsörjningsenheten
10.15	Jämställdhetsprojektet – Andreas Sjölander (S) och Knapp Britta Thyr (MP)
10.30	Ärendegenomgång
11.00	Gruppmöten och lunch
13.30	Beslutsmöte

Föredragningslista

1. Informationsärenden
2. Val av justerare
3. Fastställande av föredragningslista 2023
4. Tilldelningsbeslut upphandling Livsmedel: Grossist
5. Tilldelningsbeslut tjänstekoncession Smitingen camping
6. Motion - Sänk trösklar för att starta och driva företag i Härnösand
7. Överföring av investeringsmedel från 2022 till 2023
8. Ekonomisk månadsrapport kommunstyrelsen 2023
9. Borgenstak 2023
10. Revidering av kommunstyrelsens delegationsordning
11. Markanvisningsavtal, del av fastigheten Saltvik 2:23, 2:35 och 2:43
12. Årsredovisning 2022 Härnösands kommun
13. Årsredovisning 2022 - Invest i Härnösand Aktiebolag
14. Årsredovisning 2022 - Technichus i Mitt Sverige AB
15. Årsredovisning 2022 Restore i Höga Kusten AB
16. Årsredovisning 2022 Hemab
17. Årsredovisning 2022 Härnösandshus

18. Revidering av bolagsordning HEFAB
19. Revidering av bolagsordning AB Härnösandshus och AB Härnösands kommunfastigheter
20. Val av ombud till föreningsstämma Bizmaker - komplettering
21. Kommunstyrelsens uppdragsbeslut 2023
22. Anmälan av delegationsbeslut 2023
23. Anmälan av ärenden för kännedom till kommunstyrelsen 2023

Andreas Sjölander
ordförande



Tilldelningsbeslut upphandling Livsmedel: Grossist

Förslag till beslut

Upphandlingsenheten föreslår kommunstyrelsen besluta

att i Upphandling Livsmedel: Grossist (UH-2023-005) tilldela kontraktet till leverantör x med organisationsnummer x, som är den vinnande anbudsgivaren och

att uppdra till kommunstyrelsens ordförande att signera avtalet efter avtalsspärren löpt ut.

Beskrivning av ärendet

Tilldelningsbeslut fattas utifrån inkomna anbud och genomförd utvärdering. Utvärdering har gjorts utifrån förfrågningsunderlagets angivna utvärderingsmodell.

Inkomna anbud utvärderas utifrån bästa pris.

Beslutsunderlag

Inkomna anbudsunderlag i jämförelse, vinnande anbud (presenteras på sammanträdet).

Utvärderingen bygger på en utvärderingsmodell som beskrevs för anbudsgivaren i upphandlingsdokumentet: Huvuddokument - Administrativa föreskrifter.

Linnea Byström
Upphandlare
Upphandlingsenheten

Bilagor

Bilaga 1 Information inför sammanträdet



Datum
2023-03-22

Linnea Byström
Upphandlingsenheten

Dnr: KS2023-000166

Upphandling – Livsmedel: Grossist

Information till Kommunstyrelsen inför tilldelningsbeslut som ska fattas av nämnden i samband med sammanträdet den 4 april 2023.

Den 31 januari 2023 annonserades kommunens upphandling Livsmedel: Grossist (värde 80 MSEK). Sista anbudsdag för upphandlingen var 7 mars.

För upphandling Livsmedel: Grossist har utvärderingsgrund ”pris” använts, det innebär att det anbud med lägst pris vinner upphandlingen. Kvalitet har säkerställts i upphandlingens skalkrav, avtalsvillkor samt utifrån upphandlingsmyndighetens krav på produktnivå.

Under förutsättning att upphandling inte blir överprövad kan ramavtal tecknas med vinnande leverantör 10 dagar efter tilldelningsbeslut är signerat och meddelats anbudsgivarna.

Fram till att tilldelningsbeslutet är signerat och meddelat anbudsgivare råder sträng sekretess om samtlig information som avser anbud och utvärdering.

Linnea Byström
Upphandlare
Upphandlingsenheten
Kommunstyrelseförvaltningen



Kommunstyrelseförvaltningen
Uno Jonsson, 0611 - 34 82 52
uno.jonsson@harnosand.se

Sänk trösklar för att starta och driva företag i Härnösand

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att anse motionen besvarad och att motionens intentioner beaktas i arbetet med "En väg in" och "lätt att göra rätt".

Beskrivning av ärendet

I en motion från december 2022 anför Johan Wester (c) att det är av yttersta vikt att Härnösands kommun på allvar tar tag i de tillväxthinder och sänker de trösklar som finns för att starta och driva företag i kommunen.

Motionären föreslår en genomlysning av såväl onödigt regelkrångel som möjligheter att sänka avgifter och korta ledtider för dem som vill starta företag i Härnösands kommun. Vilket i sin tur även kommer att göra stor skillnad för ett bättre företagsklimat.

Tillväxtavdelningen är positiv till de föreslagna åtgärderna i motionen och delar ansatsen om att det lokala företagsklimatet har en stor betydelse för kommunen. Företagsklimatet är viktigt när det gäller att locka fler företag till kommunen såväl som att skapa tillväxt i befintliga. Ett bra företagsklimat skapar tillväxt och ger förutsättningar för en bra välfärd.

Kommunen har ökat i placering i Svenskt Näringslivs ranking under flera år men tappa det senaste året. Även om resultatet inte speglar det Näringslivsenheten upplever via de löpande kontakter som sker med företagen så är det viktigt att ta indikationer som attityder till företagande, kommunens service eller tillämpning av lagar/regler på allvar. NKI (nöjd kund index) mätningarna visar på hög nöjdhet hos de företag som kommer i kontakt med kommunens handläggare.

Företagsamheten är en av sex delstrategier i tillväxtstrategin och kopplat till den handlingsplan för näringsliv och bättre företagsklimat 2020-2025. Som tagits fram tillsammans med HNEF & HÄR med gemensamma åtgärder och nyckeltal

Tillväxtavdelningen startade resan 2019 mot ett bättre företagsklimat och flera av de insatser som beskrivs i motionen är redan påbörjade och beslutade.

2019 infördes Enkla vägen en lotsfunktion med e-blanketter samt en servicegaranti för,

- Förhandsbesked gällande bygglov
- Bygglov för områden utanför detaljplan
- Bygglov inom område med detaljplan
- Anmälan av ärenden inom plan- och bygglagen och plan- och byggförordningen.

Under hösten 2022 startades en tvärfunktionell arbetsgrupp som går under namnet ”En väg in” med representanter från miljö & hälsa, teknik, bygglov, MEX, näringsliv samt kommunikation. Gruppen träffas 2 gånger/månad och diskuterar ärenden och löser ut frågetecken för att säkerställa effektivitet samt att ingenting faller mellan stolarna. Näringslivsenheten har lotsansvar och lotsar, följer och stöttar varje företag för att förenkla företagsresan.

Parallellt med detta har Näringslivsenheten och Samhällsförvaltningen startat en gemensam process kallad ”lätt att göra rätt”, med en extern processledare. Syftet är att se över alla processer och utveckla tjänster för företagen som ytterligare ökar effektiviteten och enkelheten. Det ska vara lätt att göra rätt för såväl medborgare som företagare.

Under 2022 gjordes en översyn av de avgifter som företagen betalar genom att bland annat jämföra med andra kommuner i Sverige samt gör en kostnadsvärdering. Beslut om nya avgifter fattades i Kommunfullmäktige hösten 2022. I samband med de nya riktlinjerna infördes debitering enligt den s k Rättviksmodellen.

Löpande avstämningar sker med företagarnas organisationer, näringslivsenheten, KSO, oppositionsråd samt majoritetsföreträdare varannan vecka. Mötena startade under pandemin, med möten varje vecka, för att stötta och hjälpa företagen. Vilket resulterat i över 30 olika åtgärder. På grund av krisen i Ukraina och det osäkra läget har vi tillsvidare valt att fortsätta dessa möten.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag kommunfullmäktige 2022-12-19 § 161

Motion – Sänk trösklar för att starta och driva företag i Härnösand från Johan Wester (C)

Uno Jonsson
Tillväxtchef

Petra Forsström
Näringslivschef

Bilagor

Protokollsutdrag samhällsnämnden 2019-01-31 § 20 med PM servicegarantier



Kommunfullmäktige

§ 161

Dnr 34630

Tillkommande motioner, interpellationer och frågor

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar

att interpellationen - Vad har hänt med kommunens arbete att ersätta engångsartiklar i plast? får ställas och att den besvaras på kommunfullmäktiges nästa sammanträde, samt

att Motion - Sänk trösklar för att starta och driva företag i Härnösand, (KS 2022-548), till kommunstyrelsen för beredning.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Göran Norlander (S).

Beslutsunderlag

Interpellation från Olle Löfgren (L) till kommunstyrelsens ordförande Andreas Sjölander (S)

Motion – Sänk trösklar för att starta och driva företag i Härnösand

MOTION

Sänk trösklar för att starta och driva företag i Härnösand

I 2022 års företagsranking tappade Härnösand 59 platser och landar på 226 av rikets 290 kommuner. Fyra av fem jobb skapas i småföretag och Härnösand tävlar om topplacering i arbetslöshet, därför är det av yttersta vikt att kommunen på allvar tar tag i hinder och sänker trösklar för att starta och driva företag. Utan jobbskapande företagare klarar vi inte att vända de underskott som vi ser i våra kommunala välfärdsuppdrag.

Att starta företag innebär ofta en stor ekonomisk risk och många timmars obetalt arbete, samtidigt är det nyckeln för att kommunen ska nå en ekonomi i balans. Jag föreslår en genomlysning av såväl onödigt regelkrångel som möjligheter att sänka avgifter för den som väljer att bidra till vår gemensamma välfärd genom att starta företag i Härnösands kommun.

Att korta ledtider och tydliggöra kommunens motprestation för den avgift som företagare betalar efterfrågas av flera företag. Många kommuner har därför infört servicegarantier som internt styrmedel. Ett snabbt svar kan vara avgörande för expansion eller nyetableringar.

Enligt Tillväxtverkets rapport Företagens villkor och verklighet från 2020 uppger företagen att skatter och offentliga avgifter är de största hindren för tillväxt. Enligt granskningar från Näringslivets regelråd finns det drastiska skillnader mellan kommuner i hur de schablonmässiga avgifterna ser ut. Här behöver kommunen se möjligheten att göra stor skillnad för ett bättre företagsklimat och i förlängningen generera mer pengar i kommunens kassa.

Därför föreslås kommunfullmäktige besluta:

Att utreda hur ansöknings- och anmälningsförfaranden kan underlättas och införa en servicegaranti som innefattar maximala ledtider.

Att en kommunjämförelse görs av nivåer på avgifter för ansökningar samt att föreslå sänkningar på avgifter som riskerar att hämma etableringar eller tillväxt.



Johan Wester, Centerpartiet



Samhällsnämnden

§ 20

Dnr 2018-001948 400

Servicegarantier för samhällsförvaltningen

Samhällsnämndens beslut

Samhällsnämnden beslutar

att anta föreslagna revideringar i servicegarantierna i enlighet med PM "Servicegarantier för samhällsförvaltningen".

Bakgrund

Samhällsförvaltningen har tillsammans med Tillväxtenheten arbetat för att ta fram servicegarantier gentemot våra företagare och privatpersoner.

Genom servicegarantierna lovar vi som kommun bland annat att företagare ska erbjudas en koordinator som samordnar ärendet mellan berörda förvaltningar om det behövs (Enkla vägen för företag).

I juni antog samhällsnämnden fyra servicegarantier för samhällsförvaltningen. Denna revidering av dessa servicegarantier avser bygglovsområdet. Servicegarantierna måste ändras på grund av förändrad lagstiftning inom plan- och byggområdet som träder i kraft den 1 januari 2019.

För bygglovsområdet utökas servicegarantierna från två till fyra. De fyra servicegarantierna kommer vara;

- Förhandsbesked gällande bygglov
- Bygglov för områden utanför detaljplan
- Bygglov inom område med detaljplan
- Anmälan av ärenden inom plan- och bygglagen och plan- och byggförordningen.

För att en servicegaranti ska kunna hållas är det viktigt att kunden vet vilket ansvar denne har att lämna in korrekta uppgifter. Detta kommer att framgå av servicegarantin.

Men vad händer om inte förvaltningen håller vad vi lovar? Nedan förslås att avgiften för kunden ska reduceras med ett visst belopp om inte förvaltningen kan hålla det som lovats i servicegarantin. Det belopp som avgiften ska



Samhällsnämnden

reduceras med är från och med 1 januari 2019 lagstadgat till en femtedel av kostnaden för varje påbörjad vecka som överskrider handläggningstiden.

- Förhandsbesked gällande bygglov

Om kunden inte erhåller bygglov inom 10 veckor från det att ärendet är komplett kommer avgiften att reduceras med en femtedel för varje vecka som handläggningstiden överskrider. Detta innebär att bygglovet blir avgiftsfritt efter den 15 handläggningsveckan.

- Bygglov för områden utanför detaljplan

Om kunden inte erhåller bygglov inom 10 veckor från det att ärendet är komplett kommer avgiften att reduceras med en femtedel för varje vecka som handläggningstiden överskrider. Detta innebär att bygglovet blir avgiftsfritt efter den 15 handläggningsveckan.

- Bygglov inom område med detaljplan

Om kunden inte erhåller bygglov inom 10 veckor från det att ärendet är komplett kommer avgiften att reduceras med en femtedel för varje vecka som handläggningstiden överskrider. Detta innebär att bygglovet blir avgiftsfritt efter den 15 handläggningsveckan.

- Anmälan av ärenden inom plan- och bygglagen

Om kunden inte har erhållit ett beslut i ett anmälningsärende inom fyra veckor från att ärendet är komplett reduceras avgiften med en femtedel för varje vecka som handläggningstiden överskrider. Detta innebär att anmälan blir avgiftsfritt efter den nionde handläggningsveckan.

Samhällsförvaltningen tror att konsekvenserna av att införa den föreslagna avgiftsreduceringen inte kommer att påverka förvaltningens budget i någon större utsträckning. Redan idag hanterar vi majoriteten av våra ärenden inom de föreslagna tiderna.

Beslutsunderlag

Muntlig föredragning av Alexandra Lagerlund, plan- och byggchef vid sammanträde 2019-01-31. Samhällsförvaltningens tjänsteskrivesle 2018-12-18.



Samhällsförvaltningen

Alexandra Lagerlund
alexandra.lagerlund@harnosand.se

Servicegarantier för samhällsförvaltningen

Samhällsförvaltningen har tillsammans med Tillväxtenheten arbetat för att ta fram servicegarantier gentemot våra företagare och privatpersoner.

Genom servicegarantierna lovar vi som kommun bland annat att företagare ska erbjudas en koordinator som samordnar ärendet mellan berörda förvaltningar om det behövs (Enkla vägen för företag).

Samhällsförvaltningen avser att ha två servicegarantier inom miljöområdet och fyra inom byggområdet.

- Första kontrollen efter registrering av din livsmedelsanläggning
- Anmälan enligt miljöbalken
- Förhandsbesked gällande bygglov
- Bygglov för områden utanför detaljplan
- Bygglov inom område med detaljplan
- Anmälan av ärenden inom plan- och bygglagen och plan- och byggförordningen.

För att en servicegaranti ska kunna hållas är det viktigt att kunden vet vilket ansvar denne har att lämna in korrekta uppgifter. Detta kommer att framgå av servicegarantin.

Men vad händer om inte förvaltningen håller vad vi lovar? Nedan förslås att avgiften för kunden ska reduceras med ett visst belopp om inte förvaltningen kan hålla det som lovats i servicegarantin.

- **Första kontrollen efter registrering av din livsmedelsanläggning**
Om det tar längre tid än två månader mellan ditt startdatum och miljöavdelningens kontrollbesök, ska kunden få ett besked om när besök kommer att ske samt orsaken till att ärendet har tagit längre tid än utlovat. Kunden kommer även att ersättas med ett belopp som motsvarar avgiften för registrering (för närvarande 950 kr). Om miljöavdelningen bedömer att det inte behövs något kontrollbesök så meddelas detta i samband med registreringen.

- **Anmälan enligt miljöbalken**

Om kunden inte har erhållit ett beslut inom sex veckor från det att anmälan är komplett, kommer kunden att få ett besked om när beslut kommer att meddelas samt orsaken till fördröjningen. Därutöver kommer avgiften för arbetet med anmälan att minskas med 50 procent.

- **Förhandsbesked gällande bygglov**

Om kunden inte erhåller bygglov inom 10 veckor från det att ärendet är komplett kommer avgiften att reduceras med en femtedel för varje vecka som handläggningstiden överskrids. Detta innebär att bygglovet blir avgiftsfritt efter den 15 handläggningsveckan.

Om ett ärende som kommer in till nämnden inte är komplett, kommer kunden inom tre veckor från det att ärendet skickades in att få ett föreläggande med begäran om komplettering av handlingarna.

Om det är nödvändigt på grund av utredningen i ärendet, får samhällsnämnden besluta att förlänga handläggningstiden med ytterligare 10 veckor. Då gäller 20 veckors handläggningstid innan det blir aktuellt med avgiftsreducering. Kunden kommer att informeras om förlängningen och skälen för detta innan den ursprungliga tidsfristen har gått ut.

Skäl för att förlänga remisstiden kan bland annat vara: remissinstanser som inte tillhör den kommunala förvaltningen, exempelvis länsmuseum eller Försvarsmakten ska beredas tillfälle att inkomma med yttrande, om det är nödvändigt att utföra en inventering av kulturvärden eller göra ett platsbesök som inte kan genomföras på grund av årstiden

- **Bygglov för områden utanför detaljplan**

Om kunden inte erhåller bygglov inom 10 veckor från det att ärendet är komplett kommer avgiften att reduceras med en femtedel för varje vecka som handläggningstiden överskrids. Detta innebär att bygglovet blir avgiftsfritt efter den 15 handläggningsveckan.

Om ett ärende som kommer in till nämnden inte är komplett, kommer kunden inom tre veckor från det att ärendet skickades in att få ett föreläggande med begäran om komplettering av handlingarna.

Om det är nödvändigt på grund av utredningen i ärendet, får samhällsnämnden besluta att förlänga handläggningstiden med ytterligare 10 veckor. Då gäller 20 veckors handläggningstid innan det blir aktuellt med avgiftsreducering. Kunden kommer att informeras om förlängningen och skälen för detta innan den ursprungliga tidsfristen har gått ut.

Skäl för att förlänga remisstiden kan bland annat vara: remissinstanser som inte tillhör den kommunala förvaltningen, exempelvis länsmuseum eller Försvarsmakten ska beredas tillfälle att inkomma med yttrande, om det är nödvändigt att utföra en

inventering av kulturvärden eller göra ett platsbesök som inte kan genomföras på grund av årstiden

- **Bygglov inom område med detaljplan**

Om kunden inte erhåller bygglov inom 10 veckor från det att ärendet är komplett kommer avgiften att reduceras med en femtedel för varje vecka som handläggningstiden överskrids. Detta innebär att bygglovet blir avgiftsfritt efter den 15 handläggningsveckan.

Om ett ärende som kommer in till nämnden inte är komplett, kommer kunden inom tre veckor från det att ärendet skickades in att få ett föreläggande med begäran om komplettering av handlingarna.

Om det är nödvändigt på grund av utredningen i ärendet, får samhällsnämnden besluta att förlänga handläggningstiden med ytterligare 10 veckor. Då gäller 20 veckors handläggningstid innan det blir aktuellt med avgiftsreducering. Kunden kommer att informeras om förlängningen och skälen för detta innan den ursprungliga tidsfristen har gått ut.

Skäl för att förlänga remisstiden kan bland annat vara: remissinstanser som inte tillhör den kommunala förvaltningen, exempelvis länsmuseum eller Försvarsmakten ska beredas tillfälle att inkomma med yttrande, om det är nödvändigt att utföra en inventering av kulturvärden eller göra ett platsbesök som inte kan genomföras på grund av årstiden.

- **Anmälan av ärenden inom plan- och bygglagen**

Om kunden inte har erhållit ett beslut i ett anmälningsärende inom fyra veckor från att ärendet är komplett reduceras avgiften med en femtedel för varje vecka som handläggningstiden överskrids. Detta innebär att anmälan blir avgiftsfritt efter den nionde handläggningsveckan.

Om ett ärende som kommer in till nämnden inte är komplett, kommer kunden inom tre veckor från det att ärendet skickades in att få ett föreläggande med begäran om komplettering av handlingarna.

Om det är nödvändigt på grund av utredningen i ärendet, får samhällsnämnden besluta att förlänga handläggningstiden med ytterligare fyra veckor. Då gäller åtta veckors handläggningstid innan det blir aktuellt med avgiftsreducering. Kunden kommer att informeras om förlängningen och skälen för detta innan den ursprungliga tidsfristen har gått ut.

Skäl för att förlänga remisstiden kan bland annat vara: remissinstanser som inte tillhör den kommunala förvaltningen, exempelvis länsmuseum eller Försvarsmakten ska beredas tillfälle att inkomma med yttrande, om det är nödvändigt att utföra en inventering av kulturvärden eller göra ett platsbesök som inte kan genomföras på grund av årstiden

Samhällsförvaltningen avser att tillsammans med Kommunikationsavdelningen publicera servicegarantierna på webbplatsen och ta fram en kortfattad folder som beskriver de olika garantierna.



KOMMUNSTYRELSEN

Kommunfullmäktige

Överföring av investeringsmedel från 2022 till 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att budgeterade investeringsmedel om totalt 17 433 tkr överförs från 2022 till 2023,

att ny investeringsbudget för 2023 fastställs till 107,5 mnkr, samt

att kommunfullmäktiges beslut 2023-03-27 (§26) upphävs.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade vid sammanträdet 2023-03-27 (§26) att överföra investeringsmedel från 2022 till 2023. På grund av felaktiga summeringar av beloppen i att-satserna så behöver ett nytt beslut tas. Ärendet är i sitt innehåll, utöver nämnda felaktigheter, identiskt med tidigare ärende.

Bakgrund

I årsplan 2022 beslutades om investeringsmedel om totalt 110 mnkr. Av dessa finns ett behov av att överflytta närmare 17,5 mnkr till 2023. Förklaringsfaktorer till behovet av överflyttningen av investeringsmedel återfinns exempelvis inom de leveransstörningar inom bygg- och anläggningsbranschen som pandemin orsakat, och inom förseningar i utförandet av entreprenader och fakturering kopplat till utförandet av dessa. Samtliga överflyttningar avser planerade och/eller redan påbörjade investeringar.

Samhälls-förvaltningen	Belopp för överflyttning	Orsak
Ny lift till skidanläggningen på vårdkasberget	1 850 tkr	Investeringen ska aktiveras i januari 2023, det återstår fakturering från liftleverantören.
Västanå (Eksjödammen)	116 tkr	En faktura från gatuentreprenören som avser december 2021 kom i januari 2023.
Nytt elljusspår i Ramvik	545 tkr	Är utfört i nov/dec 2022. Samhällsförvaltningen har fått ett underlag från Hemab på kostnaden,

		545 tkr. Bör faktureras i början på 2023.
Anläggande av ny konstgräsplan på Myran	4 100 tkr	I väntan på det politiska beslutet har inte projektet startat.
Ny idrottshall fastlandet 2:24	3 000 tkr	I väntan på det politiska beslutet har inte projektet startat.
Beläggning och grävarbete Lärkvägen	350 tkr	Jobb på båda sidor av Va. Ringvägen, södra delen är klar förutom beläggning. Pågående arbete med VA på norra delen för tillfället. VA-jobben har dragit ut på tiden för Hemab.
Beläggning Sockenvägen	1 000 tkr	Behöver budgeteras 2023, pga. försening hos entreprenör.
Industriområde Västra Saltvik et. 1	4 000 tkr	Gång och cykelväg mm. blir klart 2023. Samhällsförvaltningen har köpt till två lagers beläggning av hela gatan, därav har projektet blivit dyrare.
Gerestabäcken byggnation dammar	430 tkr	När projektet är slutfört kommer miljöverksamheten att få den sista bidragsutbetalningen nästan 550 tkr troligtvis under 2024.
Totalt belopp:	15 391 tkr	

Skol-förvaltningen	Belopp för överflyttning	Orsak
Ombyggnation Geresta matsal	100 tkr	Avser ombyggnationen, inventarier, flyttkostnader och kommande installationskostnader.
Totalt belopp:	100 tkr	

Arbetslivs-förvaltningen	Belopp för överflyttning	Orsak
Utrustning till tvätteriet	759 tkr	Avser utrustning till tvätteriet, inköp är påbörjade under 2022 men ytterligare utrustning behövs.
Totalt belopp:	759 tkr	

Social-förvaltningen	Belopp för överflyttning	Orsak
Inventarier	1 183 tkr	Senareläggning av inköp av inventarier och anpassning av lokaler som följd av lokalförändringar och att inflyttning i nya lokaler har försenats.
Totalt belopp:	1 183 tkr	

Summering

Samhällsförvaltningen:	15 391 tkr
Skolförvaltningen:	100 tkr
Arbetslivsförvaltningen:	759 tkr
Socialförvaltningen:	1 183 tkr
Total:	17 433 tkr

Socialt perspektiv

Beslutet bedöms inte ha någon påverkan på detta perspektiv.

Ekologiskt perspektiv

Beslutet bedöms inte ha någon påverkan på detta perspektiv.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Beslutet förväntas minska självfinansieringsgraden för 2023 från 94 procent till 79 procent. Kommunens finansiella ställning bedöms inte påverkas.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, Kommunfullmäktige 2023-03-27, § 26

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Anna Bostedt
Chef Ekonomi- och
kommunledningsavdelningen



KOMMUNSTYRELSEN

Åsa Rönnlund, 0611 34 80 55
asa.ronnlund@harnosand.se

Kommunstyrelsen

Ekonomisk månadsrapport kommunstyrelsen 2023

Förslag till beslut

Ekonomi- och kommunledningsavdelningen föreslår kommunstyrelsen besluta

att godkänna informationen och lägga den till handlingarna, samt

att uppdra till kommundirektören att återkomma med en fördjupad analys av personalkostnadsutvecklingen i kommunen till kommunstyrelsen senast i maj 2023.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelseförvaltningen genom ekonomi- och kommunledningsavdelningen sammanställer efter varje avslutad månad en ekonomisk månadsrapport för att ge en översiktlig och kortfattad bild av kommunens ekonomiska situation och utveckling löpande under året.

Anna Bostedt
Chef ekonomi- och
kommunledningsavdelningen

Åsa Rönnlund
Ekonomistrateg

Bilagor

Månadsrapport februari 2022

Ekonomisk månadsrapport

Februari 2023



Härnösands
kommun

Sammanfattning

- Likviditeten är stabil och checkräkningskrediten har inte nyttjats under månaden
- Kommunens låneportfölj uppgår till 205,3 mnkr
- Kommunen uppvisar ett ackumulerat resultat om -48,9 mnkr för perioden, vilket är 34,4 mnkr lägre än budget. Resultatet rymmer dock två större jämförelsestörande poster, pensionskostnaden för perioden januari-december finns bokade i sin helhet i januari (35 mnkr inom kommungemensam verksamhet), vilken kommer korrigeras i samband med fyramånadersbokslutet. Det finns en felbokning på skolnämnden om 6,2 mnkr som kommer rättas till mars bokslut. Korrigeras resultatet för de två posterna så uppvisar kommunen ett ackumulerat resultat om -7,3 mnkr, vilket är 7,2 mnkr bättre än budget.
- Nämnderna har för året en total investeringsbudget på 89,9 mnkr, utfallet per sista februari är 7,9 mnkr.
- För januari månad hade Härnösands kommun en total arbetslöshet på 9,3% enligt Arbetsförmedlingens statistik.

Finansrapport

- **Likviditet**

Likviditeten har under februari månad varit god och varierat mellan 59,9 mnkr och 127,6 mnkr. Det har inneburit att checkräkningskredit inte behövt nyttjas under månaden.

- **Låneportfölj**

Kommunens låneportfölj uppgår till 205,3 mnkr per den sista februari. Inga nya lån har upptagits eller lagts om under månaden, Två befintliga lån förfaller till betalning under resterande del av året.

Ekonomiskt resultat

Akkumulerat resultat per kontoslag

(ej korrigerad för de två jämförelsestörande posterna)

Akkumulerat resultat per kontoslag					
(tkr)	Utfall jan-feb 2023	Budget jan- feb 2023	Avvikelse jan-feb 2023	Budget helår 2023	Prognos helår
Akkumulerat resultat	-48 912	-14 530	-34 382	38 270	0
Intäkter	484 008	485 735	-1 727	2 797 622	0
3 - Intäkter o inkomster	484 008	485 735	-1 727	2 797 622	0
Kostnader	-532 920	-500 265	-32 655	-2 759 352	0
4 - Kostnader o utgifter	-68 932	-66 862	-2 071	-386 686	0
5 - Kostnader för arbetskra	-294 985	-256 161	-38 824	-1 437 579	0
6 - Lokaler, inköp, övriga kos	-62 798	-60 067	-2 731	-364 248	0
7 - Tjänster, resa, avg, övriga	-31 983	-31 846	-137	-190 939	0
8 - Övr intäkter o kostnade	-74 221	-85 328	11 107	-379 900	0

Akkumulerat resultat per nämnd och övergripande verksamhet

Akkumulerat resultat per nämnd och övergripande verksamhet					
(tkr)	Utfall jan-feb 2023	Budget jan- feb 2023	Avvikelse jan-feb 2023	Budget helår 2023	Prognos helår
Akkumulerat resultat	-48 912	-14 530	-34 382	38 270	0
10 - Kommunstyrelseförvaltning	2 570	0	2 570	0	0
19 - Kommungemensam verksamhet*	-19 811	0	-19 811	0	0
20 - Kommunfullmäktige	131	0	131	0	0
30 - Arbetslivsförvaltning	-841	0	-841	0	0
51 - Samhällsförvaltning	-2 423	0	-2 423	0	0
60 - Skolförvaltning**	-9 267	1233,1	-10 500	0	0
74 - Socialförvaltning	-6 739	0	-6 739	0	0
89 - Finansen	-12 532	-15 763	3 230	38 270	0

*Korrigerat resultat för Kommungemensam verksamhet är +15 561 tkr.

**Korrigerat resultat för skolförvaltningen är -3 067 tkr (budgetavvikelse på -4 300 tkr).

Ackumulerat resultat per nämnd och månad

(OBS! Skolnämndens resultat korrigerat utifrån felbokning)

Ackumulerat resultat per nämnden och månad												
(tkr)	jan	feb	mar	apr	maj	jun	jul	aug	Sep	okt	nov	dec
Kommunstyrelsen	1 846	2 570										
Kommunfullmäktige	17	131										
Arbetslivsnämnde	-107	-841										
Samhällsnämnden	-2 449	-2 423										
Skolnämnden	532	-3 067										
Socialnämnden	-3 598	-6 739										
Total	-3 759	-10 369										

Orsaken till det negativa resultatet förklaras framför allt av obudgeterade engångskostnader kring Hernö Gin AB övertagande av simhallen (samhällsnämnden) samt högre personalkostnader än förväntat inom skolnämnden och socialnämndens verksamheter. Trenden med ökande personalkostnader är oroväckande då de planerade åtgärderna för att minska personalkostnaderna ännu inte fått effekt. Arbetet med att analysera och belysa orsaker till utvecklingen kommer behöva intensifieras den närmsta tiden.

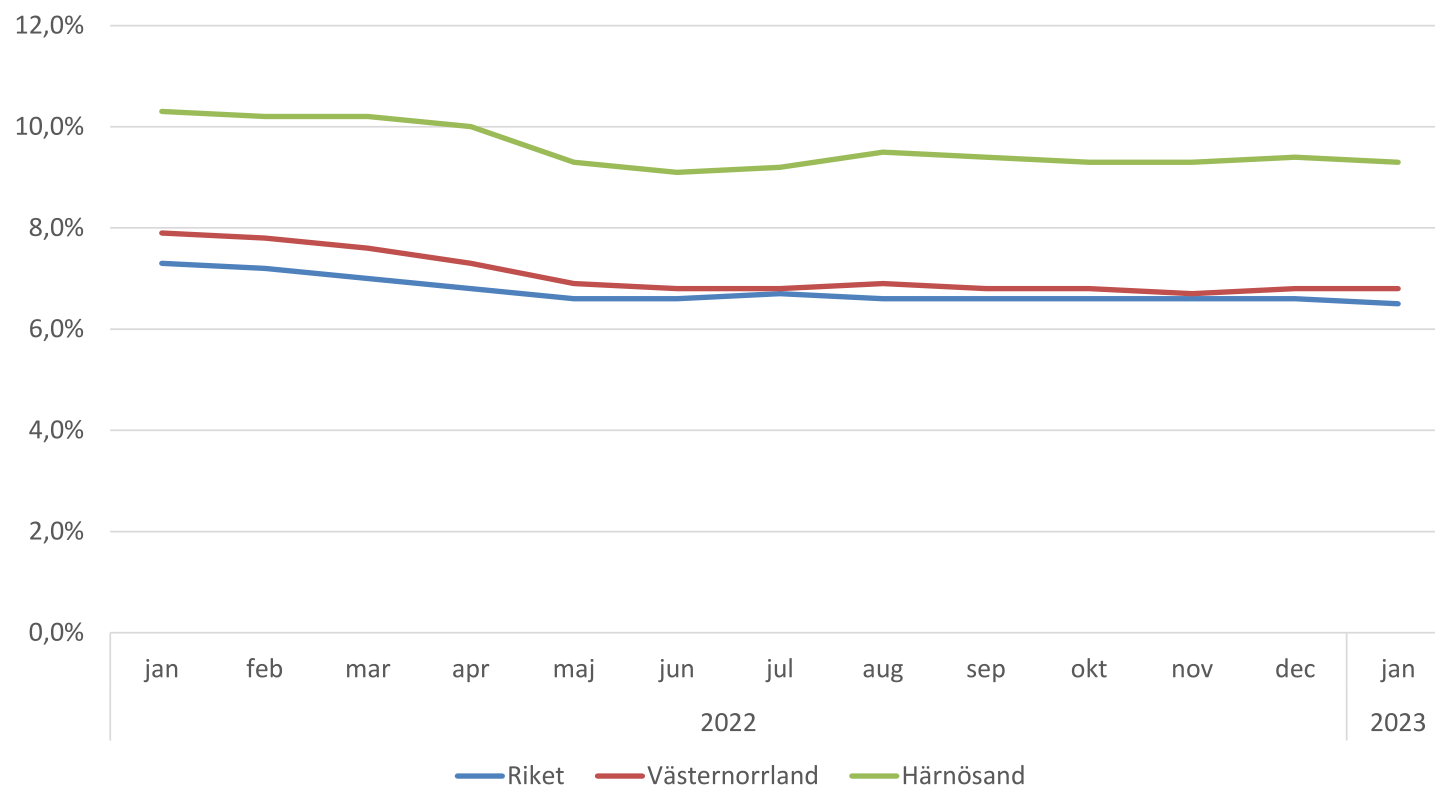
Investeringar

	<i>jan</i>	<i>feb</i>	<i>mar</i>	<i>apr</i>	<i>maj</i>	<i>jun</i>	<i>jul</i>	<i>aug</i>	<i>sep</i>	<i>okt</i>	<i>nov</i>	<i>dec</i>
KS	-89,2	-2 548,7										
ALF	0,0	0,0										
SAM	-1 282,6	-5 345,9										
SKO	-40,6	-45,5										
SOC	0,0	-1,9										
Akkumulerat												
utfall	-1 412,40	-7 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

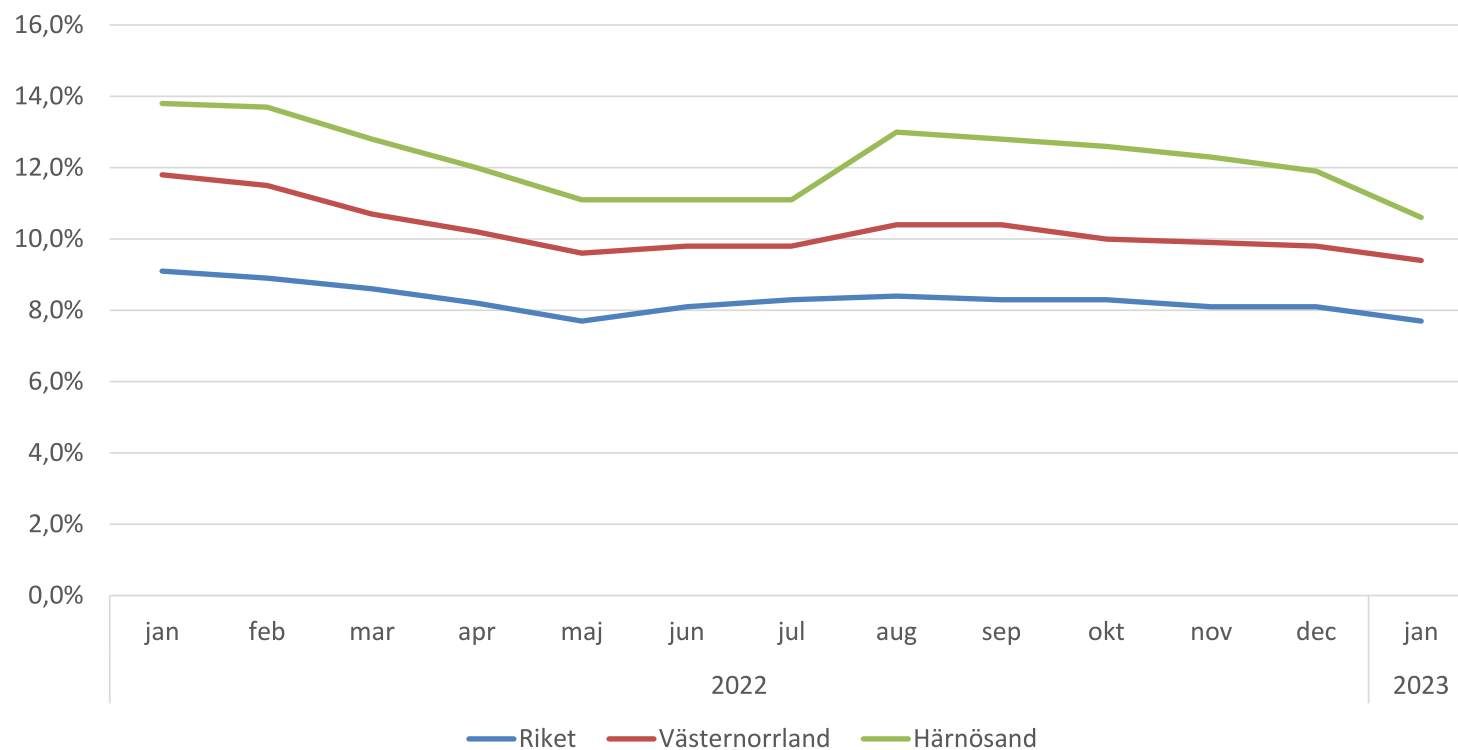
Total årsbudget:	-89 940,00
-------------------------	-------------------

Arbetsmarknad

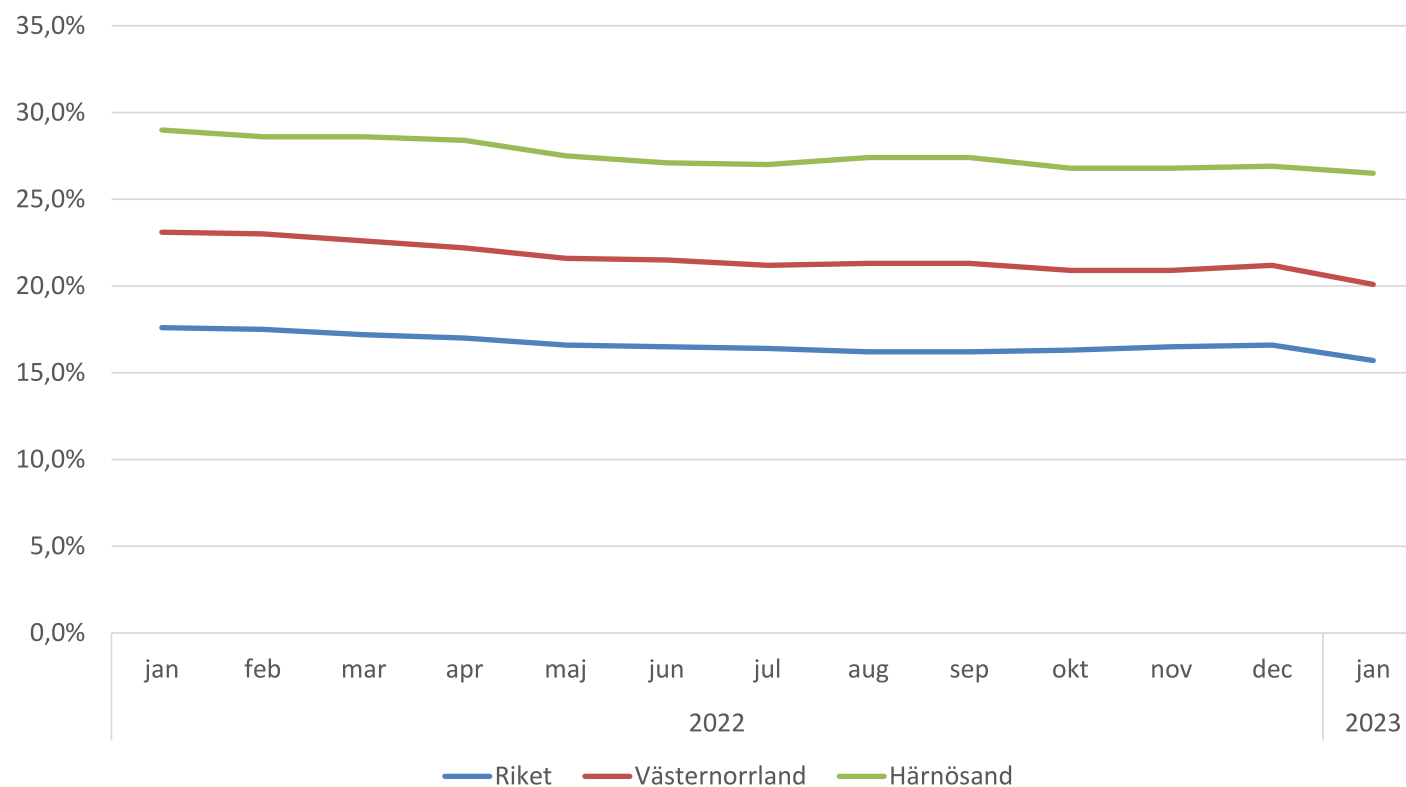
Arbetsmarknad totalt 16-64 år



Arbetsmarknad ungdom 18-24 år



Arbetsmarknad utrikesfödda 16-64 år







Ekonomiavdelning

Anna-Karin Amerus, 070-400 77 98
anna-karin.amerus@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Borgenstak 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att för 2023 ska borgensavgift tas ut på den faktiska låneskulden för AB Härnösandshus, AB Härnösands kommunfastigheter, Härnösands Energi & Miljö AB och Härnösands Elnät,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för AB Härnösandshus låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 687 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för AB Härnösands kommunfastigheters låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 313 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för Härnösands Energi & Miljö AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 860 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för Härnösands Energi & Miljö AB:s fullgörande av de skyldigheter som åvilar bolaget enligt gällande tillstånd med ärendebeteckning (dnr 551-14192-06), samt det avhjälpande av en miljöskada och de andra återställningsåtgärder som verksamheten kan föranleda, intill ett belopp om 45 mnkr,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för Härnösands Elnät AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 125 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för Härnösands Folkhögskolas låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 15,5 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för Byggn.föreningen Folketshus Viksjö låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 0,5 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för Daghemmet Eko-Fröet ekonomiska förening låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 0,1 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för Föreningen Stormhatten kooperativa förskola låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 0,1 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för Föräldra kooperativ Tuvan låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 0,1 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för Ålandsbro Folketshus förening låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 2,2 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader,

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för Öbacka Sportcenter låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 3,5 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader, samt

att från och med 2023, att såsom för egen skuld ingå borgen för Härnösands Orienteringsklubb låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 0,5 mnkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Beskrivning av ärendet

För de kommunala bolagens och Härnösands Folkhögskolas lån borgar kommunen genom att sätta borgenstak för varje enskilt bolag. Borgenstaket anger hur mycket kommunen maximalt borgar för när dessa bolag tecknar lån hos kreditgivare, samt för övriga garantier.

