

Kommunfullmäktige**Kommunfullmäktige**

kallas härmed till sammanträde **måndagen den 25 april 2022 kl. 13:15 i kommunfullmäktigesalen i Rådhuset.**

Sammanträdet inled med följande informationer;

Sig-Britt Ahl, valnämndens ordförande, informerar om valet till riksdag, region- och kommunfullmäktige.

Fred Nilsson, ordförande i Technichus Mitt Sverige AB, informerar om Technichus och dess verksamhet.

Andreas Sjölander, kommunstyrelsens ordförande, informerar om Statsbidrag till vissa kommuner och regioner för ekonomi i balans.

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

Föredragningslista

1. Informationsärenden
2. Allmänhetens frågestund i kommunfullmäktige 2022
3. Information från revisionen 2022
4. Motion - Blåjuskollen
5. Motion - Svarstid för motioner
6. Årsredovisning 2021 Härnösands kommun
7. Årsredovisning 2021 Härnösandshus och Härnösands kommunfastigheter
8. Årsredovisning 2021 - HEMAB, HEFAB, HEAB
9. Årsredovisning 2021 - Technichus i Mitt Sverige AB
10. Årsredovisning 2021 - Invest i Härnösand Aktiebolag
11. Ansvarsfrihet för styrelser, nämnder och förtroendevalda i Härnösands kommun verksamhetsåret 2021
12. Avsägelse 2022
13. Valärenden 2022

14. Tillkommande motioner, interpellationer och frågor
15. Ärenden för kännedom till kommunfullmäktige 2022
16. Korta frågor - korta svar 2022

Göran Norlander
ordförande

Kommunstyrelsen

§ 53

Dnr 2021-000440 1.1.1.1

Motion - Blåjuskollen**Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att bifalla motionen,

att uppdra till samhällsnämnden att förbereda organisationen för att ansluta till blåjuskollen, samt

att uppdra till samhällsnämnden att ansluta till blåjuskollen när nödvändiga åtgärder är vidtagna.

Bakgrund

Liberalerna har lämnat in en motion som föreslår att kommunen ska anmäla sitt deltagande i Blåjuskollen.

På lantmäteriets hemsida står följande att läsa om blåjuskollen:

Lantmäteriet och Trafikverket för Sveriges kommuner. Den pekar ut geodata som är av särskild vikt för blåjusaktörerna. Syftet med checklistan är att kvalitetssäkra kommunens geodataprocesser så att kommunen skapar och uppdaterar de geodata som

Kommuner kan ansluta till blåjuskollen, i Västernorrland är det hittills Sundsvall som är ansluten och Örnsköldsvik har påbörjat processen för att ansluta.

Samhällsförvaltningen har tidigare fört en dialog med blåjuskollen och är positivt inställda till att Härnösands kommun ska ansluta sig. Dock krävs ett förarbete för att kunna gå med, för att säkerställa att organisationen är förberedd och ev brister är åtgärdade.

Med den bakgrunden föreslår kommunledningskontoret att samhällsnämnden ges i uppdrag att förbereda organisationen för att Härnösands kommun ska ansluta till blåjuskollen. När detta är gjort ansvarar samhällsnämnden för att anmäla in Härnösands kommun till blåjuskollen.

Socialt perspektiv

Kommunstyrelsen

Genom att ansluta till blåjuskollen underlättas blåjusaktörernas möjlighet att hitta rätt vid en uttryckning.

Ekologiskt perspektiv

Beslutet har ingen påverkan på detta perspektiv.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Att säkerställa att organisationen är redo att ansluta till blåjuskollen kan medföra ökade kostnader men dessa går inte att redovisa i dagsläget.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse, 2022-03-24

Motion Liberalerna, 2021-11-08

Datum
2022-03-24Dnr
KS/2021-000440

Kommunstyrelseförvaltningen
Ina Lindström, 0611 34 80 17
Ina.lindstrom@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Motion - Blåjuskollen

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att bifalla motionen, samt

att uppdra till samhällsnämnden att förbereda organisationen för att ansluta till blåjuskollen, samt

att uppdra till samhällsnämnden att ansluta till blåjuskollen när nödvändiga åtgärder är vidtagna.

Beskrivning av ärendet

Liberalerna har lämnat in en motion som föreslår att kommunen ska anmäla sitt deltagande i Blåjuskollen.

På lantmäteriets hemsida står följande att läsa om blåjuskollen:

Lantmäteriet och Trafikverket för Sveriges kommuner. Den pekar ut geodata som är av särskild vikt för blåjusaktörerna. Syftet med checklistan är att kvalitetssäkra kommunens geodataprocesser så att kommunen skapar och uppdaterar de geodata som

Kommuner kan ansluta till blåjuskollen, i Västernorrland är det hittills Sundsvall som är ansluten och Örnsköldsvik har påbörjat processen för att ansluta.

Samhällsförvaltningen har tidigare fört en dialog med blåjuskollen och är positivt inställda till att Härnösands kommun ska ansluta sig. Dock krävs ett förarbete för att kunna gå med, för att säkerställa att organisationen är förberedd och ev brister är åtgärdade.

Med den bakgrunden föreslår kommunledningskontoret att samhällsnämnden ges i uppdrag att förbereda organisationen för att Härnösands kommun ska ansluta till blåjuskollen. När detta är gjort ansvarar samhällsnämnden för att anmäla in Härnösands kommun till blåjuskollen.

Socialt perspektiv

Genom att ansluta till blåjuskollen underlättas blåjusaktörernas möjlighet att hitta rätt vid en uttryckning.

Ekologiskt perspektiv

Beslutet har ingen påverkan på detta perspektiv.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Att säkerställa att organisationen är redo att ansluta till blåjuskollen kan medföra ökade kostnader men dessa går inte att redovisa i dagsläget.