Samråd med kommunens och koncernbolagens långivare Kommuninvest i Sverige AB har skett i beredningen av ärendet.

Härnösandshus-koncernen

För Härnösandshus AB föreslås borgenstaket förbli oförändrat 687 mnkr. Aktuell låneskuld vid årets slut (2022-12-31) är 484 mnkr.

För Härnösands kommunfastigheter AB föreslås att borgenstaket höjs från 177 mnkr till 313 mnkr. Aktuell låneskuld vid årets slut (2022-12-31) är 167,7 mnkr. Kvarvarande utrymme planeras användas för investeringar i nya idrottsanläggningar.

HEMAB-koncernen

För Härnösands Energi & Miljö AB föreslås att borgenstaket höjs från 740 mnkr till 860 mnkr. Aktuell låneskuld vid årets slut (2023-12-31) är 737,2 mnkr. Kvarvarande låneutrymme räknas behövas till tidigare beslutade och planerade nya investeringar.

Tidigare har krav om 45 mnkr i ekonomisk säkerhet ställas av Länsstyrelsen vid tillståndsgivning enligt miljöbalken att få bedriva deponiverksamhet vid

Ålands avfallsanläggning ingått i borgenstaket. Kravet på den ekonomiska säkerheten har avsett avhjälpande av eventuell miljöskada och återställningsåtgärder som verksamheten kan föranleda. I samråd med kommunkoncernens långivare Kommuninvest och med anledning av att den ekonomiska säkerheten i dagsläget inte innebär några låneskulder för HEMAB föreslås att den ekonomiska säkerheten om 45 mnkr lyfts ur borgenstaket avseende låneskulder och behandlas istället i en separat beslutsmening formulerad utifrån särskilda anvisningar från Länsstyrelsen.

För Härnösands Elnät AB föreslås borgenstaket förbli oförändrat (125 mkr). Aktuell låneskuld vid årets slut (2022-12-31) är 115,7 mnkr.

Bolag (mnkr)	Aktuell låneskuld* 2022-12-31	Borgenstak		
		2023	2022	Differens
AB Härnösandshus	484,0	687,0	687,0	0,0
AB Härnösands kommunfastigheter	167,7	313,0	177,0	136,0
Härnösands Energi & Miljö AB	737,2	860,0	740,0	120,0
Härnösands Energi & Miljö AB	0,0	45,0	45,0	0,0
Härnösand Elnät AB	115,7	125,0	125,0	0,0
Totalt	1 504,5	2 030,0	1 774,0	256,0

Övriga föreningar/bolag som kommunen borgar för

Övriga bolag och föreningar som kommunen går i borgen för redovisas i nedanstående tabell och förslaget till samlat borgensåtagande för dem uppgår totalt till 22,5 mnkr vilket är 13,8 mkr lägre än i fjol. En utökning föreslås för Öbacka sportcenter som har investeringsbehov, resterande borgenstak föreslås sänkas eller kvarstå på föregående års nivå.

Förening/bolag (mnkr)	Aktuell låneskuld* 2022-12-31	Borgen 2023	Borgen 2022	Differens
Härnösands Folkhögskola	15,4	15,5	28,0	-12,5
Byggnadsföreningen Folkets Hus Viksjö	0,5	0,5	0,9	-0,4
Daghemmet Eko-Fröet ek. förening	0,1	0,1	0,1	0,0
Regnbågens Förskola i Härnösand				
Ekonomisk Förening (tidigare Fören. Stormhatten kooperativ förskola)	0,1	0,1	0,2	-0,1
Föräldrakooperativ Tuvan	0,1	0,1	0,3	-0,2
Ålandsbro Folkets Husförening	2,2	2,2	2,9	-0,7
Egna hem (100 avtal 40%)	0,0		-	
Öbacka sportcenter	0,9	3,5	2,6	0,9
Härnösands orienteringsklubb	0,5	0,5	1,2	-0,7
Totalt	19,9	22,5	36,3	-13,8

Anna Bostedt
Chef ekonomi- och
Kommunledningsavdelningen

Anna-Karin Amérus
Tf enhetschef ekonomienheten



Kommunstyrelseförvaltningen

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

Kommunstyrelsen

Revidering av kommunstyrelsens delegationsordning

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen besluta
att anta kommunstyrelsens reviderade delegationsordning 1.1.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige antog 2022-12-19 § 132 ett nytt gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Härnösands kommun. I det nya reglementet har ansvarsområdet för kollektivtrafikärenden flyttats från samhällsnämnden till kommunstyrelsen. För att fullfölja ansvarsflyttningen behöver kommunstyrelsens delegationsordning uppdateras genom ett tillägg i denna del. Samhällsnämnden fortsätter att ansvara för beslut om skolskjuts, kommunens bilpool, inköp av kommunens fordon samt för transportorganisationen avsedd att tillgodose verksamheternas behov inom kommunorganisationen. Samhällsnämnden har uppdaterat sin delegationsordning i motsvarande delar 2023-02-23 § 37.

Socialt perspektiv

Beslutet avser formalia och har ingen social anknytning.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet har ingen koppling till natur eller miljö.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

För att kommunstyrelsen och nämnderna ska kunna fatta rättssäkra beslut behöver styrdokumentet vara uppdaterade.

Beslutsunderlag

Gemensamt reglemente för kommunstyrelsen och nämnder

Anna Bostedt
Chef ekonomi- och
kommunledningsavdelningen

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Bilagor

Kommunstyrelsens delegationsordning 1.1



Samhällsnämnden

§ 37

Dnr 2023-000014 1.1.3.1

Revidering delegationsordning

Samhällsnämndens beslut

Samhällsnämnden beslutar

att fastställa upprättat förslag till delegationsordning inom samhällsnämndens ansvarsområde.

Bakgrund

Den nuvarande delegationsordningen inom samhällsnämndens ansvarsområde beslutades i december 2022. Anledningen till att en nämnd delegerar beslut i vissa frågor eller vissa ärendegrupper till tjänstepersoner är för att nämndens arbete ska bli så effektivt som möjligt. Beslutsrätt som inte delegeras kvarstår hos nämnden. Principiellt viktiga frågor ska dock alltid, även om de är delegerade, överlämnas till nämnden för ställningstagande.

Kommunstyrelsen har beslutat att överta ansvaret för kollektivtrafikfrågor på strategisk nivå. Samhällsnämnden har fortsatt ansvar för beslut om skolskjuts, kommunens bilpool, inköp av kommunens fordon samt ansvara för transportorganisationen för att tillgodose verksamheternas behov inom kommunorganisationen.

Delegationsordningen behöver därför ändras enligt följande:

Kapitel 3.10 kolumn 5, tas bort ur samhällsnämndens delegationsordning.

Kapitel 3.11 tas bort ur samhällsnämndens delegationsordning.

Socialt perspektiv

Ingen påverkan

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ingen påverkan vad gäller ekonomiskt perspektiv.

Vad gäller juridiskt perspektiv så har kommunfullmäktige i reglemente för kommunens nämnder tilldelat samhällsnämnden ett antal ansvarsområden. Förslaget till delegationsordning är upprättat med utgångspunkt från nämndens ansvarsområden.



Samhällsnämnden

Enligt 7 kap 5§ i kommunallag (2017:725) får en nämnd uppdra åt en anställd hos kommunen att besluta på nämndens vägnar i ett visst ärende eller en viss grupp av ärenden.

Beslutsunderlag

Samhällsförvaltningens tjänsteskrivelse 2023-02-15

Reviderad delegationsordning

Kommunstyrelsens beslut att överta ansvaret för kollektivtrafikfrågor på strategisk nivå.

Delegationsordning kommunstyrelsen 2023-2026

Version 1.1

Dokumentnamn	Delegationsordning kommunstyrelsen 2023-2026		Dokumenttyp Styrdokument	
Fastställd/upprättad av	Kommunstyrelsen		Datum 2023-04-04	Diarienummer KS2023-177
Dokumentansvarig/processägare	Kommunstyrelseförvaltningen	Version 1.1	Senast reviderad 2022-12-30	Giltig t o m 2026-12-31
Dokumentinformation				
Dokumentet gäller för	Kommunstyrelsen och kommunstyrelseförvaltningen			
Annan information				



Innehållsförteckning

Delegationsordning kommunstyrelsen 2023-2026	1
Innehållsförteckning	2
1. Allmänt om delegation	3
1.1 Varför delegation?	3
1.2 Vem kan vara delegat?	3
1.3 Vad innebär delegation?	3
1.4 Vad är en delegationsordning?	3
1.5 Rättsverkan, återkallelse och jäv	3
1.6 Vilka ärenden får inte delegeras?	4
1.7 Vem ersätter?	4
1.8 Vidaredelegation?	4
1.9 Registrering och anmälan av delegationsbeslut?	4
1.10 Delegationsbeslut eller verkställighet?	5
2. Teckningsrätter	6
3. Ekonomifrågor	8
4. Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse (MNP)	10
5. Kultur	11
6. Mark och exploatering	12
7. Upphandling	13
8. Personalfrågor	14
9. Kollektivtrafik	18
10. Övriga frågor som hanteras av kommunstyrelsen	19

1. Allmänt om delegation

1.1 Varför delegation?

Enligt kommunallagen har de förtroendevalda det politiska ansvaret för verksamheten i sin helhet, vilket innefattar beredning, beslut och genomförande. Nämndens beslutanderätt kan dock flyttas genom delegation. Detta görs för att avlasta nämnden (även kommunstyrelsen är en nämnd) från rutinärenden, vilket ger mer utrymme för hantering av särskilt betydelsefulla och principiella ärenden, samt för att skapa en effektivare verksamhet genom att beslutsvägarna blir kortare och handläggningen snabbare.

1.2 Vem kan vara delegat?

En delegat är en person eller ett organ som fått beslutanderätt genom delegation. Enligt 6 kap. 37 § kommunallagen får nämnden delegera sin beslutanderätt till ett utskott, till en ledamot eller ersättare inom den egna nämnden eller till en anställd inom kommunens organisation. Det är dock inte tillåtet att delegera till en uppdragstagare, konsult eller entreprenör. Delegering till en tjänsteman är alltid individuell, det går inte att delegera beslutanderätt till en grupp personer. I denna delegationsordning delegeras till befattningar och funktioner, inte till namngivna personer.

1.3 Vad innebär delegation?

En delegat agerar i stället för nämnden. Delegaten fattar beslut på nämndens vägnar, så det är nämnden som är juridiskt ansvarig. Det betyder att delegatens beslut kan överklagas på samma sätt som ett nämndbeslut.

1.4 Vad är en delegationsordning?

En delegationsordning är en lista över de ärendetyper där nämnden beslutat att delegera sin beslutanderätt. Där anges delegater samt ibland även ersättare. I delegationsordningen anges på vilken nivå beslut får fattas.

1.5 Rättsverkan, återkallelse och jäv

Beslut som är fattade med stöd av delegation har samma rättsverkan som om de fattats av nämnden. Nämnden kan när som helst återkalla eller ändra ett givet delegationsuppdrag, exempelvis om man anser att en delegat inte fullgjort sina uppgifter enligt nämndens intentioner. Detta kan göras generellt eller i ett särskilt ärende. Däremot kan nämnden inte ändra ett redan fattat delegationsbeslut. Dock kan delegaten själv ompröva och ändra sitt tidigare beslut (37 § förvaltningslagen). Beslut kan överklagas av den/de som berörs.

Om delegaten anser att ett ärende är svårbedömt eller av annan orsak inte vill besluta, ska ärendet föras upp till nämnden för beslut. Vid tveksamhet skall delegat samråda med överordnad. Likaså ska nyanställd befattningshavare under en inledningsperiod, vars längd respektive chef fastställer, samråda med överordnad innan beslut fattas. Om en delegat är jävlig i ett ärende får delegaten inte fatta beslut i ärendet. I enlighet med förvaltningslagens jävsregler ska ärendet genast anmälas till förvaltningschefen, vilken utser en ersättare för delegaten.

Delegat får inte besluta i ärenden som innehåller principiella ställningstaganden, går emot tidigare praxis eller där praxis saknas. Dessa ärenden ska hanteras av nämnden. Samma gäller om ärendet kan antas vara av stort politiskt värde.

1.6 Vilka ärenden får inte delegeras?

Enligt 6 kap. 38 § kommunallagen får en nämnd inte delegera beslutanderätten i följande typer av ärenden:

1. ärenden som avser verksamhetens mål, inriktning, omfattning eller kvalitet,
2. framställningar eller yttranden till fullmäktige liksom yttranden med anledning av att beslut av nämnden i dess helhet eller av fullmäktige har överklagats,
3. ärenden som rör myndighetsutövning mot enskilda, om de är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt,
4. ärenden som väckts genom medborgarförslag och som lämnats över till nämnden, eller
5. ärenden som enligt lag eller annan författning inte får delegeras. (avser ärenden som omfattas av speciallagstiftning och där det uttryckligen står att vissa ärendetyper inte får delegeras).

Om delegaten bedömer att någon av dessa förutsättningar föreligger ska ärendet hanteras av nämnden, trots att ärendetypen är delegerad.

1.7 Vem ersätter?

Vid laga förfall får ersättare överta beslutanderätten från ordinarie delegat. Med laga förfall avses att delegaten inte är i tjänst på grund av sjukdom, semester, tjänstledighet, jäv eller liknande. Ersättaren ska följa samma regler som delegaten och ersättarens beslut har samma rättsverkan som delegatens. Om ordinarie delegat (inklusive ersättare, vikarie och ställföreträdande) har förfall och beslut inte bör dröja ska ärendet avgöras av delegatens närmaste chef. Delegationen omfattar delegatens ansvarsområde enligt avtal och/eller organisationsplan. Kommundirektören har rätt att fatta beslut i samtliga tjänstemannadelegaters ställe.

Vikarierande chefer och tillförordnade chefer under begränsad tid på olika nivåer inom förvaltningen ska ha samma beslutsbefogenheter som den de vikarierar för. Beslutsbefogenheter för biträdande chefer anges i varje specifikt fall.

1.8 Vidaredelegation?

Förvaltningschefen har med stöd av 7 kap.6 § kommunallagen rätt att vidaredelegera sin beslutanderätt till annan anställd, om nämnden har medgivit detta. Vidaredelegation är dock bara tillåten i ett steg, vilket innebär att den som mottar en vidaredelegation från förvaltningschefen inte kan delegera beslutanderätten vidare.

En nämnd har samma möjligheter att ingripa i vidaredelegation som i vanlig delegation. Den som delegerar har ansvar för att den som får delegation har insikt om vad beslutsbefogenheterna innebär samt kompetens att fatta besluten.

1.9 Registrering och anmälan av delegationsbeslut?

I princip gäller samma förmregler för delegationsbeslut som för nämndbeslut. Detta innebär att det alltid skall finnas någon form av skriftlig dokumentation för de beslut som fattas med stöd av delegation.

Varje beslut ska innehålla uppgift om:

- vem som beslutat
- när beslutet tagits
- vad beslutet avser

Delegationsbeslut ska enligt 7 kap. 8 § kommunallagen anmälas till nämnden och nämnden får själv avgöra i vilken form detta ska ske. Observera att nämnden inte ska godkänna delegationsbesluten, utan delegatens beslut gäller, såvida det inte blir ändrat vid överklagande. Anmälan till nämnden syftar istället på att fastställa tidpunkten då besvärstiden börjar löpa när det gäller överklagande enligt kommunallagen, så kallad laglighetsprövning. Anmälan görs även för att nämnden ska ha möjlighet att avgöra huruvida delegaten fullgör sitt uppdrag enligt nämndens intentioner.

Verkställighetsbeslut omfattas inte av anmälningsskyldigheten.

Om nämndens ordförande har fattat beslut i brådskande ärenden ska dessa beslut anmälas till nämnden vid dess nästkommande sammanträde.

Om förvaltningschefen vidaredelegerat beslutanderätt till anställd, ska dessa beslut i efterhand anmälas till förvaltningschefen.

1.10 Delegationsbeslut eller verkställighet?

Kommunallagen skiljer mellan beslut som måste delegeras och beslut som innebär ren verkställighet. Gränsdragningen är inte helt klar, men följande skillnader kan dock uppmärksammas.

Delegation innebär överlåtande av en beslutsfunktion, vilket betyder att delegaten inträder i nämndens ställe. Kännetecknande för ett delegationsbeslut i kommunallagens mening är bland annat att det föreligger alternativa lösningar och att den som fattar beslutet måste göra vissa överväganden och bedömningar. Rätten för en anställd att fatta sådana beslut måste grundas på delegering. Besluten kan normalt överklagas genom antingen kommunal- eller förvaltningsbesvär.

Ren verkställighet är all form av förberedande eller verkställande uppgifter som den anställde utför utifrån sin tjänst. I dessa fall baseras ofta ställningstagandet på tidigare nämndbeslut, lagar, riktlinjer, avtal eller liknande dokument. Den anställde gör alltså ingen egen självständig bedömning utan verkställer endast åtgärder som redan är beslutade i styrdokument eller lagar, exempelvis avgiftsdebitering enligt en fastställd taxa. Det kan också vara beslut av rutinmässig karaktär i ärenden där det saknas utrymme för beslutsalternativ eller valmöjligheter och som kan hänföras till tidigare fattat beslut. Rätten för anställda att vidta sådana åtgärder grundas inte på delegering. Den följer i stället av den arbetsfördelning mellan de förtroendevalda och de anställda som måste finnas för att den kommunala verksamheten ska kunna fungera. Beslut som är ren verkställighet ska inte anmälas till nämnd. Verkställighetsbeslut kan inte överklagas.

Ärendena ska handläggas enligt förvaltningens rutiner och i känsliga eller tveksamma fall ska aktuell chef vara informerad. Chefen kan då även med fördel underteckna skrivelsen.

2. Teckningsrätter

Nr	Ärendetyp	Delegat	Ersättare	Anmärkning
2.1	Allmänt			
2.1.1	Undertecknande av avtal, handlingar och skrivelser som beslutas av kommunstyrelsen	Kommunstyrelsens ordförande	Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande	
2.1.2	Förbindelser rörande kommunens borgen och ansvar för statliga bostadslån och bidragenligt kommunfullmäktiges särskilda bemyndigande även som kommunens borgensförbindelser	Kommunstyrelsens ordförande med kontrasignation av chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen	Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande Kommunstyrelsens 2:e vice ordförande	
2.1.3	Underteckna erforderliga handlingar vid kommunens köp och försäljning av fast egendom	Kommunstyrelsens ordförande med kontrasignation av Chef för tillväxtavdelningen	Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande Kommunstyrelsens 2:e vice ordförande	
2.1.4	Teckna kommunens firma för lån till kommunen	Kommundirektör Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		Delegationerna gäller för två av delegaterna i förening
2.1.5	Teckna kommunens firma för övriga handlingar såsom avtal där krav om firmateckning finns	Kommundirektör Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig
2.1.6	Utse beslutsattester vid personal- och organisationsförändringar under året	Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen Chef för ekonomienheten		Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig
2.2	GDPR			
2.2.1	Godkännande av personuppgiftsbiträdesavtal	Chef för IT-avdelningen	Enhetschef IT-avdelningen	Gäller inom kommunstyrelsens ansvarsområde
2.3	Tecknande av hyresavtal			
2.3.1	Hyresavtal med en löptid på upp till tre (3) år eller en årlig hyra på maximalt tio (10) prisbasbelopp	Kommundirektör		Efter beslut i lokalgruppen För tilläggsavtal till befintligt hyresavtal som inte påverkar hyresavtalets löptid gäller en tilläggskostnad på maximalt fem (5) prisbasbelopp

2.4	Övriga avtal			
2.4.1	Avtal som inte regleras på annatsätt med en löptid upp till tre (3) år eller en årlig kostnad på maximalt tio (10) prisbasbelopp	Kommundirektör		För tilläggsavtal till befintligt avtal som inte påverkar avtalets löptid gäller en tilläggskostnad på maximalt fem (5) prisbasbelopp

3. Ekonomifrågor

Nr	Ärendetyp	Delegat	Ersättare	Anmärkning
3.1	Kommunstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter			
3.1.1	Disposition ur kommunstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter med högst 500 tkr per ärende	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
3.1.2	Disposition ur kommunstyrelsens anslag för oförutsedda utgifter med högst 50 tkr per ärende	Kommunstyrelsens ordförande		
3.2	Donationsstiftelser			
3.2.1	Utdelning ur de donationsstiftelser som kommunstyrelsen förvaltar	Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig
		Chef för ekonomienheten		
3.2.2	Placering av donationsmedel	Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen	Chef för ekonomienheten	
3.3	Fakturering och kravhantering			
3.3.1	Justering av beloppsgränser och avgifter vid fakturering och kravhantering	Belopp understigande 25 tkr: Chef för ekonomienheten		
		Belopp överstigande 25 tkr: Kommundirektör		
3.3.2	Utrangeringar, nedskrivningar samt försäljning av finansiella tillgångar och anläggningstillgångar	Belopp understigande 25 tkr: Chef för ekonomienheten		För finansiella tillgångar upp till 5 mnkr Gäller ej fastigheter
		Belopp överstigande 25 tkr: Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		
3.3.3	Indrivning av fordringar, antagande av ackord, avtal och betalning av kommunens fordringar samt avskrivning av osäkra fordringar	Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig
		Chef för ekonomienheten		

3.4	Lån och borgensåtaganden			
3.4.1	Omsättning av lån eller omplacering av lån för förändrade villkor	Kommundirektör		Inom de av fullmäktige fastställda ramarna för omsättning av lån Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig
		Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		
3.4.2	Upptagande av lån	Kommundirektör		Högst 20 mnkr vid varje tillfälle Inom de av fullmäktige fastställda ramarna för nyupplåning Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig
		Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		
3.4.3	Fortsatt borgensansvar vid villkorsförändringar för krediter för vilka kommunen tidigare tecknat borgen	Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen	Chef för ekonomienheten	Inom ramen för fastställt borgenstak
3.4.4	Utsträckning, nedsättning, dödning och relaxation av in-tecknings samt utbyte av pantbrev liksom andra därmed jämförbara åtgärder avseende för utlämnat lån eller kommunal borgen innehavd säkerhet	Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen	Chef för ekonomienheten	
3.4.5	Överföring av redan ingångna borgensåtaganden till nya fastighetsägare	Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen	Chef för ekonomienheten	
3.5	Övriga ärenden			
3.5.1	Samtliga ärenden mot skatteverket avseende moms, skatter, arbetsgivaravgifter samt övriga avgifter via skattekonto	Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig
		Chef för ekonomienheten		
3.5.2	Talan i domstol rörande frågor om mervärdesskatt, skatter och arbetsgivaravgifter	Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig
		Chef för ekonomienheten		
3.5.3	Yttrande över taxerings- och folkbokföringsärenden	Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig
		Chef för ekonomienheten		
3.5.4	Det samlade försäkringskyddet i den mån det inte ankommer på annan nämnd	Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig
		Chef för ekonomienheten		

4. Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse (MNP)

Nr	Ärendetyp	Delegat	Ersättare	Anmärkning
4.1.1	Utser två ordinarie styrelsemedlemmar och en ersättare till stiftelsens styrelse på en mandattid om 3 år	Kommundirektör		

5. Kultur

Nr	Ärendetyp	Delegat	Ersättare	Anmärkning
5.1.1	Bidrag till föreningar och studieorganisationer inom kulturområdet	Chef för kulturenheten		Maximalt bidrag 300 tkr per förening/organisation
5.1.2	Mottagande av gåvor till kommunens lokaler	Chef för kulturenheten		Med stöd av riktlinjer som beslutas av kommunstyrelsen

6. Mark och exploatering

Nr	Ärendetyp	Delegat	Ersättare	Anmärkning
6.1	Fastigheter			
6.1.1	Tillämpning av anläggningslagen och ledningsrättslagen	Chef för tillväxtavdelningen		
6.1.2	Rätt att belasta kommunens fastighet med servitut samt rätt att tillförsäkra kommunen rätt till servitut i annan tillhörig fastighet	Chef för tillväxtavdelningen		
6.1.3	Rivning av kommunens fastigheter	Chef för tillväxtavdelningen		
6.1.4	Yttrande till myndigheter och övriga angående frågor rörande kommunens fastigheter	Chef för tillväxtavdelningen		
6.1.5	Ansöka om lantmäteri-förrättning	Chef för tillväxtavdelningen		
6.2	Köp och försäljning av fastighet			
6.2.1	Köp, byte eller försäljning av fastighet eller fastighetsdel	Chef för tillväxtavdelningen		Upp till 15 basbelopps värde
6.3	Arrenden			
6.3.1	Ärenden enligt lagen om förvärv av hyresfastighet med mera som inte avser utövande av förköpsrätt vid aktieöverlåtelse	Chef för tillväxtavdelningen		
6.3.2	Arrenden och nyttjanderätter upp till fem år	Chef för tillväxtavdelningen		
6.3.3	Ärenden rörande utarrendering, uthyrning eller upplåtelse av nyttjanderätt till fastighet under styrelsens förvaltning	Chef för tillväxtavdelningen		

7. Upphandling

Nr	Ärendetyp	Delegat	Ersättare	Anmärkning
7.1.1	Antagande och förkastande av anbud vid kontraktstilldelning upp till 10 mnkr inom kommunstyrelsens ansvarsområde och kommunövergripande avtal samt länsgemensamma upphandlingar	Chef för upphandlingsenheten	Chef för ekonomienheten	
7.1.2	Underskrift av avtal upp till 10 mnkr inom kommunstyrelsens ansvarsområde och kommunövergripande avtal samt länsgemensamma upphandlingar	Chef för upphandlingsenheten	Chef för ekonomienheten	
7.1.3	Antagande och förkastande av anbud vid kontraktstilldelning över 10 mnkr inom kommunstyrelsens ansvarsområde och kommunövergripande avtal samt länsgemensamma upphandlingar	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
7.1.4	Underskrift av avtal över 10 mnkr inom kommunstyrelsens ansvarsområde och kommunövergripande avtal samt länsgemensamma upphandlingar	Kommundirektör Chef för ekonomi- och kommunledningsavdelningen		Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig

8. Personalfrågor

Nr	Ärendetyp	Delegat	Ersättare	Anmärkning
Anställningsärenden				
8.1	Fatta beslut om att anställa – tillsvidareanställning eller visstidsanställning över 3 månader			
8.1.1	Kommundirektör	Kommunstyrelsens ordförande		
	Förvaltningschef	Kommundirektör		I samråd med kommunstyrelsens ordförande och facknämndens ordförande och 2:e vice ordförande
	Verksamhetschef/ avdelningschef	Förvaltningschef		
	Enhetschef	Verksamhetschef/ avdelningschef		
	Övrig personal	Enhetschef		
8.2	Varsel och underrättelse – uppsägning, avsked eller annan enskild överenskommelse om avslut av			
8.2.1	Kommundirektör	Kommunstyrelsens arbetsutskott		
	Förvaltningschef	Kommundirektör		I samråd med kommunstyrelsens ordförande och facknämndens ordförande och 2:e vice ordförande
	Verksamhetschef/ avdelningschef	Förvaltningschef		Samråd med HR-avdelningen
	Enhetschef	Förvaltningschef		Samråd med HR-avdelningen
	Övrig personal	Förvaltningschef		Samråd med HR-avdelningen
Lön- och anställningsvillkor				
8.3	Lönesättning vid nyanställning – inom gällande lönebild			
8.3.1	Kommundirektör	Kommunstyrelsens ordförande		I samråd med HR-avdelningen
	Förvaltningschef	Kommundirektör		
	Verksamhetschef/ avdelningschef	Förvaltningschef		
	Enhetschef	Verksamhetschef/ avdelningschef		
	Övrig personal	Enhetschef		

8.4	Lönesättning vid nyanställning – utom gällande lönebild			
8.4.1	Chefer och övrig personal	Förvaltningschef		I samråd med HR-avdelningen
8.5	Disciplinära åtgärder enligt AB (allmänna bestämmelser)			
8.5.1	Kommundirektör	Kommunstyrelsens ordförande		I samråd med HR-avdelningen
	Förvaltningschef	Kommundirektör		
	Verksamhetschef/ avdelningschef	Förvaltningschef		
	Enhetschef	Verksamhetschef/ avdelningschef		
	Övrig personal	Verksamhetschef/ avdelningschef		
8.6	Beslut om avstängning enligt AB (allmänna bestämmelser)			
8.6.1	Kommundirektör	Kommunstyrelsens ordförande		I samråd med HR-avdelningen
	Förvaltningschef	Kommundirektör		
	Verksamhetschef/ avdelningschef	Förvaltningschef		
	Enhetschef	Verksamhetschef/ avdelningschef		
	Övrig personal	Verksamhetschef/ avdelningschef		
8.7	Beslut om tjänstledigheter, ej lag eller avtalsrelaterade ledigheter, över 6 månader			
8.7.1	Kommundirektör	Kommunstyrelsens ordförande		Enligt kommunens Riktlinjer för beviljande av tjänstledigheter och i samråd med HR-avdelningen Beslut under 6 månader är verkställighet
	Förvaltningschef	Kommundirektör		
	Verksamhetschef/ avdelningschef	Förvaltningschef		
	Enhetschef	Verksamhetschef/ avdelningschef		
	Övrig personal	Verksamhetschef/ avdelningschef		
Förhandlingsärenden				
8.8	Allmänt			
8.8.1	Ge direktiv och ramar till förvaltningarna inför löneöversynen samt förhandla i de fall inte dialogmodellen gäller	Chef för HR-avdelningen		
8.8.2	Avgöra frågor om tolkning och tillämpning av lag, avtal och andra bestämmelser rörande förhållandet mellan kommunen som arbetsgivare och dess arbetstagare	Chef för HR-avdelningen		

8.8.3	Teckna samt säga upp lokala- och centrala kollektivavtal	Chef för HR-avdelningen		
8.8.4	Besluta om stridsåtgärder	Kommundirektör		I samråd med kommunstyrelsens arbetsutskott
8.8.5	Begärd tvisteförhandling, eller önskemål om lokalt kollektivavtal enligt 10§ MBL	Chef för HR-avdelningen		
8.8.6	Begärd förhandling enligt 10§ MBL, utöver tvisteförhandling, kommunövergripande förhandlingar som berör mer än en förvaltning	Chef för HR-avdelningen		
	Begärd förhandling enligt 10§ MBL, utöver tvisteförhandling, förvaltningsövergripande förhandling	Förvaltningschef		
	Begärd förhandling enligt 10§ MBL, utöver tvisteförhandling, verksamhetsövergripande förhandling	Verksamhetschef/ avdelningschef		
	Begärd förhandling enligt 10§ MBL, utöver tvisteförhandling, förhandling på enhetsnivå	Enhetschef		
8.9	Förhandlingar enligt 14§ och 38§ MBL			
8.9.1	Förhandlingar enligt 14§ MBL	Chef för HR-avdelningen		
8.9.2	Förhandlingar enligt 38§ MBL	Förvaltningschef		I samråd med HR-avdelningen
Personaladministrativa frågor				
8.10	Prövning av bisyssla			
8.10.1	Kommundirektör	Kommunstyrelsens ordförande		I samråd med HR-avdelningen
	Förvaltningschef	Kommundirektör		
	Verksamhetschef/ avdelningschef	Förvaltningschef		
	Enhetschef	Förvaltningschef		
	Övrig personal	Förvaltningschef		
8.11	Pensioner mm			
8.11.1	Särskild avtalspension enligt avtal eller annan pensionslösning i särskilda fall	Kommundirektör		

8.11.2	Beslut om omställningsstöd, pension samt familjeskydd för förtroendevalda (OPF-KL18)	Chef för HR-avdelningen		Med stöd av tillämpningsanvisningar beslutade av kommunfullmäktige
--------	--	-------------------------	--	--

9. Kollektivtrafik

Nr	Ärendetyp	Delegat	Ersättare	Anmärkning
Kollektivtrafik allmänt				
9.1	I samråd med kollektivtrafikmyndigheten fatta beslut om mindre förändringar i trafikutbud och tidtabeller för den kollektivtrafik som bedrivs inom Härnösands kommun	Trafik- och fritidschef, samhällsförvaltningen		Gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Härnösands kommun
Färdtjänst				
9.2.1	Beslut om tillstånd för färdtjänst	Färdtjänsthandläggare, samhällsförvaltningen		Lag om färdtjänst 1997:736 6-7 §§
9.2.2	Beslut om tillstånd varaktighet samt forskrifter/villkor	Färdtjänsthandläggare, samhällsförvaltningen		Lag om färdtjänst 1997:736 9 §§
9.2.3	Beslut om ledsagare	Färdtjänsthandläggare, samhällsförvaltningen		Lag om färdtjänst 1997:736 8 §§
9.2.4	Beslut om återkallelse	Trafik- och fritidschef, samhällsförvaltningen		Lag om färdtjänst 1997:736 12§
9.2.5	Beslut tillstånd riksfärdtjänst	Färdtjänsthandläggare, samhällsförvaltningen		Lag om riksfärdtjänst 1997:735 4-5 §§
9.2.6	Beslut om ledsagare	Färdtjänsthandläggare, samhällsförvaltningen		Lag om riksfärd-tjänst 1997:735 6 §§
9.2.7	Beslut om färd sätt	Färdtjänsthandläggare, samhällsförvaltningen		Lag om riksfärd-tjänst 1997:735 7 §§
9.2.8	Beslut om återkallelse av tillstånd	Trafik- och fritidschef, samhällsförvaltningen		Lag om riksfärd-tjänst 1997:735 9 §§

10. Övriga frågor som hanteras av kommunstyrelsen

Nr	Ärendetyp	Delegat	Ersättare	Anmärkning
10.1.1	Fatta beslut i brådskande ärenden där beslut inte kan anstå	Kommunstyrelsens ordförande		
10.1.2	Befullmäktigande av ombud att föra kommunens talan inför domstol och andra myndigheter samt vid förrättningar av skilda slag	Kommunstyrelsens ordförande	Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande Kommunstyrelsens 2:e vice ordförande	
10.1.3	Yttrande enligt Lag om allmän kameraövervakning	Chef för kanslienheten Chef för lokalförsörjningsenheten		Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig
10.1.4	Beslut om avslag på begäran om utlämnande av allmän handling eller beslut om utlämnande av allmän handling med förbehåll gällande handlingar i kommunarkivets vård	Kommunarkivarie	Chef för kanslienheten	Delegationerna gäller tjänstemännen var för sig Beslutet föregås av en prövning enligt 6 kap 3 § offentlighet- och sekretesslagen med stöd av andra kapitlet tryckfrihetsförordningen
	Beslut om avslag på begäran om utlämnande av allmän handling eller beslut om utlämnande av allmän handling med förbehåll gällande handlingar i upphandlingsenhetens vård	Chef för upphandlingsenheten	Chef för kanslienheten	Delegationen omfattar vidare rätten att inte lämna ut en handling som någon påstår är en allmän handling men som enligt myndighetens uppfattning inte är det samt rätten att avvisa förfrågning som överhuvudtaget inte ska behandlas av myndigheten
	Beslut om avslag på begäran om utlämnande av allmän handling eller beslut om utlämnande av allmän handling med förbehåll gällande övriga handlingar i kommunstyrelsens vård	Chef för kanslienheten	Kommunarkivarie	
10.1.5	Tillsyn av kommunens digitala anslagstavla	Chef för kanslienheten		
10.1.6	Tillsyn och handhavande av kommunens e-postlåda	Chef för kanslienheten		
10.1.7	Vidta gallringari kommunstyrelsens arkivbestånd	Kommunarkivarie		I samverkan med Kanslienhetens arkivredogörare
10.1.8	Yttrande angående antagande av hemvärnsmän	Förvaltningschef socialförvaltningen		
10.1.9	Tillstånd att använda kommunens heraldiska vapen	Chef för kanslienheten		
10.1.10	Uppgifter enligt lagen om skydd mot olyckor LSO (2003:778) och allmänt råd	Kommundirektör		

	om systematiskt brandskyddsarbete, SBA (SRVFS 2004:3)			
10.1.11	Elsäkerhetsansvar	Kommundirektör		
10.1.12	Prövning och tillsyn inom miljö- och hälsoskyddsområdet och plan och byggväsendet, i enlighet med samhällsnämndens delegationsordning i tillämpbara delar	<p>Miljöbalken: -Miljöhandläggare</p> <p>Livsmedelstillsyn och hälsoskydd enligt miljöbalken: -Miljöhandläggare</p> <p>Plan och Bygglagen: -Bygglovshandläggare</p> <p>Alkohollagen: -Miljöhandläggare</p> <p>Lag om handel med vissa receptfria läkemedel: -Miljöhandläggare</p> <p>Lag om tobak och liknande produkter: -Miljöhandläggare</p>		Gäller samhällsnämndens verksamhet
10.1.13	Uppgifter enligt lagen om Säkerhetsskyddslagen (2018:585) som ankommer på kommunstyrelsen	Kommunstyrelsens presidium		
10.1.14	Tillsyn, beslut och övrig myndighetsutövning i ärenden där samhällsnämnden på grund av jäv inte kan fatta beslut	Kommunstyrelsens arbetsutskott		



Kommunstyrelseförvaltningen
Henrik Olsson, 0611-348276
Henrik.olsson@harnosand.se

Kommunstyrelsen

Markanvisning, del av fastigheten Härnösand Saltvik 2:23, 2:35 och 2:43

Förslag till beslut

Tillväxtavdelningen föreslår kommunstyrelsen besluta

att godkänna upprättat markanvisningsavtal med RED Zalina VI AB, på del av fastigheterna Saltvik 2:23, 2:35 och 2:43.

Beskrivning av ärendet

Ett förslag på markanvisningsavtal har upprättats med RED Zalina VI AB (nedan kallad exploatören), som avser att exploatera del av fastigheterna Härnösand Saltvik 2:23, 2:35 och 2:43 för handelsändamål. Del av fastigheten Saltvik 2:35 är planlagd för industriändamål, fastigheterna Saltvik 2:23 och 2:43 är planlagda som parkmark.

Exploatören vill bygga en handelsplats för 3 – 4 handelsetableringar. Den yta som är planlagd för industriändamål är för liten för den tänkta handelsetableringen, vilket innebär att området behöver utökas, genom att även planlägga fastigheterna Saltvik 2:23 och 2:43 för industri- och handelsändamål. Under markanvisningstiden har exploatören möjlighet att planändra det aktuella området. Markanvisningsavtalet är skrivet på 24 månader, räknat från den dag kommunstyrelsens beslut om att godkänna markanvisningsavtalet vunnit laga kraft. Tillväxtavdelningen medges rätt att förlänga avtalet ytterligare om exploatören aktivt jobbar med att hitta en etablering eller förseningar som ej beror på exploatören.

Försäljning av marken sker först när exploatören kunnat presentera hur etableringen ska realiseras och när bygglov beviljats.

Markpriset i markanvisning tar hänsyn till att exploatören står för kostnaden att ta fram en ny detaljplan på området.

Socialt perspektiv

Affärsidén bygger på att skapa ett handelsområde för sällanköpshandel, som genom att samlas på ett och samma ställe kan dra nytta av varandra. En byggnation av 3-4 nya handelsetableringar kan innebära ca 45-80 ny arbetstillfällen. Detta bidrar till en positiv inverkan på det sociala perspektivet.

Ekologiskt perspektiv

En etablering på detta område bedöms inte medföra en betydande inverkan på det ekologiska perspektivet.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Etableringen kommer troligtvis att bidra till flertal arbetstillfällen som i sin tur kan bidra till inflyttningar, ökade skatteintäkter och större utbud av varor lokalt i Härnösand.

Beslutsunderlag

Förslag på markanvisningsavtal

Kartbilaga

Uno Jonsson
Tillväxtchef

Henrik Olsson
Mark- och exploateringsutvecklare



Kartbilaga, Markanvisning på del av fastigheterna
Härnösand Saltvik 2:23, 2:43 och 2:35





Härnösands
kommun

Kommunstyrelseförvaltningen

KS
Bilaga 1

Kartbilaga, Markanvisning på del av fastigheterna Härnösand Saltvik 2:23, 2:43 och 2:35





Kommunstyrelseförvaltningen

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2022 Härnösands kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna Årsredovisning 2022, samt

att godkänna avsättning om 3,9 mnkr till resultatutjämningsreserv i enlighet med årsredovisningen.

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen besluta

att överlämna Årsredovisning 2022 till revisionen.

Beskrivning av ärendet

Årsredovisning 2022 för Härnösands kommun har upprättats enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Årsredovisningen har sammanställts och överlämnas till kommunstyrelsen för godkännande.

Årsredovisningen i koncept ska efter beslut i kommunstyrelsen överlämnas till revisorerna som ska revidera och avlämna en revisionsberättelse.

Årsredovisningen tillsammans med revisionsberättelsen överlämnas därefter till kommunfullmäktige för beslut.

Måluppföljning:

Av kommunens åtta övergripande mål bedöms sju mål helt eller delvis uppfyllda. Ett övergripande mål, *Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet* bedöms ej uppfyllt.

Sett till de resultatuppdrag som kopplas till de övergripande målen bedöms 16 av 21 verksamhetsmässiga resultatuppdrag helt eller delvis uppfyllda.

Fyra bedöms inte uppfyllda. Det saknas utfall i ett fall. De två resultatuppdrag som kopplats till det ekonomiska målet välskött och stabil ekonomi är båda uppfyllda.

Ekonomiskt resultat:

Härnösands kommun redovisar ett positivt resultat om 41,9 mkr varav 10,0 mkr är att betrakta som jämförelsestörande och avser en intäkt för pensionsförlikning. Kommunen har 28,8 mkr högre nettokostnader än föregående år samtidigt som skatteintäkterna och de generella statsbidragen har ökat med 67,9 mkr.

Den kommunala koncernen uppvisar ett resultat om 81,6 mkr. Bolagen har en resultatutveckling som i allt väsentligt är i linje med tidigare år och koncernens resultatförbättring beror huvudsakligen på kommunens förbättrade resultat.

Avsättning till resultatutjämningsreserv:

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 41,5 mkr. Eftersom kommunen har ett negativt eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, så behöver balanskravsresultatet uppgå till 2 procent av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Detta möjliggör en avsättning till resultatutjämningsreserv på 3,9 mkr.

Bedömning av god ekonomisk hushållning:

Såväl kommunen som koncernen bedöms ha uppnått god ekonomisk hushållning för året.

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Anna Bostedt
Chef Ekonomi- och
kommunledningsavdelningen

Bilagor

Årsredovisning 2022 Härnösands kommun



Härnösands
kommun



Härnösands kommun

Årsredovisning 2022

2022-12-31

Årsredovisning 2022

Innehållsförteckning

1	Inledning.....	2
1.1	Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	2
1.2	Så här används pengarna	5
2	Förvaltningsberättelse.....	6
2.1	Översikt över verksamhetens utveckling	6
2.2	Den kommunala koncernen	7
2.2.1	Kommunen	8
2.2.2	Kommunala koncernbolag.....	9
2.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	10
2.3.1	Omvärldsrisker.....	10
2.3.2	Verksamhetsrisker	11
2.3.3	Finansiella risker.....	12
2.3.4	Pensioner.....	13
2.4	Händelser av väsentlig betydelse	13
2.5	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	16
2.5.1	Målprogram för kommunen	17
2.5.2	Uppsiktsplikt och intern kontroll	18
2.6	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	19
2.6.1	God ekonomisk hushållning	19
2.6.2	Resultat och ekonomisk ställning för den kommunala koncernen	30
2.6.3	Resultat och ekonomisk ställning kommunen	32
2.7	Balanskravsresultat	34
2.8	Väsentliga personalförhållanden.....	35
2.9	Förväntad utveckling	39
3	Finansiella rapporter.....	41
3.1	Resultaträkning	41
3.2	Balansräkning.....	41
3.3	Kassaflödesanalys.....	42
4	Noter.....	44
5	Drifts och investeringsredovisning	58
6	Ekonomisk ordlista	61
7	Revisionsberättelse	62

1 Inledning

1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2022 – En utmanande tid

Coronapandemin är över, eller kanske inte helt över, men den klassas inte som en allmänfarlig sjukdom längre. Precis när samhället öppnade upp och så smått började återhämta sig startade Rysslands krig mot Ukraina, med död, sorg, förstörelse och oändligt lidande till följd.

Miljoner människor är på flykt och världsekonomin i gungning. Bränslepriserna är höga, livsmedelspriserna är höga, inflationen stor och den svenska kronan svag. I Europa har vi försökt göra oss fria från beroende av rysk gas, något som inneburit att elpriserna också legat på historiskt höga nivåer, även i vårt elprisområde. Detta trots att vi allt som oftast har ett produktionsöverskott.

De svenska hushållen har fått känna av konsekvenserna av ett krig som påverkar hela världen, inte bara de drabbade territorierna. Hushållens förutsättningar har radikalt förändrats och allt fler svenskar har det svårare att få ekonomin att gå ihop.

Det är i tider av kris som solidariteten prövas. Omvärlden har verkligen omfamnat och stått bakom Ukraina och ukrainarna. Det råder ingen tvekan – det ukrainska folket kan känna sig trygga i EU.

Än en gång har vi i Härnösand välkomnat människor på flykt till vår kommun. Frivilligorganisationer har tillsammans med kommunala verksamheter gjort fantastiska insatser. Jag är stolt över att företräda Härnösands kommun. Det råder aldrig någon tvekan om att Härnösand sluter upp när omvärlden står i brand.

<3 våra medarbetare

När vi summerar 2022 års verksamhet känner jag en stor ödmjukhet inför de insatser våra medarbetare bidragit med.

Härnösandsborna är väldigt nöjda med den kommunala verksamheten och de är stolta över sin kommun. Det värmer alldeles särskilt. Resultaten i SCB:s stora medborgarundersökning talar för sig själv. Härnösand har sedan tidigare höga och fina resultat, men fick i årets mätning lika bra eller bättre poäng i nästan alla de 100 frågeställningarna. Det är ett fantastiskt TILLSAMMANS-arbete som ligger bakom det. Jag vill rikta ett särskilt tack till alla medarbetare för era insatser, Härnösandsborna har uppskattat det.

Starkt resultat är bra då tuffare tider väntar

Ekonomin och det ekonomiska resultatet 2022 blev starkare än budget. En av orsakerna är att skatteintäkterna blev högre än väntat. Ett bra resultat känns gott att ha med sig framåt, för prognoserna pekar på att de kommande åren blir tuffa. Kostnaderna för ett nytt pensionsavtal för medarbetarna kommer att pressa ekonomin i kommuner och regioner. Det tillsammans med inflation, stigande räntor och ökande priser på i stort sett allt som går att köpa för pengar kommer att innebära utmaningar för oss.

Under år 2022 initierade vi i majoriteten en extrasatsning för att minska arbetslösheten. Flera nya arbetsmarknadsarenor har startat, däribland Härnösands nya återbruksgalleria, Re:store Höga Kusten, projekt stadsnära odling, tvätteriet och Fritidsbanken. Dessa nya arenor gör skillnad och är en del i att arbetslösheten i Härnösand har minskat. Andra orsaker till det är det fina arbete som våra företagare gör och de myndighetsetableringar vi fått på senaste tiden. Men vi är inte nöjda! Fler Härnösandsbor i

arbete kommer alltid att vara ett övergripande mål för oss i majoriteten. En egen försörjning skapar frihet och oberoende, något vi alla mår bra av.

Campus Härnösand

Kompetensförsörjning är en av de allra största utmaningarna som vi står inför. Under året har vi tagit steg för att stärka lärcentrum och Campus Härnösand Höga kusten som nav för högre utbildning. Steg kommer också tas för att på ett ännu mer strategiskt sätt skapa möjlighet till utbildning i Härnösand som möter de behov som arbetsmarknaden har, såväl inom offentlig som privat sektor.

Tack näringslivet för alla möten

Under året har vi fortsatt den goda samverkan med näringslivet som vi startade i början av pandemin. Genom denna samverkan har vi kunnat ha "örat mot rälsen" och göra insatser som på riktigt gjort skillnad. Tack till alla som bidragit till detta!

Under 2022 valde vi att ge alla månadsanställda i Härnösands kommun en julgåva i form av ett HÄR-presentkortet. Initiativet gav över 1,5 miljon kronor till handel, restaurang- och kafébesök där 100 procent nyttjas inom kommunens gränser.

Byggboom och nya myndigheter i stan

Härnösand är inne i en byggboom. Arkivet på Saltvik är påbörjat, det första spadtaget för hotellet på Kanaludden är taget och den nya anstalten i Härnösand är invigd efter omfattande renovering. Dessutom byggs bostäder på flera ställen. Alla dessa byggprojekt är viktiga för framtiden.

Under våren har företaget Green City Ferries påbörjat produktion av el- och vätgasdrivna snabbgående katamaraner i det gamla varvet i Gustavsvik, i Ramvik norr om Härnösand. Också det en viktig del i utveckling, tillväxt och grön omställning.

Härnösand står inför förändringar och mycket kommer ske de kommande åren. Den socialdemokratiska regeringen fattade inför sommaren 2022 beslut om att flytta minst 50 statliga arbetstillfällen från Stockholm till Härnösand. Ett glädjande besked som innebär att vi kunde lägga ett påverkansarbete som pågått under många år till handlingarna. Nu ska vi göra vårt yttersta för att hjälpa de myndigheter som flyttat hit och se till att de nya medarbetarna ska trivas i Härnösand.

Vi arbetar för en game changer!

Under 2022 klev vi tillsammans med kommunerna i Timrå och Sundsvall på allvar in i arbetet med att få till en etablering av en stor energi- och arbetskraftsintensiv verksamhet till Torsboda industripark. I vårt närområde har vi stor tillgång till billig grön energi, inte minst genom vindkraft. Det ger oss en stark konkurrensfördel jämfört med andra regioner i landet men också i hela Europa. Arbetet intensifierades under 2022 och min övertygelse är inte om det kommer att etableras verksamhet, utan när det blir. Ett otroligt spännande och viktigt arbete ligger framför oss.

För låt oss vara ärliga. Härnösand och de andra kommunerna i Västernorrland går ingen rolig framtid till mötes om vi inte bryter trenden med födelseunderskott och utflyttning. Vi tappar i befolkning och det gör oss svagare som kommun och region och vi förlorar inflytande i ett nationellt perspektiv. Vi står inför stora utmaningar med en åldrande befolkning, samtidigt som vi blir färre som arbetar i och finansierar välfärden. Vi behöver en "game changer" och därför är tillsammansarbetet i länet en nödvändighet. Det går att vända utvecklingen, det har vårt grannlän Västerbotten visat, där inte minst Skellefteå ökar i invånarantal. En snabbt växande befolkning skapar också utmaningar, men de utmaningarna känns mer inspirerande att jobba med än att hantera konsekvenserna av en minskande befolkning.

Val och regeringsskifte, men bibehållen majoritet i Härnösand

Jag kan inte summera år 2022 utan att nämna en för oss ganska central händelse, det allmänna valet till riksdag, regioner och kommuner. Vi har fått uppleva ett regeringsskifte och för egen del känns det väl sådär att Sverige nu har den mest högerkonservativa regeringen i hela EU. Men så funkar demokratin och svenska folket har fått säga sitt. Det är helt enkelt bara något vi får förhålla oss till. Min egen känsla är dock att en konservativ regering inte kommer att underlätta för kommuner och regioner, inte minst med en ansträngd ekonomisk utveckling i övrigt.

Valresultatet till kommunfullmäktige i Härnösand känner jag mig mer tillfreds inför. Vi socialdemokrater gick fram på bred front i nästan alla valdistrikt samtidigt som tre av fyra majoritetspartier ökade. Det bekräftar det goda resultatet i medborgarundersökningen och gör att vi känner oss sporrade för framtiden.

Vi har haft och fortsätter att ha gott samarbete i den majoritet vi bildade efter valet 2018. Den majoriteten består även denna mandatperiod, men med lite förändringar på personnivå. Jag vill med detta ta tillfället i akt att rikta ett särskilt tack till tidigare kollegor inom majoriteten som valde att lämna politiken efter valet. Det har varit fint att få arbeta med er och vi har utfört mycket tillsammans. Jag gläds också åt nya kollegor och känner en tillförsikt inför framtiden.

Med detta lägger vi 2022 års verksamhet till handlingarna. Ett år som varit spännande och utmanande, men där vi fått se otroligt mycket hända. Jag vill avslutningsvis än en gång rikta ett stort tack till en fantastisk organisation – Härnösands kommun – som jag har ynnesten att få vara en del av. Tack till alla som bidragit till vår utveckling, framförallt alla medarbetare som är garanten för våra invånares välfärd.

Andreas Sjölander (S)

Kommunstyrelsens ordförande

1.2 Så här används pengarna

100 kronor i skatt till kommunen användes under 2022 så här:

	2022	2021	2020
Vård & omsorg	35	36	34
Skola, barn & ungdom	28	25	27
Förskola & barnomsorg	9	11	11
Infrastruktur & skydd m.m.	9	8	9
Fritid & kultur	6	6	7
Individ- & familjeomsorg	6	5	6
Politisk verksamhet	2	2	2
Affärsverksamhet	2	3	2
Särskilt riktade insatser	2	2	2
Vuxenutbildning & övrig utbildning	1	2	1

KOMMUNENS INTÄKTER 2022	mnkr	%	KOMMUNENS KOSTNADER 2022	mnkr	%
Skatteintäkter	1 294,0	57%	Personalkostnader	-1 354,5	61%
Generella statsbidrag och utjämnung	587,0	26%	Entreprenader och köp av verksamhet	-299,7	13%
Bidrag	227,9	10%	Lokalhyror	-199,5	9%
Övriga intäkter	37,9	2%	Övriga kostnader	-102,7	5%
Taxor och avgifter	50,0	2%	Material	-81,9	4%
Hyror och arrenden	36,6	2%	Tjänster	-73,5	3%
Försäljning av verksamheter	33,1	1%	Bidrag	-67,7	3%
			Avskrivningar	-45,1	2%
Total	2 266,5	100%	Total	-2 224,6	100%

2 Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande bild över den kommunala koncernen och kommunen för räkenskapsåret 2022.

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

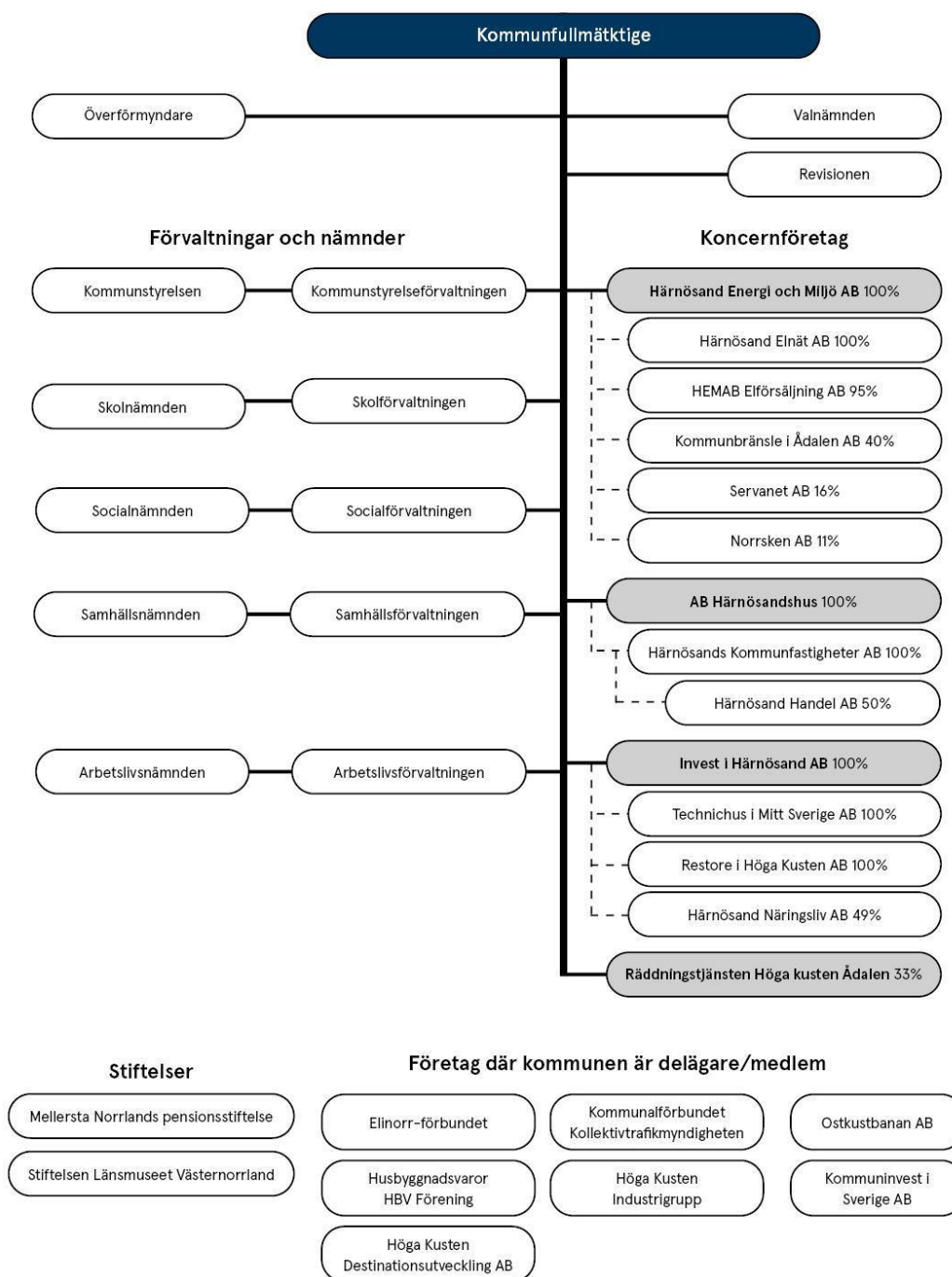
I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling för åren 2018-2022.

FEM ÅR I SAMMANDRAG	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd 31/12	24 879	25 012	25 114	25 183	25 120
Total skattesats, %	34,6	34,6	34,6	34,6	34,6
varav kommunal skattesats, %	23,3	23,3	23,3	23,3	23,3
KONCERN					
Årets resultat, mnkr	81,6	46,0	110,5	41,6	11,3
Årets resultat, mnkr*	71,6	55,2	75,9	41,6	11,3
Soliditet, %	27,2	26,9	26,2	23,6	24,0
Nettoinvesteringar, mnkr	341,9	220,2	189,3	213,9	255,0
Antal tillsvidareanställda	2 311	2 133	2 073	2 140	2 112
KOMMUN					
Verksamhetens nettokostnad, mnkr	-1 840,1	-1 811,3	-1 675,5	-1 668,6	-1 685,3
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	1 881,0	1 813,1	1 735,8	1 668,5	1 644,2
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter och gen. statsbidrag, %*	96,6	99,9	96,6	100,0	102,5
Finansnetto, mnkr*	1,0	3,0	2,0	3,3	5,5
Årets resultat, mnkr	41,9	4,8	61,4	3,2	-5,1
Årets resultat, mnkr*	31,9	14,0	26,8	3,2	-35,6
Tillgångar, mnkr	1 169,9	1 127,2	1 120,4	1 053,1	960,2
Tillgångar per invånare, kr	47 023	45 066	44 612	41 818	38 225
Skulder, avsättningar, mnkr	742,0	741,2	735,3	729,5	639,8
Skulder, avsättningar per invånare, kr	29 824	29 634	29 278	28 968	25 470
Eget kapital, mnkr	427,9	385,9	385,0	326,6	320,4
Soliditet, %	36,5	34,2	34,4	30,7	33,4
Investeringsvolym, mnkr	83,0	42,9	62,9	63,2	72,4
Avskrivningar, mnkr	-45,1	-42,9	-48,7	-47,9	-47,4
Antal tillsvidareanställda	2 062	1 886	1 853	1 905	1 880
Antal årsarbetare tillsvidareanställda	1 978	1 841	1 815	1 857	1 832

*) Exklusive jämförelsestörande och extraordinära poster.

2.2 Den kommunala koncernen

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. Det finns kommunala koncernföretag (se organisationsschemat) som inte ingår i de sammanställda räkenskaperna. Dessa bolag uppfyller inte kriterierna för att upptas i, och återfinns därför inte i, de sammanställda räkenskaperna. Endast Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse är föremål för en eventuell sådan klassificering, se redovisningsprinciper för vidare information. Inget fristående företag anses ha särskild ekonomisk betydelse för kommunkoncernen.

2.2.1 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), Lärvux, Svenska för invandrare (SFI), samhällsorientering för nyanlända (SO) samt för Yrkeshögskolan. Även 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 personer med funktionsvariationer 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 personer med funktionsvariationer, 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	17	38,5
Moderaterna	7	16,0
Sverigedemokraterna	6	13,1
Centerpartiet	4	10,2
Vänsterpartiet	3	7,8
Miljöpartiet de gröna	3	6,9
Kristdemokraterna	2	4,0
Liberalerna	1	3,2
Övriga partier	0	0,3
Totalt	43	100

Valdeltagandet i kommunen uppgick vid valet 2022 till 81,18 procent.

2.2.2 Kommunala koncernbolag

AB Härnösandshus

Bolaget har till uppgift att främja bostadsförsörjningen i Härnösands kommun genom att erbjuda Härnösandsborna attraktiva, trygga, klimatsmarta och prisvärda hyresrätter inom Härnösands kommun, samt äga ändamålsenliga och tillgängliga lokaler för kommunens olika verksamheter, så kallade publika fastigheter.

Härnösand Energi och Miljö AB, HEMAB

Bolagets grundläggande uppgift är att tillhandahålla teknisk infrastruktur med tillhörande produkter och tjänster i Härnösand, enligt god teknisk praxis och med optimalt resursutnyttjande, affärsmässig inriktning och med största miljöhänsyn. Kunderna ska erbjudas moderna och hållbara produkter och tjänster med hög leveranssäkerhet och god kvalitet inom elförsörjning, dricksvattenproduktion, avloppsrening och avfallshantering. Konkurrenskraftiga, och för Härnösand gynnsamma, priser och taxor ska prioriteras före hög avkastning.

Invest i Härnösand AB samt Technichus inklusive dotterbolag

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 dotterbolagen Technichus i Mittsverige AB och Re-Store i Höga Kusten AB. Technichus i sin tur har till främsta uppgift att öka intresset för vetenskap och entreprenörskap främst hos barn och ungdomar, lokalt och regionalt. Re-Store har i uppgift att öka medvetandet och tillgången av återbrukade och hållbara varor genom att ge möjlighet till försäljning samt uthyrning av lokaler för en ökad företagsamhet.

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.

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

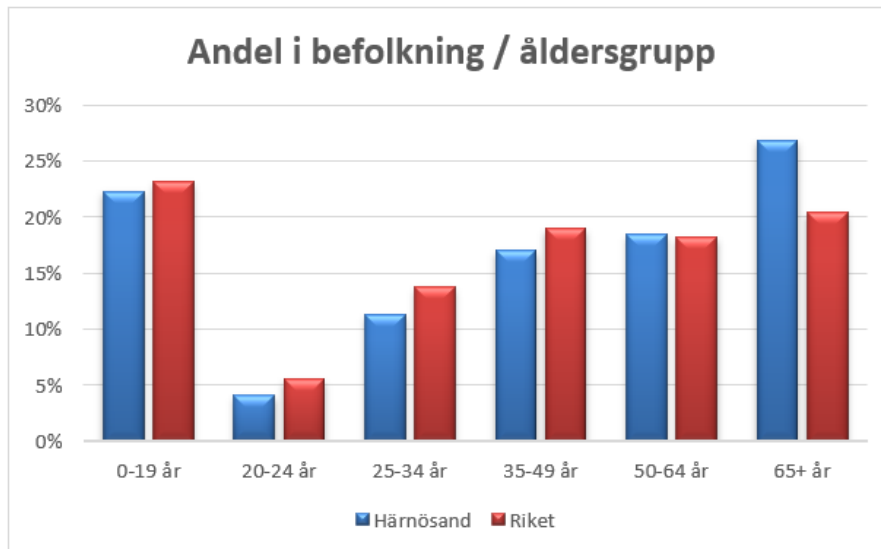
2.3.1 Omvärldsrisker

Förändringar och händelser i omvärlden påverkar kommunens verksamheter och rollen som arbetsgivare. För att långsiktigt erbjuda välfärd av god kvalitet behöver hänsyn tas till globala, nationella, regionala och lokala förhållanden och trender. Snabb omställningsförmåga i kombination med hög robusthet är framgångsfaktorer för att lyckas hantera omvärldsförändringar av olika slag.

De främsta riskerna är kopplade till befolknings- och arbetsmarknadsutvecklingen, liksom de samhällsekonomiska effekter som följer av världsläget. För länet och Härnösands kommun väntas den demografiska utvecklingen och arbetsmarknadsvillkoren att påverkas i positiv riktning av eventuellt kommande industrietableringar i området. Arbetet med scenarioanalyser av konsekvenser för kommunal service och infrastruktur pågår.

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Demografisk utveckling	Befolkningen har minskat med 133 personer år 2022 och prognoserna visar att trenden fortsätter. Konsekvensen blir minskade intäkter från skatter och statsbidrag. Gruppen barn, unga och äldre ökar 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.	Kommunala koncernen	För att koncernen ska upprätthålla och utveckla en långsiktigt hållbar ekonomi behöver verksamheterna effektivisera och minska kostnaderna. Samtidigt måste den digitala och automatiserade utvecklingen av tjänster inom välfärden intensifieras. Stöd till etablering av företag för att öka antalet arbetstillfällen som ger ökad inflyttning prioriteras.
Arbetsmarknad	Den digitala omställningen och konsekvenserna av pandemin medför en omstrukturering av arbetsmarknaden. Antalet inestegsjobb för ungdomar har minskat med ökad ungdomsarbetslöshet som följd. Förändrade behov i samhället ställer högre krav på kompetens, vilket riskerar fortsatt ökning av långtidsarbetslöshet i grupper med lägre eller inte matchningsbar utbildningsnivå.	Kommunala koncernen	Kompetenshöjande insatser för befintlig personal inom organisationen krävs för att matcha utvecklingen i samhället. Studievägledning och utbildningsinsatser behövs som höjer och matchar nuvarande och framtida behov av kompetens i kommunen/regionen.
Samhällsekonomi	De samhällsekonomiska konsekvenserna av pandemin och kriget i Ukraina väntas kvarstå på sikt, bland annat i form av kompetens- och materialbrist, logistikutmaningar samt sjukfrånvarande personal. Världslägets påverkan på material- råvaru- och maskinkostnader utgör	Kommunala koncernen	Öka organisationens omställningsförmåga och planering för olika typer av scenarier grundat i aktiv omvärldsbevakning och löpande prognoser.

en risk för kommande investeringsprojekt i kommunen.



Folkmängden i Härnösand uppgick vid årets slut till 24 879 personer vilket är en minskning med 133 personer i jämförelse med föregående år. I jämförelse med riket har Härnösand en lägre andel i befolkningen i åldersgrupperna 0-19 år, 20-24 år, 25-34 år samt 35-49 år. Andelen invånare i gruppen 65+ är tydligt högre i Härnösand än i riket (27% resp 20%).

2.3.2 Verksamhetsrisker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Befolknings-sammansättning	Befolkningsammansättningen i kommunen ger en allt mer ökande försörjningskvot där färre i arbetsför ålder väntas bekosta kommunal service och välfärd för allt fler. Ökade kostnader i kombination med minskade skatteintäkter medför risk för att kommunens servicenivå till invånare inte kan bibehållas över tid.	Kommunala koncernen	Stöd till etablering av företag för att öka antalet arbetstillfällen som ger ökad inflyttning prioriteras. Intensifiering av en hållbar och säker utveckling av digitala och automatiserade lösningar inom välfärden.
Kompetens-försörjning	Tillgången till arbetskraft med relevant och specifik kompetens är en bristvara som riskerar att påverka kommunens leverans av välfärd. Konkurrensen om tillgänglig kompetens är hård då behov av kompetens inom vård och omsorg återfinns i många omgivande kommuner.	Kommunen	I samverkan med länets kommuner skapa förutsättningar för att rusta tillgänglig arbetskraft. Genom riktade kompetensinsatser utbilda personal som är verksam inom vård och omsorg men som saknar formell utbildning. Fortsatt attraktionsarbete såväl gällande platsen som kommunen som arbetsgivare,

			där heltid som norm utgör en viktig faktor.
Informations-, IT- och cybersäkerhet	Allt högre krav ställs inom informations-, IT- och cybersäkerhetsområdet. Risk finns för bristande förmåga att möta lagkrav, bevara tillit, undvika negativa händelser samt möta verksamheternas behov av en säker digitalisering.	Kommunen	Vidareutveckla det strategiska och systematiska säkerhetsarbetet inom information-, IT- och cybersäkerhet.
Samverkan för sysselsättning	Ansvar för stöd till personer i arbetslöshet delas mellan kommuner, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, förbund och privata aktörer som fått uppdraget av Arbetsförmedlingen. Väl fungerande samverkan är en förutsättning för att inte riskera att tiden till egen försörjning förlängs. Sammanhållet stöd för att minska arbetslöshet när flera aktörer har olika ansvar och roll vilar på hur väl samverkan fungerar	Kommunstyrelse, socialnämnd, arbetslivsnämnd	Utveckla och säkerställa samverkan internt och strukturera samverkan på övergripande nivå mellan kommunen och de externa aktörerna.

2.3.3 Finansiella risker

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Genomsnittlig ränta %	0,79	0,23	0,78	0,55
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,24	1,36	1,75	2,07
Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat	0,30	0,44	1,51	1,85

Kommunen har en relativt låg skuldsättningsgrad och samtliga lån har Kommuninvest som långgivare. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 0,30 år och den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgår till 1,24 år vid årets slut.

Den korta genomsnittliga räntebindningstiden medför att kommunen utsätts för en ränterisk som i det rådande marknadsläget med stigande räntor kommer att medföra en ökad räntekostnad under det kommande året.

För kommunkoncernen som helhet är ränterisken lägre i och med att den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 1,51 år och den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgår till 1,75 år.

Kommuninvest är som regel långgivare vilket innebär att den så kallade finansieringsrisken med den låga kapitalbindningstiden blir marginaliserad inom kommunkoncernen.

Det finns alltså utrymme inom koncernen att hantera stigande räntor under kommande år.

Varken kommunen eller kommunkoncernen är i enlighet med finanspolicyn exponerade mot utländska valutor och bär därmed ingen risk för valutaexponering.

2.3.4 Pensioner

PENSIONS FÖRPLIKTELSE (mnkr)	2022	2021
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt (pensioner före 1998)	578,7	600,3
Avsättning inkl. särskild löneskatt (pensioner efter 1998)	283,5	167,8
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-84,3	-93,6
Summa pensionsförpliktelse inkl. pensionsstiftelse	777,9	674,5
Totalt kapital, pensionsstiftelse (marknadsvärderat eget kapital)	-203,4	-226,8
Summa förvaltade pensionsmedel	-203,4	-226,8
Återlånade medel	658,8	541,3
Konsolideringsgrad (%)	-26,1%	-31,5%

Härnösands kommun tryggar en del av sin pensionsförpliktelse i Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse (MNP) sedan 2009. Kommunen har inga finansiella placeringar avseende pensionsmedel utöver den del som förvaltas av pensionsstiftelsen vilken är en egen juridisk person. Pensionsmedlen i pensionsstiftelsen avser att trygga pensionsförpliktelser för personer födda till och med 1942. Kommunens andel av det marknadsvärderade egna kapitalet i pensionsstiftelsen uppgår till 91,7 procent.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Omvärldspåverkan: Samhällsekonomin är fortsatt starkt påverkad av krigets följdverkningar och eftersläpande effekter av pandemin. SCB:s sammanställning för året beskriver hur konjunkturläget dämpats. Detta märks främst inom sällanköpshandeln som ligger långt under sitt historiska genomsnitt, men också inom hushållskonsumtionen som befinner sig i recessionsfas. Boendekostnaderna har ökat och det är framförallt småhusägare som drabbats. Stigande priser och ökade räntor är de främsta förklaringarna. Den makroekonomiska analys som SKR presenterar tyder på att räntetoppen är nära, men att någon återgång inte är nära förestående.

Ränteläget har inverkat på kommunens och bolagens kostnader för låneportföljer, om än i begränsad omfattning. Omvärldens påverkan på kommunorganisationen gör sig i övrigt gällande i form av dyrare varor, brist på specifika produkter och transportförseningar. Detta har särskilt påverkat samhällsnämndens verksamhet där flertalet stora investeringar återfinns. Exempelvis har byggnationen av en ny sporthall på Ängevallen försenats då osäkerheten kring prisökningar medfört att anbud uteblivit. Även livscykelhanteringen för vissa IT-produkter och utbyggnad av välfärdsteknik har påverkats. Krisstödssystem som avvecklats efter pandemin har återaktiverats med anledning av omvärldsläget, bland annat kommunens företagsakut. I Härnösand har utvecklingen inom sällanköpshandeln tvärtemot trenden i övriga riket ökat och index har stigit med 9 procent jämfört med fjolåret. Detta förklaras genom de insatser kommunen genomfört i syfte att stärka den lokala handeln, samt genom kryssningstrafiken och den positiva inverkan som besöksnäringen haft på handeln. Härnösand är från och med 2022 etablerat som nationell kryssningsdestination. Utvecklingen går också emot trenden i övriga riket vad gäller nystartade företag.

Organisationen har börjat inhämta den utvecklingsskuld som upparbetats efter pandemin och den civila beredskapen har fått luft under vingarna. Ur ett länsperspektiv har kommunen fått beröm för sin samverkan med andra myndigheter under krisåren, men arbetet har tagit mycket resurser i anspråk. Noteras bör att pandemin under 2022 inneburit betydande kostnader som inte kommer att ersättas av staten.

Arbetsmarknad, kompetensförsörjning och kommunen som arbetsgivare: Arbetslösheten har minskat men är fortsatt tydligt högre i Härnösand (9,4%) i jämförelse med såväl riket (6,6%) som länet (6,4%). Detta beror i hög utsträckning på de strukturella förutsättningar som präglar arbetsmarknaden i Härnösand, då många tjänster kräver högre utbildning. Tillgången till arbetskraft med branschspecifik kompetens är en bristvara som i stor utsträckning påverkar företagens möjligheter att växa. Behovet av att rusta tillgänglig arbetskraft med den kompetens som efterfrågas av länets näringar är stort och samverkan pågår mellan länets kommuner. Det har bland annat påverkat framtagandet av nya yrkesutbildningar. Inom vuxenutbildningen har fokus legat på att utbilda nya undersköterskor och vårdbiträden via Äldreomsorgslyftet. Omställningsarbetet från deltidstills till heltidsorganisation har fortgått under året.

Förberedelser för etableringar, arbetstillfällen och nya bostäder: I december togs det första spadtaget för byggnationen av det nya hotellet och utvecklingsprojekt pågår för att utveckla området Kanaludden som en följd av etableringen. För Hemab har detta bland annat inneburit projekteringsarbete för vatten och avlopp. Driften av simhallen övergår i hotellägarens regi och kommunen har under året arbetat med överlåtelse av verksamhet och säker överföring av system och information.

Inom ramen för Härnösands Tillväxtstrategi pågår ett platsvarumärkesarbete för att stärka Härnösands attraktivitet och utifrån Destination Höga Kusten besöksplan har kommunen skapat och anpassat en egen besöksplan för Härnösand. Planen har presenterats för politiken och kommunerna i Höga Kusten.

Inom ramen för STIP (Samverkan Torsboda Industrial Park) pågår ett kommunöverskridande samarbete för att så långt som möjligt säkerställa förutsättningarna för en etablering och de följdverkningar som kommer därav.

En ny översiktsplan beslutades under året. Revidering av detaljplan har skett i syfte att tillgängliggöra industrimark vid Västra Saltvik och ytterligare mark för industriändamål har blivit samrådsärende. Inför Skatteverkets etablering på Saltvik har bland annat Hemab arbetat med infrastrukturella förutsättningar. Beträffande Rastas markanvisning pågår arbete för att utröna hur området kring södra brofästet ska utvecklas. Vidare har kommunen beviljats medel från Naturvårdsverket för miljöundersökningar av området vid Kattastrand och målet är att möjliggöra byggnation av nya bostäder. Uthyrningsgraden i Härnösandshus bestånd har minskat men en viss uppgång har skett i slutet av året. Härnösandshus har via Kommunfastigheter avyttrat delar av Smitingen till kommunen i syfte att underlätta för kommande etablering av en camping. Invest har bildat dotterbolaget Re:Store Höga Kusten AB, vars verksamhet ska inspirera och stimulera till återbruk av varor. Re:Store drivs i samarbete med olika arbetsmarknadsaktörer i länets kommuner.

Trycket på bygglovshandlingar har minskat något men är fortfarande högt då flertalet av byggloven som beviljades under pandemitiden nu har kommit till byggfasen och resulterat i att flera byggprojekt påbörjats inom kommunen, både inom privat och statlig sektor. De stora vindkraftsparkerna i kommunens nordvästliga delar är nu färdigbyggda och ärendena för plan- och bygg därmed avslutade.

Samverkan för utveckling och tillväxt: Samverkan mellan det offentliga, näringslivet och ideella aktörer har bland annat lett till att ett nytt Leader-program har utformats vilket öppnar upp för utvecklingsprojekt på landsbygden i länets kommuner. Vidare har lokalekonomiska analyser genomförts i samverkan med Coompanion i syfte att stärka och synliggöra de olika landsbygdsorternas tillväxtpotential. Den fortsatta överlevnaden för Bizmakers plattform i Västernorrland har också säkrats vilket gynnar företagsutvecklingen i området. Under året har stort fokus legat på samarbete

med andra kommuner, MSB och Länsstyrelsen för att säkerställa och utveckla kommunens IT-infrastruktur.

Härnösands kommun har tillsammans med Digitaliseringsrådet och övriga kommuner i länet fört dialog om samverkan inom IT-säkerhet och Västernorrland har uppmärksammats på en nationell arena i olika nätverk och sammanhang såsom SKR och Inera. En gemensam målbild och strategier för kommunens digitala transformation är under framtagande. Det finns dock juridiska frågor som skapar utmaningar inom flera utvecklingsområden, bland annat avseende molntjänster/lagring hos tredje part. En nationell utredning har genomförts för att utröna hur offentliga verksamheter kan överbrygga problemet. Resultatet av utredningen har nyligen presenterats och kommer att omhändertas under 2023. Ett viktigt led i kommunens digitaliseringsresa handlar om att kartlägga och analysera kommunens förmåga att med teknikens hjälp enkelt och effektivt leverera tjänster till kommunmedborgarna. Under året har fokus legat på digitalisering av bygglovsprocessen från ansökan till beslut. Införandet av ett nytt lönesystem har slutförts och utbyggnad av systemfunktionalitet har påbörjats. Detta medför efterarbeten som kan komma att påverka drift och budget. En utbildningsmodul har införskaffats i syfte att öka medarbetarens kunskaper om informationssäkerhet.

Samverkan inom reformen God och Nära vård innebär en totalöversyn och omställning av hela vårdkedjan i syfte att sammanhålla och anpassa den efter individens behov. En av de största utmaningarna för arbetet handlar om att förändra olika organisationskulturer. Inom energiområdet har affärsmässig samverkan mellan Hemab och Absolicon inneburit att en betydande ökning av andelen solvärme levererats in i Hemabs fjärrvärmenät.

Social hållbarhet: Utöver insatser för personer som står långt från arbetsmarknaden har förstärkt arbete skett inom det suicidpreventiva och brottsförebyggande området. Bland annat har funktioner på varje skola utbildats för att kunna leda kompetenshöjande insatser för övriga medarbetare och elever. Den ändring i skollagen som gäller från och med halvårsskiftet innebär att all personal får göra vad som är befogat för att öka trygghet och studiero, exempelvis genom att fysiskt ingripa för att avvärja våld och kränkningar. Beslut har tagits att omdana Rådet för trygghet och hälsa för att leva upp till de skärpta lagkrav som träder i kraft 2023. Rådets uppdrag, struktur och arbetsformer ses över i syfte att förkorta vägen från behov till verkställighet. Ett planeringsarbete har initierats för att åstadkomma fördjupad samverkan med det lokala näringslivet och Polisen i syfte att skapa tryggare förutsättningar för företagen i Härnösand.

Härnösandshus har tillsammans med Socialförvaltningen påbörjat om- och utbyggnation av lokaler i Gånsviksdalen som ett led i etableringen av ett nytt LSS-boende.

Inom området social hållbarhet har målgrupperna utökats till att också omfatta gruppen äldre. En seniormässa har genomförts på försök med gott resultat, och utbildningsinsatser om våld mot äldre har planerats för samtliga anställda inom särskilt boende. Trygghetsvandringar har företagits med särskilt fokus på unga. Vidareutvecklingen av ungdomsdemokratiarbetet har mynnat ut i en rapport vars resultat och rekommendationer ska omsättas under 2023.

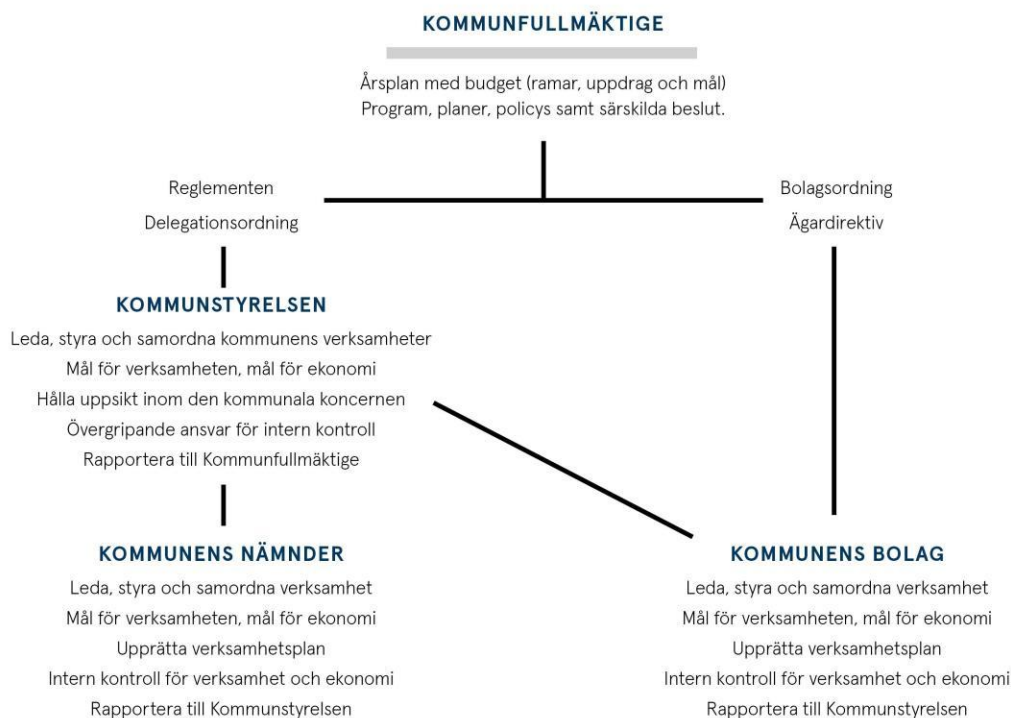
I Årsplan 2023 integrerades jämställdhetsperspektiv i de resultatuppdrag som tilldelades nämnderna. Syftet är att redan i planeringsfasen lyfta jämställdhet som en styrsignal. Vidare har kommunen skrivit under en EU-deklaration som förbinder organisationen att införa jämställdhetsintegrerad styrning, och från och med hösten bedrivs arbetet inom ramen för SKR:s modellkoncept.

2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I den kommunala koncernen i Härnösand ingår kommunfullmäktige, kommunstyrelsen, kommunens nämnder samt koncernbolagen. (I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är organiserad.)

Den kommunala koncernen styrs via ett målprogram för kommunens fem nämnder (se 2.5.1 Målprogram för kommunen) samt via ägardirektiv för de kommunala bolagen. I bolagens ägardirektiv framgår att bolagen 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 bolagens verksamhet och bolagens förhållande till kommunen genom gällande bolagsordning, ägardirektiv samt av fullmäktige och kommunstyrelsen särskilt fattade beslut.

Ansvarsstrukturen inom Härnösands koncern innehåller flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Utöver detta finns det en tjänsteorganisation.



Bilden illustrerar struktur och roller för styrning och uppföljning inom den kommunala koncernen.

Kommunfullmäktige med de demokratiskt folkvalda politikerna, är kommunens högsta beslutande och styrande organ. Kommunfullmäktige fastställer övergripande vision, planer, mål och uppdrag för den kommunala koncernen. Fullmäktige fastställer även reglementen, bolagsordningar och andra särskilda beslut, samt tillsätter ledamöter i kommunstyrelse, nämnder och bolagsstyrelser. Fullmäktige godkänner delårsrapporter och årsredovisning samt beslutar om ansvarsfrihet för bolagen, styrelser och nämnder inom kommunens nämndsorganisation.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering, vilket innefattar ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen svarar därmed för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet för kommunens nämnder och koncernbolagen. Detta ansvar är till stora delar kopplat till kommunstyrelsens uppsiktsplikt och intern kontroll. Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att respektive verksamheter utvecklas, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs och mål uppnås.

Den kommunala koncernens tjänstepersoner ansvarar för att se till att de politiska nivåerna har tillgång till sakkunnig kompetens vid beredning av ärenden samt för att bedriva den operativa verksamheten.

De mest centrala dokumenten för styrning och uppföljning i Härnösands kommunkoncern är årsplan (plan för den kortsiktiga ekonomiska utvecklingen med prioriterade mål), ägardirektiv, reglemente för internkontroll samt reglemente för ekonomistyrning. Reglemente för ekonomistyrning ersattes i december av reglemente för god ekonomisk hushållning.

2.5.1 Målprogram för kommunen

Härnösands kommuns målprogram gäller för perioden 2020-2023. Programmet innehåller en vision och åtta kommunövergripande mål fördelade på två perspektiv.

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!

De två perspektiven i målprogrammet visualiseras i bilden nedan. 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 som 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.

Kommunens övergripande perspektiv och mål 2020-2023

KOMMUNENS ÖVERGRIPANDE PERSPEKTIV OCH MÅL 2020-2023

VISION HÄRNÖSAND - BYGGER EN HÅLLBAR FRAMTID	
MÅL HÄRNÖSANDSPERSPEKTIVET	MÅL ORGANISATIONSPERSPEKTIVET
ATTRAKTIVT BOENDE MED LEVANDE MÖTESPLATSER	JÄMSTÄLLD OCH SOLIDARISK VÄLFÄRD AV HÖG KVALITÉT
KREATIVT FÖRETAGANDE MED MÅNGSIDIG ARBETSMARKNAD	GOD SERVICE MED GOTT BEMÖTANDE
LEDANDE MILJÖKOMMUN MED AKTIVT OMSTÄLLNINGARBETE	FRAMTIDENS ARBETSGIVARE
KUNSKAPSTADEN DÄR ALLA KAN VÄXA	VÄLSKÖTT OCH STABIL EKONOMI

För att veta i vilken mån kommunen lyckas med sina ambitioner krävs fokus på uppföljning och resultat. Därför har kommunfullmäktige utverkat kortsiktiga, avgränsade och konkreta resultatuppdrag med tillhörande styrtal som anger vad nämnder och kommunstyrelse 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.

Kommunens årsplan följs upp tre gånger per år, i fyramånadersrapport, delårsrapport, samt i årsredovisningen. Målen följs upp vid delårsrapport och i årsredovisning. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

2.5.2 Uppsiktsplikt och intern kontroll

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktsplikten tar sin utgångspunkt i budget, flerårsplan, ägardirektiv samt bolagens och nämndernas verksamhetsplan. Väsentliga avvikelser mellan utfall och plan analyseras och bedöms för att eventuella åtgärder ska kunna beslutas i tid. Uppsiktsplikten fullföljs genom:

- Att nämnderna besöker kommunstyrelsen för att redogöra för sina verksamheter minst en gång per år.
- Genom verksamhets- och ekonomirapporter, fastställda i kommunens ekonomiska reglemente och i bolagens ägardirektiv.
- Kvartalsmöten mellan bolagen och kommunledningen (dokumentation avlämnas till kommunstyrelsen för kännedom).
- Verksamhetsbesök och verksamhetsdialog dokumenteras som underlag för beslut i kommunstyrelsen.

Förbunden följs upp genom delårsrapport och årsredovisning samt revisionsberättelse och lekmanrevisorernas granskningsrapporter.

Kommunstyrelsen har under året åtföljt den struktur som upprättats för arbetet och fullgjort uppsiktsplikten.

Den interna kontrollen i den kommunala organisationen har under året omfattat en mängd olika områden såsom exempelvis fakturaprocessen, kontinuitetsplanering, IT-säkerhet, administrativa rutiner, kompetensförsörjning, digitalisering och informations säkerhet. Kontrollerna återfinns i samtliga nämnders verksamhetsområden samt på kommunövergripande nivå. I de fall de genomförda kontrollerna visat på brister har förbättringsåtgärder identifierats och inletts, alternativt genomförts. Förbättringsåtgärderna pågår i flera fall även under 2023.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

2.6.1 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning innebär att kommunen når både sina finansiella och verksamhetsmässiga resultatuppdrag, samt att verksamheten bedrivs på ett långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt sätt.

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

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

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

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




2.6.1.1 Måluppfyllelse

Den kommunala verksamhetens målprogram har beskrivits under *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.

Förändringar i SCBs Medborgarundersökning

Under verksamhetsåret 2021 genomförde SCB förändringar i Medborgarundersökningen, undersökningen bidrar med flera nyckeltal i kommunens målstyrning. Förändringarna medför att möjligheten att följa upp de nyckeltal som kopplats till respektive resultatuppdrag i årsplan 2022 i viss mån påverkas. Förändringen medför att SCB inte längre beräknar index, istället anges ett utfall i form av en andel positiva svar på respektive fråga. I nedanstående redovisning får detta till följd att en målnivå kan vara angiven till ett index medan ett utfall anges som en andel. Resultatet från undersökningen bedöms trots förändringen relevant för bedömning av måluppfyllnad.

Härnösandsperspektivet

 Nått målet	 Bättre än baslinjen	 Sämre än baslinjen
--	---	--

Kommunövergripande mål	
Attraktivt boende med levande mötesplatser	
Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad	
Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete	
Kunskapsstaden där alla kan växa	

Mål 1, Attraktivt boende med levande mötesplatser

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

Bedömning



Bedömning: Målet bedöms uppfyllt.

Medborgarnas bedömning av kommunens som en plats att bo och leva på mäts genom SCBs Medborgarundersökning. Undersökningen genomförs under hösten och resultatet presenteras i mitten av december. I undersökningen mäts invånarnas nöjdhet genom andelen invånare som svarat positivt på frågan *Vad tycker du om din kommun som en plats att bo och leva på?* Utfallet indikerar en positiv trend där andelen nöjda invånare ökat från 82 procent till närmare 94 procent på fyra år. (2019: 82%, 2020: 85%, 2021: 90%, 2022: 93,6%) Kvinnor tenderar att vara mer nöjda än män.

Arbetet att öka kommuninvånarnas nöjdhet med gång och cykelvägar har fortsatt under året. Medborgarundersökningen visar att kommunens invånare har en något högre nöjdhet gällande utbud och trafiksäkerhet procent på cykelvägar än snittet för länet. Viss skillnad kan ses mellan könen där män anger en högre grad av nöjdhet än kvinnor. Vid jämförelse mellan olika åldersgrupper uppger yngre (18-24 år) den högsta nöjdheten. Invånare i kommunens centralort är mer nöjda än boende utanför centralorten med såväl utbud som trafiksäkerhet på gång- och cykelvägar. Invånarnas nöjdhet med utbud och trafiksäkerhet har minskat något i jämförelse med 2021, medan nöjdheten med snöröjning, underhåll och skötsel har ökat. Det under året antagna gång- och cykelprogrammet utgör ett strategiskt dokument vid kommande planeringsarbeten.

Under året har arbetet att ta fram en ny översiktsplan för Härnösands kommun slutförts, en process som pågått sedan 2019. Att ta fram en översiktsplan är ett omfattande arbete då det är en demokratisk process där alla kommunens invånare ska ges möjlighet att påverka förslaget. Den nya kommunövergripande översiktsplanen 2040 antogs av Kommunfullmäktige vid septembersammanträdet.

Friluftslivet i kommunen är en viktig faktor för invånarnas upplevelse av platsen. Härnösands invånare har genom åren gett kommunen ett gott betyg gällande möjligheter kopplat till friluftsliv och fritid, så även detta år. Medborgarundersökningen visar en allt högre andel nöjda, eller mycket nöjda invånare gällande utbud av, och tillgång till idrott, motion och friluftsliv. Högst betyg ger invånarna utbudet av

friluftsområden där drygt 94 procent ger ett positivt betyg. Inom samtliga delområden når Härnösand ett resultat som är över, eller mycket över snittet för riket. Störst skillnad ses gällande utbudet av belysta motionsspår där skillnaden är 20 procentenheter. (Riket 72%, Härnösand 92% positiva svar.)



Även invånarnas upplevelse av möjligheten att delta aktivt i utvecklingen av kommunen mäts genom Medborgarundersökningen. Resultatet för 2022 visar en stor ökning (+16 procentenheter) i andelen invånare som upplever möjligheten till aktivt deltagande som god eller mycket god. I samtliga frågor i undersökningen som berör bemötande, information och inflytande når Härnösand ett högre utfall än rikssnittet. I samtliga frågeställningar syns en positiv utveckling i jämförelse med föregående år. Med syfte att stärka ungdomsdemokratin har ungdomars egna röster fångats under året gällande hur kommunen kan jobba strategiskt med det ungdomsdemokratiska arbetet.


En positiv utveckling syns även gällande invånarnas upplevelse av trygghet, och boende i Härnösand anger en högre grad av upplevd trygghet än riket i stort. Störst positiv skillnad i jämförelse med riket ses inom området upplevd problematik kopplat till nedskräpning och skadegörelse (+13 procentenheter) samt personer eller gäng som bråkar eller stör. (+14 procentenheter).

Som ett led i kommunens förebyggande arbete mot suicid har delar av kommunens tjänsteorganisation genomgått e-utbildningen Våga fråga. Inom skolnämndens verksamheter har planering och implementering genomförts i den självmordspreventiva metoden YAM. Genomförandet av metoden, som är riktad till åk 8, har under hösten påbörjats och samtliga åttondeklassare i kommunen väntas ha genomgått utbildningen under våren 2023. Utbildning riktad till allmänheten i självmordspreventivt syfte har genomförts.

Enligt regeringen har kommuner en särskilt viktig roll i samhällets samlade brottsförebyggande arbete. För att säkerställa att kommunernas brottsförebyggande arbete är prioriterat, effektivt och kunskapsbaserat föreslår regeringen att kommunernas ansvar ska lagstadgas i en ny lag. Enligt förslaget ska kommunerna ta fram en lägesbild över brottsligheten och utifrån denna ta ställning till behovet av åtgärder och besluta om en åtgärdsplan. Kommunerna ska också ta visst ansvar för samordningen av det lokala brottsförebyggande arbetet och inrätta en samordningsfunktion. Den nya lagen föreslås träda i kraft den 1 juli 2023. Arbetet att säkerställa att krav i lagstiftningen efterlevs är påbörjat. Kommunen arbetar redan i dag till stor del enligt det förväntade innehållet i lagen.

I Årsplan 2022 har tre resultatuppdrag kopplats till det övergripande målet varav två bedöms uppfyllda och ett delvis uppfyllt. Det övergripande målet bedöms därmed vara uppfyllt.

Mått	Mål 2022	Resultat 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Bedömning
Medborgarnas bedömning av kommunen som en plats att bo och leva på	Index 61	94%	90%	Index 60	Index 57	Index 58	
Medborgarnas nöjdhet när det gäller trygghet	Index 56	80%	77%	Index 55	Index 53	Index 53	

Nöjdhet med gång- och cykelvägar	Index 54	67%	64%	Index 53	Index 49	Index 48	
----------------------------------	----------	-----	-----	----------	----------	----------	---

Mål 2, Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad

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

Bedömning





Bedömning: Målet bedöms uppfyllt.

De rekommendationer som infördes med anledning av covid-19 begränsade möjligheten till fysiska möten för information och stöd vid nyföretagande, stödet gavs under denna period i annan form, främst genom digitala mötesformer. När smittspridningen minskade och rekommendationerna togs bort återupptogs de fysiska träffarna i samverkan med Nyföretagarcentrum. Intresset för nyföretagande tycks ha ökat under året, och vid jämförelse med föregående år syns en ökning i antalet kontakter (+55%). Även andelen kvinnor som vill starta företag har ökat. Antalet nystartade företag under året når 155 stycken vilket är en ökning med 12 procent i jämförelse med 2021.

Företagares nöjdhet med kommunens myndighetsutövning följs genom SKRs nationella mätning Insikt. Mätningen omfattar företag som haft kontakt med kommunen som myndighetsutövare inom ex. tillstånds- och tillsynsärenden under året. Maxvärdet i mätningen är index 100, värden över 62 bedöms som godkänt, över 70 som högt och över 80 som mycket högt. Härnösand når för året totalindex 81. Sett till de olika delområden som ingår i mätningen ses vid tiden för årsredovisningen högst resultat inom områdena miljö och livsmedel (index 84 resp. 82), lägst resultat ses inom området mark (index 73). Samtliga resultat visar på hög eller mycket hög nöjdhet. Det slutliga resultatet för Insikt 2022 kommer att redovisas i sin helhet under april 2023.

Med syfte att öka servicen och tillgängligheten gällande bygglov- och anmälningsärenden har en ny webb publicerats, webbplatsen nyttjas av både allmänhet och företagare. Internt inom kommunens verksamheter har samverkans stärkts med syfte att förbättra servicen gentemot kommunens företag och invånare.

I Årsplan 2022 har två resultatuppdrag kopplats till det övergripande målet, båda bedöms uppfylla. Det övergripande målet bedöms därmed vara uppfyllt.

Mått	Mål 2022	Resultat 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Bedömning
Antalet nystartade företag	140	155	138	133	117		
Företags nöjdhet med kommunens myndighetsutövning	Index 80	Index 81	Index 89	Index 80	Index 78		

Mål 3, Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete

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

Bedömning



Bedömning: Målet bedöms uppfyllt.

I rankingen "Sveriges miljöbästa kommun" placerar sig Härnösands kommun på plats 8 i vår kommungrupp "mindre städer", i gruppen ingår totalt 81 städer. Resultatet baseras på ett långsiktigt och strategiskt arbete med miljö- och hållbarhetsfrågor, både i kommunens egen organisation och i de kommunala bolagen. För att bibehålla en hög placering krävs det att kommunen fortsätter ligga i framkant för att vara en ledande miljökommun. Av landets alla kommuner når Härnösand plats 45, en tydlig förbättring i jämförelse med föregående års placering (plats 76).

På vägen mot ett allt mer hållbart resande spelar möjligheten att resa kollektivt en viktig roll. Under 2022 har kollektivtrafiken i tätorten förbättrats med nya linjer, utökad turtäthet och ett flertal nya hållplatser. Förändringarna kan antas påverka invånarnas möjlighet att nyttja kollektivtrafiken för resor positivt. Ett ökat resande kan ses, och sedan 2017 har kommunen ett ökat resande med cirka 24 procent. Under 2018 infördes ett subventionerat busskort till en kostnad av 50 kronor med obegränsade resor i hela kommunen under en 30 dagar period. Härnösands kommun är den enda kommunen i länet som visar resandeökningar inom kollektivtrafiken.

Resultatet av Medborgarundersökningen 2021 visar att drygt varannan invånare i Härnösand (55%) tycker att det finns ganska bra, eller mycket bra möjligheter att nyttja kollektivtrafiken för sina vardagliga resor till ex. skola och arbete. Nöjdheten gällande möjligheten att nyttja kollektivtrafiken till fritidsaktiviteter når 38 procent. I jämförelse med föregående år har andelen positiva svar ökat med tre respektive fyra procentenheter.



Det långsiktiga arbetet att minska utsläppen från kommunens fordon har fortgått under året. Andelen körda kilometer med fossildrivna fordon har fortsatt att minska, minskningen når drygt 10 procentenheter jämfört med 2021.

De globala målen för hållbar utveckling, Agenda 2030, och kommunens viljeyttring att anpassa Härnösands kommun till framtidens klimat har beaktats i den översiktliga planeringen för mark och vatten. Planen är kommunens riktning och ramverk för hur framtidens Härnösand ska formas. Översiktsplan 2040 antogs av kommunfullmäktige vid sammanträdet i september.

En ny avfallsplan är antagen med fokus på en hållbar avfallshantering men också med särskilt fokus på att nedskräpningen i våra närmiljöer ska minska med syfte att invånare och besökare upplever Härnösand som rent, snyggt och tryggt.

I Årsplan 2022 har tre resultatuppdrag kopplats till det övergripande målet, samtliga bedöms uppfyllda. Det övergripande målet bedöms därmed vara uppfyllt.

Mått	Mål 2022	Resultat 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Bedömning
Möjligheten att använda	5.2	49%	46%	5.1	4.9	5.4	

kollektivtrafiken för resor							
Utsläpp från transporter	Minskning	31.5%	41.7%	61.6%	83.4%		
Placering i mätningen Sveriges miljöbästa kommun (inom kommungrupp)	Plats 15 eller högre	Plats 8	Plats 23	Plats 4	Plats 12		

Mål 4, Kunskapsstaden där alla kan växa

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

Bedömning



Bedömning: Målet bedöms delvis uppfyllt.






Pandemin och de restriktioner som följde med anledning av covid-19 påverkade såväl möjligheten att genomföra nationella prov som möjligheten att bedriva viss utbildning i fysisk form. Under 2020 och 2021 genomfördes inga nationella prov i årskurs 3 med anledning av restriktionerna, mot bakgrund av detta saknas resultat för andelen elever som nått godkänt resultat i svenska och svenska som andra språk dessa år. Utfallet för 2022 visar ett lägre resultat än vid det senaste mätillfället (-5 procentenheter). Sett över tid (år 2010- år2022) är utvecklingen inom området negativ men med viss variation mellan åren, högst resultat ses 2010 (77%) och lägst resultat 2022 (64%).

Av de elever som påbörjade sin gymnasieutbildning för fyra år sedan har drygt 79 procent nått examen eller studiebevis (om 2 500 poäng) inom fyra år. Resultatet varierar mellan åren och ingen tydlig trend kan utläsas för Härnösand. Målvärdet för året är uppnått.




Andelen elever inom komvux med godkänt resultat på gymnasiala kurser visar en sjunkande trend sedan 2020 och målvärdet för året är inte uppnått. Majoriteten av gymnasiala kurserna på komvux har bedrivits i form av distansutbildning och av externa utbildningsanordnare. Formen distansstudier är en studieform som ställer höga krav på eleverna gällande självdisciplin, ansvar och studieteknik, och studieformen passar inte alla. Pandemin har dock begränsat möjligheten att ta del av dessa kurser i annan studieform vilket kan antas ha haft viss negativ påverkan på måluppfyllnaden. Under året har några kurser börjat bedrivas i kommunens egen regi, vid årsskiftet är antalet elever i dessa kurser fortfarande låg varför jämförelser i måluppfyllnad mellan egen regi och externa utbildningsanordnare inte är möjlig.





Andelen studerande vid yrkeshögskoleutbildning som tar examen vid utbildningens slut har ökat under året och når 85 procent. Med syfte att öka andelen har ett flertal åtgärder identifierats och genomförts, och stödinsatser erbjuds till de studenter som inte håller utbildningens studietakt. Förändringarna väntas medföra att studenterna i högre grad får goda förutsättningar att fullfölja sina studier.

I Årsplan 2022 har fem resultatuppdrag kopplats till det övergripande målet, två bedöms inte uppfyllda och tre bedöms uppfyllda. Det övergripande målet bedöms därmed vara delvis uppfyllt.

Mått	Mål 2022	Resultat 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Bedömning
Andelen elever inom komvux med godkänt resultat inom gymnasiala kurser	84.0%	61.3%	73.4%	81.5%			
Andel elever i åk. 9 som är behöriga till gymnasiet	84.0%	84.0%	85.5%	83.9%	79.2%	83.6%	
Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildning inom fyra år	75.0%	79.4%	66.9%	74.8%	70.5%	82.4%	
Andelen elever i grundskolans åk 3 som deltagit i alla delprov och som klarat alla delprov för ämnesprovet svenska och svenska som andra språk	72.0%	64.0%	-	-	69.0%	67.0%	
Andelen studerande som slutför YH-utbildning med examen	70%	85%	67%				

Organisationsperspektivet

 Nått målet	 Bättre än baslinjen	 Sämre än baslinjen
--	---	--

Kommunövergripande mål	
Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet	
God service med gott bemötande	
Framtidens arbetsgivare	
Välskött och stabil ekonomi	

Mål 5, Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet

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

Bedömning



Bedömning: Målet bedöms inte uppfyllt.

Brukares nöjdhet med sitt särskilda boende och sin hemtjänst mäts genom brukarundersökningen. Som en följd av covid-19 genomfördes ingen mätning 2021 varför utfall för föregående år saknas. Nöjdheten med sitt särskilda boende visar en svagt nedåtgående trend såväl i riket som i länet, utfallen varierar dock något mellan åren. Högst nöjdhet i Härnösand uppmättes 2017 (87%), lägst nöjdhet kan ses 2019 (78%). Utfallet för Härnösand når 2022 över rikssnittet (77%) och tangerar nöjdheten i länet (80%), dock nås inte den uppsatta målnivån för året. (85%)

Brukares nöjdhet med sin hemtjänst visar en tydligt negativ trend sedan 2017. Nöjdheten har sjunkit med tio procentenheter, från 90 procent (2017) till 80 procent (2022). I undersökningen ses en minskning i årets resultat för såväl riket som länet, minskningen för Härnösand är dock tydligare än för riket och länet och motsvarar 4 procentenheter i jämförelse med föregående år.

I Härnösand bedrivs ett aktivt arbete för att minska andelen vuxna med långvarigt ekonomiskt bistånd. Under perioden 2015-2018 ökade andelen, men uppvisar därefter en minskande trend med viss variation mellan åren. Vid den senaste mätningen uppbar 0,9 procent av den vuxna befolkningen i Härnösand ekonomiskt bistånd som betecknas som långvarigt, denna nivå är tydligt under rikssnittet (1,3% av befolkningen) samt under snittet för länet (1,15%). Vid jämförelse med kommunerna i länet är det endast Ånge som uppvisar lägre nivå än Härnösand (0,68%).

Genom att erbjuda invånare som står utanför ordinarie arbetsmarknad olika former av insatser väntas möjligheten att nå egen försörjning öka. Under året har 188 personer avslutat sin arbetsmarknadsåtgärd, 75 procent av dessa personer har gått vidare till egen försörjning, varav 30 personer fått arbete och 20 personer har börjat studera. Den genomsnittliga tiden i arbetsmarknadsåtgärd för de som nått egen försörjning är närmare 20 månader. Genom att erbjuda arbetsmarknadsinsatser väntas fler kommuninvånare nå ett arbete på den reguljära arbetsmarknaden.

I Årsplan 2022 har fyra resultatuppdrag kopplats till det övergripande målet, två av dessa bedöms inte uppfyllda, två delvis uppfyllda och ett uppfyllt. Det övergripande målet bedöms därmed inte vara uppfyllt.

Mått	Mål 2022	Resultat 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Bedömning
Andelen brukare som är nöjda med sitt särskilda boende	85.0%	80.0%	-	83.0%	78.0%	79.0%	
Andelen brukare som är nöjda med sin hemtjänst	91.0%	80.0%	-	84.0%	87.0%	90.0%	
Andelen vuxna med långvarigt ekonomiskt bistånd	0.7%	0.9%	0.9%	1.1%	1.0%	1.2%	
Andelen deltagare som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd når egen försörjning	55%	75%	80%				

Mål 6, God service med gott bemötande

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

Bedömning



Bedömning: Målet bedöms uppfyllt.

Kommuninvånarnas nöjdhet gällande bemötande och tillgänglighet mäts genom Medborgarundersökningen. Resultatet visar att invånarna i Härnösand har en högre grad av nöjdhet med bemötande och tillgänglighet (88%) än snittet för riket (79%). Medborgarundersökningen omfattar totalt sju frågeställningar inom området och Härnösand överträffar rikssnittet i samtliga av dessa. Den största skillnaden mellan rikets resultat och Härnösand ses i frågan gällande upplevelsen av möjligheterna för invånare att delta aktivt i arbetet med utvecklingen av kommunen där skillnaden är närmare 20 procentenheter. (55,4% för Härnösand resp. 35,5% för riket).

Vid jämförelse med föregående års utfall av Medborgarundersökningen inom området bemötande, information och inflytande ses en ökning av nöjdheten inom samtliga sex frågeställningar där jämförelse mellan åren är möjlig. Medborgarnas upplevelse av bemötande vid kontakt med politiker når närmare 98 procent positiva svar vilket är att betrakta som ett mycket högt resultat. Utfallet är 11 procentenheter högre än snittet för riket (87%).



Privatpersoners nöjdhet med kommunens myndighetsutövning mäts genom SKRs mätning Insikt. I mätningen tillfrågas personer (företag exkluderat) som haft kontakt med kommunen under året i myndighetsärenden. (Nöjdheten hos företag redovisas under övergripande mål 2). Maxvärdet i mätningen är index 100, värden över 62 bedöms som godkänt, över 70 som högt och över 80 som mycket högt. Nöjdheten inom gruppen privatpersoner är hög (total index 78), högst nöjdhet ses inom myndighetsområdet livsmedel där årets resultat når index 88 vilket är ett mycket högt resultat. Lägst nöjdhet ses inom området miljö där nöjdheten visar en sjunkande trend men ändå når index 70. Med syfte att säkerställa korrekt rådgivning och myndighetsutövning har förvaltningsövergripande aktiviteter genomförts under året. Arbetet planeras att fortgå under 2023.

Servicecenter utgör tillsammans med kommunikationsavdelningen i hög omfattning kommunens ansikte ut till invånare genom kommunreceptionen och kommunikationen i sociala kanaler. Genom servicelöften och utvecklandet av servicecenter väntas upplevelsen av god service öka. Som ett led i att öka tillgänglighet och öka kommunens service via digitala tjänster har nya e-tjänster inom medborgarservice tagits fram under året.

Det pågår ett arbete med att ta fram nya, och förbättra befintliga metoder, modeller och verktyg inom ramen för digitala tjänster. Under året har införandet med resursplanering och rollfördelning påbörjats.

Tillsammans med Digitaliseringsrådet kraftsamlar Härnösand tillsammans med övriga kommuner i länet kring utformning av digitala tjänster. Inom ramen för arbetet utvecklas både befintliga och nya e-tjänster som medborgare och företag kan använda för att tillgodogöra sig den kommunala servicen.

I Årsplan 2022 har två resultatuppdrag kopplats till det övergripande målet, båda bedöms uppfylla. Det övergripande målet bedöms därmed vara uppfyllt.

Mått	Mål 2022	Resultat 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Bedömning
Kommuninvånarnas upplevelse av bemötande och tillgänglighet	Index 57	88%	*	Index 55	Index 53	Index 56	
Kommuninvånarnas nöjdhet med kommunens myndighetsutövning	Index 78	Index 78	Index 78	Index 77	Index 77		

*) Utfall saknas för en av frågeställningarna inom området bemötande och tillgänglighet i Medborgarundersökningen 2021, därav anges inget utfall för aktuellt år.

Mål 7, Framtidens arbetsgivare

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

Bedömning



Bedömning: Målet bedöms delvis uppfyllt.

Enkäten Hållbart medarbetarengagemang (HME) är framtagen av Sveriges kommuner och regioner (SKR) samt Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA). Enkäten består av sammanlagt nio frågeställningar i form av påståenden. Totalindexet Hållbart medarbetarengagemang (HME) utformas som ett medelvärde av samtliga nio frågeställningar som mäter förutsättningarna för medarbetarengagemang.

För andra året i rad ökar andelen anställda som besvarat medarbetarenkäten. Svarefrekvensen för 2022 når 72 procent vilket är fem procentenheter högre i jämförelse med föregående år, och hela 13 procentenheter högre än 2020. (2021: 67%, 2020: 59%)



Årets resultat för HME når totalindex 80 vilket bedöms vara ett gott resultat. Endast mindre förändringar kan ses mellan åren. I jämförelse med föregående år ses en minskning med en enhet. Årets utfall indikerar att det finns goda förutsättningar för hållbart medarbetarengagemang.

Utveckling av kommunens chefs- och ledarutveckling har fortsatt under året utifrån den definierade strukturen för Kraftledningen. Kraftledningen syftar till att stärka och bidra till att organisationens chefer utvecklar sina förmågor och kompetenser att leda människor samt att bidra till långsiktigt hållbara chefer. Utbildningar erbjuds regelbundet inom kommunens HR-processer och med inriktning mot att utveckla ledarskapet. Kommunens chefsdagar och medarbetardagar utgör en del av Kraftledningen.

Inom området digital mognad har det inom ramen för förändringsarbetet VISA varit fokus på kompetensöverföring och samarbeten internt. Syftet med detta har varit att tillvara den kunskap och kompetens som finns och vidareutveckla denna för att implementera i hela kommunorganisationen. Förväntad effekt är att öka den digitala mognaden, att skapa kraft och driv i utvecklingsfrågor, att stärka den digitala transformationen samt genom detta skapa en organisation som står trygg i sin digitalisering.

Härnösands kommun övergick i och med Årsplan 2022 från att mäta sjukfrånvaro till att fokusera på frisktal i målstyrningen. Frisktal mäts genom andelen medarbetare med fem eller färre sjukdagar den senaste 12-månadersperioden. Frisktalet för Härnösands kommun når för året drygt 42 procent vilket betyder att strax över 4 av 10 anställda haft en sjukfrånvaro som uppgår till maximalt fem dagar under de senaste 12 månaderna. Med anledning av kommunens byte av personalsystem är det inte möjligt att avläsa kvalitetssäkrad statistik för tidigare år varför det inte är möjligt att bedöma om frisktalerna för kommunen har ökat eller minskat i relation till föregående år. Måluppfyllnaden kan därmed inte bedömas. Jämförbar statistik kommer att finnas tillgänglig för kommande år och då möjliggöra jämförelser mellan åren.

I Årsplan 2022 har två resultatuppdrag kopplats till det övergripande målet, ett av dessa kan inte bedömas medan det andra bedöms uppfyllt. Det övergripande målet bedöms därmed vara delvis uppfyllt.

Mått	Mål 2022	Resultat 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Bedömning
Hållbart medarbetar-engagemang, HME	Index 80 eller högre	Index 80	Index 81	Index 81	Index 79	Index 79	
Frisktal, kommunen totalt		42.4%					

Mål 8, Välskött och stabil ekonomi

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

Bedömning



Bedömning: Målet bedöms uppfyllt.

I juni beslutade kommunfullmäktige om en 10-årig investeringsplan som ger goda förutsättningar för planering av investeringsbudget 2023 och framåt. En av de prioriterade processerna inom ekonomiområdet är investeringsprocessen, i det pågående arbetet ingår att utveckla processen genom att tydliggöra, effektivisera och skapa en samsyn om processens olika steg och roller inom hela organisationen.

Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar når 105 procent.

Med syfte att skapa goda förutsättningar för kommunen att även på sikt nå målet om välskött och stabil ekonomi har ett arbete att utvärdera och utveckla arbetssätt gällande det ekonomiska stödet till chefer inletts. Syftet med åtgärden är att öka kunskap och medvetande kring sin ekonomi och verksamhet, samt verksamhetens förväntade ekonomiska ställning. Under året har en kartläggning genomförts för att identifiera utvecklingsbehov inom området. Kartläggningen visar på ett behov av samverkan med andra stödfunktioner samt att de olika rollerna som finns inom organisationen behöver tydliggöras.

Resultatöverskott av skatter, stadsbidrag och utjämning når 2,23 procent vilket motsvarar 41,9 miljoner kronor.

I Årsplan 2022 har två resultatuppdrag kopplats till det övergripande målet, båda bedöms uppfylla. Det övergripande målet bedöms därmed vara uppfyllt.

Mått	Mål 2022	Resultat 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Resultat 2019	Resultat 2018	Bedömning
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar	83%	105%	105%				●
Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämnung	2.00%	2.23%	0.30%	3.54%	0.20%	3.20%	●

Bedömning avseende god ekonomisk hushållning

2.6.1.2 Bedömning avseende god ekonomisk hushållning

För att kommunen ska bedömas ha uppnått god ekonomisk hushållning ska de finansiella målen vara uppnådda samt minst hälften av övriga resultatuppdrag. Ett resultatuppdrag bedöms uppnått om resultatet är bättre än baslinjen (delvis uppfyllt) eller att målnivån är uppnådd (helt uppfyllt). Vid bedömning av god ekonomisk hushållning har det resultatuppdrag vars måluppfyllelse inte kunnat bedömas räknats som ett ej uppfyllt resultatuppdrag.

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

16 av kommunens 21 resultatuppdrag kopplade till verksamhet bedöms helt eller delvis uppfylla. Fyra bedöms inte uppfylla. Det saknas utfall i ett fall. De två resultatuppdrag som kopplats till det ekonomiska målet välskött och stabil ekonomi är båda uppfylla. Kommunen bedöms därmed ha god ekonomisk hushållning 2022, då de två finansiella resultatuppdragen är uppfylla samt att 76 procent av övriga resultatuppdrag är helt eller delvis uppfylla.

I skenet av att kommunen bedöms ha god ekonomisk hushållning, att bolagen har uppnått de ekonomiska mål som ägardirektiven anger samt att Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen uppnått sina ekonomiska mål bedöms även koncernen som helhet ha god ekonomisk hushållning 2022.

2.6.2 Resultat och ekonomisk ställning för den kommunala koncernen

Kommunkoncernens resultat har förbättrats sedan föregående år, samtliga koncernbolag uppvisar överskott och överträffar de mål som angivits i ägardirektiven.

2.6.2.1 Koncernens resultat

ÅRETS RESULTAT (mnr)	2022	2021	2022 % av eget kapital	2021 % av eget kapital
Kommunen	41,9	4,8	9,8%	1,2%
HEMAB	27,1	28,4	7,2%	8,1%
AB Härnösandshus	11,1	11,9	3,7%	4,1%
Räddningstjänsten i Höga Kusten-Ådalen	1,2	0,2	14,6%	2,9%
Invest i Härnösands AB	0,3	0,7	6,6%	15,6%
Total	81,6	46,0	8,6%	5,3%

Årets resultat för koncernen är ett överskott på 81,6 mnr, vilket är signifikant högre än för fjolåret. Främst är det kommunen som förbättrar sitt resultat men även räddningstjänsten uppvisar en resultatuppgång, resterande bolag ligger resultatmässigt i paritet med fjolåret.

2.6.2.2 Förändring av intäkter och kostnader

INTÄKTS- OCH KOSTNADSUTVECKLING 2022 (%)	Förändring mot föregående år
Verksamhetens intäkter	1,4%
Verksamhetens kostnader	1,9%

Koncernens intäkter ökar med 1,4 procent under året, vilket motsvarar 12,8 mnkr. Av denna intäktsökning är 18,9 mnkr hänförliga till den kommunala verksamheten, vilket innebär att koncernbolagens intäkter minskar med 6,1 mnkr jämfört med föregående år. Här är det främst HEMAB-koncernen som rapporterar en minskad nettoomsättning, främst inom område elförsäljning.

På kostnadssidan noterar koncernen en 1,9-procentig ökning, motsvarande 49,1 mnkr. Kommunens kostnadsökning för perioden är 45,5 mnkr vilket innebär att övriga koncernbolag har i princip oförändrad kostnadsutveckling jämfört med föregående år.

2.6.2.3 Investeringar

INVESTERINGAR (mnkr)	2022	2021
Nettoinvesteringar, mnkr	341,9	220,2
Avskrivningar, mnkr	155,5	159,4
Nettoinvesteringar/avskrivningar, %	219,9	138,1
Självfinansieringsgrad av årets investeringar, %	69,3	93,3

Koncernens totala nettoinvesteringar har ökat med 70 mnkr jämfört med föregående år. Måttet för självfinansieringsgrad av årets investeringar har minskat till 81,5 procent. Det innebär att koncernens resultat (81,6 mnkr) samt avskrivningar (155,5 mnkr) för året, är lägre än nettoinvesteringarna som gjorts under året.

2.6.2.4 Soliditet

SOLIDITET	2022	2021
Soliditet%	27,2%	26,9%
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt %	10,6%	8,3%

Soliditetsmåttet är ett mått på koncernens långfristiga betalningsförmåga och beräknas genom att dividera det egna kapitalet med de totala tillgångarna. Koncernens soliditet har förbättrats sen föregående år till följd av ett starkt resultat (81,6 mnkr) för året, som ökar det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt har också den förbättras, dels till följd av det ökade egna kapitalet men också på grund av den minskande ansvarsförbindelsen gällande pensioner.

2.6.2.5 Likviditet

LIKVIDITET	2022	2021
Kassalikviditet, %	67,3%	60,9%
Rörelsekapital, mnkr	-247,0	-247,6
Anläggningsskapital, mnkr	1 197,0	1 116,3

Koncernens kassalikviditet har förbättrats jämfört med föregående år, vilket är en följd av att omsättningstillgångarna (kassa, bank etc.) vid årets slut är 143,4 mnkr högre än föregående år vilket påverkar kassalikviditeten positivt. En kassalikviditet på 100 procent skulle innebära att koncernens omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten är exakt lika stora som koncernens kortfristiga skulder.

Ökningen av anläggningsskapital innebär att det finns en högre grad av anläggningstillgångar sett i förhållande till koncernens långfristiga skulder. Koncernen har alltså under året ökat sina anläggningstillgångar (mark, byggnader, tekniska inventarier) utan att samtidigt öka sin långfristiga belåning.

2.6.2.6 Låneskuld till kreditinstitut

LÅNESKULD	2022
Låneskuld, mnkr	1336,9
Andel som förfaller till betalning	
0-1 år	26,7%
1-3 år	68,4%
3-5 år	4,9%
5-10 år	0%

I koncernens låneskuld ingår, förutom de långfristiga skulderna till kreditinstitut också de 2,5 mnkr som klassificerats som en kortfristig del av långfristiga skulder i koncernens balansräkning. Koncernens totala låneskuld har ökat med 29,5 mnkr från 2021. Inga större förändringar har skett gällande det totala kapitalförfallet utan huvuddelen av koncernens lån förfaller fortsatt till betalning inom de kommande tre åren.

2.6.3 Resultat och ekonomisk ställning kommunen

Kommunen uppvisar ett resultat motsvarande 2,23 procent av skatter och statsbidrag, vilket är 5,9 mnkr bättre än budgeterat resultat för perioden. Främst är det intäkterna för skatter och generella statsbidrag som ökar med 67,9 mnkr jämfört mot budget.

2.6.3.1 Kommunens resultat

ÅRETS RESULTAT	2022	2021
Årets resultat, mnkr	41,9	4,8
Procent av skatteintäkter och generella statsbidrag	2,2%	0,3%
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster, mnkr	31,9	14,0
Procent av skatteintäkter och generella statsbidrag	1,7%	0,8%

Kommunen uppvisar för året ett resultat på 41,9 mnkr, vilket är 5,9 mnkr högre än det budgeterade resultatet för perioden. 10,0 mnkr av dessa har bedömts som jämförelsestörande, dvs. något som i enlighet med RKR R11 är viktigt att uppmärksamma vid jämförelse med andra perioder. Den jämförelsestörande posten utgörs av erhållen pensionskompensation från Regionen i samband med förlikning gällande tidigare verksamhetsövergångar.

2.6.3.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

INTÄKTS- OCH KOSTNADSUTVECKLING 2022 (%)	Förändring mot föregående år
Verksamhetens intäkter	5,3%
Verksamhetens kostnader	2,1%
Skatteintäkter och generella statsbidrag	3,7%
Verksamhetens kostnad exkl. jämförelsestörande poster	1,0%

Kommunens verksamheter uppvisar för året en intäktsutveckling på 5,3 procent, vilket motsvarar en ökning på 18,9 mnkr. Av dessa utgörs 10,0 mnkr av den jämförelsestörande posten

pensionskompensation från Regionen. Noterbart är att intäkter för taxor och avgifter ökar med 8,1 mnkr jämfört med pandemiåret 2021.

Verksamhetens kostnader uppvisar en ökning på 2,1 procent jämfört med 2021, vilket motsvarar 45,5 mnkr. Av dessa utgör personalrelaterade kostnader i form av löner, ersättningar och sociala avgifter den största ökningsposten. Undantaget personalkostnader kopplade till covid-19 år 2021 är ökningen 36,0 mnkr, inkluderat 2021 års redovisade kostnader för covid-19 är ökningen 27,5 mnkr. Kommunen har för verksamhetsåret 2022 inte heller begärt någon gottgörelse från Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse, en gottgörelse som för 2021 sänkte kommunens pensionskostnader med 14,3 mnkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 3,7 procent sedan 2021, vilket motsvarar 67,9 mnkr.

2.6.3.3 Nettokostnadsandel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning

NETTOKOSTNADSANDEL AV SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATSBI DRAG & UTJÄMNING (%)	2022	2021
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	95,4	97,5
Avskrivningar	2,4	2,4
Nettokostnadsandel före finansnetto	97,8	99,9
Finansnetto	0,1	0,2
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster	98,4	99,4
Jämförelsestörande engångsposter (netto)	-0,5	0,5
Nettokostnadsandel efter finansnetto	97,8	99,7

Verksamhetens nettokostnadsandel har sjunkit jämfört med föregående år. Det innebär att verksamheterna finansierar en lägre del av sina kostnader med skattemedel jämfört med 2021, alltså att nämndernas intäkter för året täcker en större del av kostnadsmassan än föregående år, även justerat för jämförelsestörande poster.

2.6.3.4 Likviditet

LIKVIDITET	2022	2021
Kassalikviditet, %	89,7%	86,6%
Rörelsekapital, mnkr	-24,7	-36,8
Anläggningsskapital, mnkr	452,6	422,8

Kommunens likviditet har förbättrats något jämfört med föregående år, vilket är en följd av att de kortfristiga skulderna vid årets slut är 11,5 mnkr lägre än föregående år vilket påverkar kassalikviditeten positivt. En kassalikviditet på 100 procent skulle innebära att kommunens omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten är exakt lika stora som kommunens kortfristiga skulder.

Att rörelsekapitalet förbättras visar även det på att differensen mellan omsättningstillgångarna och de kortfristiga skulderna minskar: från 36,8 mnkr föregående år till 24,7 mnkr för året.

Ökningen av anläggningsskapital innebär att det finns en högre grad av anläggningstillgångar sett i förhållande till kommunens långfristiga skulder. Kommunen har alltså under året ökat sina anläggningstillgångar (mark, byggnader, tekniska inventarier) utan att samtidigt öka sin långfristiga belåning i samma utsträckning.

2.6.3.5 Soliditet

SOLIDITET	2022	2021
Soliditet%	36,6%	34,2%
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt %	-12,9%	-19,0%

Soliditetsmättet är ett mått på kommunens långfristiga betalningsförmåga och beräknas genom att dividera det egna kapitalet med de totala tillgångarna. Kommunens soliditet har förbättrats jämfört med föregående år, vilket beror på ett starkt resultat (41,9 mnkr) för året, som ökar det egna kapitalet. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt är dock fortsatt negativ även om också den förbättrats till följd av det ökade egna kapitalet, samt minskningen av ansvarsförbindelsen gällande pensioner.

2.6.3.6 Borgensåtagande & låneskuld

BORGENSÅTAGANDE (mnkr)	2022	2021
Borgen	1524,4	1404,6
Varav kommunala bolag	1504,5	1383,9
Varav övriga	19,9	20,7
Låneskuld kommunen*	202,8	209,5

*Detta är kommunens långfristiga låneskuld, till den totala låneskulden räknas även en kortfristig del vilket för 2022 och 2021 motsvarar 2,5 mnkr årligen.

Kommunens borgensåtagande gentemot de kommunala bolagen har under året ökat jämfört med föregående år, samtidigt som lånebeloppet som kommunen borgar för utanför kommunen minskar i linje med vad som uttalas i kommunens finanspolicy.

Låneskulden har under året minskat med 6,7 mnkr till följd av amorteringar.

2.6.3.7 Utfall i förhållande till budget

TOTAL BUDGETAVVIKELSE (mnkr)	2022	2021
Avvikelse, årets resultat	5,9	-12,7

Budgetavvikelsen för året är positiv då kommunens resultat på 41,9 mnkr översteg budgeterat resultat på 36,0 mnkr. Intäkterna för skatter, generella statsbidrag och utjämning överstiger årets budget med 67,9 mnkr, vilket får anses som den huvudsakliga orsaken till den positiva budgetavvikelsen.

2.7 Balanskravsresultat

BALANSKRAVSRESULTAT (mnkr)	2022	2021
= Årets resultat enligt resultaträkningen	41,9	4,8
- Samtliga realisationsvinster	-0,4	-2,1
• Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
• Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	41,5	2,7
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-3,9	0,0
• Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
= Balanskravsresultat	37,6	2,7

Kommunen har sedan 2020 inget negativt ackumulerat balanskravsresultat att återställa.

Enligt kommunallagen har kommuner från och med år 2013 möjlighet att avsätta medel till resultatutjämningsreserv (RUR) om balanskravsresultatet överstiger:

1. En procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, eller
2. Två procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, om kommunen eller regionen har ett negativt eget kapital, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser

Härnösands kommun har tidigare år inte gjort några avsättningar till resultatutjämningsreserv.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 41,5 mnkr. Eftersom kommunen har ett negativt eget kapital inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, så behöver balanskravsresultatet uppgå till 2 procent av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Detta möjliggör en avsättning till resultatutjämningsreserv på 3,9 mnkr enligt ovanstående tabell.

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Personalpolitisk policy

Kommunfullmäktige antog vid sammanträdet i februari en reviderad personalpolitisk policy. Policyns utgångspunkter och grundläggande principer har kommunicerats och manifesterats på både chefsdagar och medarbetardagar under året där teman så som aktivt medarbetarskap och tillitsfull organisation har diskuterats. Policyns budskap har förtydligats i kommunens platsannonser och varit vägledande i arbetet med arbetsgivarvarumärket. Att premiера och fira goda prestationer i linje med policyns förväntan har genomförts på medarbetargala med syfte att skapa stolthet i anställningen, dela glädje och stärka medarbetarskapet. Policyn behöver genomsyra alla beslut och processer för att förverkligas övertid.

Samverkansavtal

Förhandlingarna kring samverkansavtalet kunde inte uppnå ett likalydande avtal med samtliga 17 fackliga organisationer under våren varför förhandlingarna avslutades i oenighet. Den långsiktiga ambitionen att nå ett samverkansavtal kvarstår dock. Arbetet att utbilda i Lag (1976:580) om medbestämmande i arbetslivet (MBL) samt arbeta för att tydliggöra rutiner för den fackliga tiden fortgår vilket bedöms viktigt för att utveckla ett gott och konstruktivt samverkans klimat för de fackliga organisationerna och kommunen som arbetsgivare.

Heltidsorganisation

Arbetet att i kommunen ställa om från deltidorganisation till heltidsorganisation har under 2022 fortsatt i projektform. Skolförvaltningen och samhällsförvaltningen har påbörjat sitt arbete med att erbjuda alla anställda en heltidsanställning, och därmed utveckla nya arbetssätt för att hantera över- och underkapacitet. Socialförvaltningen arbetar vidare med att växla timanställda mot tillsvidareanställda och under hösten 2022 minskade nyttjandet av timanställda. Projektet avslutades i december. Arbetet fortsätter inom förvaltningarna och utvecklingen följs av styrgruppen kvartalsvis även framåt.

Kompetensförsörjning

Förvaltnings specifika kompetensförsörjningsplaner har upprättats i förvaltningarna och aggregerats till en kommungemensam bild av behovet av kompetensförsörjande aktiviteter. Tydligt är att arbetet med kompetensförsörjning har utvecklats positivt, men en högre träffsäkerhet krävs för att hitta kompetensgapen och trygga kompetensförsörjningen framåt. En utgångspunkt är att arbeta lika aktivt

med att attrahera och rekrytera kompetens som att utveckla och behålla kompetens, detta samtidigt som nya arbetssätt och ny teknik växlas in där det är möjligt.

Systematiskt arbetsmiljöarbete och hälsa

Under 2022 har kommunens arbetsmiljöpolicy reviderats med fokus på att i högre utsträckning vara i linje med den personalpolitiska policyns ambitioner. Sammanfattningsvis förtydligas det främjande och förebyggande arbetet, att arbetsmiljöarbetet ska vara en naturlig del av verksamhetsplaneringen, årlig och löpande uppföljning samt nolltolerans mot hot och våld i arbetet. Kommunen har också under året upphandlat en ny företagshälsovård som är en uttalad partner i att gå från ett reaktivt till ett proaktivt arbete med hälsa och arbetsmiljö. Samarbetet kommer innebära tydligare och mer riktade insatser för ökad hälsa och god arbetsmiljö på individ, grupp och organisationsnivå samt förutspåga effekter i form av lägre sjukfrånvaro och högre frisknärvaro.

Kommunens helägda bolag

Gemensamt för kommunens helägda bolag är att de värnar medarbetarnas hälsa och på olika sätt arbetar förebyggande med att minska ohälsa och olycksfall. Att stimulera till friskvård genom att tillhandahålla friskvårdstimme och/eller friskvårdsbidrag återkommer i bolagens exempel på förebyggande åtgärder, här sticker Räddningstjänsten ut genom att möjliggöra en timme fysisk aktivitet per arbetsplats. HEMAB fångar orsaker till korttidsfrånvaro genom Hälsosamtal för att minska risken för ohälsa och därmed öka frisknärvaron.

Flera av bolagen har under året, både kvalitativt och kvantitativt, undersökt medarbetarnas upplevelse av arbetsmiljö och hälsoläge. Generellt pekar resultaten på att de anställda i hög utsträckning trivs bra i arbetet. Exempel på insatser som genomförts är att HEMAB arbetat med handlingsplan och åtgärder i samverkan med skyddsombud och de fackliga organisationerna, och Technichus exemplifierar ett arbetssätt där arbetsplatsträffar och medarbetarsamtal är forum där arbetsmiljö och utveckling kontinuerligt diskuteras.

Gällande rekrytering nämner bolagen en situation där de behöver arbeta med en pågående generationsväxling. Generellt beskriver de en takt som de just nu hanterar utan konsekvenser för verksamheten, och pensionsavgångar hanteras genom dialog och god framförförhållning i planeringen av återbesättning. Räddningstjänsten belyser dock en mer kritisk situation där rekryteringsbehovet av brandmän är konstant och att det finns en utmaning i att behålla befintlig personal.

Utbildningar och den kompetensutveckling som skett har genomförts både digitalt men också i form av platsförlagda utbildningar. Företagen erbjuder löpande kompetensutveckling både informell och formell för sin personal. HEMAB har även genomfört en utbildningsinsats, Att leda utan att vara chef, som bedöms ha varit lärorik.

Antal årsarbetare	Månads- avlönade 2022	Varav kvinnor (%)	Månads- avlönade 2021	Varav kvinnor (%)	Månads- avlönade 2020	Varav kvinnor (%)
Arbetslivsförvaltningen	255	54	296	55	241	53
Kommunstyrelseförvaltningen	161	68	154	63	220	71
Samhällsförvaltningen	135	63	132	62	72	48
Skolförvaltningen	840	74	866	75	860	75
Socialförvaltningen	954	72	882	74	821	76
Kommunen totalt	2344	70	2 329	71	2 214	71
AB Härnösands hus	32,5	38	32	32	31	32
Härnösands Energi och Miljö AB	141	28	135	28	136	23

Räddningstjänsten i Höga kusten-Ådalen	66	19	69	13	67	15
Invest i Härnösand AB (Technichus i Mittsverige AB)	14	64	13	64	13	62
Koncernen total	2598		2578		2461	

I månadsavlönade ingår både tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön. Antalet anställda årsarbetare enligt faktisk sysselsättningsgrad.

Antal anställda	Tillsvidareanställda 2022	Tillsvidareanställda 2021	Tillsvidareanställda 2020
Arbetslivsförvaltningen	89	88	75
Kommunstyrelseförvaltningen	144	140	201
Samhällsförvaltningen	130	129	70
Skolförvaltningen	782	729	717
Socialförvaltningen	917	800	751
Kommunen totalt	2062	1886	1814
AB Härnösandshus	33	32	31
Härnösands Energi och Miljö AB	136	132	135
Räddningstjänsten i Höga kusten-Ådalen	66	69	67
Invest i Härnösand AB (Technichus i Mittsverige AB)	14	14	14
Koncern totalt	2311	2133	2061

Tillsvidareanställda och månadsavlönade årsarbetare

Kommunen har ökat antalet tillsvidareanställda med omkring 175 personer till 2062 personer. Drygt 70 procent av de tillsvidareanställda är kvinnor vilket är på jämförbar nivå med tidigare år. Det är endast mindre förändring i antal årsarbetare, månadsavlönade, totalt i kommunen. Generellt kan antas att kommunen har en större andel tillsvidareanställda i antalet årsarbetare, månadsavlönade, jämfört med tidigare år.

Antalet tillsvidareanställda inom skolnämndens verksamhet har ökat med ca 50 personer, vilket motsvarar en ökning med ca 7 procent. Den ökade bemanningen beror på att elevantalet ökade i jämförelse med det prognostiserade elevantalet. Antalet årsarbetare, månadsavlönade, har minskat något, motsvarande ca 3 procent.

Inom socialnämndens verksamhet har antalet tillsvidareanställda ökat med ca 117 personer, vilket motsvarar en ökning om ca 15 procent. Bakgrunden till det kan bland annat förklaras med att det är en medveten strategi att växla timanställda till tillsvidareanställda då det finns fördelar med att bemanna grundorganisationen med tillsvidareanställda istället för tillfälligt anställda. Antal årsarbetare, månadsavlönade, har ökat med ca 8 procent.

Antalet årsarbetare, månadsavlönade, inom arbetslivsnämndens verksamhet har minskat. I årsarbetare, månadsavlönade, inom arbetslivsförvaltningen ingår även anställningar inom ramen för Bestämmelser för arbetstagare i arbetsmarknadspolitiska insatser (BEA)*. År 2022 är antalet årsarbetare, månadsavlönade, inom BEA ca 150 st, vilket är en minskning med drygt 20 procent. Då antalet tillsvidareanställda inte har förändrats nämnvärt så antas minskningen främst kunna härledas till färre årsarbetare inom BEA-avtalet.

**BEA är ett avtal för arbetsmarknadspolitiska insatser. Syftet med en anställning enligt avtalet är att stärka arbetstagarens möjligheter att få en reguljär anställning som efterfrågas på arbetsmarknaden. Avtalet reglerar bland annat de anställningsvillkor som gäller för arbetstagare som omfattas av avtalet.*

Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	Andel sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer i procent av total sjukfrånvaro	Sjukfrånvaron för kvinnor	Sjukfrånvaron för män	Sjukfrånvaron i åldrarna 29 eller yngre	Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49	Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre
Arbetslivsförvaltningen	5,9	29,1	5,5	6,4	4,5	6,6	5,6
Kommunstyrelseförvaltningen	2,2	17,8	2,7	1,1	*	2,2	2,3
Samhällsförvaltningen	5,8	31,8	5,5	6,2	6,0	5,1	6,2
Skolförvaltningen	6,8	37,8	7,5	4,7	5,6	7,0	6,9
Socialförvaltningen	9,3	28,7	10,1	7,2	9,6	8,4	10,0
Kommunen totalt	7,3	31,7	8,0	5,8	7,6	7,0	7,6
AB Härnösandshus	4,6%	23,9	*	5,1	*	5,7	3,8
Härnösands Energi och Miljö AB	4,9	41,1	2,9	5,5	2,5	4,2	6,7
Räddningstjänsten i Höga kusten-Ådalen	6,9	39,1	12,7	5,8	4,4	7,0	8,2
Invest i Härnösands AB (Technicus i Mittsverige AB)	8,4	46,2	9,9	5,8	*	8,7	9,1

** För litet antal personer för att utfall ska kunna redovisas.*

Sjukfrånvaro

Mot bakgrund av byte av löne- och personalsystem under hösten 2021 så redovisades endast sjukfrånvaro för perioden januari-september 2021 i förra årets årsredovisning. Det innebär att det i år är svårt att göra relevanta jämförelser mellan åren. Det kan här även noteras att sjukfrånvaron för 2021 januari-september respektive för år 2022 är hämtade ur två olika interna system. Med reservation för detta så kan endast ett visst resonemang göras kring tillgänglig statistik.

Den totala sjukfrånvaron under året är 7,3 procent, vilket är ungefär samma nivå som år 2020 (7,6%). Den totala sjukfrånvaro har ökat samtidigt som andelen sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer har minskat avsevärt vilket skulle kunna innebära att den kortare sjukfrånvaron ökat. För gruppen åldrarna 29 år eller yngre ser det ut som att sjukfrånvaron har ökat. Övriga grupper har mindre förändringar mellan åren. Som referens i resonemanget kan nämnas att den totala sjukfrånvaron för perioden januari-september 2022 är 7,6 procent, vilket är en ökning med 1,7

procentenheter i jämförelse med samma period förra året. Sammantaget kan det antas att den totala sjukfrånvaron är högre 2022 jämfört med föregående år.

Frisktal	2022
Kommunen, %	42

Frisktal

Med frisktal avses andelen medarbetare med fem eller färre sjukdagar den senaste 12-månadersperioden. Frisktal kan ses som ett komplement till sjukfrånvarostatistik då en organisation kan ha höga frisktal samtidigt som den har höga sjuktal, detta kan inträffa om en stor andel av de anställda har högst fem sjukdagar samtidigt som en liten andel av de anställda har mycket hög sjukfrånvaro. Det är första året som kommunen mäter frisktal enligt den här definitionen, därför saknas jämförbara uppgifter från tidigare år. Mot bakgrund av tillgänglig statistik är det inte möjligt att avgöra hur utvecklingen för frisktalet ser ut i jämförelse med tidigare år, utvecklingen kommer dock att kunna följas fortsättningsvis. Det kan noteras att åldersgruppen 30-49 år har ett lägre frisktal (38%) än gruppen 29 år och yngre (44%) samt gruppen 50 år och äldre (47%).

2.9 Förväntad utveckling

Den makroekonomiska prognosen från SKR visar att fler räntehöjningar är att vänta. Toppnivåerna antas inträffa under 2023 följt av en långsam återgång under inledningen av 2024. Under 2023 spås inflationen sjunka, bland annat till följd av minskade energipriser. SKR menar dock att den sjunkande inflationen inte är liktydigt med sjunkande priser, utan att bestående höga prisnivåer kommer att medföra en varaktig urholkning av reallöneinkomsterna. Återhämtningen bedöms gå långsamt och de närmsta två åren kommer att innebära stora ekonomiska utmaningar för offentlig sektor.

Kommunkoncernen och näringslivet kommer bland annat att behöva hantera generella kostnadsökningar, kompetens- och materialbrist och logistikutmaningar. Världslägets påverkan på material- och maskinkostnader är av stor vikt för kommande investeringsprojekt i kommunkoncernen. Det gäller att samtidigt hålla ögonen på de omvärldsfaktorer som varit kända sedan tidigare; bland annat den demografiska utvecklingen. Behovet av både långsiktighet och flexibilitet i planering är stort och ställer höga krav på styrning och ledning.

De samhällsekonomiska prognoserna vägs i någon mån upp av det intresse som uppvisas för investeringar och etableringar i Västernorrland. Samverkan mellan kommuner i länet kommer att fortgå i syfte att attrahera nya etableringar och utveckla gemensamma arbetsätt, bland annat i form av elitensiva industrier till Torsboda och upplåtelse av ny industrimark i Antjärn. Under våren skrevs ett markanvisningsavtal med Rasta Sverige angående en etablering av serviceanläggning vid Höga Kusten-brons södra fäste. Regeringen har givit klartecken till nybyggnationen av ett nytt arkiv i Härnösand, ett arkiv som kommer att bli norra Europas största och mest moderna. Vidare har regeringen beslutat omlokalisera minst 70 arbetstillfällen till Härnösand. De verk och myndigheter som berörs är Skolverket, Socialstyrelsen, Kammarkollegiet, SIDA och Skatteverket. Byggnationen av ett nytt hotell startade i december och överlåtelse av Simhallens verksamhet genomfördes från och med den 1 januari 2023. Sammantaget väntas detta bidra till en positiv lokal och regional utveckling.

Påbörjade utvecklingsarbeten bedöms kunna fortgå under 2024 trots att det ekonomiska läget försämras.

Befintlig verksamhet kommer att spetsas och här spelar samverkan och samarbeten med andra aktörer en betydande roll. De gemensamma kliv som tas tillsammans med Digitaliseringsrådet och Regionen

väntas skapa hög grad av värde och nytta för såväl organisationen som för medborgarna. Förstudien kring utvecklingen av Fritisbåtsmuséet väntas spela en strategisk roll för utvecklingen framåt, då små och medelstora företag ges möjligheter att skapa kompletterande verksamheter till muséet. Detta kan också kopplas till arbetet med platsvarumärket och dess betydelse för invånarnas ökade stolthet.

Flera ny- och ombyggnadsprojekt är igång och kommer att fortlöpa under 2023. För Härnösandshus vidkommande ska exempelvis LSS-boendet i Gånsviksdalen och gruppboendet på Saltvik färdigställas. Tillgängligheten i Norrdans lokaler kommer att förbättras och beredskap finns för att påbörja byggnation av ny idrottshall. Hemab vidareutvecklar klimatlösningar genom investeringar i fler solceller, förädling av matavfallshantering och biogödsel och utbyggnad av reningsverk på Kattastrand för att nämna några exempel. För att möjliggöra framtida bostadsområden utarbetas förslag om inköp av mark på Kronholmen genom Invest.

Den utvecklingsinsatser och de utmaningar som kommunen står inför under 2023 och framåt är stora och tarvar ett gediget planeringsarbete inom flertalet av kommunkoncernens verksamheter.

3 Finansiella rapporter

Kommunens och koncernens finansiella rapporter återger det ekonomiska resultatet ställt i förhållande till sin omvärld. Detta innebär att de interna transaktioner som sker inom respektive enhet har eliminerats. För kommunens del innebär detta transaktioner mellan nämnder, och för koncernens del försäljning mellan koncernbolagen.

3.1 Resultaträkning

(mnkr)		Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Verksamhetens intäkter	Not 3	378,1	359,2	952,2	939,4
Verksamhetens kostnader	Not 4	-2 173,1	-2 127,6	-2 583,3	-2 534,2
Avskrivningar	Not 5	-45,1	-42,9	-155,5	-159,4
Verksamhetens nettokostnad		-1 840,1	-1 811,3	-1 786,6	-1 754,2
Skatteintäkter	Not 6	1 294,0	1 218,6	1 294,0	1 218,6
Generella statsbidrag och utjämning	Not 7	587,0	594,5	587,0	594,5
Verksamhetens resultat		40,9	1,8	94,5	58,9
Finansiella intäkter	Not 8	7,4	6,3	4,0	1,2
Finansiella kostnader	Not 9	-6,4	-3,3	-16,9	-14,1
Resultat efter finansiella poster		41,9	4,8	81,6	46,0
Extraordinära poster	Not 10	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		41,9	4,8	81,6	46,0

3.2 Balansräkning

(mnkr)		Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
TILLGÅNGAR					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 11	2,9	2,2	2,9	2,2
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 12	621,1	582,7	2 699,3	2 577,1
Maskiner och inventarier	Not 13	53,0	50,8	190,9	183,1
Övriga materiella anläggningstillgångar	Not 14	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 15	195,5	194,7	37,0	37,0
Summa anläggningstillgångar		872,5	830,4	2 930,1	2 799,4
<i>Bidrag till infrastruktur</i>					
		0,0	0,0	0,0	0,0
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	Not 16	8,6	7,9	19,7	15,1

Fordringar	Not 17	223,6	179,8	381,6	252,8
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	Not 18	65,2	109,1	166,6	156,5
Summa omsättningstillgångar		297,4	296,8	567,8	424,4
Summa tillgångar		1 169,9	1 127,2	3 498,0	3 223,8
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
<i>Eget kapital</i>	Not 19				
Periodens resultat		41,9	4,8	81,6	46,0
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital		385,9	381,1	868,5	822,7
Summa eget kapital		427,9	385,9	950,1	868,7
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 20	185,5	167,8	193,9	177,4
Andra avsättningar	Not 21	0,2	0,2	147,7	136,8
Summa avsättningar		185,7	168,0	341,6	314,2
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	Not 22	234,2	239,6	1 391,6	1 368,9
Kortfristiga skulder	Not 23	322,1	333,6	814,8	672,0
Summa skulder		556,3	573,2	2 206,3	2 040,9
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 169,9	1 127,1	3 498,0	3 223,8
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	Not 24	1 524,4	1 404,6	19,9	20,7
<i>Ansvarsförbindelser</i>					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	Not 25	578,7	600,3	578,7	600,3
Övriga ansvarsförbindelser	Not 26	5,0	8,5	5,0	8,7
Summa panter och ansvarsförbindelser		2 108,1	2 013,4	603,6	629,7

3.3 Kassaflödesanalys

(mnkr)		Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
Den löpande kassaflödesanalysen					
Årets resultat		41,9	4,8	81,6	46,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	Not 28	65,9	65,3	168,1	227,1
Övriga likviditetspåverkande poster	Not 29	-6,4	-8,1	-18,0	-15,8
Poster som redovisas i annan sektion		0,2	0,7	0,2	0,7

Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		101,7	62,7	231,9	257,3
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter		0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-43,8	-10,7	-128,8	-21,0
Ökning/minskning av förråd och varulager		0,7	1,9	4,6	2,8
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-11,5	-10,8	143,1	-18,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		47,1	43,1	250,7	220,8
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-1,0	-2,2	-1,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-85,3	-45,0	-294,3	-227,1
Försäljning/utrangering av materiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	-1,9	0,2
Erhållna investeringsbidrag		3,3	1,6	3,3	1,6
Investering i kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	-4,2
Försäljning av kommunkoncernföretag		0,0	0,0	0,0	2,6
Förvärv av finansiella tillgångar		0,0	0,0	0,0	-0,5
Avyttring av finansiella tillgångar	Not 30	0,0	0,0	0,0	0,7
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-83,0	-45,6	-293,9	-226,7
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		0,0	50,0	175,0	357,9
Amortering av skulder för finansiell leasing		0,0	0,0	-5,6	0,0
Amortering av långfristiga skulder		-8,0	-50,5	-116,1	-368,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-8,0	-0,5	53,3	-10,7
Årets kassaflöde		-43,9	-3,0	10,1	-16,6
Likvida medel vid årets början		109,1	112,8	156,5	173,1
Likvida medel vid årets slut		65,2	109,1	166,6	156,5

4 Noter

NOT 1 Redovisningsprinciper

Lagstiftning och normgivning

Härnösands kommun har i enlighet med lagen för kommunal bokföring LKBR (2018:597) och Rådet för kommunal redovisning (RKR) upprättat årsredovisningen 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

Kommunen tillämpar RKR R4 vid klassificering av materiella anläggningstillgångar. 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. Anläggningstillgångar upptas till anskaffningsvärde i balansräkningen efter avdrag för planerliga avskrivningar. Undantaget för planerliga 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 SKR: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

Vid klassificering av immateriella anläggningstillgångar tillämpar kommunen RKR R3 vilket innebär att tillgången är identifierbar icke-monetär och utan fysisk form samt förväntas ge upphov till framtida ekonomiska fördelar. Vidare behöver den vara identifierbar, d v s avskiljbar och ha uppkommit ur

avtalsenliga grunder eller andra juridiska grunder. Avskrivningstiderna ska avspegla hur tillgångarnas värde succesivt förbrukas, vilket ofta sammanfaller med löptiden på avtalen.

Avsättningar och ansvarsförbindelser

En avsättning redovisas i balansräkningen i fallet att det föreligger en legal förpliktelse som är säker eller sannolik till sin förekomst men oviss till belopp eller infriandet av tidpunkt. Ansvarsförbindelser redovisas i det fall då en förpliktelse som härrör från inträffade händelser har en mer osäker natur och inte uppfyller kraven för skuld eller avsättning.

Finansiella tillgångar och skulder

En finansiell tillgång och en finansiell skuld redovisas i balansräkningen när kommunen blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Tillgångarna klassificeras som antingen anläggningstillgångar eller omsättningstillgångar beroende på syftet med innehavet. Ska tillgången brukas och innehas stadigvarande klassificeras den som en anläggningstillgång varav det omvända genererar en omsättningstillgång. De finansiella skulderna klassificeras som antingen en långfristig eller kortfristig skuld varav allt klassificeras som långfristigt utom i det fall den finansiella skulden förfaller till betalning inom tolv månader räknat från balansdagen eller förväntas bli betald inom det normala förloppet av kommunens verksamhetscykel.

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. I takt med att normering utvecklats och kompletterats kommer kommunen att ompröva sin tolkning av RKR R5.

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. Kommunen tillämpar en eventuell prövning i de fall då beloppet i all väsentlighet framgår som jämförelsestörande mellan åren.

Intäkter

Intäkter som är hänförliga till räkenskapsåret bokförs oavsett tidpunkten för betalningen. 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 enighet 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. Kommunen kommer ompröva sin hållning efter att RKR gjort sitt ställningstagande under 2023.

Nedskrivningar

Om det vid balansdagen framgår att en materiell anläggningstillgångs verkliga värde är lägre än vad som följer av LKBR (1-3§§) ska tillgångens skrivras ned om värdeminskningen anses vara bestående enligt RKR R6 vilken är applicerbar på kommunal verksamhet som regleras av självkostnadsprincipen. I det fall de materiella anläggningstillgångarna används i verksamhetsgrenar som inte omfattas av självkostnadsprincipen med laga stöd tillämpas 27 kap. Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2012:1) om årsredovisning och koncernredovisning (K3). Eventuella nedskrivningar för finansiella anläggningstillgångar hanteras enligt RKR R7.

Pensionskostnader och pensionsskuld

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

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. Fin int/kost finns i viss mån i driften (räntekostnader) men elimineras bort på justeringsrad på samma sätt som avskrivningarna 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.

NOT 2 Uppskattningar och bedömningar

Jämförelsestörande poster

Kommunkoncernen har under räkenskapsåret 2022 upptagit jämförelsestörande post för mottagen pensionskompensation från Regionen till ett belopp av 10 mnkr. Inga jämförelsestörande poster för covid-19 har upptagits för året utan återfinns endast i 2021 års årsredovisning.

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 3 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	19,8	18,5	554,8	546,7
Taxor och avgifter	50,0	41,9	50,0	41,9
Hyror och arrenden	36,6	34,7	36,6	34,7
Bidrag från staten	198,5	190,0	199,6	190,0
Bidrag från staten, Covid-19	0,0	15,7	0,0	15,7
Bidrag övriga	29,4	24,8	61,8	52,7

Försäljning verksamhet	33,1	31,4	33,1	31,4
Engångshändelsepensionskompensation	10,0	0,0	10,0	0,0
Intäkter från exploateringsverksamhet	0,3	2,1	0,3	2,1
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,2	0,0	0,2	0,0
Realisationsvinst försäljning fastighet	0,0	0,0	0,0	24,0
Övrigt	0,2	0,1	0,5	0,2
Summa verksamhetens intäkter	378,1	359,2	946,8	939,4

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 4 Verksamhetens kostnader				
Lämnade bidrag	-67,7	-64,4	-67,7	-64,4
Lämnade bidrag, Covid-19	0,0	-2,5	0,0	-2,5
Entreprenader och köp av verksamhet	-299,7	-296,4	-299,7	-296,4
Entreprenader och köp av verksamhet, Covid-19	0,0	-1,5	0,0	0,0
Tjänster	-73,5	-80,2	-73,7	-80,2
Löner, ersättningar och sociala avgifter	-1 239,5	-1 207,7	-1 355,2	-1 227,2
Löner, ersättningar och sociala avgifter, Covid-19	0,0	-8,5	0,0	-8,5
Pensioner inkl. löneskatt	-115,0	-102,2	-121,0	-104,0
Pensionskostnad engångseffekt	0,0	-7,9	0,0	-7,9
Gottgörelse	0,0	14,3	0,0	14,3
Lokal- och markhyror	-199,5	-192,9	-200,8	-193,0
Fastighets- och driftskostnader	-31,3	-30,5	-31,7	-30,5
Fastighets- och driftskostnader, Covid-19	0,0	-1,5	0,0	0,0
Material	-81,9	-82,4	-83,2	-82,6
Material, Covid-19	0,0	-2,4	0,0	-9,9
Skattekostnad	0,0	0,0	-6,7	0,0
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-65,0	-52,3	-338,0	-429,8
Övriga verksamhetskostnader Covid-19	0,0	-8,5	0,0	-8,5
Summa verksamhetens kostnader	-2 173,1	-2 127,6	-2 577,9	-2 534,2

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 5 Avskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	-0,3	0,0	-0,3	0,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-34,8	-33,2	-125,8	-120,7
Avskrivning maskiner och inventarier	-10,0	-9,6	-28,0	-24,8
Nedskrivning byggnader och anläggningar	0,0	0,0	-1,4	-13,8

Nedskrivning maskiner och inventarier	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa avskrivningar	-45,1	-42,9	-155,5	-159,4

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 6 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	1 256,7	1 185,8	1 256,7	1 185,8
Avräkning kommunalskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
slutavräkning föregående år	8,0	4,1	8,0	4,1
preliminär avräkning innevarande år	29,3	28,7	29,3	28,7
Summa skatteintäkter	1 294,0	1 218,6	1 294,0	1 218,6

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 7 Generella statsbidrag och utjämnning				
Inkomstutjämnning	355,7	350,4	355,7	350,4
Bidrag för LSS-utjämnning	59,6	61,5	59,6	61,5
Kommunal fastighetsavgift	58,8	57,0	58,8	57,0
Välfärdsmiljonerna	7,3	5,8	7,3	5,8
Regleringsbidrag	69,0	74,7	69,0	74,7
Kostnadsutjämnning	29,0	29,2	29,0	29,2
Övriga generella bidrag från staten	7,6	15,9	7,6	15,9
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	587,0	594,5	587,0	594,5

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 8 Finansiella intäkter				
Överskottsutdelning Kommuniinvest	1,5	0,6	1,5	0,6
Ränteintäkter	0,2	0,2	1,5	0,5
Borgensprovision från koncernföretagen	5,4	5,4	0,0	0,0
Andel i intresseföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,3	0,0	1,0	0,0
Summa finansiella intäkter	7,4	6,3	4,0	1,2

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 9 Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	-1,5	-0,5	-11,2	-8,4
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-4,4	-2,5	-4,5	-2,6

Värdereglering finansiella tillgångar	-0,3	0,0	-0,3	0,0
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,8	-3,0
Summa finansiella kostnader	-6,4	-3,3	-16,9	-14,1
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	0,79	0,23	0,78	0,55
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring	0,79	0,23	0,78	0,55

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 10 Extraordinära poster				
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 11 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	2,2	0,0	2,2	0,0
Inköp	1,0	2,2	1,0	2,2
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	3,2	2,2	3,2	2,2
Ingående ackumulerade avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,4	0,0	-0,4	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-0,4	0,0	-0,4	0,0
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	2,9	2,2	2,9	2,2
Genomsnittlig nyttjandeperiod	7,6	7,0	7,6	7,0

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 12 Mark, byggnader och teknisk anläggning				
Ingående anskaffningsvärde	1 033,9	1 000,5	4 603,6	4 424,0
Inköp	72,7	33,4	298,8	184,5
Försäljningar	0,0	0,0	-0,6	0,0

Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassningar	0,0	0,0	-49,9	-4,9
Utgående anskaffningsvärde	1 106,6	1 033,9	4 852,0	4 603,6
Ingående ackumulerade avskrivningar	-451,1	-418,0	-1 965,2	-1 859,2
Försäljningar	0,0	0,0	0,5	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassningar	0,0	0,0	0,0	14,6
Årets avskrivningar	-34,5	-33,1	-125,5	-120,6
Utgående ackumulerade avskrivningar	-485,6	-451,1	-2 090,2	-1 965,2
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-61,3	-37,4
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassningar	0,0	0,0	0,0	-9,9
Årets nedskrivningar/återföringar	0,0	0,0	-1,3	-13,9
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-62,6	-61,2
Utgående redovisat värde	621,1	582,8	2 699,2	2 577,2
Därav finansiell leasing	0	0,0	67,8	8,7
Genomsnittlig nyttjandeperiod	23,4	29,1	20,0	21,3

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 13 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	270,9	261,4	615,1	578,6
Inköp	12,6	9,5	45,4	42,6
Försäljningar	0,0	0,0	-0,4	-6,9
Utrangeringar	0,0	0,0	-0,9	0,0
Omklassningar	0,0	0,0	-0,1	0,8
Utgående anskaffningsvärde	283,5	270,9	659,1	615,1
Ingående ackumulerade avskrivningar	-220,1	-210,3	-440,3	-411,9
Försäljningar	0,0	0,0	0,4	6,7
Utrangeringar	0,0	0,0	0,9	0,0
Omklassningar	0,0	0,0	0,0	-0,8
Årets avskrivningar	-10,3	-9,8	-28,4	-25,1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-230,4	-220,1	-467,4	-431,1
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-0,8	-0,8
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-0,8	-0,8
Utgående redovisat värde	53,0	50,8	190,9	183,2
Därav finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod	10,2	9,1	6,4	6,6

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 14 Övriga materiella tillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod	0,0	0,0	0,0	0,0

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 15 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar				
Härnösands Energi och Miljö AB	50,1	50,1	0,0	0,0
AB Härnösandshus	127,5	127,5	0,0	0,0
Härnösand Invest AB	0,1	0,1	0,0	0,0
Kommuninvest i Sverige AB	17,4	16,2	17,4	16,2
Högakusten Destination AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommunbränsle i Ådalen AB	0,0	0,0	0,2	0,6
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	0,0	0,0	6,1	6,7
Summa aktier och andelar	195,2	194,0	23,8	23,6
Långfristig utlåning				
Värdereglering långfristig fordran Koneo	0,2	0,7	0,2	0,7
Investeringsbidrag Vågmannen	0,0	0,0	6,4	6,6
Uppskjuten skattefordran	0,0	0,0	6,5	6,2
Summa långfristig utlåning	0,2	0,7	13,2	13,5
Summa finansiella tillgångar	195,4	194,7	37,0	37,0

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 16 Förråd m.m.				
Tomter för försäljning	8,6	7,9	8,6	7,9
Varulager	0,0	0,0	11,1	7,2
Summa förråd m.m.	8,6	7,9	19,7	15,1

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 17 Fordringar				
Kundfordringar	20,8	22,0	84,3	18,6
Statsbidragsfordringar	0,0	0,5	0,0	0,5
Fordran skatteavräkning	0,0	3,7	3,8	3,7
Fordran gottgörelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	69,3	62,6	145,1	115,5
Upplupna skatteintäkter	111,5	66,9	108,4	67,3
Momsfordran	14,5	11,3	14,5	12,5

Övriga kortfristiga fordringar	7,4	12,7	25,5	34,5
Summa fordringar	223,6	179,8	381,6	252,8

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 18 Kassa och bank				
Kassa och bank	65,2	109,1	166,6	156,5
Summa kassa och bank	65,2	109,1	166,6	156,5

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 19 Eget kapital				
Ingående eget kapital	385,9	385,0	868,7	826,8
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Justeringar ändrade redovisningsprinciper				
• Korrigering löneskatt	0,0	-3,9	0,0	-3,9
• Investeringsbidrag Vågmannen	0,0	0,0	-0,2	-0,3
Årets resultat	41,9	4,8	81,6	46,0
Utgående eget kapital	427,8	385,9	950,1	868,7

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning till pensioner inkl löneskatt	167,8	150,3	177,4	160,3
Nyintjänad pension	13,8	9,5	13,7	10,0
Årets utbetalningar	-5,2	-4,9	-5,2	-5,9
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3,3	2,0	3,5	2,1
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	6,4	0,0	6,4
Övrig post	2,2	1,2	1,4	1,2
Förändring löneskatt	3,4	3,4	3,2	3,3
Summa ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser	185,5	167,8	194,0	177,4

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 21 Övriga avsättningar				
Avflyttning Ön				
Ingående värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Ny avsättning	0,2	0,2	0,2	0,2
Ianspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,2	0,2	0,2	0,2
Avsättning deponiyta 2				

Ingående värde	0,0	0,0	8,1	8,0
Ny avsättning	0,0	0,0	0,4	0,1
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0	8,5	8,1
Avsättning vindkraft				
Ingående värde	0,0	0,0	1,1	1,0
Ny avsättning	0,0	0,0	0,0	0,1
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0	1,1	1,1
Avsättning vattenskador				
Ingående värde	0,0	0,0	0,2	0,2
Ny avsättning	0,0	0,0	0,1	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0	0,3	0,2
Avsättning fondering VA				
Ingående värde	0,0	0,0	26,0	23,0
Ny avsättning	0,0	0,0	4,0	3,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	-0,8	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0	29,2	26,0
Avsättning Garantikostnader (AB Härnösandshus)				
Ingående värde	0,0	0,0	0,2	0,0
Ny avsättning	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0	0,2	0,0
Uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	0,3	0,4
Avsättningar för uppskjuten skatt	0,0	0,0	107,9	100,9
Summa andra avsättningar	0,2	0,2	147,7	137,0

(mnr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 22 Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	202,8	209,5	1 334,4	1 304,9
Finansiell leasing	0,0	0,0	2,8	5,7
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	31,4	30,1	31,4	30,1
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0	23,0	28,2
Summa långfristiga skulder	234,2	239,6	1 391,6	1 368,9

Uppgifter om lång- och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	0,79	0,23	0,8	0,55
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	0,79	0,23	0,8	0,55
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,24	1,36	1,75	2,07
Kapitalförfall andel av lån %				
0-1 år	48,0	43,9	26,7	24,9
1-3 år	52,0	56,1	68,4	62,4
3-5 år	0,0	0,0	4,9	10,9
5-10 år	0,0	0,0	0,0	1,9
Över 10 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat	0,30	0,44	1,51	1,85
Genomsnittlig räntebindningstid exkl derivat	0,30	0,44	1,51	1,85
Marknadsvärderade säkringsinstrument				
Säkrad låneskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Marknadsvärderade derivat	0,0	0,0	0,0	0,0

Förutbetalda intäkter för anläggningsavgifter periodiseras på 50 år vilket är lika med den vägda genomsnittliga nyttjandeperioden för VA-anläggningen.

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 23 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	0,9	1,0	300,7	223,4
Kortfristig del av långfristiga skulder	2,5	2,5	2,5	0,0
Skulder inom koncernkontot	9,9	34,3	11,6	-0,4
Leverantörsskulder	53,7	44,8	99,8	68,5
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	20,4	20,4	21,7	20,7
Övriga kortfristiga skulder	10,9	4,5	42,0	32,4
Semesterlöneskuld och upplupna löner	108,6	108,9	111,5	111,4
Årets pensioner avgiftsbestämd del inkl löneskatt	47,8	46,2	49,0	47,5
Aktuella skatteskulder	0,0	0,0	0,0	0,0
Checkräkningskredit	0,0	0,0	4,7	3,5
Upplupna kostnader o förutbetalda intäkter	67,4	70,9	171,3	164,7
Summa kortfristiga skulder	322,1	333,6	814,8	672,0

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 24 Pantar och därmed jämförliga säkerheter				

Borgen i kommunala bolag	1 504,5	1 383,9	0,0	0,0
Borgensåtagande egna hem	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga borgensmässiga förpliktelser	19,9	20,7	19,9	20,7
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	1 524,4	1 404,6	19,9	20,7

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 25 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl löneskatt	600,3	618,0	600,3	618,0
Ränte- och basbeloppsuppräkring	13,2	8,3	13,2	8,3
Nyintjänad pension (+)/Ädelreformen (-), Netto	-0,9	-0,2	-0,9	-0,2
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	12,8	0,0	12,8
Årets utbetalningar	-30,5	-31,5	-30,5	-31,5
Övrig post	0,7	-3,7	0,7	-3,7
Förändring löneskatt	-4,2	-3,4	-4,2	-3,4
Summa ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser	578,7	600,3	578,7	600,3

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 26 Övriga ansvarsförbindelser				
EU-projekt budgeterat inom 1 år	3,6	6,4	3,6	6,4
EU-projekt budgeterat senare än 1 år men inom 5 år	1,4	2,1	1,4	2,1
EU-projekt budgeterat senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Garantikostnader	0,0	0,0	0,0	0,2
Summa övriga ansvarsförbindelser	5,0	8,5	5,0	8,7

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 27 Leasing				
FINANSIELLA LEASING AVTAL				
Fastigheter				
Totala minimileasavgifter	0,0	0,0	5,8	8,7
Nuvärde minimileasingavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Därav förfall inom 1 år	0,0	0,0	5,8	2,9
Därav förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	0,0	5,5
Därav förfall inom 5 år	0,0	0,0	0,0	0,3
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier				
Totala minimileasavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0

Nuvärde minimileasingavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Därav förfall inom 1 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Därav förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Därav förfall inom 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
EJ UPPSÄGNINGSBARA OPERATIONELLA LEASINGAVTAL ÖVERSTIGANDE 1 ÅR				
Minimileasavgifter				
Därav förfall inom 1 år	207,2	166,0	207,2	166,0
Därav förfall inom 1-5 år	685,6	674,2	685,6	674,2
Därav förfall inom 5 år	410,1	546,9	410,1	546,9
EJ UPPSÄGNINGSBARA OPERATIONELLA LEASINGAVTAL UTHYRNING				
Minimileasavgifter				
Därav förfall inom 1 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Därav förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Därav förfall inom 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 28 Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	45,1	42,9	154,2	145,7
Nedskrivningar	0,0	0,0	1,3	13,9
Gjorda avsättningar	17,2	17,7	17,2	28,5
Återförda avsättningar	-2,0	0,0	-3,5	0,0
Intäktsbokförda ej likvida gåvor	0,0	0,0	0,0	0,0
Orealiserade kursförändringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Upplösning av bidrag till infrastruktur	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga ej likvidpåverkande poster	5,6	4,7	5,6	47,6
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	-6,7	-8,6
Summa justering för ej likvidpåverkande poster	65,9	65,3	168,1	227,1

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 29 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten				
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-5,2	-4,9	-5,2	-5,9
Ränte- och utdelningsnetto	-1,2	-3,2	-12,8	-9,9
Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	-6,4	-8,1	-18,0	-15,8

(mnkr)	Kommun 2022	Kommun 2021	Koncern 2022	Koncern 2021
NOT 30 Poster som redovisats i annan sektion				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa poster som redovisats i annan sektion	0,0	0,0	0,0	0,0

NOT 31 Uppllysning om upprättade särredovisningar

I den kommunala koncernen Härnösand Energi & Miljö AB finns särredovisningar avseende elnät enligt ellagen (1997:857), vatten enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster samt för fjärrvärme enligt fjärrvärmelagen (2008:263). Särredovisningarna finns tillgängliga på bolagets hemsida, www.hemab.se.

5 Drifts och investeringsredovisning

Kommunens driftsredovisning innehåller, till skillnad från kommunens resultaträkning, även interna transaktioner mellan nämnderna. I tabellen nedan speglar varje nämndsrad den specifika nämndens resultat, så som det vore en egen fristående enhet. Därefter avräknas korrigeringsposter av intern karaktär för att slutligen nå samma kommuntotala intäkt- och kostnadsutfall som i resultaträkningen.

(mnkr)	Intäkte r	Intäkte r 2021	Kostnade r	Kostnade r 2021	Netto- kostna d	Budget nettokostna d	Avvikels e mot budget
Kommunstyrelse	28,4	67,3	-202,9	-238,6	-174,5	-183,8	9,3
Kommunfullmäktige	0,7	0,0	-6,5	-6,0	-5,8	-6,9	1,1
Arbetslivsnämnden	95,3	110,1	-163,8	-168,4	-68,5	-69,0	0,5
Samhällsnämnden	80,5	24,4	-270,4	-212,9	-189,9	-189,1	-0,8
Skolnämnden	125,7	129,0	-770,1	-764,3	-644,4	-640,9	-3,5
Socialnämnden	130,1	127,1	-805,5	-796,3	-675,4	-644,6	-30,8
Summa nämnder	460,7	457,9	-2 219,1	-2 186,5	-1 758,5	-1 734,3	-24,2
Kommunövergripande verksamhet	84,8	83,9	-158,6	-145,0	-73,8	-65,0	-8,9
Korrigeringsinterne poster	-167,3	-182,6	167,3	182,6	0,0	0,0	0,0
Korrigeringsavskrivningar	0,0	0,0	45,1	42,9	-45,1	0,0	0,0
Korrigeringsstatsbidrag	0,0	0,0	-7,7	-21,7	7,7	0,0	0,0
Korrigeringsfinansiella poster nämnder	0,0	0,0	0,4	0,2	-0,4	0,0	0,0
Summa	-82,5	359,2	-2 172,6	-2 127,5	-1 870,1	-1 799,3	-33,0
Korrigeringsfinans			-0,5		75,0	36,0	39,0
Summa inkl. finans	378,1	359,2	-2 173,1	-2 127,5			5,9

Tre av kommunens nämnder uppvisar positiva budgetavvikelser för verksamhetsåret 2022, där kommunstyrelsen utgör den största positiva budgetavvikelsen med 9,3 mnkr. Det är främst kommunstyrelsens intäkter som har ökat, delvis till följd av att överförmyndarenheten tecknat samverkansavtal med Kramfors kommun. Kommunstyrelsen uppvisar dock ett sammantaget intäktstapp jämfört med föregående år, vilket beror på att kommunens kostnadsflyttat till samhällsnämnden inför verksamhetsåret 2022.

Störst underskott av nämnderna har socialnämnden vilka har en negativ budgetavvikelse på -30,8 mnkr. Underskottet har främst uppstått inom verksamhetsformen hemtjänst -27,5 mnkr, varav -26,0 mnkr är hänförligt till den kommunala hemtjänsten.

Även skolnämnden har ett underskott för verksamhetsåret på totalt -3,5 mnkr. Under året har nämnden dels blivit tilldelad extra skattemedel för löneökningar om 8,0 mnkr men även 11,5 mnkr i extra skattemedel för uteblivna statsbidrag. Skolnämndens främsta budgetavvikelse har uppkommit inom kostnadsslaget personal där budget har överskridits med 34,4 mnkr.

För den kommungemensamma verksamheten är underskottet på -8,9 mnkr hänförligt till ökade kostnader för pensioner. För verksamhetsåret 2022 har kommunen valt att inte söka gottgörelse från Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse.

Tillsammans har nämnderna och kommungemensam verksamhet ett underskott på -33,0 mnkr jämfört med budget för året. Ökade intäkter för skatter och generella statsbidrag gör ändå att kommunens samlade budgetavvikelse blir 5,9 mnkr högre än vad som budgeterats för året.

Investeringsredovisning (mnkr)	Utgifter sedan projektens start	Varav: årets investeringar				
		Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall
Färdigställda projekt						
Kommunstyrelse	6,6	6,6	0,0	4,6	4,6	0,0
- Avgår pågående arbete	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbetslivsnämnd	2,2	2,2	0,0	2,2	2,2	0,0
- Avgår pågående arbete	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsnämnd	207,5	117,7	82,7	68,1	68,1	0,0
- Avgår pågående arbete	-36,5	-34,2	-2,4	-43,3	-33,4	-9,0
Skolnämnd	5,9	5,9	0,0	5,9	5,9	0,0
- Avgår pågående arbete	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	0,4	0,4	0,0	0,4	0,4	0,0
- Avgår pågående arbete	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Justering finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S:a färdigställda projekt	186,1	98,6	80,3	37,9	47,8	-9,0
Pågående projekt						
Kommunstyrelse	0,8	0,3	0,5	0,7	0,3	0,4
Arbetslivsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsnämnd	36,5	34,2	2,4	42,4	33,4	9,0
Skolnämnd	1,0	0,9	0,1	1,0	0,9	0,1
Socialnämnd	1,0	0,6	0,4	1,0	0,6	0,4
S:a pågående projekt	39,3	36,0	3,4	45,1	35,2	9,9
KS beslutad budget ej påbörjad				4,2		
ALN beslutad budget ej påbörjad				0,8		
SAM beslutad budget ej påbörjad				19,9		
SKO beslutad budget ej påbörjad				1,3		
SOC Beslutad budget ej påbörjad				0,9		
				27,1		
S:a investeringsprojekt	225,4	134,6	83,7	110,1	83,0	27,1

Kommunen har under året investerat för 83,0 mnr, vilket är 27,1 mnr lägre än årets investeringsbudget på 110,1 mnr. Flera projekt har flyttats fram i tid som en följd av diverse omvärldsfaktorer (inflation, tillgång på material etc.), bland dessa märks bl.a. konstgräsplan Myran samt idrottshall Fastlandet.

Investeringarna har till största del skett inom samhällsnämnden där drygt hälften av den totala investeringskostnaden på 68,2 mnr använts för gatuinvesteringar, bl.a. renovering och ombyggnation av Brunnshusgatan samt beläggningsentreprenader. Bland övriga investeringar inom Samhällsförvaltningen återfinns bl.a. ny lift till Vårdkasens slalombacke, påbörjandet av elljusspår i Hälledal samt kompletterade renoveringar av Eksjödammen.

Bland övriga större investeringar återfinns skolfartyget Polstjärnan 5,5 mnr samt utbyte av kommunens brandvägg 1,6 mnr.

6 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.

7 Revisionsberättelse



Kommunstyrelseförvaltningen

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

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2022 - Invest i Härnösand Aktiebolag

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att uppdra till kommunens ombud att på bolagsstämman för Invest i Härnösand AB rösta för

- att fastställa resultaträkningen och balansräkningen,
- att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och
- att bevilja Invest i Härnösand AB:s styrelseledamöter och verkställande direktör ansvarsfrihet för år 2022.

Beskrivning av ärendet

Invest i Härnösand AB har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar avseende år 2022. I kommunala bolag där kommunen är direkt aktieägare har fullmäktige att besluta om instruktion till ägarens ombud på bolagsstämman. Revisionen har tillstyrkt ansvarsfrihet, fastställande av resultat- och balansräkning samt att stämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Socialt perspektiv

Ärendet handlar om formalia och har ingen social dimension.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet har inga kopplingar till miljö eller natur.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunala bolag lyder under såväl kommunallagen som aktiebolagslagen. Bolagsstämmans innehåll och tillvägagångssätt regleras i aktiebolagslagen: bland annat ska representanter för samtliga aktier delta på bolagsstämman. Fullmäktige beslutar årligen om en instruktion till kommunens stämooombud på hur ombudet ska rösta på bolagsstämman.

Beslutsunderlag

Årsredovisning Invest i Härnösand 2022

Revisionsberättelse

Revisionsrapport

Anna Bostedt
Chef ekonomi- och
kommunledningsavdelningen

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Årsredovisning för Invest i Härnösand Aktiebolag

556127-2633

Räkenskapsåret
2022-01-01 – 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6
Underskrifter	7

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Invest i Härnösand Aktiebolag, 556127-2633, med säte i Härnösand får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK där inget annat anges.

Information om verksamheten

Bolaget har till syfte att jobba med utvecklingen av Härnösand. Bolaget ska verka för att stimulera större investerings- och sysselsättningsprojekt. Ekonomiskt stöd till företag får ske endast i undantagsfall.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har företaget bildat ett dotterbolag vars verksamhet är att driva en återbruksgalleria.

Flerårsöversikt	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning (tkr)	245	40	0	40	205
Resultat efter finansiella poster (tkr)	0	4	-1	17	54
Soliditet (%)	80	80	87	96	100

Förändringar i eget kapital	Aktie kapital	Reserv-fond	Balanserat resultat	Årets Resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	3 900	220 302	3 206	327 408
Disposition enligt beslut Av årets årsstämma			3 206	-3 206	0
Årets resultat				172	
Belopp vid årets utgång	100 000	3 900	223 508	172	327 580

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	223 508
Årets resultat	<u>172</u>
	223 680

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	223 680
	223 680

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande tilläggsupplysningar.

m

Agg Ch *VP* *m*

RESULTATRÄKNING

Belopp i kronor	Not	2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		245 032	39 999
Övriga rörelseintäkter		0	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		245 032	39 999
Rörelsekostnader			
Varukostnader		0	0
Övriga externa kostnader		-281 316	-35 940
Personalkostnader	2	0	0
Av- och nedskrivningar anläggningstillgångar		0	0
Övriga rörelsekostnader		0	0
Summa rörelsekostnader		-281 316	-35 940
Rörelseresultat		-36 284	4 059
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 192	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-145	-22
Summa finansiella poster		1 047	-22
Resultat efter finansiella poster		-35 237	4 037
Bokslutsdispositioner		35 237	
Resultat före skatt		0	4 037
Skatt från tidigare period		172	-831
Skatt på årets resultat			
Årets resultat		172	3 206

K

fer ch

100

K

BALANSRÄKNING

Belopp i kronor	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	3	50 001	0
Andelar i intresseföretag	3	73 745	73 746
Summa anläggningstillgångar		123 746	73 746
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	0
Fordringar hos koncernföretag		65 737	30 500
Övriga fordringar		0	0
Summa kortfristiga fordringar		65 737	30 500
Kassa och bank			
Kassa och bank		217 888	306 346
Summa kassa och bank		217 888	306 346
Summa omsättningstillgångar		283 625	336 846
SUMMA TILLGÅNGAR		407 371	410 592

AF

1000

BALANSRÄKNING

Belopp i kronor	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		3 900	3 900
Summa bundet kapital		103 900	103 900
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		223 508	220 302
Årets resultat		172	3 206
Summa fritt kapital		223 680	223 508
Summa eget kapital		327 580	327 408
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		0	0
Summa långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		45	27 519
Skulder till intresseföretag		25 370	25 370
Skatteskulder		659	831
Övriga skulder		12 717	29 464
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		41 000	0
Summa kortfristiga skulder		79 791	83 184
Summa skulder		79 791	83 184
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		407 371	410 592

h

Asa

10/20

NOTER

Not 1 REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen

Not 2 Medeltalet anställda

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

Not 3 Andelar i intresseföretag

Namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde
Härnösands Näringsliv AB	49 %	49 %	490	73 745
Technichus i Mittsverige AB	100 %	100 %	1 400	1
Restore i Höga kusten AB	100 %	100 %	500	50 000
Summa				123 746

	Org.nr	Säte	Eget kapital*	Årets resultat*
Härnösands Näringsliv AB	556550-5970	Härnösand	88 807	23 201
Technichus i Mittsverige AB	556558-7242	Härnösand	4 197 216	678 302
Restore i Höga kusten AB	559370-7473	Härnösand	50 000	0

*Från senast fastställda årsredovisning. Kapital och resultat är motsvarande bolagets ägarandel.

Bolaget har givit ett villkorat aktieägartillskott mot revers till Härnösands Näringsliv AB på 24 745 kronor.

Not 4 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	Inga
Eventalförpliktelser	Inga

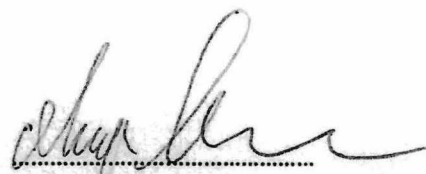
Invest i Härnösand Aktiebolag
556127-2633

Härnösand 2023- 07 - 16

.....
Uno Jonsson, VD

.....
Andreas Sjölander

.....
Christina Lindberg


.....
Magnus Oskarsson

.....
Knapp Britta Thyr

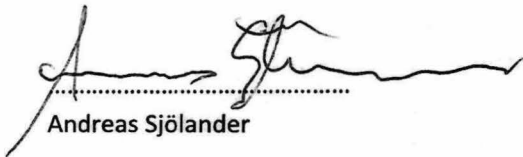
Min revisionsberättelse har lämnats den

.....
Rikard Grundin
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB

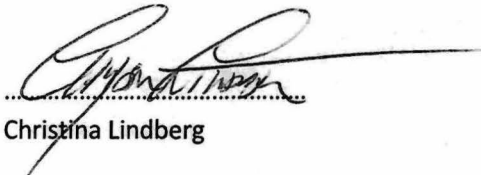
Härnösand 2023-03-16



Uno Jonsson, VD

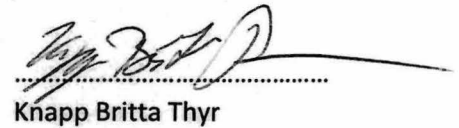


Andreas Sjölander



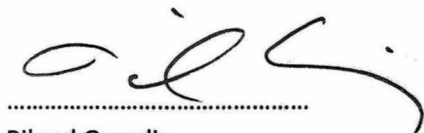
Christina Lindberg

.....
Magnus Oskarsson



Knapp Britta Thyr

Min revisionsberättelse har lämnats den 16 mars 2023



.....
Rikard Grundin
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Invest i Härnösand AB, org.nr 556127-2633

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Invest i Härnösand AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Invest i Härnösand ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Invest i Härnösand AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Invest i Härnösand AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Invest i Härnösand AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik den 16 Mars 2023



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor



Kommunstyrelseförvaltningen

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

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2022 - Technichus i Mitt Sverige AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att uppdra till kommunens ombud att på bolagsstämman för Technichus i Mitt Sverige AB rösta för

- att fastställa resultaträkningen och balansräkningen,
- att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och
- att bevilja Technichus i Mitt Sverige AB:s styrelseledamöter och verkställande direktör ansvarsfrihet för år 2022.

Beskrivning av ärendet

Technichus har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar avseende år 2022. I kommunala bolag där kommunen är direkt aktieägare har fullmäktige att besluta om instruktion till ägarens ombud på bolagsstämman. Revisionen har tillstyrkt ansvarsfrihet, fastställande av resultat- och balansräkning samt att stämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Socialt perspektiv

Ärendet handlar om formalia och har ingen social dimension.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet har inga kopplingar till miljö eller natur.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunala bolag lyder under såväl kommunallagen som aktiebolagslagen. Bolagsstämmans innehåll och tillvägagångssätt regleras i aktiebolagslagen: bland annat ska representanter för samtliga aktier delta på bolagsstämman. Fullmäktige beslutar årligen om en instruktion till kommunens stämмоombud på hur ombudet ska rösta på bolagsstämman.

Beslutsunderlag

Årsredovisning Technichus i Mitt Sverige AB 2022

Revisionsberättelse

Revisionsrapport

Anna Bostedt
Chef ekonomi- och
kommunledningsavdelningen

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Technichus i Mitt Sverige AB, org.nr 556558-7242

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Technichus i Mitt Sverige AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Technichus i Mitt Sverige ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Technichus i Mitt Sverige AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Technichus i Mitt Sverige AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Technichus i Mitt Sverige AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik den 23 februari 2023



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

Årsredovisning
för
Technichus i Mitt Sverige AB
556558-7242

Räkenskapsåret
2022

m

*Fred
Me Jan
Jat TB*

Styrelsen och verkställande direktören för Technichus i Mitt Sverige AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Technichus grundades 1998 och ägs sedan 2013 av Härnösands kommun. Technichus i Mitt Sverige AB är ett av Sveriges 19 Science centers med målet att på ett lustfyllt sätt väcka intresset för naturvetenskap och teknik för barn, ungdomar och vuxna.

Bolaget bedriver Science center-verksamhet i enlighet med Härnösands kommuns ägardirektiv och Skolverkets villkor för statsbidrag.

Företaget har sitt säte i Härnösand.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

För första gången sedan 2020 har Technichus under 2022 kunnat bedriva ordinarie verksamhet utan nationella restriktioner utifrån pandemin. Detta har inneburit att företaget återfått intäkter i paritet med budget sett till intäkter från våra allmänbesökare och besöksmålet Technichus generellt. Företaget har även till viss del återfått besökande skolor från närliggande kommuner. Med grund i detta har företaget ökat sin omsättning från föregående år. Bolaget har dock märkt av en fortsatt försiktighet vad gäller bokningar av exempelvis konferenser och programverksamhet för förskolor/skolor generellt.

Under 2022 har företaget verkat för att stärka besökarupplevelsen, främst då med kringaktiviteter under lovveckorna. Den största kringaktiviteten skedde under sommarmånaderna då det anordnades en sommarpark på framsidan av Technichus på temat "reaktion och rörelse". Denna sommarpark kom att nyttjas av nästan 4000 besökare, och fungerade väl som ett komplement till företagets ordinarie utställningar. Utöver detta verkade även bolaget för att stärka sitt sommarerbjudande genom anordnande av sommarkollo, tipsslingor och magnetfiske.

I enlighet med ramavtal mellan Technichus och Mittuniversitetet har bolaget under 2022 agerat utbildningskonsulter i teknikkurser inom lärarutbildningen. Denna tjänst har avropats av universitetet under höstterminen. I momentet historisk matematik och praktisk teknik har ett stort antal lärarstudenter besökt Technichus för att utbildas av bolagets lärare samt för att möta barn/elever från kommunens skolor. Utöver detta har Technichus och Mittuniversitetet samverkat i en mängd aktiviteter såsom exempelvis forskarfredag, barnens universitet, SIMS, Skogsinnovatörer etc.

Under året har ett antal projekt som bolaget ägt/varit part i avslutats, och samtidigt har nya projekt påbörjats. Bolaget har tillsammans med 2047 Science center fortsatt utvecklat projektet Future Mines som pågår till och med december 2023. Företaget har även genomfört entreprenörsprogram i samtliga kommuner i Västernorrland under sommaren 2022. Bolaget har även deltagit i referensgruppsarbete för projektet Innovationskraft, som syftar till att stärka entreprenöriella och innovativa förmågor hos elever i gymnasieskolan. Slutligen har bolaget, tillsammans med Härnösands gymnasium genomfört projektet *Intelligo* som syftar till att stötta elever med matematiksvårigheter. Detta projekt har även forskats på

14
Kob Me Jon H
B

genom samverkansavtalet mellan Härnösands kommun och Mittuniversitetet.

Bolaget har tecknat ett nytt ramavtal med Skolverket avseende workshops inom programmering för området Västernorrland/Jämtland/Dalarna. Genom detta avtal har Skolverket avropat köp av tjänst för våren 2023.

För de publika verksamheterna har företaget köpt in/utvecklat nya utställningserbjudanden under 2022. Utöver sommarutställningen har bolaget utvecklat två nya utställningar inom Virtual Reality och Hälsa.

Lärcentrum och Technichus har bedrivit ett stort samverkansarbete under 2022, med målsättningen att utveckla en VR-studio som kan användas av allmänbesökare samt i utbildningssammanhang. Under genomförandeåret 2022 var målsättningen att 300 personer skulle ha besökt VR-studion i utbildningssammanhang. När företaget summerade statistiken för 2022 så hade över 1100 personer besökt VR-studion. Företaget ser goda möjligheter att visualiseringsutveckling kan komma att bli ett intressant affärsben för bolaget i framtiden.

Under 2022 har företaget fortsatt arbetet med att genomföra/aktualisera en omfattande identitetsförflyttning av Technichus varumärke. Under året har företaget utvecklat en ny grafisk profil, samt verkat för utveckling av ny hemsida där de nya grafiska elementen är integrerade.

Under 2022 har vi fortsatt att utveckla vår samverkan med förskola/skola/skolförvaltning. Under 2022 har företaget mött 8129 barn/elever i programverksamhet, samt ytterligare 164 barn/ungdomar som deltagit i kursverksamheten Techclub. Under året har ett stort fokus varit att fortsätta utveckla/arbete med IKT-nätverket för förskolan, samt att bygga upp ett centralt resurscentrum i teknik innehållandes programmeringsverktyg för kommunens förskolor/skolor.

Bolaget har genomfört större utbildningsaktiviteter under året. Skolhackathon i Minecraft är ett koncept som ägs av Technichus i Mitt Sverige AB, Bron Innovation samt Ung Företagsamhet Västernorrland, och under 2022 genomfördes detta koncept i sju regioner och involverade drygt 4000 elever. Även konceptet Skogsinnovatörer som genomfördes tillsammans med Mittuniversitetet och Skogen i skolan involverade drygt 250 högstadiel elever från olika kommuner i länet.

Bolaget fortsätter att redovisa ett starkt positivt ekonomiskt resultat även för 2022. Det positiva resultatet har sin grund i att bolagets intäkter från de publika verksamheterna återkommit efter tiden för pandemin.

Under 2023 genomför bolaget satsningar på att utveckla besöksmålet Technichus, med personalförstärkningar inom såväl värdskap som utställningsproduktion.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	11 020	10 272	9 031	10 421	9 916
Resultat efter finansiella poster	333	678	1 129	422	584
Soliditet (%)	76,6	73,8	78,6	61,9	61,7

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 400 000	2 118 913	678 303	4 197 216
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		678 303	-678 303	0
Årets resultat			297 408	297 408
Belopp vid årets utgång	1 400 000	2 797 216	297 408	4 494 624

Handwritten signatures and initials:
Grel, ME, JA, and other illegible marks.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 797 216
årets vinst	297 498
	3 094 714
disponeras så att	
i ny räkning överföres	3 094 714
	3 094 714

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

h

*Me JU
Fels ob - b*

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		11 019 722	10 271 504
Övriga rörelseintäkter		1 630 960	1 768 016
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		12 650 682	12 039 520
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-722 671	-230 255
Övriga externa kostnader		-3 066 826	-2 849 970
Personalkostnader	2	-8 562 707	-8 280 993
Summa rörelsekostnader		-12 352 204	-11 361 218
Rörelseresultat		298 478	678 302
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		34 262	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5	0
Summa finansiella poster		34 257	0
Resultat efter finansiella poster		332 735	678 302
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-35 237	0
Summa bokslutsdispositioner		-35 237	0
Resultat före skatt		297 498	678 302
Årets resultat		297 498	678 302

Me *JH*
Red *for*
BB

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	0	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		0	0
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		79 374	87 156
Summa varulager		79 374	87 156
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		243 881	384 183
Övriga fordringar		94 193	201 290
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		808 442	676 461
Summa kortfristiga fordringar		1 146 516	1 261 934
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 643 427	4 336 831
Summa kassa och bank		4 643 427	4 336 831
Summa omsättningstillgångar		5 869 317	5 685 921
SUMMA TILLGÅNGAR		5 869 317	5 685 921

h

Me JH
red JH - B

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 400 000	1 400 000
Summa bundet eget kapital		1 400 000	1 400 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		2 797 216	2 118 914
Årets resultat		297 498	678 302
Summa fritt eget kapital		3 094 714	2 797 216
Summa eget kapital		4 494 714	4 197 216
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		16 146	14 576
Leverantörsskulder		139 112	376 630
Övriga skulder		475 482	398 267
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		743 863	699 232
Summa kortfristiga skulder		1 374 603	1 488 705
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 869 317	5 685 921

A

*Anders Me JH
da TB*

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, varumärken samt liknande rättigheter 5-10 år

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg, installationer 5 år

Utställningar 3 år

Definition av nyckeltal

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen

Not 2 Medelantalet anställda

	2022	2021
Medelantalet anställda	13	13

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	137 196	137 196
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	137 196	137 196
Ingående avskrivningar	-137 196	-137 196
Utgående ackumulerade avskrivningar	-137 196	-137 196
Utgående redovisat värde	0	0

M

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 085 493	9 085 493
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 085 493	9 085 493
Ingående avskrivningar	-9 085 493	-9 085 493
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 085 493	-9 085 493
Utgående redovisat värde	0	0

Not Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
	0	0
	0	0

Not Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Fastighetsinteckning	0	0
	0	0

h

Handwritten signatures and initials in blue ink.

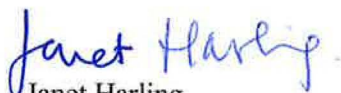
Härnösand den 21 februari 2023



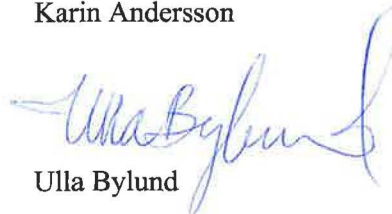
Fred Nilsson
Ordförande



Karin Andersson



Janet Harling



Ulla Bylund



Markus Claesson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 23 februari 2023



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor



Kommunstyrelseförvaltningen

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

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2022 Restore i Höga kusten AB

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att uppdra till kommunens ombud att på bolagsstämman för Restore i Höga kusten AB rösta för

- att fastställa resultaträkningen och balansräkningen,
- att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och
- att bevilja Restore i Höga kusten AB:s styrelseledamöter och verkställande direktör ansvarsfrihet för år 2022.

Beskrivning av ärendet

Restore i Höga kusten AB har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar. Revisionen har tillstyrkt ansvarsfrihet, fastställande av resultat- och balansräkning samt att stämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen. Kommunens ombud instrueras att på bolagsstämman rösta enligt den auktoriserade revisorns rekommendationer.

Socialt perspektiv

Ärendet handlar om formalia och har ingen social dimension.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet har ingen koppling till miljö eller natur.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunala bolag lyder under såväl kommunallagen som aktiebolagslagen. Bolagsstämmans innehåll och tillvägagångssätt regleras i aktiebolagslagen: bland annat ska representanter för samtliga aktier delta på bolagsstämman. Fullmäktige beslutar årligen om en instruktion till kommunens stämмоombud på hur ombudet ska rösta på bolagsstämman

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2022 Restore i Höga kusten AB
Revisionsberättelse
Revisionsrapport

Anna Bostedt
Chef ekonomi- och
kommunledningsavdelningen

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Restore i Höga kusten AB, org.nr 559370-7473

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Restore i Höga kusten AB för räkenskapsåret 2022-03-15 - 2022-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Restore i Höga kusten ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Restore i Höga kusten AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Restore i Höga kusten AB för räkenskapsåret 2022-03-15 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Restore i Höga kusten AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik den 29 mars 2023

Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

RIKARD GRUNDIN (SSN-validerad)

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19710227xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-29 13:25:17 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

ÅRSREDOVISNING

för

Restore i Höga kusten AB

Org.nr. 559370-7473

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-03-15 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	6

Restore i Höga kusten AB

Org.nr. 559370-7473

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Företagets verksamhet är att bedriva handel, och uthyrning av lokalytor för verksamheter, inom hållbara- och återvunna varor samt i samverkan med andra erbjuda tjänster till företagen aktiva i bolaget som coaching, kommunikation, utbildning, affärsutveckling och därmed förenlig verksamhet.

Företagets säte är Härnösand

Flerårsöversikt

	2022
Nettoomsättning	418 442
Resultat efter finansiella poster	59 781
Soliditet (%)	3,35

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	0	50 000
Årets resultat		47 242	47 242
Belopp vid årets utgång	50 000	47 242	97 242

Resultatdisposition

Medel att disponera:	
Årets resultat	<u>47 242</u>
	47 242
Förslag till disposition:	
Balanseras i ny räkning	<u>47 242</u>
	47 242

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Restore i Höga kusten AB

Org.nr. 559370-7473

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-03-15	2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		418 442	
Övriga rörelseintäkter		<u>1 279 729</u>	
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			1 698 171
Rörelsekostnader			
Råvaror och förnödenheter		-139 197	
Övriga externa kostnader		-1 484 620	
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		<u>-14 529</u>	
Summa rörelsekostnader			-1 638 346
Rörelseresultat			59 825
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		13	
Räntekostnader och liknande resultatposter		<u>-57</u>	
Summa finansiella poster			-44
Resultat efter finansiella poster			59 781
Resultat före skatt			59 781
Skatter			
Skatt på årets resultat		-12 539	
Årets resultat			47 242

Restore i Höga kusten AB

Org.nr. 559370-7473

BALANSRÄKNING

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Not

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

2 812 991

Summa materiella anläggningstillgångar

812 991

Summa anläggningstillgångar

812 991

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

78 865

Övriga fordringar

393 877

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

625 133

Summa kortfristiga fordringar

1 097 875

Kassa och bank

Kassa och bank

984 653

Summa kassa och bank

984 653

Summa omsättningstillgångar

2 082 528

SUMMA TILLGÅNGAR

2 895 519

Restore i Höga kusten AB

Org.nr. 559370-7473

BALANSRÄKNING

2022-12-31

Not

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 000

Summa bundet eget kapital

50 000

Fritt eget kapital

Årets resultat

47 242

Summa fritt eget kapital

47 242

Summa eget kapital

97 242

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

413

Leverantörsskulder

369 512

Skulder till koncernföretag

1 720 015

Skatteskulder

8 419

Övriga skulder

337 354

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

362 564

Summa kortfristiga skulder

2 798 277

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 895 519

Restore i Höga kusten AB

Org.nr. 559370-7473

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Inventarier, verktyg och installationer

5

Noter till balansräkningen

Not 2 Inventarier, verktyg och installationer

2022-12-31

Inköp	827 520
Utgående anskaffningsvärden	827 520
Återförda avskrivningar på försäljningar/utrangeringar	-14 529
Utgående avskrivningar	-14 529
Redovisat värde	812 991

Övriga noter

Not 3 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Härnösand som framgår av digital signering

Andreas Sjölander

Michael Möller

Ingrid Nilsson
Verkställande direktör

Knapp Britta Thyr

Christina Lindberg

Min revisionsberättelse har lämnats den som framgår av digital signering

Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

Detta dokument har undertecknats digitalt

Underskrifterna har gjorts med sådan Avancerad Elektronisk
Underskrift som regleras i EU:s förordning nr 910/2014

FILNAMN

ÅR Restore i HK AB 2022 559370-7473 (2023-03-29).pdf

ÄRENDET SKAPADES AV

Tobias Wiklund

ÄRENDEREFERENS

1584498

*Följande undertecknare har godkänt innehållet i detta dokument och
försäkrat att lämnade personuppgifter är korrekta.**

Namn: ANDREAS SJÖLANDER
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Datum & Tid: 2023-03-29 12:13:33 +02:00

Namn: BRITTA THYR
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Datum & Tid: 2023-03-29 12:17:34 +02:00

Namn: CHRISTINA LINDBERG
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Datum & Tid: 2023-03-29 12:53:19 +02:00

Namn: Johannes Michael Möller Christensen
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Datum & Tid: 2023-03-29 13:40:52 +02:00

Namn: INGRID NILSSON
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Datum & Tid: 2023-03-29 13:53:40 +02:00

* För att innehållet i fälten ovan ska vara synligt behöver detta dokument öppnas i Adobe® Acrobat® Reader® eller någon annan PDF-läsare som stödjer visning av signaturinformation.

** Identifiering har gjorts med BankID eller annan e-legitimation som uppfyller DIGGs (Myndigheten för digital förvaltning) krav avseende statens kvalitetsmärke Svensk e-legitimation.

Läs mer på <https://www.digg.se/digital-identitet/e-legitimering>

Detta dokument har undertecknats digitalt

Underskrifterna har gjorts med sådan Avancerad Elektronisk
Underskrift som regleras i EU:s förordning nr 910/2014

FILNAMN

ÅR Restore i HK AB 2022 559370-7473 (2023-03-29).pdf

ÄRENDET SKAPADES AV

Tobias Wiklund

ÄRENDEREFERENS

1584498

*Följande undertecknare har godkänt innehållet i detta dokument och
försäkrat att lämnade personuppgifter är korrekta.**

Namn: RIKARD GRUNDIN
Identifikationstyp: Svensk e-legitimation **
Datum & Tid: 2023-03-29 15:26:13 +02:00

* För att innehållet i fälten ovan ska vara synligt behöver detta dokument öppnas i Adobe® Acrobat® Reader® eller någon annan PDF-läsare som stödjer visning av signaturinformation.

** Identifiering har gjorts med BankID eller annan e-legitimation som uppfyller DIGGs (Myndigheten för digital förvaltning) krav avseende statens kvalitetsmärke Svensk e-legitimation.

Läs mer på <https://www.digg.se/digital-identitet/e-legitimering>



Kommunstyrelseförvaltningen

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

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2022 Härnösandshus

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att uppdra till kommunens ombud att på bolagsstämman för AB Härnösandshus rösta för

- att fastställa resultaträkningen och balansräkningen,
- att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och
- att bevilja AB Härnösandshus styrelseledamöter och verkställande direktör ansvarsfrihet för år 2022.

Beskrivning av ärendet

AB Härnösandshus har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar avseende år 2022. I kommunala bolag där kommunen är direkt aktieägare har fullmäktige att besluta om instruktion till ägarens ombud på bolagsstämman. I dotterbolagen är kommunen indirekt ägare genom moderbolaget och behöver inte delta på årsstämman genom ombud. Revisionen har tillstyrkt ansvarsfrihet, fastställande av resultat- och balansräkning samt att stämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Socialt perspektiv

Ärendet handlar om formalia och har ingen social dimension.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet har inga kopplingar till miljö eller natur.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunala bolag lyder under såväl kommunallagen som aktiebolagslagen. Bolagsstämmans innehåll och tillvägagångssätt regleras i aktiebolagslagen: bland annat ska representanter för samtliga aktier delta på bolagsstämman. Fullmäktige beslutar årligen om en instruktion till kommunens stämмоombud på hur ombudet ska rösta på bolagsstämman.

Beslutsunderlag

Årsredovisning Härnösandshus 2022

Revisionsberättelse

Revisionsrapport

Anna Bostedt
Chef ekonomi- och
kommunledningsavdelningen

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Årsredovisning
och
koncernredovisning
Aktiebolaget Härnösandshus

Org.nr 556160-8430

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

h

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Aktiebolaget Härnösandshus avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
VD har ordet	2
Förvaltningsberättelse	4
Flerårsöversikt	8
Resultaträkning	9
Balansräkning	10
Kassaflödesanalys	12
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	13
Noter	16

Styrelsens säte: Härnösand

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).



VD har ordet

Den 9 februari togs de flesta åtgärder för att minska smittspridningen av covid-19 bort och pandemin gick in i en ny fas. Nu skulle samhället äntligen återgå till det normala. Två veckor senare kunde vi konstatera att så inte blev fallet. Den 24 februari inledde Ryssland sitt angreppskrig mot Ukraina som, förutom ett oerhört mänskligt lidande för den ukrainska befolkningen, också medfört en stor påverkan på världsekonomin.

Inflationen har stigit till oerhört höga nivåer världen över vilket har fått centralbankerna att höja räntan kraftigt under framför allt andra halvåret 2022. Även elpriserna i Sverige och Europa har stigit kraftigt bland annat till följd av kriget i Ukraina.

Hög inflation, höga elpriser och höga räntor är ingen bra kombination för fastighetsbranschen och ett stort antal byggprojekt har skjutits på framtiden. Vissa bedömare anger att antalet byggstarter har mer än halverats.

Totalt sett har ändå den svenska ekonomin stått emot nedgången i ekonomin bra under 2022 men i takt med att de höga räntorna och den höga inflationen biter sig fast kommer hushållen att minska sin konsumtion och konjunkturen försämras under 2023.

En stigande inflation och höjda räntor till trots kan vi konstatera att Härnösandshus kan se tillbaka på ett bra år med nöjda kunder, en stabil uthyrningsgrad och en god ekonomi.

Ett bra år har möjliggjorts genom kompetenta och engagerade medarbetare som dag och natt, såväl vardag som helg, genomfört ett fantastiskt arbete för bolagets och kundernas bästa.

Ett stort tack till alla som varit med och bidragit!

Fastighets- och bostadsmarknaden i Härnösand

Fastighetsmarknaden i Härnösand är stark. Det genomförs och planeras för många olika byggprojekt i kommunen de närmaste åren. Det känns väldigt spännande.

I dagsläget pågår tre stora byggprojekt i Härnösand. Vi på Härnösandshus bygger via vårt dotterföretag Härnösands kommunfastigheter ett nytt vårdboende på Saltvik med 23 lägenheter. På Saltvik pågår också byggandet av norra Europas största arkiv för Skatteverket och Riksarkivet och på Kanaludden pågår byggandet av det nya destinationshotellet.

Förutom de projekt som är under uppförande planeras det för flera andra projekt. Domstolsverket planerar exempelvis för en ny domstolsbyggnad på Seminarieriet och det förbereds för en ny camping på Smitingen.

Det som ur ett planeringsperspektiv överskuggar all annan planering är planerna på en stor etablering av en elintensiv industri i Torsboda. I det scenario som finns i dag planeras det för 3 500 arbetstillfällen på plats i Torsboda. Av erfarenheter från andra liknande etableringar ger ett jobb på den s.k. "sajten" ytterligare tre jobb i regionen och totalt fem inflyttande. I det scenario som presenteras av Torsboda Industrial Park kan så många som 17 500 personer flytta in till regionen i samband med att "sajten" är fullt utbyggd och verksamheten är i gång. Dessa invånare kommer i huvudsak att bo i Härnösand, Timrå och Sundsvall. För att möta detta finns i dag planerade, pågående och färdiga detaljplaner för över 2 000 nya bostäder. Det känns som om vi har en bra beredskap!

Stabil ekonomi och nöjda kunder

Härnösandshus har en stabil ekonomi.

Bolaget genererar ett stabilt kassaflöde som bidrar till vår starka soliditet.

Årets resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 7,1 Mkr. Ett resultat som är i nivå med årets budget. Resultatet har påverkats positivt av ett minskat hyresbortfall på lokaler och lägre kostnader för försäkringsskador.

k

Härnösandshus har en stark balansräkning och står väl rustade inför framtiden. Soliditeten har ökat under året och uppgår till 36,7 procent. En stark allmännytta med en god ekonomi är viktigt för att möjliggöra investeringar och underhåll i fastighetsbeståndet.

På Härnösandshus arbetar vi för att erbjuda våra kunder ett boende med social trygghet, god miljö, bra service och inflytande över boendet. Vi mäter återkommande hur väl vi uppfyller detta och hur nöjda våra kunder är med oss som hyresvärd.

Resultatet av den mätning som genomförts under 2022 är bra och det är väldigt roligt att många har varit med och svarat på vår enkät, det hjälper oss att bli bättre. Närmare nio av tio hyresgäster trivs med oss som förvaltare, tycker att vi är måna om våra hyresgäster och kan tänka sig att rekommendera oss som hyresvärd.

Vårt serviceindex, som omfattar frågor om vi tar kunden på allvar, om det är tryggt i våra fastigheter, om det är rent och snyggt och om kunden får hjälp när det behövs, uppgår till 81 procent.

Vårt produktindex, som inrymmer frågor om den produkt vi tillhandahåller, d.v.s. lägenheten, allmänna utrymmen och utemiljön uppgår till 79 procent.

Jag är nöjd och glad över den uppskattning vi får från våra kunder och väldigt tacksam över att vi har så många duktiga medarbetare som gör att vi kan leverera ett bra boende med hög service till våra kunder.

Utveckling och framtid

Vår vision är att vi ska vara det bästa alternativet för bostadshyresgäster i Härnösand, socialt, ekonomiskt och miljömässigt. Genom detta ska vi bidra till att göra Härnösand attraktivt som boendeort, skapa förutsättningar för inflyttning och för kommunen att växa och utvecklas.

Under det kommande året kommer vi att fokusera på ett antal utvecklingsprojekt för att göra Härnösand mer attraktivt.

Vi möjliggör nya bostäder och i vår färdigställda byggandet av 5 nya lägenheter i ett LSS-boende i Gånsviksdalen. Under sommaren färdigställda byggandet av 23 nya lägenheter i boendet på Saltvik och tillsammans med Härnösands kommun planerar vi för ett nytt äldreboende i Härnösand.

Vi skapar förutsättningar för en aktiv fritid och en god skolmiljö för våra ungdomar genom byggandet av en ny idrottshall på Ängevallen. Vi kommer också att bygga en ny idrottsanläggning på Myran med en konstgräsplan, en naturgräsplan och en ny servicebyggnad.

Vi är med och utvecklar centrum genom en fortsatt utveckling av gallerian Graf. Omvandlingen är i slutfasen. Det som återstår att bygga om och hyra ut är lokalen på vån 2 med fönster mot torget samt lokalen på vån 3.

2023 har alla förutsättningar att bli ett spännande och intressant år. Även om våra taxebundna kostnader och räntekostnader beräknas öka kommande år står Härnösandshus väl rustat inför de utmaningar vi har framför oss tack vare en stabil ekonomi och kompetenta medarbetare.

Framtiden för Härnösandshus ser ljus ut!

Göran Albertsson, vd



Förvaltningsberättelse

Verksamhet

Verksamheten är inriktad på att erbjuda ett brett urval av lägenheter inom Härnösands kommun samt att effektivt tillgodose olika boendeönskemål genom att själva förädla, förvärva och förvalta fastigheter.

Genom långsiktigt god lönsamhet och kompetenta medarbetare, skall Härnösandshus erbjuda kunderna mervärden såsom ett attraktivt serviceutbud, social trygghet, god miljö samt inflytande över boendet.

Härnösandshus är Härnösands största bostadsbolag med 1 645 lägenheter, centralt belägna i Härnösands tätort, fördelat på följande boendeformer; hyreslägenheter, plusboendelägenheter och studentlägenheter.

Antal lägenheter i Härnösandshus Plusboende uppgår till 412 st. och är belägna i 9 fastigheter i centrala Härnösand. Ett trygghetsboende med 27 lägenheter finns i en fastighet. Plusboende och Trygghetsboende är i grunden fräscha hyreslägenheter anpassade för lite äldre hyresgäster, samlade i utvalda hus i flera av våra mest attraktiva bostadsområden. I Plusboendet och Trygghetsboendet finns hög bekvämlighet, trygghet och tillgång till gemensamma utrymmen för aktiviteter som främjar gemenskapen mellan hyresgästerna.

Härnösandshus har 18 student- och gymnasielägenheter. Det finns både möblerade och omöblerade studentlägenheter som hyrs ut till studerande.

Ägarförhållanden

Aktiebolaget Härnösandshus (org. nr. 556160-8430) ägs till 100 % av Härnösands kommun.

Bolaget är i sin tur moderbolag till det helägda dotterbolaget AB Härnösands kommunfastigheter (org. nr. 556437-7272).

Styrelsen

Ledamöter

Anders Bergqvist	Ålandsbro	Ordförande
Catrine Rehnström	Härnösand	
Karl-Ejnar Björner	Härnösand	
Tomas Frejarö	Härnösand	
Annette Nordin	Härnösand	

Adjungerade ledamöter

Josephine Jonsson	Härnösand	Arbetstagarrepresentant (Unionen)
Ingemar Wiklund	Härnösand	Arbetstagarrepresentant (Fastighetsanställdas förbund)

Suppleanter

Mats Höglund	Härnösand
Ro Blomkvist	Härnösand
Anders Nordström	Härnösand
Roland Stenberg	Härnösand
Sven Westerlund	Härnösand

Revisorer

Rikard Grundin	Örnsköldsvik	Auktoriserad revisor, Ernst & Young
Sigfrid Tjärnlund	Härnösand	Lekmannarevisor
Lars-Göran Spång	Härnösand	Lekmannarevisor

Revisorssuppleanter

Joakim Grundin	Örnsköldsvik	Auktoriserad revisor, Ernst & Young
Ingrid Flodin	Härnösand	Lekmannarevisor
Bo Anders Öberg	Härnösand	Lekmannarevisor

Verkställande direktör

Göran Albertsson



Firmatecknare

Rätten att teckna bolagets firma tillkommer förutom styrelsen i dess helhet, verkställande direktören enligt 8 kapitlet 36 § Aktiebolagslagen, eller endera Anders Bergqvist och Catrine Rehnström i förening med Göran Albertsson.

Sammanträden

Under året har hållits 5 protokollförda sammanträden. Ordinarie bolagsstämma hölls 2022-05-17.

Organisationsanslutning

Bolaget är anslutet till intresseorganisationerna Sveriges Allmännytta och Fastigo – Fastighetsbranschens Arbetsgivarorganisation.

Försäkringsvärden

Byggnaderna är fullvärdesförsäkrade utan angivande av belopp. Fordon, maskiner, redskap och inventarier är försäkrade till betryggande belopp.

Fastighetsförvaltning

Härnösandshus äger och förvaltar 178 211 m² fördelat på 1 645 (1 645) lägenheter och 89 (89) lokaler. I dotterbolagets ägo finns 32 lägenheter och 34 022 m² lokalyta.

Förändringar i fastighetsbeståndet

Under 2022 har Härnösandshus påbörjat ombyggnationen av en vakant verksamhetslokal i Gånsviksdalen till ett LSS-boende med 5 lägenheter. Arbetet pågår och beräknas vara färdigställt i slutet av första kvartalet 2023.

Till följd av etableringen av LSS-boendet har även en servicelokal byggts i området som ska betjäna de servicelägenheter som är knutna till verksamheten.

Förberedelserna för att möjliggöra fler bostäder pågår. I samarbete med Samhällsförvaltningen pågår arbetet med att ändra detaljplanen på fastigheten Svanen vid Tulegatan. Under slutet av året fattade styrelsen också beslut om att förvärva det s.k. sporthotellet på fastigheten Sländan. Förvärvet är ett led i förberedelserna för att skapa fler bostäder och området har ett centralt läge med mycket goda möjligheter för utveckling av bostäder, lokaler för vård och omsorg eller annan allmännyttig verksamhet.

Härnösands kommunfastigheter har under 2022 påbörjat byggandet av ett nytt gruppboende på Saltvik med 23 nya lägenheter. Arbetet pågår och beräknas vara klart för inflyttning i september 2023.

Vidare har projektering färdigställts för en ny idrottshall på fastlandet. Förfrågan har varit ute på räkning men till följd av den oro som uppstått på byggmarknaden i och med kriget i Ukraina och den kraftigt stigande inflationen inkom inga anbud.

Förfrågningsunderlaget kommer att skickas ut på nytt när marknaden har stabiliserat sig.

Slutligen har en projektering genomförts för en ny idrottsanläggning på Myran. Projektet omfattar en ny servicebyggnad med fyra omklädningsrum, serveringsdel och övriga gemensamma utrymmen samt en ny fullstor konstgräsplan och en mindre naturgräsplan. Förfrågningsunderlaget beräknas att annonseras i mitten av februari 2023.

I slutet av året avyttrade Härnösands kommunfastigheter fastigheten Gånsvik 1:26, Smitingen, till Härnösands kommun. Syftet med försäljningen är att underlätta för den planerade etableringen av en camping på Smitingen.

Investeringar och underhåll

Koncernens totala underhåll inklusive reparationer har under 2022 uppgått till 32,2 mkr (34,1). Årets investeringar uppgick till 7,5 mkr (25,3). Reparations- och underhållskostnaderna samt investeringarna fördelar sig på respektive bolag i koncernen enligt följande:

Härnösandshus har genomfört reparations- och underhållsåtgärder för 27,8 mkr och investerat 5,1 mkr i fastighetsbeståndet. Härnösands kommunfastigheter har genomfört reparations- och underhållsåtgärder i fastighetsbeståndet för 4,4 mkr och investerat 2,4 mkr i fastighetsbeståndet.

I Härnösands kommunfastigheter pågår dessutom investeringen i det nya boendet i Saltvik vars investeringskostnader inte finns med i beloppen ovan.



Bostadshyror

Hyran för 2022 har höjts med 1,7 %.

Förhandlingarna om ny hyra för perioden 1 april 2023 till 31 mars 2024 pågår. Hyreshöjningarna för det kommande året beräknas bli betydligt högre än tidigare år bland annat till följd av den höga inflationen och höga energikostnader.

Verksamhetens utveckling utifrån ägardirektiv och uppsatta mål

Verksamheten har bedrivits i enlighet med det ändamål och riktlinjer som fastställts i ägardirektivet för Härnösandshus. Verksamheten har varit inriktad på att främja bostadsförsörjningen genom att erbjuda attraktiva, klimatsmarta och prisvärda hyresbostäder samt ändamålsenliga och tillgängliga lokaler för kommunens olika verksamheter. Verksamheten har bedrivits på affärsmässiga och miljömässiga principer.

Härnösandshus arbetar med fem målområden; fastigheter, kunder, miljö, medarbetare och ekonomi. Mål och utfall för verksamhetsåret 2022 redovisas nedan.

Målområde och övergripande mål	Mål 2022	Utfall 2022
Fastigheter Härnösandshus ska erbjuda attraktiva, trygga, klimatsmarta och prisvärda bostäder samt ändamålsenliga lokaler för kommunens olika verksamheter (ägardirektiv)	1.Produktindex minst 82 % 2.Skapa 133 lägenheter i trygghetsboende 3.Bygga 23 lägenheter i ett vårdboende 4.Projektera och bygga en idrottshall 5.Projektera en ny idrottsanläggning på Myran 6.Utreda möjlighet till äldreboende med minst 60 lägenheter	79,4 % 27 st. 23 st. Pågår Pågår Pågår
Kunder Verksamheten ska bedrivas med högsta möjliga kvalitet för att få nöjda kunder. Kundernas behov och förväntningar ska vara i fokus (kvalitetspolicy)	1.Serviceindex ska uppgå till minst 85 % 2.Nöjd kund Index ska uppgå till minst 80 %	81,3 % 88,0 %
Miljö Härnösandshus ska arbeta för att verksamheten ska bedrivas med minsta möjliga påverkan på miljön, med hänsyn till teknik och ekonomi, för att bidra till långsiktigt hållbar utveckling av vårt samhälle (miljöpolicy) Energianvändningen ska minska med 30 % fram till 2030	1.Energianvändningen ska minska med 1 % 2.Vattenförbrukningen ska minska med 5 % 3.Co2 utsläpp ska minska med 5 %	-8,7 % -5,5 % -6 %
Ekonomi Härnösandshus ska bedriva verksamheten enligt affärsmässiga principer och utgå från vad som är långsiktigt bäst för bolaget och kommunen som helhet (ägardirektiv)	1.Den årliga direktavkastningen ska vara marknadsmässig i jämförelse med andra jämförbara allmännyttiga kommunala bostadsbolag, minst 2,8 % (enligt jämförelse) 2.Soliditeten ska överstiga 20 % 3.Belåningsgraden ska understiga 80 % av bokfört värde gällande koncernens fastigheter	2,71 % 36,9 % 79,3 %
Medarbetare Härnösandshus ska arbeta för en bra arbetsmiljö som genom ständiga förbättringar uppfyller lagens krav på en säker arbetsplats där medarbetarna trivs och utvecklas (arbetsmiljöpolicy)	1.Nöjda medarbetare 2.Sjukfrånvaro <3,5 % exklusive långtidsfrånvaro 3.Minska medarbetarnas upplevelse av stress (< 33 % enligt HALU)	97 % 3,52 % 31 %

Miljöarbete

Härnösandshus har anslutit sig till Allmännyttans Klimatinitiativ. Företagen som går med i Klimatinitiativet åtar sig att arbeta för att allmännyttan uppnår Klimatinitiativets två övergripande mål om en fossilfri allmännytta senast år 2030, samt 30 procent lägre energianvändning till år 2030 (räknat från basåret 2007).

Målet om en fossilfri verksamhet har uppnåtts och målet om en 30 procent lägre energianvändning har också uppnåtts. I dagsläget har en minskning av energianvändningen skett med 32,6 procent.

h

Förbrukningen av värme har under 2022 minskat med 11,1 procent. Elförbrukningen har också minskat med 2,3 procent. Klimatutsläppen av koldioxid från Härnösandshus verksamhet har fortsatt att minska. Under 2022 har Co2-utsläppen minskat med 6 procent.

Under 2022 har Härnösandshus genomfört ett antal energibesparande åtgärder. På fastigheten Koltrasten har ett projekt genomförts som benämns "geo-energi". I korthet innebär det att den luft som tas in i ventilationssystemet förvärms via borrhål i marken vilket innebär att användandet av fjärrvärme för uppvärmning minskar. På sommaren kan den inkommande luften kylas via borrhålen och på så sätt erhålls ett behagligare inomhusklimat.

Härnösandshus har även byggt om undercentralen på fastigheten Tjädern samt injusterat värmen i hela området.

Ett vattenbesparingsprojekt har också genomförts på ett antal fastigheter där snålspolande utrustning har monterats i lägenheterna.

Under året har slutligen två äldre dieselbilar, som förvisso drevs med det miljövänliga drivmedlet HVO, bytts ut mot en elbil och en gasbil.

Årets resultat

Härnösandshus redovisar ett positivt resultat före bokslutsdispositioner på 7,1 mkr. Ett resultat som är i nivå med årets budget. Jämfört med föregående år är resultatet något lägre.

Uthyrningsgraden har försämrats successivt under året men förstärkts i slutet av året. Vid årets slut uppgick uthyrningsgraden till 98,4 %. Nedgången under året har medfört att det sammanlagda hyresbortfallet för bostäder ökat något jämfört med bortfallet föregående år.

De totala driftkostnaderna är betydligt högre jämfört med föregående år och beror främst på högre kostnader för köpt fastighetsskötsel under första kvartalet. Uppvärmningskostnaderna däremot har minskat under 2022 då året har varit varmare än ett normalår.

Högre driftkostnader har medfört att Härnösandshus minskat något på det planerade underhållet. De sammanlagda reparations- och underhållskostnaderna har minskat med ca 1,2 mkr jämfört med den budget som lagts för året. Även kostnaderna för försäkringsskador har minskat.

Marknadsräntorna har ökat kraftigt under hösten. Genom att Härnösandshus har övervägande bundna lån har den omedelbara kostnadsökningen uteblivit. Kommande år beräknas dock räntekostnaderna öka betydligt.

Koncernens resultat för 2022 utvisar en vinst på 11,1 mkr.

Framtidsutsikter

Under 2023 kommer Härnösandshus arbete att vara inriktat på att färdigställa den pågående byggnationen av ett nytt gruppboende i Gånsviksdalen, förbättra tillgängligheten i Norrdans lokaler samt fortsätta med energi- och miljöbesparande åtgärder inom ramen för "Klimatinitiativet".

En rad åtgärder kommer att genomföras för att minska energianvändningen ytterligare. Den största åtgärden är en installation av en frånluftvärmepump på fastigheten Plinten samt montering av solceller på fastigheterna Kapellsberg och Torsvik.

Härnösands kommunfastigheter planerar under 2023 att färdigställa byggnationen av gruppboendet på Saltvik samt påbörja byggandet av den nya idrottshallen på fastlandet och den servicebyggnad med tillhörande konstgräsplan som ska uppföras på Myrans sportfält.



Flerårsöversikt: Koncernen	2022	2021	2020	2019
Hysesintäkter (tkr)	154 002	151 803	147 296	154 401
Resultat efter finansiella poster (tkr)	11 106	11 880	31 308	12 131
Balansomslutning (tkr)	1 007 056	924 276	929 609	892 970
Soliditet (%)	30,2%	31,7%	30,2%	28,0%
Avkastning på totalt kapital (%)	2,0%	1,9%	4,2%	2,2%
Avkastning på eget kapital efter skatt (%)	3,7%	4,1%	11,8%	5,0%
Medelantal anställda	33	32	31	30

Flerårsöversikt: Moderföretaget	2022	2021	2020	2019
Hysesintäkter (tkr)	124 068	122 468	120 557	128 180
Resultat efter finansiella poster (tkr)	7 138	7 626	26 896	7 164
Balansomslutning (tkr)	808 361	829 169	836 778	839 797
Soliditet (%)	36,7%	34,6%	33,4%	30,0%
Avkastning på totalt kapital (%)	1,5%	1,5%	3,9%	1,7%
Avkastning på eget kapital efter skatt (%)	3,4%	2,7%	10,1%	2,9%
Medelantal anställda	33	32	31	30

Förändring av eget kapital (tkr)

<i>Koncernen</i>	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserat resultat inkl årets res.
Ingående balans 2022-01-01	127 500	10 500	154 896
Årets resultat	0	0	11 105
Utgående balans 2022-12-31	127 500	10 500	166 001

<i>Moderföretaget</i>	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Totalt
	Aktie-kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	
Ingående balans 2022-01-01	127 500	10 245	141 433	7 626	286 804
Överföring resultat föregående år	0	0	7 626	-7 626	0
Årets resultat	0	0	0	9 838	9 838
Utgående balans 2022-12-31	127 500	10 245	149 059	9 838	296 642

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kr)

Balanserat resultat	149 059 689
Årets resultat	9 838 255
	158 897 944
disponeras så att	
i ny räkning överföres	158 897 944
	158 897 944

U

Resultaträkning (tkr)	Not	Koncernen	Koncernen	Moderbolaget	Moderbolaget
		2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Hyresintäkter	4	154 002	151 803	124 068	122 468
Övriga rörelseintäkter		5 094	4 614	3 152	3 000
		159 096	156 417	127 220	125 468
<i>Fastighetskostnader</i>					
Driftskostnader	2, 5	-77 491	-75 758	-67 021	-66 846
Underhållskostnader		-32 140	-33 622	-27 647	-27 256
Fastighetsskatt		-2 658	-2 806	-2 256	-2 381
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	-25 577	-24 973	-16 433	-16 053
		-137 866	-137 159	-113 357	-112 536
Bruttoresultat	10	21 230	19 258	13 863	12 932
Centrala administrations- och försäljningskostnader	3	-2 846	-1 566	-3 659	-2 384
Rörelseresultat		18 384	17 692	10 204	10 548
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	921	176	2 432	2 325
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-8 199	-5 988	-5 498	-5 247
		-7 278	-5 812	-3 066	-2 922
Resultat efter finansiella poster		11 106	11 880	7 138	7 626
Bokslutsdispositioner	9	0	0	2 700	0
Resultat före skatt		11 106	11 880	9 838	7 626
Skatt på årets resultat	11	0	0	0	0
Årets resultat		11 106	11 880	9 838	7 626

h

Balansräkning (tkr)		Koncernen	Koncernen	Moderbolaget	Moderbolaget
	Not	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>					
Nyttjanderätt	12	0	0	0	0
		0	0	0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Förvaltningsfastigheter	13	821 597	838 975	567 984	578 890
Inventarier, verktyg och installationer	14	3 805	3 465	1 906	1 306
Pågående nyanläggningar och förskott	15				
avseende materiella anläggningstillgångar		72 194	12 305	12 454	7 503
		897 596	854 745	582 344	587 699
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i intresseföretag	17	3 397	4 066	0	0
Andelar i koncernföretag	16	0	0	104 900	104 900
Fordringar hos koncernföretag		0	0	85 500	86 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	240	240	160	160
		3 637	4 306	190 560	191 060
Summa anläggningstillgångar		901 233	859 051	772 904	778 759
Omsättningstillgångar					
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar		2 031	1 290	1 510	1 095
Fordringar hos koncernföretag		0	0	11 245	5 887
Fordringar hos intressebolag	18	5 040	4 900	0	0
Övriga fordringar		7 094	5 518	1 414	3 977
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	1 708	1 486	1 631	1 418
		15 873	13 194	15 800	12 377
<i>Kassa och bank</i>		89 950	52 031	19 657	38 033
Summa omsättningstillgångar		105 823	52 031	35 457	50 410
SUMMA TILLGÅNGAR		1 007 056	924 276	808 361	829 169

h

Balansräkning (tkr)		Koncernen	Koncernen	Moderbolaget	Moderbolaget
	Not	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
<i>Eget kapital - koncern</i>					
Aktiekapital		127 500	127 500		
Övrigt tillskjutet kapital		10 500	10 500		
Balanserat resultat inklusive årets resultat		166 001	154 896		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		304 001	292 896		
<i>Eget kapital - moderföretag</i>					
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital (127 500 aktier)	27			127 500	127 500
Reservfond				10 245	10 245
				137 745	137 745
<i>Fritt eget kapital</i>					
Balanserat resultat	26			149 059	141 433
Årets resultat				9 838	7 626
				158 897	149 059
				296 642	286 804
<i>Avsättningar</i>					
Övriga avsättningar		200	200	0	0
		200	200	0	0
<i>Långfristiga skulder</i>					
Skulder till koncernföretag, koncernkonto	21				
	22	0	0	0	0
Skulder till kreditinstitut		634 328	576 055	471 678	503 205
Skulder till koncernföretag		0	0	0	0
		634 328	576 055	471 678	503 205
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Skulder till kreditinstitut		17 352	16 218	12 352	12 618
Leverantörsskulder		27 052	14 395	11 759	11 099
Övriga skulder		925	679	914	653
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	23 198	23 835	15 016	14 790
		68 527	55 127	40 041	39 160
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	24, 25	1 007 056	924 276	808 361	829 169

h

Kassaflödesanalys

	Koncernen 2022-01-01 -2022-12-31	Koncernen 2021-01-01 -2021-12-31	Moderbolaget 2022-01-01 -2022-12-31	Moderbolaget 2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	18 384	17 692	10 204	10 548
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Avskrivningar och nedskrivningar	25 726	25 012	16 542	16 088
Andel i intressebolagets resultat	669	0	0	0
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-1	0	0	0
Förlust vid utrangering av anläggningstillgångar	0	0	0	0
	44 778	42 704	26 746	26 636
Erlagd ränta	-8 199	-5 988	-5 498	-5 247
Erhållen ränta	921	176	2 432	2 325
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	37 500	36 892	23 680	23 714
Förändring av rörelsefordringar	-2 679	-6 235	-3 423	-998
Förändring av rörelseskulder	12 265	-2 293	1 147	-3 416
Kassaflöde från den löpande verksamheten	47 086	28 364	21 404	19 300
<i>Investeringsverksamheten</i>				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-68 621	-26 974	-11 187	-12 108
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	45	0	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	-4 066	0	0
Erhållna investeringsbidrag	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-68 576	-31 040	-11 187	-12 108
<i>Finansieringsverksamheten</i>				
Uptagna lån	95 000	0	0	0
Amortering av skuld	-35 593	-14 918	-31 793	-11 818
Erhållen amortering	0	0	500	500
Erhållet koncernbidrag	0	0	2 700	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	59 407	-14 918	-28 593	-11 318
Årets kassaflöde	37 917	-17 594	-18 376	-4 126
Likvida medel vid årets början	52 031	69 626	38 033	42 159
Likvida medel vid årets slut	89 950	52 031	19 657	38 033

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Förvaltningsfastigheter

Per bokslutstillfället har en individuell prövning av varje fastighet gjorts för att bedöma om det finns indikationer som tyder på att bolagets fastigheter har ett nedskrivningsbehov. Nedskrivningsbehov beräknas genom att bokfört värde jämförs med det högsta av beräknat nettoförsäljningsvärde och nyttjandevärde. Nyttjandevärdet beräknas genom att fastighetsbeståndets driftsnetton har avkastningsvärderats med en kalkylränta på mellan 4,5-8 procent. Till grund för driftsnettot har prognostiserade långsiktiga nettointäkter, driftskostnader och underhållskostnader legat. Justering har gjorts på fastigheter där framtida intäkter och kostnader bedömts avvika väsentligt från årets utfall. Kalkylräntan har bestämts utifrån en bedömd marknadsmässig upplåningsränta med tillägg för en riskfaktor baserad på vad som bedömts rimligt för fastigheter på orten samt fastighetens skick och belägenhet.

Redovisningsprinciper - Koncernen

Koncernredovisning

Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden. Koncernredovisningen omfattar moderföretaget samt dess dotterföretag. Med dotterföretag avses de företag i vilka moderföretaget, direkt eller indirekt, har ett bestämmande inflytande. I normalfallet avser detta företag där moderföretaget innehar mer än 50 % av rösterna. I koncernredovisningen ingår dotterföretagen från den dagen koncernen erhåller bestämmande inflytande tills den dag det inte längre föreligger. Dotterföretagens redovisningsprinciper överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper i övrigt.

I koncernredovisningen faller koncernföretagens bokslutsdispositioner bort och ingår i det redovisade resultatet.

Koncernuppgifter

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Härnösands kommun (org.nr. 212000-2403) med säte i Härnösand.

Intäktsredovisning

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Hyresintäkter

Hyresintäkter aviseras i förskott och periodiseras linjärt i resultaträkningen baserat på villkoren i hyresavtalen. I hyresintäkterna ingår tillägg såsom utfakturerad fastighetsskatt och värmekostnad. Förskottshyror redovisas som förutbetalda hyresintäkter.

Ränta, royalty och utdelning

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen har tillförts koncernen samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den s.k. effektivräntemetoden.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas som intäkt när aktieägarens rätt till betalning är säkerställd.

Låneutgifter

Låneutgifter för lånat kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.



Leasingavtal

Koncernen som leasetagare

Operationell leasing

Koncernen är leasetagare genom så kallade operationella leasingavtal då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till koncernen. Leasingavgifterna, inklusive en eventuell första förhöjd hyra, redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Koncernen som leasegivare

Operationell leasing

Bolagens hyreskontrakt redovisas som operationella leasingavtal. De tillgångar som koncernen är leasegivare av redovisas som anläggningstillgångar. Leasingavgiften avseende privatbostäder ses över årligen och faktureras månadsvis. Leasingavgiften avseende lokaler löper och faktureras enligt avtal.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla typer av ersättningar som koncernen lämnar till de anställda. Redovisning sker i takt med intjänandet. Ersättningar till anställda efter avslutad anställning avser avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser, vare sig legala eller informella, att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån per den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Bolagets skattemässiga underskottsavdrag vid årets utgång uppgår till 211 Mkr. Temporära skillnader mellan bokförda och skattemässiga värden på fastigheterna vid årets utgång uppgår till 20,6 Mkr, där det bokföringsmässiga värdet understiger det skattemässiga. Då bolaget inte bedömt det som sannolikt att några väsentliga skattepliktiga vinster kommer genereras under en prognosperiod om fem år har inte någon uppskjuten skattefordran kopplat till underskottsavdraget redovisats i årets bokslut. Inte heller har någon uppskjuten skatt avseende de temporära skillnaderna bokförts, då det inte bedömts som sannolikt att fastighetsinnehavet kommer säljas ut.

h

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Nyttjanderätt 10 år

Materiella anläggningstillgångar

Förvaltningsfastigheter

Stomme	75-100 år
Stomkompletteringar, innerväggar m.m.	30-80 år
Installationer; värme, el, VVS, ventilation m.m.	25-50 år
Yttre ytskikt; fasader, yttertak m.m.	25-80 år
Inre ytskikt, maskinell utrustning m.m.	25-75 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet i enlighet med BFNAR 2012:1 kapitel 11 och nedskrivningsprövas årligen i enlighet med BFNAR 2012:1 kapitel 27.

Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

Redovisningsprinciper - Moderföretaget

Endast redovisningsprinciper som avviker från de som tillämpas i koncernredovisningen

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före bokslutsdispositioner och skatt.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutningen. Uppskjuten skatt beräknas till 20,6 procent.

Avkastning på eget kapital efter skatt

Resultat efter skatt i relation till genomsnittligt eget kapital och beskattad del av obeskattade reserver.

Avkastning på totalt kapital

Resultat efter finansiella poster + räntekostnader i relation till genomsnittligt totalt kapital.

Medelantalet anställda

Totalt antal arbetade timmar dividerat med normal arbetstid.

m

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda	Moderföretaget		Dotterföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Kvinnor	13	11	0	0
Män	20	21	0	0
Summa	33	32	0	0

Uppgifter om ersättningar till styrelse, personal och revisorer

Styrelse och VD, ersättning	1 396	1 309	0	0
Övriga anställda, ersättning	13 077	13 093	0	0
Sociala kostnader exkl pensionskostnader	4 479	4 428	0	0
Pensionskostnader styrelse och VD	269	267	0	0
Pensionskostnader övriga anställda	982	946	0	0
Summa	20 203	20 043	0	0

Löner och ersättningar avser endast personal i Sverige.

VD:s uppsägningstid är arton månader från företagets sida och sex månader från VD:s sida. VD har rätt till månadslön under hela uppsägningstiden, men avräkning ska göras om inkomster erhålls från annan anställning eller som uppdragstagare under uppsägningstiden.

Företagsledningens fördelning

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
<u>Styrelsen</u>				
Kvinnor	40%	40%	40%	40%
Män	60%	60%	60%	60%

VD och övriga ledande befattningshavare

Kvinnor	20%	20%	20%	20%
Män	80%	80%	80%	80%

Uppgifter om sjukfrånvaro i procent

	2022	2021
Total sjukfrånvaro	4,6%	4,1%
Långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	1,1%	1,5%
Sjukfrånvaro kvinnor	3,8%	1,6%
Sjukfrånvaro män	5,1%	5,3%

Uppdelning i åldersgrupper

- 29 år	6,0%	5,7%
30-49 år	5,7%	2,3%
50- år	3,8%	5,4%

Not 3 Arvode till revisorer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
EY (Ernst & Young AB) Revisionsuppdraget	181	135	118	98

h

Not 4 Hyresintäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
<i>Hyresintäkter</i>				
Bostäder	113 319	111 408	111 190	109 291
Lokaler	39 001	39 073	12 757	13 286
Övrigt	8 132	8 354	4 775	4 974
	160 452	158 835	128 722	127 551
<i>Avgår outhyrt</i>				
Bostäder	-3 401	-3 213	-2 643	-2 506
Lokaler	-1 607	-2 180	-720	-1 141
Övrigt	-563	-680	-506	-614
Lämnade rabatter	-879	-958	-785	-823
	154 002	151 804	124 068	122 467

Lokalkontraktens förfallostruktur i procent per år

	Koncernen			Moderföretaget		
	Kommersiellt	Härnösands kommun	Stat	Kommersiellt	Härnösands kommun	Stat
2023	17	9	0	12	14	0
2024	35	35	0	44	43	0
2025	26	9	33	25	10	33
2026	22	9	67	19	4	67
Övriga	<u>0</u>	<u>38</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29</u>	<u>0</u>
	100	100	100	100	100	100

Hyreskontrakten redovisas som operationella leasingavtal.

Hyreskontrakt avseende bostäder ingås i tillsvidareform där hyresgästen har möjlighet att säga upp avtalet med tre månaders uppsägningstid.

Not 5 Driftkostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Fastighetsskötsel och städning	-32 431	-30 842	-27 731	-27 271
Taxebundna kostnader	-18 057	-17 789	-16 592	-16 365
Uppvärmning	-14 909	-15 840	-13 155	-14 013
Lokal administration	-7 381	-7 170	-5 424	-5 424
Övriga driftkostnader	-4 713	-4 118	-4 119	-3 774
	-77 491	-75 758	-67 021	-66 847

Not 6 Avskrivningar och nedskrivningar av materiala och immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
<i>Avskrivningar enligt plan och nedskrivningar fördelade per tillgång</i>				
Nyttjanderätt	0	0	0	0
Förvaltningsfastigheter	-24 916	-24 278	-16 016	-15 602
Inventarier, verktyg och installationer	-810	-734	-526	-486
	-25 726	-25 012	-16 542	-16 088
<i>Avskrivningar enligt plan och nedskrivningar fördelade per funktion</i>				
Fastighetskostnader	-25 577	-24 973	-16 433	-16 053
Administrationskostnader	-149	-39	-109	-36
	-25 726	-25 012	-16 542	-16 088

A

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Övriga ränteintäkter	921	176	282	176
Ränteintäkter från koncernföretag	0	0	2 150	2 150
	921	176	2 432	2 326

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Övriga räntekostnader	-8 199	-5 988	-5 498	-5 247
	-8 199	-5 988	-5 498	-5 247

Not 9 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2022	2021
Erhållet/lämnat koncernbidrag	2 700	0
	2 700	0

Not 10 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	26%	26%	24%	25%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	27%	28%	11%	13%

Not 11 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Aktuell skatt	0	0	0	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	0	0	0	0
Förändring av uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag	0	0	0	0
Summa redovisad skatt	0	0	0	0

Genomsnittlig effektiv skattesats

	-	-	-	-
--	---	---	---	---

Avstämning av effektiv skattesats

Redovisat resultat före skatt	11 106	11 880	9 838	7 626
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %):	2 288	2 447	2 027	1 571
Skatteeffekt av:				
Bokföringsmässiga avskrivningar på byggnader	5 133	5 001	3 213	3 214
Ej avdragsgill nedskrivning	0	0	0	0
Övriga ej avdragsgilla kostnader	35	28	34	22
Utnyttjat/utökat underskottsavdrag	-1 377	-1 546	-1 224	-774
Skattemässiga avskrivningar på byggnader	-6 068	-5 930	-4 042	-4 032
Skattereduktion på investering 2021	-11	0	-7	0
Redovisad skatt	0	0	0	0
Effektiv skattesats	-	-	-	-

μ

Not 12 Nyttjanderätt

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 070	4 070	3 745	3 745
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 070	4 070	3 745	3 745
Ingående avskrivningar	-4 070	-4 070	-3 745	-3 745
Årets avskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 070	-4 070	-3 745	-3 745
Utgående redovisat värde	0	0	0	0

Not 13 Förvaltningsfastigheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 412 396	1 386 327	1 041 766	1 025 770
Årets anskaffningar	6 187	18 149	3 800	8 493
Försäljningar/utrangeringar	-51	0	0	0
Omklassificeringar	1 395	7 920	1 310	7 503
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 419 927	1 412 396	1 046 876	1 041 766
Ingående avskrivningar	-375 468	-351 190	-279 924	-264 322
Försäljningar/utrangeringar	7	0	0	0
Årets avskrivningar	-24 916	-24 278	-16 016	-15 602
Utgående ackumulerade avskrivningar	-400 377	-375 468	-295 940	-279 924
Ingående nedskrivningar	-197 953	-197 953	-182 952	-182 952
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-197 953	-197 953	-182 952	-182 952
Utgående redovisat värde	821 597	838 975	567 984	578 890

Uppgifter om förvaltningsfastigheter

Redovisat värde	821 597	838 975	567 984	578 890
Verkligt värde	1 343 028	1 392 132	984 707	1 057 331

Beräkning av verkligt värde

Värdering har gjorts internt enligt avkastningsbaserad metod, där direktavkastningen hämtats från transaktionsmarknaden. Direktavkastningskrav som använts vid värderingen ligger inom intervallet 4,5-8 procent. Företagets redovisade driftsnetton bedöms överensstämma med marknadsmässiga och har därför lagts till grund för värderingen. Inga vakanser förväntas utöver omflyttningsvakans.

m

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	34 036	33 268	24 370	23 801
Årets anskaffningar	1 126	1 011	1 126	812
Försäljningar/utrangeringar	-427	-243	-424	-243
Omklassificeringar	24	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	34 759	34 036	25 072	24 370
Ingående avskrivningar	-30 570	-30 079	-23 064	-22 820
Försäljningar/utrangeringar	426	243	424	243
Årets avskrivningar	-810	-734	-526	-487
Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 954	-30 570	-23 166	-23 064
Utgående redovisat värde	3 805	3 466	1 906	1 306

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 969	17 075	12 167	16 867
Årets anskaffningar	61 308	7 814	6 261	2 803
Erhållna bidrag	0	0	0	0
Omklassificeringar	-1 419	-7 920	-1 310	-7 503
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	76 858	16 969	17 118	12 167
Ingående nedskrivningar	-4 664	-4 664	-4 664	-4 664
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 664	-4 664	-4 664	-4 664
Utgående redovisat värde	72 194	12 305	12 454	7 503

Not 16 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	104 900	104 900
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	104 900	104 900
Utgående redovisat värde	104 900	104 900

Specifikation av andelar i koncernföretag

Namn	Kapitalandel	Röst-rättsandel	Antal andelar	Bokfört värde
AB Härnösands kommunfastigheter	100%	100%	5 000	104 900
				104 900

AB Härnösands kommunfastigheter	Org.nr. 556437-7272	Säte Härnösand
---------------------------------	------------------------	-------------------

h

Not 17 Andelar i intresseföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 066	0	0	0
Årets anskaffningar	0	4 066	0	0
Årets resultatandel	-669	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 397	4 066	0	0

Utgående redovisat värde	3 397	4 066	0	0
---------------------------------	--------------	--------------	----------	----------

Specifikation av andelar i intresseföretag

Namn	Antal andelar	Kapitalandel	Rösträttsandel	Bokfört värde	
				moderföretaget	Resultatandel Koncern
Härnösand Handel AB	25 000	50%	49%	0	-669
				0	-669

Resultatandelen i intresseföretaget är utifrån preliminärt resultat. Om ändring görs av resultatet justeras det i nästa bokslut.

Härnösand Handel AB	Org.nr. 559132-4719	Säte Härnösand
---------------------	-------------------------------	--------------------------

Not 18 Fordringar hos intresseföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 900	0	0	0
Tillkommande fordringar	140	4 900	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 040	4 900	0	0

Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	240	240	160	160
Årets anskaffningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	240	240	160	160
Utgående redovisat värde	240	240	160	160

h

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna intäkter	140	39	140	39
Förutbetalda hyreskostnader	360	342	360	342
Förutbetalda försäkringspremier	465	415	422	372
Övriga interimfordringar	743	690	709	665
	1 708	1 486	1 631	1 418

Not 21 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Amorteringsplan mellan 1 och 5 år efter balansdagen				
Skulder till koncernföretag	0	0	0	0
Skulder till kreditinstitut	69 408	64 872	49 408	50 472
	69 408	64 872	49 408	50 472

Amorteringsplan senare än 5 år efter balansdagen

Skulder till kreditinstitut	564 920	511 183	422 270	452 733
	564 920	511 183	422 270	452 733

Not ovan visar den med kreditinstitut överenskommen amorteringsplan per 2022-12-31. Moderföretagets lån till kreditinstitut förfaller enligt nedanstående tabell. En överenskommelse har inte träffats om att skulden kommer refinansieras långfristigt. Det finns emellertid inget idag som tyder på att så inte kommer ske.

År	Belopp (tkr)
Löpande	15 800
2023	95 562
2024	116 465
2025	91 725
2026	116 625
2027	47 853
	484 030

Not 22 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad kredit	14 000	14 000	9 000	9 000
Utnyttjad kredit	0	0	0	0

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner och semesterlöner	1 512	1 484	1 512	1 484
Upplupna sociala avgifter	1 032	992	1 032	992
Upplupna räntekostnader	575	328	325	281
Förutbetalda hyresintäkter	19 864	20 339	11 971	11 522
Övriga interimsskulder	215	692	176	511
	23 198	23 835	15 015	14 790

h

Not 24 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter	0	0	0	0
	0	0	0	0

Not 25 Eventualförpliktelse

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Borgensförbindelser till förmån för intressebolag	18 900	18 900	0	0
Övriga eventualförpliktelser				
Garantiåtagande	286	269	286	269
	19 186	19 169	286	269

Åtagandet hänförs en garantiförbindelse, Fastigo.

Not 26 Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kr)

Balanserat resultat	149 059 689
Årets resultat	9 838 255
	158 897 944
disponeras så att	
i ny räkning överföres	158 897 944
	158 897 944

Not 27 Antal aktier och kvotvärde

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Antal A-aktier (st)	127 500	127 500
Kvotvärde A-aktier (kr)	1 000	1 000

Härnösand den 28 februari 2023



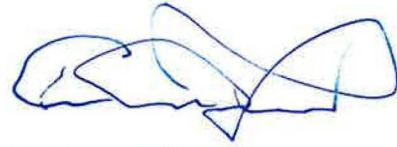
Anders Bergqvist
Ordförande



Annette Nordin



Catrine Rehnström



Karl-Einar Björner



Tomas Frejarö



Göran Albertsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 2023-03-06



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Aktiebolaget Härnösandshus, org.nr 556160-8430

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Aktiebolaget Härnösandshus för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omsättningsstörningarna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Aktiebolaget Härnösandshus för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionsssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik den 6 Mars 2023

Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

Årsredovisning

AB Härnösands kommunfastigheter

Org.nr 556437-7272

Räkenskapsår 2022-01-01 - 2022-12-31

m

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för AB Härnösands kommunfastigheter avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Flerårsöversikt	3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Tilläggsupplysningar	
Redovisningsprinciper m.m.	8
Noter	10

Styrelsens säte: Härnösand

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

h

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Ägarförhållanden

Bolaget är sedan 1997-12-31 ett helägt dotterbolag till AB Härnösandshus (org. nr. 556160-8430) med säte i Härnösand. Dessförinnan ägdes bolaget i sin helhet av Härnösands kommun (org. nr. 212000-2403).

Fastighetsförvaltningen

Härnösands kommunfastigheter äger och förvaltar vid verksamhetsårets utgång 32 lägenheter och 36 882 m² lokalyta.

Förändringar i fastighetsbeståndet

Härnösands kommunfastigheter har under 2022 påbörjat byggandet av ett nytt gruppboende på Saltvik med 23 nya lägenheter. Arbetet pågår och beräknas vara klart för inflyttning i september 2023.

Vidare har projektering färdigställts för en ny idrottshall på fastlandet. Förfrågan har varit ute på räkning men till följd av den oro som uppstått på byggmarknaden i och med kriget i Ukraina och den kraftigt stigande inflationen inkom inga anbud. Förfrågningsunderlaget kommer att skickas ut på nytt när marknaden har stabiliserat sig.

Slutligen har en projektering genomförts för en ny idrottsanläggning på Myran. Projektet omfattar en ny servicebyggnad med fyra omklädningsrum, serveringsdel och övriga gemensamma utrymmen samt en ny fullstor konstgräsplan och en mindre naturgräsplan. Förfrågningsunderlaget beräknas att annonseras i mitten av februari 2023.

I slutet av året avyttrade Härnösands kommunfastigheter fastigheten Gånsvik 1:26, Smitingen, till Härnösands kommun. Syftet med försäljningen är att underlätta för den planerade etableringen av en camping på Smitingen.

Investeringar och underhåll

Härnösands kommunfastigheter har genomfört reparations- och underhållsåtgärder i fastighetsbeståndet för 4,4 mkr och investerat 2,4 mkr i fastighetsbeståndet.

Ekonomi och framtid

Hyresintäkterna har under året uppgått till 31,0 (30,3) mkr och driftkostnaderna till 10,5 (8,9) mkr. Bolagets målsättning är precis som tidigare att med bibehållen kvalitet hålla en acceptabel hyresnivå för kommunens förvaltningar.

Styrelse, verkställande direktör och revisor

Ordinarie ledamöter:

Anders Bergqvist, Catrine Rehnström, Karl-Einar Björner, Tomas Frejarö och Annette Nordin

Göran Albertsson är verkställande direktör

Auktoriserad revisor är Rikard Grundin, Ernst & Young.

k

Flerårsöversikt	2022	2021	2020	2019
Hysesintäkter (tkr)	30 968	30 338	27 742	27 208
Resultat efter finansiella poster (tkr)	3 968	4 254	4 412	4 967
Balansomslutning (tkr)	400 784	292 339	290 596	253 574
Soliditet (%)	28,1%	38,1%	36,9%	40,5%
Avkastning på totalt kapital (%)	2,4%	2,5%	2,6%	3,1%
Avkastning på eget kapital efter skatt (%)	1,1%	3,9%	4,2%	5,0%
Medelantal anställda	0	0	0	0

Förändring av eget kapital

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Totalt
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	
Ingående balans 2022-01-01	5 000	155	102 026	4 254	111 435
Överföring resultat föregående år	0	0	4 254	-4 254	0
Årets resultat	0	0	0	1 268	1 268
Utgående balans 2022-12-31	5 000	155	106 280	1 268	112 703

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel (kr)

Balanserat resultat	106 279 722
Årets resultat	1 267 997
	107 547 719
disponeras så att	
i ny räkning överföres	107 547 719
	107 547 719

^

Resultaträkning (tkr)

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Hysesintäkter	2	30 968	30 338
Övriga rörelseintäkter		1 942	1 614
Nettoomsättning		32 910	31 952
Driftkostnader	3, 5	-10 470	-8 912
Underhållskostnader		-4 493	-6 366
Fastighetsskatt		-402	-425
Avskrivningar och nedskrivningar	6	-9 145	-8 920
Summa fastighetskostnader		-24 510	-24 623
Bruttoresultat	4	8 400	7 329
Centrala administrations- och försäljningskostnader		-221	-185
Rörelseresultat		8 179	7 144
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i intresseföretag	7	-669	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	639	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-4 181	-2 891
		-4 211	-2 891
Resultat efter finansiella poster		3 968	4 254
Bokslutsdispositioner	10	-2 700	0
Resultat före skatt		1 268	4 254
Skatt på årets resultat	11	0	0
Årets resultat		1 268	4 254

h

Balansräkning

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förvaltningsfastigheter	12	254 057	260 529
Inventarier, verktyg och installationer	13	1 899	2 159
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	59 740	4 802
		315 696	267 490
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i intresseföretag	15,16	3 397	4 066
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	80	80
		3 477	4 146
Summa anläggningstillgångar		319 173	271 636
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		521	195
Fordringar hos intresseföretag	17	5 040	4 900
Övriga fordringar		5 680	1 542
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		77	68
		11 318	6 705
<i>Kassa och bank</i>		70 293	13 998
Summa omsättningstillgångar		81 611	20 703
SUMMA TILLGÅNGAR		400 784	292 339

h

Balansräkning (tkr)

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	19,20		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (5 000 aktier)		5 000	5 000
Reservfond		155	155
		5 155	5 155
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		106 280	102 026
Årets resultat		1 268	4 254
		107 548	106 280
Summa eget kapital		112 703	111 435
Avsättningar			
Avsättningar för garantier		200	200
		200	200
Långfristiga skulder	21		
Checkräkningskredit	22	0	0
Skulder till kreditinstitut		162 650	73 350
Skulder till koncernföretag		85 000	85 500
		247 650	158 850
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		5 000	3 100
Leverantörsskulder		15 293	3 296
Skulder till koncernföretag		11 745	6 387
Övriga skulder		11	26
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		8 182	9 045
		40 231	21 854
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	23, 24	400 784	292 339

K

Kassaflödesanalys

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	8 179	7 144
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.		
Avskrivningar och nedskrivningar	9 145	8 920
Realisationsresultat	-1	0
	17 323	16 064
Erhållen ränta	639	1
Erlagd ränta	-4 181	-2 891
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	13 781	13 174
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Förändring av rörelsefordringar	-4 613	-5 200
Förändring av rörelseskulder	16 477	1 089
Kassaflöde från den löpande verksamheten	25 645	13 134
<i>Investeringsverksamheten</i>		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-57 395	-14 866
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	45	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	-4 066
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-57 350	-38 112
<i>Finansieringsverksamheten</i>		
Erhållna koncernbidrag	0	0
Lämnade koncernbidrag	-2 700	0
Upptagna lån	95 000	0
Amortering av lån	-4 300	-3 600
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	88 000	-3 600
Årets kassaflöde	56 295	-13 469
Likvida medel vid årets början	13 998	27 467
Likvida medel vid årets slut	70 293	13 998

//

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Förvaltningsfastigheter

Per bokslutstillfället har en individuell prövning av varje fastighet gjorts för att bedöma om det finns indikationer som tyder på att bolagets fastigheter har ett nedskrivningsbehov. Nedskrivningsbehov beräknas genom att bokfört värde jämförs med det högsta av beräknat nettoförsäljningsvärde och nyttjandevärde. Nyttjandevärdet beräknas genom att fastighetsbeståndets driftsnetton har avkastningsvärderats med en kalkylränta på 5,5-7 procent. Till grund för driftsnettot har prognostiserade långsiktiga nettointäkter, driftskostnader och underhållskostnader legat. Kalkylräntan har bestämts utifrån en bedömd marknadsmässig upplåningsränta med tillägg för en riskfaktor baserad på vad som bedömts rimligt för fastigheter på orten samt fastighetens skick och belägenhet.

Intäktsredovisning

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Ränta, royalty och utdelning

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den s.k. effektivräntemetoden.

Royalty periodiseras i enlighet med överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Låneutgifter

De låneutgifter som uppkommer då företaget lånar kapital kostnadsförs i resultaträkningen i den period de uppstår.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån per den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp.

Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjutna skattefordringar reduceras till den del det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Bolagets skattemässiga underskottsavdrag vid årets utgång uppgår till 33 tkr. Temporära skillnader mellan bokförda och skattemässiga värden på fastigheterna vid årets utgång uppgår till 9,7 Mkr, där det bokförda värdet understiger det skattemässiga. Då bolaget inte bedömt det som sannolikt att några väsentliga skattepliktiga vinster kommer genereras under en prognosperiod om fem år har inte någon uppskjuten skattefordran kopplat till underskottsavdraget redovisats i årets bokslut. Inte heller har någon uppskjuten skatt avseende de temporära skillnaderna bokförts, det bedöms inte som sannolikt att fastighetsinnehavet kommer säljas ut.

m

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Förvaltningsfastigheter

Stomme	75-100 år
Stomkompletteringar, innerväggar m.m.	30-80 år
Installationer; värme, el, VVS, ventilation m.m.	25-50 år
Yttre ytskikt; fasader, yttertak m.m.	25-80 år
Inre ytskikt, maskinell utrustning m.m.	25-75 år

Maskiner och inventarier

3-10 år

Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges ovan.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition.

Koncernuppgifter

Bolaget är helägt dotterbolag till Aktiebolaget Härnösandshus, org. nr. 556160-8430 med säte i Härnösand vilket i sin tur är ett helägt dotterbolag till Härnösands kommun, org. nr. 212000-2403, med säte i Härnösand.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före bokslutsdispositioner och skatt.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutningen. Uppskjuten skatt beräknas till 20,6 procent.

Avkastning på eget kapital efter skatt

Resultat efter skatt i relation till genomsnittligt eget kapital och beskattad del av obeskattade reserver.

Avkastning på totalt kapital

Resultat efter finansiella poster + räntekostnader i relation till genomsnittligt totalt kapital.

Medelantalet anställda

Totalt antal arbetade timmar dividerat med normal arbetstid.

h

Noter

Not 2 Hyresintäkter

	2022	2021
Bostäder	2 129	2 116
Lokaler	27 278	26 790
Övrigt	3 357	3 379
	32 764	32 285

Avgår outhyrt

Bostäder	-758	-707
Lokaler	-887	-1 039
Övrigt	-151	-201
	30 968	30 338

Kontraktförfallostruktur

Lokalkontraktens förfallostruktur i procent per år

	Kommersiellt	Härnösands kommun	Stat
2023	28	5	0
2024	14	27	0
2025	29	9	0
2026	29	14	0
Övriga	<u>0</u>	<u>45</u>	<u>0</u>
	100	100	0

Hyreskontrakten redovisas som operationella leasingavtal.

Hyreskontrakt avseende bostäder ingås i tillsvidareform där hyresgästen har möjlighet att säga upp avtalet med tre månaders uppsägningstid.

Not 3 Anställda och personalkostnader

Bolaget har varken föregående eller under räkenskapsåret haft några anställda eller betalat ut ersättning till styrelsen.

Not 4 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	29%	21%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	86%	87%

Not 5 Driftskostnader

	2022	2021
Fastighetsskötsel	-4 700	-3 571
Taxebundna kostnader	-1 465	-1 425
Uppvärmning	-1 754	-1 827
Lokal administration	-1 957	-1 746
Övriga driftskostnader	-594	-344
	-10 470	-8 912

/s

Not 6 Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2022	2021
Förvaltningsfastigheter	-8 900	-8 676
Inventarier, verktyg och installationer	-244	-244
	-9 145	-8 920
<i>Avskrivningar och nedskrivningar enligt plan fördelade per funktion</i>		
Fastighetskostnader	-9 145	-8 920
Administrationskostnader	0	0
	-9 145	-8 920

Not 7 Resultat från andelar i intresseföretag

	2022	2021
Årets resultatandel	-669	0
	-669	0

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Övriga ränteintäkter	639	1
	639	1

Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader till koncernföretag	-2 456	-2 337
Övriga räntekostnader	-1 725	-554
	-4 181	-2 891

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Erhållet/lämnat koncernbidrag	-2 700	0
	-2 700	0

Not 11 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Aktuell skatt	0	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	0	0
Förändring av uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag	0	0
Summa redovisad skatt	0	0

Genomsnittlig effektiv skattesats

-
-

h

Avstämning av effektiv skattesats

Redovisat resultat före skatt	1 268	4 412
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %):	261	876
Skatteeffekt av:		
Bokföringsmässiga avskrivningar på byggnader	1 833	1 787
Ej avdragsgilla kostnader	1	5
Ej avdragsgill nedskrivning	0	0
Utnyttjat underskottsavdrag	-153	-771
Skattemässiga avskrivningar på byggnader	-1 939	-1 897
Ej skattepliktiga intäkter	0	0
Årets utnyttjad skattereduktion (3,9%) på investeringar inköpta 2021	-3	0
Redovisad skatt	0	0
Effektiv skattesats	0,0%	0,0%

Upplysningar om uppskjuten skattefordran och skatteskuld

Upplysningar om väsentliga temporära skillnader samt underskottsavdrag har redogjorts för under avsnitt "Skatt" i redovisningsprinciper.

Not 12 Förvaltningsfastigheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	357 266	347 193
Årets anskaffningar	2 496	9 865
Försäljningar/utrangeringar	-51	0
Omklassificeringar	-24	208
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	359 687	357 266
Ingående avskrivningar	-87 737	-79 061
Försäljningar/utrangeringar	7	0
Årets avskrivningar	-8 900	-8 676
Utgående ackumulerade avskrivningar	-96 630	-87 737
Ingående nedskrivningar	-9 000	-9 000
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-9 000	-9 000
Utgående redovisat värde	254 057	260 529

Uppgifter om förvaltningsfastigheter

Redovisat värde	254 057	260 529
Verkligt värde	358 321	334 801

Beräkning av verkligt värde

Värdering har gjorts internt enligt avkastningsbaserad metod, där direktavkastningen hämtats från transaktionsmarknaden. Direktavkastningskrav som använts vid värderingen uppgår till 5,5-7 procent. Företagets redovisade driftsnetton bedöms överensstämma med marknadsmässiga och har därför lagts till grund för värderingen. Inga vakanser förväntas utöver omflyttningsvakans.

m

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 055	8 856
Årets anskaffningar	0	199
Försäljningar/utrangeringar	-3	0
Omklassificeringar	24	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 076	9 055
Ingående avskrivningar	-6 893	-6 647
Försäljningar/utrangeringar	3	0
Årets avskrivningar	-284	-244
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 176	-6 893
Utgående redovisat värde	1 899	2 159

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 802	208
Årets anskaffningar	55 047	4 802
Omklassificeringar	-109	-208
Utgående redovisat värde	59 740	4 802

Not 15 Andelar i intresseföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 066	0
Årets anskaffningar	0	4 066
Årets resultatandel	-669	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 397	4 066
Utgående redovisat värde	3 397	4 066

Not 16 Specifikation av andelar i intresseföretag

Namn	Antal andelar	Kapitalandel	Rösträttsandel	Bokfört värde	Intäktsförd utdelning
Härnösand Handel AB	25 000	50%	49%	3 397	0
				3 397	0
Härnösand Handel AB				Org.nr. 559132-4719	Säte Härnösand

M

Not 17 Fordringar hos intresseföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 900	0
Tillkommande fordringar	140	4 900
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 040	4 900

Not 18 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	80	80
Årets anskaffningar	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	80	80

Not 19 Vinstdisposition

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel (kr)

Balanserat resultat	106 279 722
Årets resultat	1 267 997
	107 547 719
disponeras så att	
i ny räkning överföres	107 547 719
	107 547 719

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31	2021-12-31
Antal A-aktier (st)	5 000	5 000
Kvotvärde A-aktier (kr)	1 000	1 000

Not 21 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Förfaller mellan 1 och 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	20 000	12 400
Skulder till koncernföretag	2 000	2 000
	22 000	14 400
Förfaller senare än 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	142 650	60 950
Skulder till koncernföretag	82 500	83 500
	225 150	144 450

ℓ

Not 22 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad kredit	5 000	5 000
Utnyttjad kredit	0	0

Not 23 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Ställda säkerheter	0	0
	0	0

Not 24 Eventualförpliktelse

	2022-12-31	2021-12-31
Borgenensförbindelser till förmån för intresseföretag	18 900	18 900
	18 900	18 900

K

Härnösand den 28 februari 2023



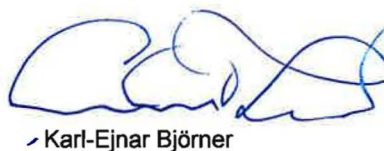
Anders Bergqvist
Ordförande



Tomas Frejarö



Catrine Rehnström



- Karl-Ejnar Björner

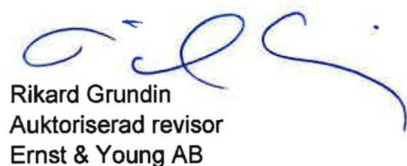


Annette Nordin



Göran Albertsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 2023-03-06



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Härnösands kommunfastigheter, org.nr 556443-7272

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Härnösands kommunfastigheter för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Härnösands kommunfastigheters finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till AB Härnösands kommunfastigheter enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.





Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av AB Härnösands kommunfastigheter för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till AB Härnösands kommunfastigheter enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Örnsköldsvik den 6 Mars 2023

Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

Redovisning av kommunstyrelsens uppdragsbeslut t o m 2023-04-04

Kommunstyrelseförvaltningen, dnr 2023-4

Uppdraget	KS-beslut, datum samt §	Ansvarig för ärendet	Kommentarer	Pågående / Avslutat
Uppföljning revisionsgranskning om investeringsprocessen att uppdraga åt kommundirektören att se över budget- och uppföljningsprocessen	2018-09-04 § 148	Kommundirektören	Ingår i projekt "Styrleden".	Pågår. 2021 års budgetprocess blev en "göra och samtidigt lära process" – starkt påverkad av pandemin. Ambitionen är att 2022 års budgetprocess sedan är grunden för årshjulet även kommande år. Ett årshjul samt en schematisk bild över såväl budgetprocessen som kommunens styrmodell beräknas kunna presenteras för KS innan sommaren 2022. KLG har nu lämnat över sitt gemensamma arbete till den politiska ledningen för fortsatt dialog och beslut i KF i juni. KLG har jobbat mycket med frågan under oktober – men kommer att behöva ytterligare tid för att kunna lägga fram ett förslag som är tillräckligt bra, enkelt att förstå och som har en röd tråd från den politiska visionen hela vägen ut till våra verksamheter och medarbetare. Ny tidplan är att under första kvartalet 23 presentera ett förslag på en ny budget- och uppföljningsprocessen. KLG har behövt fokusera på budget 2024 de senaste veckorna. Redan i eftermiddag (14/3) så tar vi upp tråden igen vad gäller budget- och uppföljningsprocess – den som också kallats styrleden)
Planprogram Skeppsbron att uppdraga till kommundirektören att upprätta planprogram för området Silviabron-Sälsten.	2020-09-08 § 120	Kommundirektör		Pågår Planprogram Skeppsbron har varit vilande en period under 2022. Alla dialoger är färdiga och nästa steg är gestaltungs-förslag inför ett antagande av programmet. Två välbesökta workshops (ca 100 Härnösandsbor deltog) kring Skeppsbron och dess gestaltning genomfördes under oktober. Mängder av idéer kläcktes och under 2023 kommer några koncept att provas. Sammanställning och återkoppling till alla som medverkade har skett under vecka 47 (föregående vecka) En gedigen sammanställning utifrån de medborgardialoger som genomförts har nu mynnat ut i ett förslag över hur Skeppsbron skulle kunna utvecklas. Pex-rådet fick en första genomgång i förra veckan och förslaget togs emot väl. Förslaget går nu ut på samråd mellan 27 mars - 17 april. Bland annat erbjuds två öppna samrådsmöten

				den 5 april till den/de som vill lämna synpunkter.
God och nära vård Västernorrland att uppdra till kommundirektör, Lars Liljedahl, att slutligt fastställa och underteckna programdirektivet för Härnösands kommuns räkning	KF 2020-02-22 § 8			Pågår. Härnösands kommun har genomfört en "Open Space" den 15/9-2021 där även Region Västernorrland deltog. Projektledare finns anställd sedan våren 2021. Hastigheten i utvecklingsarbetet har påtagligt påverkats av pandemin. Under våren kommer bland annat ett "projekt teamarbete vid hemgång" att genomföras. Under hösten planeras utvecklingsarbeten kring a) rehabiliterande förhållningssätt, b) biståndshandläggning c) vårdplanering/överslagrapportering mellan huvudmännen En läns gemensam workshop genomfördes 26/10 och länets kommundirektörer/regiondirektör diskuterar frågan under SKR's ledning under senhösten. Ett annat angeläget område som väckts är möjligheten att påverka för bland annat vårt eget Tillgänglighetsråd. Eftersom det är ett läns gemensamt projekt så behöver patient/medborgarmedverkan ske på ett likartat/samordnat sätt i hela länet. Ytterligare expertstöd från nationell nivå är också möjligt som fortsättning på utvecklingsarbetet. Regiondirektör + kommundirektörer kommer att fortsätta arbeta med frågan under våren 2023 vid tre längre och fysiska möten. Härnösand har varit aktiv i planeringen inför länsledningsarbetet under jul- och nyårshelgen och här kommer även den särskilda utredaren Anna Nergård att bidra med sin sakkunskap. Första träffen har genomförts enligt plan i slutet av februari. Konstruktiva och goda samtal präglade mötet som förhoppningsvis både ska mynna ut i ett antal principer som ska vara vägledande för hur vi gemensamt jobbar för Västernorrlandens bästa tillsammans och vi har även fångat in ett antal områden där vi idag inte är nöjda med samarbetet som vi också behöver hitta gemensamma lösningar på. Nästa gemensamma möte i april och därefter juni.
Kommunstyrelsens Uppsiktsplikt 2021 - verksamhetsrapport socialnämnden att uppdra till kommundirektören att återkomma med förslag på revidering av riktlinje för uppföljning av privata utförare	KS 2021-06-01 § 119			KLART. KF har vid februarisammanträdet fattat beslut om program för uppföljning av privata utförare.
Kommunstyrelsens uppsiktsplikt 2021 att kommundirektören, inför formandet av ett nytt målprogram för kommunen, ges i uppdrag att tillsammans med kommunens bolag	KS 2021-11-02 § 193	Kommundirektör		Pågår Arbetet kommer att påbörjas under andra halvan av december med målbilden att Årsplan 2023 ska innehålla ett målprogram för koncernens som helhet. Vid koncernledningsmötet i mars 2022 diskuterades hela koncernens möjligheter att bidra till att nå kommunens mål – och i synnerhet målområde 1 – med resultatuppdraget: "Härnösand ska vara en bra

undersöka förutsättningarna för ett införande av ett målprogram för koncernen som helhet, för att synliggöra på vilket sätt bolagens egna mål kan bidra till kommunens övergripande mål				<p>plats att leva och bo på.” Jobbet med att synliggöra på vilket sätt bolagens egna mål kan bidra till kommunens övergripande mål behöver dock fortsätta under 2023 – med ambitionen att även bolagens mål kan bidra till kommunens övergripande mål under 2024. Årets 3:e (av fyra) koncernledningsträff genomfördes i slutet av september där vi fortsatte det gemensamma arbetet för att utveckla platsen Hämösand – för såväl invånare och besökare.</p> <p>Kraftsamlingen den 25/10 inför Torsboda etableringen inkluderade givetvis även våra bolag och den etableringen skulle kunna bli ett konkret område att gemensamt fokusera på inför 2024.</p> <p>Ett välbesökt och energifyllt utvidgat koncernledningsmöte genomfördes den 30/1 med deltagare från näringsliv, myndigheter, bolag och kommun där temat för dialogen var att vi har alla möjligheter att lyckas med detta om vi bara jobbar väl tillsammans. KS presidium inledde mötet på bästa sätt genom att trycka på ”tillsammansarbetet” som krävs. Kommunens nya målprogram 2024 – 2027 - på agendan vid dagens sammanträde - kommer att vara utgångspunkten för att även våra bolag kommer att beskriva hur de kan bidra till kommunens övergripande mål.</p>
<p>Hyesavtal nytt vård- och omsorgsboende inom fastighet Saltvik 2:35 att uppdra till kommundirektören att teckna avtal inom givna förutsättningar, att uppdra till kommundirektören att återkomma till kommunstyrelsen om förutsättningarna förändras, att undertecknat avtal ska delges kommunstyrelsen</p>	KS 2021-11-02 § 195	Kommundirektör		<p>Pågår</p> <p>I och med Kommunfullmäktiges beslut den 22/11 kan Härnösands Hus nu handla upp byggnationen av SoL-boendet. =</p> <p>Tilldelningsbeslut avseende entreprenaden har lämnats till Jasab. Avtal beräknas skrivas under april månad. Bygglövsprocessen pågår helt enligt plan. Inflyttning oktober 2023.</p> <p>Utifrån det förändrade geopolitiska läget så kommer även möjligheten att inrymma nödvatten och reservkraft i SoL-boendet att övervägas.</p> <p>Arbetet flyter på enligt tidplan med genomgående positiva/betryggande återkopplingar från såväl byggare och verksamhet. Inflyttning beräknas kunna ske under hösten 2022. VR-studion har med utgångspunkt i ritningarna för huset gett verksamhetsföreträdare (chefer och medarbetare) möjlighet att uppleva hur lokalerna kommer att se ut när allt är klart – vilket varit mycket uppskattat.</p>
<p>Hyesavtal och tilldelning av investeringsmedel - ny idrottshall inom fastighet Fastlandet 2:24 samt Myrans naturgräsområde att uppdra till kommundirektören att teckna avtal inom givna förutsättningar, att uppdra till kommundirektören att återkomma till kommunstyrelsen om</p>	KS 2021-11-02 § 197	Kommundirektör		<p>Pågår</p> <p>I och med Kommunfullmäktiges beslut den 22/11 kan Härnösands Hus nu handla upp byggnationen av den nya idrottshallen. Bygglövsprocessen pågår.</p> <p>Förfrågningsunderlag har skickats ut, men inga anbud kom in. Omtag behöver göras avseende förändrad form för upphandling alternativt avvakta utvecklingen vad gäller tillgång och pris på byggvaror och gå ut med ny förfrågan när läget stabiliserats. Ambitionen är att Härnösands Hus genomför en så kallad ”partneringupphandling” så snart som möjligt denna höst. Ett uppstarts-/omstartsmöte har genomförts där resurser från såväl samhällsnämnden som kommunstyrelsen jobbar fram ett förfrågningsunderlag. Utifrån det förändrade geopolitiska läget så kommer</p>

<p>förutsättningarna förändras, att undertecknat avtal ska delges kommunstyrelsen</p>				<p>även möjligheten att inrymma nödvatten och reservkraft i SoL-boendet att övervägas. Den vikande konjunkturen har lett till att priserna börjat stabiliseras på världsmarknaden. Det bedöms därför möjligt att genomföra en ny upphandling enligt samma upplägg som förra gången. Om prisbilden skulle bli högre (dyrare) den av KF givna ramen så kommer frågan att beredas för nytt politiskt ställningstagande. Nytt förfrågningsunderlag är under framtagande och beräknas gå ut för anbud senast under april.</p>
<p>KS uppsiktsplikt 2021 att kommundirektören ges i uppdrag att påbörja en dialog mellan bolaget (Technichus) och kommunstyrelsen för att utreda hur en fördjupad samverkan skulle kunna utformas.</p>	<p>KS 2021-11-30 § 211 (dnr 2020-513)</p>			<p>Pågår Just nu är samverkan i huvudsak inriktad på IT-verksamheten där samverkansformerna ska hitta en ändamålsenlig form direkt efter sommaren 2022. Dialog förs också med Technichus VD om att hitta synergier avseende Campusutvecklingen och VR-studion (där Härnösand ligger i nationell framkant vad gäller förmågan att använda VR-tekniken)</p>
<p>Hysesavtal tvätterier Palmen 6 Kommunstyrelsen beslutar att godkänna hyresavtal avseende lokaler för kommunalt tvätterier, inom fastighet Palmen 6, samt att uppdraga till kommundirektören att teckna bilagt hyresavtal avseende lokaler för kommunalt tvätterier till en total årshyra om 520 300 kronor.</p>	<p>KS 2021-11-30 § 219 (dnr 2021-449)</p>			<p>Pågår Hyresavtalet är tecknat. Detaljplan för området behöver revideras. Fram till dess att den nya detaljplanen vunnit laga kraft så kommer tvätten att bedrivas i temporära lokaler på Ugglan och Härnögården. En särskild redovisning av händelseutvecklingen och nuvarande status presenteras vid dagens KS (3/5) Arbete pågår för att hålla högsta möjliga fart i detaljplanarbetet. Allt med ambitionen att den temporära lokallösningen ska bli så kortvarig som möjligt. Alla remissinstanser har godkänt planförslaget. Samhällsnämnden fastställde den nya detaljplanen strax före jul och nu kan entreprenören att genomföra de ombyggnationer som är överenskommit för att tvätteriet ska komma igång med sina verksamheter på Palmen. Bygglov har sökts och beviljats och nu ska lokalerna färdigställas - där målbilden alltjämt är att inflytt sker före sommaren 2023</p>
<p>Behov av nytt särskilt boende Kommunstyrelsen beslutar att uppdraga till kommundirektören att fråga AB Härnösandshus inhämta förslag på hyresavtal omfattande förhyrning av de nya verksamhetslokaler som fastställts enligt</p>	<p>KS 2021-02-08 § 26 (dnr 2022-45)</p>			<p>Pågår Arbetet med lokalprogram pågår ambitionen är att kunna göra en upphandling kring årsskiftet med byggstart våren 2023 och färdigställande hösten 2024. Lokalgruppen har hittat en plats inom Gerestaområdet som verksamheten förordar. Detaljplanen gäller för allmänt ändamål vilket stämmer med att bygga äldreboende men planen tillåter endast en våning och vi behöver bygga 3 - 4 våningar. Detta medför att detaljplanen behöver förändras. PEX-gruppen har diskuterat frågan vid senaste sammanträdet. En politisk referensgrupp bildas under hösten med ordförande och andre vice ordförande från KS, Samhälls- och Socialnämnd samt Härnösands Hus styrelse. Referensgruppen ska</p>

socialnämndens beslut per 2021-06-17, § 82.				följa arbetet och bidra i viktiga vägvalsfrågor – precis som under arbetet med ny sporthall. Referensgruppen har haft sitt första möte i december 2022 och i skrivande stund tjänstebereds frågan om vilka platser som är de bästa. Två förslag har presenterats för referensgruppen. För att fortsättningsvis inte jobba i parallella spår så kommer Pex-rådet nu att ta över frågan. Till detta Pex-rådsmöte adjungeras socialnämndens presidium.
Arbete med platsvarumärke att uppdra till kommundirektören att påbörja arbetet med platsvarumärket för Härnösands kommun, samt att kommundirektören delrapporterar arbetet till kommunstyrelsen i maj 2022.	2022-03-01 § 42	Kommundirektör		Pågår Vid senaste koncernledningsmötet vad platsvarumärket en av huvudpunkterna. En projektplan för det fortsatta arbete är framtagen och under juni så bjöds nyckelpersoner från näringsliv, föreningsliv, kulturliv, myndigheter, akademi och civilsamhälle in till tre "workshops" för att fortsätta arbetet med att "mejsla fram Härnösands platsvarumärke". Arbetet färdigställdes i slutet av 2022 och just nu putsas det på de sista formuleringarna.
Ansökan om verksamhetsbidrag 2023 – Kvinnojouren att uppdra till kommundirektören att i dialog med Föreningen Kvinnogemenskap Härnösands kvinno- och tjejjour, se över alternativ som bidrar till en mer långsiktig lösning för föreningens verksamheter,	KS 2022-09-06 § 135 Dnr 2022-306	Kommundirektör		Pågår En konstruktiv dialog förs med Kvinnojouren om att hitta en långsiktig lösning i enlighet med uppdraget ovan. En långsiktig lösning beräknas vara klar före sommaren 2023.
Ansökan om årligt verksamhetsbidrag Näringslivsarkiv i Norrland att kommundirektören får i uppdrag att initiera en dialog om hur kommunalt verksamhetsbidrag till Näringslivsarkivet efter år 2023 kan hanteras.	KS 2022-11-01 § 170 Dnr 2022-167			Påbörjas under december 2022 med en ambition om att presentera ett förslag under andra kvartalet 2023. Tillväxtavdelningen har inlett dialogen.
Forum för ökat ungdomsinflytande att uppdra till kommundirektören att utifrån slutrapporten "Ungdomsdemokrati – stärka ungas inflytande	KS2022-12-01-§ 201 Dnr 2022-445			Pågår Flera starka kandidater har sökt tjänsten som ungdomsdemokratisamordnare. När hen är på plats kommer konkreta förslag att presenteras och sedan genomföras utifrån den slutrapport som presenterades för KS under hösten 2022. Ungdomsdemokratisamordnaren är nu rekryterad. Ambitionen i skrivande stund att

och delaktighet” konkretisera ett förslag på ett ungdomsforums innehåll, struktur och metod,				kunna ge en uppdaterad bild av det planerade arbetet framåt vi KS-sammanträdet den 14/3.
Rådet för trygghet och hälsa tillika lokalt brottsförebyggande råd att uppdra till kommundirektören att genomföra en översyn av arbetsformer, uppdrag och struktur för rådet för slutrapport senast den 30 maj 2023, (att utse kommunstyrelsens presidium att ingå i en referensgrupp i formerandet av förslaget till uppdrag och struktur för rådet)	KS 2022- 12-01 § 202 Dnr 2022- 444			Pågår Beräknas kunna presenteras senast Q2 2023
E-förslag – Närproducerat inom kommunen (kommunala kor) att efter avslutat projekt, Lokal upphandling för omställning mot ett hållbart livsmedelssystem, uppdra till kommundirektören att undersöka förutsättningarna för e- förslagets genomförande.	KS 2023- 01-18 § 4 Dnr 2022- 359			Påbörjas så snart det pågående projektet avslutas i sommar. Återkoppling med förslag på väg framåt till KS under hösten 2023
Reviderad Arbetsmiljöpolicy (att anta Arbetsmiljöpolicy, att policyn börjar gälla 2023-03-01,) att uppdra till kommundirektören att genomföra en översyn tillsammans med politiska företrädare av arbetsmiljöpolicy, samt att återrapporteringen sker våren 2023.	KS 2023- 01-18 § 5 Dnr 2022- 493			Påbörjas under april.
Översyn av kommunens styrdokument	KS 2023- 01-18			Har påbörjats med ambition att kunna leva upp till tidplanen om återredovisning i KS senast i juni 2023.

<p>att uppdra till kommundirektören att genomföra en översyn av befintliga styrdokument i kommunen, samt att återkomma med förbättringsförslag till kommunstyrelsen senast 30 juni 2023.</p>	<p>§ 8 Dnr 2022-457</p>			
<p>Granskning – IT säkerhet att uppdra till kommundirektören att senast i september 2023 återrapportera genomförda och planerade åtgärder utifrån Revisionens granskning av ITsäkerhet.</p>	<p>KS 2023-02-07 § 32</p>			<p>Påbörjat. Återredovisning i september enligt uppdrag.</p>
<p>Friluftsprogram Härnösands kommun 2023-2030 att under förutsättning av kommunfullmäktiges beslut (att anta programmet) ge kommundirektören i uppdrag att återkomma med förslag på reviderat Gemensamt reglemente för kommunstyrelsen och nämnder så det överensstämmer med intentionerna i friluftsprogrammet,</p>	<p>KS 2023-03-14 § 45 Dnr 2021-383</p>			<p>Påbörjas under förutsättning att KF fattar beslut i frågan måndagen 27/3 under april 2023 och beräknas vara klart senast i oktober 2023.</p>



Kommunstyrelseförvaltningen

Johanna Laine, 0611 34 80 08

Johanna.laine@harnosand.se

Kommunstyrelsen

Anmälan av delegationsbeslut 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås besluta

att godkänna redovisning av delegationsbeslut.

Delegationsbeslut - Ansökan om avstyckning och fastighetsreglering gällande del av Härnösand Saltvik 2:23 och Bondsjö 17:1, Uno Jonsson

Delegationsbeslut - Försäljning samt ansökan om avstyckning gällande del av Härnösand ön 2.52, Uno Jonsson

Delegationsbeslut Fastighetsreglering avseende del av fastigheten Härnösand Fastlandet 2:66, Uno Jonsson

Johanna Laine
Kommunsekreterare



Tillväxtavdelningen

Uno Jonsson, 0611 - 34 82 52
uno.jonsson@harnosand.se

Kommunstyrelsen

Anmälan av delegationsbeslut, Försäljning samt ansökan om avstyckning gällande del av Härnösand ön 2.52.

Beskrivning av ärendet

Härnösands kommun har för avsikt att utveckla Myrans fotbollspan, genom att anlägga en konstgräsplan samt bygga en läktare med omklädningsrum. Investeringen kommer att göras av AB Härnösands kommunfastigheter, som därför vill förvärva marken.

Delegationsbeslut

Tillväxtavdelningen har den 230323, undertecknat ett köpekontrakt samt ansökan om avstyckning gällande ett markområde om ca 36 350 kvm, till en köpeskilling om 350 000 kr, genom delegation.

Uno Jonsson
Tillväxtchef



Tillväxtavdelningen

Uno Jonsson, 0611 - 34 82 52
uno.jonsson@harnosand.se

Kommunstyrelsen

Anmälan av delegationsbeslut, ansökan om avstyckning och fastighetsreglering gällande del av Härnösand Saltvik 2:23 och Bondsjö 17:1.

Beskrivning av ärendet

Härnösands Kommun och Logosol Förvaltnings AB upprättade 230131 ett köpekontrakt gällande del av fastigheterna Härnösand Saltvik 2:35 och Härnösand Bondsjö 17:1. Köpet är beslutat av kommunstyrelsen. För att bilda en ny fastighet måste marken avstyckas.

Delegationsbeslut

Tillväxtavdelningen har den 230208 undertecknat en ansökan om avstyckning och fastighetsreglering gällande markområdet i ovan nämnda köpekontrakt.

Uno Jonsson
Tillväxtchef



Tillväxtavdelningen

Uno Jonsson, 0611 - 34 82 52
uno.jonsson@harnosand.se

Kommunstyrelsen

Anmälan av delegationsbeslut, fastighetsreglering avseende del av fastigheten Härnösand Fastlandet 2:66

Beskrivning av ärendet

Region Västernorrland är i behov av ytterligare mark för att anlägga parkeringsplatser i anslutning till regionens hus. De vill därför köpa ett markområde som angränsar till deras fastighet Härnösand Kråkan 2. Härnösands kommun förvärvade det aktuella markområdet av landstinget 2016, tanken var då att bygga parkeringar till gästhallen, vilket inte längre är aktuellt. Härnösands kommun har erbjudit Region Västernorrland att förvärva marken för 250 kr per kvadratmeter.

Delegationsbeslut

Tillväxtavdelningen har den 230227, tecknat en överenskommelse om fastighetsreglering avseende ca 1170 kvm mark till en köpeskilling om 250 kr per kvadratmeter genom delegation. Marken kommer att föras över från fastigheten Härnösand fastlandet 2:66 till Härnösand kråkan 2, genom fastighetsreglering.

Uno Jonsson
Tillväxtchef