Beslutsunderlag

Motion Liberalerna, 2021-11-08

Anna Bostedt
Kanslichef

Ina Lindström
Utredare



Motion: Blåljuskollen

Lantmäteriet har en ny tjänst som kommunerna kan anmäla sig till.
Enligt lantmäteriets egen sida:

”Blåljuskollen är en checklista framtagen av Lantmäteriet och Trafikverket för Sveriges kommuner. Den pekar ut geodata som är av särskild vikt för blåljusaktörerna. Syftet med checklistan är att kvalitetssäkra kommunens geodataprocesser så att kommunen skapar och uppdaterar de geodata som blåljusaktörer behöver för att hitta rätt.”

Liberalerna i Härnösand ser detta som en bra åtgärd för att öka tryggheten för våra medborgare.

Vi yrkar att:

Härnösands kommun anmäler sitt deltagande i lantmäteriets Blåljuskoll

Härnösand 21-11-08

Eva Olstedt Lundgren (L) Gruppledare

Kommunstyrelsen

§ 54

Dnr 2021-000402 1.1.1.1

Motion - Svarstid för motioner**Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att anse motionen vara besvarad.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Christina Lindberg (C).

Yrkanden

Christina Lindberg (C) yrkar bifall till motionen.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det föreligger två förslag till beslut, liggande förslag samt ett bifallsyrkande.

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

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta i enlighet med bifallsyrkandet.

Ordförande finner att kommunstyrelsen beslutat i enlighet med liggande förslag.

Reservation

Christina Lindberg (C) reserverar sig till förmån för sitt eget bifallsyrkande.

Bakgrund

Centerpartiet har i en motion till kommunfullmäktige förlagit att motioner ska besvaras av kommunfullmäktige inom 6 till 8 månader från att motionen väckts.

Bakgrunden till detta är att motionären menar att svarstiden för motioner under flera år varit lång och uppgår vanligtvis till ett år, eller nästan två år vid ett tillfälle.

Svarstiden för motioner regleras i kommunallagens (2017:725) 5 kap §35 där det står:

Kommunstyrelsen

sätt

att fullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen eller medborgarförslaget väcktes.

Om beredningen inte kan avslutas inom denna tid, ska detta och vad som har kommit fram vid beredningen anmälas till fullmäktige inom samma tid. Fullmäktige får då avskriva motionen eller medborgarförslaget från vidare

Det har funnits motioner där beslut inte har kunnat fattas inom ett år, detta har bland annat berott på att förvaltningarna har varit hårt belastade av arbetet med Covid -19 vilket har gjort att handläggning av andra ärenden har fått stå tillbaka.

Ambitionen är att motioner ska handläggas utan dröjsmål, och under det senaste året har ett stort arbete gjorts för att kommunfullmäktige ska kunna besluta om de motioner som lämnats in. I dagsläget finns det endast 3 motioner som fortfarande är under beredning, där den äldsta lämnades in på fullmäktiges sammanträde i oktober 2021.

Kommunledningskontorets bedömning är att förvaltningarna redan arbetar för att motioner ska beredas på så kort tid som möjligt. Att fastställa en kortare tid än vad kommunallagen slår fast riskerar att underlagen blir sämre och inte lika genomarbetade. Därför föreslår kommunledningskontoret att motionen ska anses vara besvarad.

Socialt perspektiv

Beslutet har ingen påverkan på detta perspektiv.

Ekologiskt perspektiv

Beslutet har ingen påverkan på detta perspektiv.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Beslutet har ingen påverkan på detta perspektiv.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse, 2022-03-26

Motion, Centerpartiet, 2021-10-14

Datum
2022-03-26Dnr
KS/2021-000402**Kommunstyrelseförvaltningen**

Ina Lindström, 0611 34 80 17

Ina.lindstrom@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Motion - Svarstid för motioner**Förslag till beslut**

Kommunledningskontoret föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att anse motionen vara besvarad.

Beskrivning av ärendet

Centerpartiet har i en motion till kommunfullmäktige föreslagit att motioner ska besvaras av kommunfullmäktige inom 6 till 8 månader från att motionen väckts.

Bakgrunden till detta är att motionären menar att svarstiden för motioner under flera år varit lång och uppgår vanligtvis till ett år, eller nästan två år vid ett tillfälle.

Svarstiden för motioner regleras i kommunallagens (2017:725) 5 kap §35 där det står:

En motion eller ett medborgarförslag ska om möjligt beredas på sådant sätt att fullmäktige kan fatta beslut inom ett år från det att motionen eller medborgarförslaget väcktes.

Om beredningen inte kan avslutas inom denna tid, ska detta och vad som har kommit fram vid beredningen anmälas till fullmäktige inom samma tid. Fullmäktige får då avskriva motionen eller medborgarförslaget från vidare handläggning.

Det har funnits motioner där beslut inte har kunnat fattas inom ett år, detta har bland annat berott på att förvaltningarna har varit hårt belastade av arbetet med Covid -19 vilket har gjort att handläggning av andra ärenden har fått stå tillbaka.

Ambitionen är att motioner ska handläggas utan dröjsmål, och under det senaste året har ett stort arbete gjorts för att kommunfullmäktige ska kunna besluta om de motioner som lämnats in. I dagsläget finns det endast 3 motioner som fortfarande är under beredning, där den äldsta lämnades in på fullmäktiges sammanträde i oktober 2021.

Kommunledningskontorets bedömning är att förvaltningarna redan arbetar för att motioner ska beredas på så kort tid som möjligt. Att fastställa en kortare tid än vad kommunallagen slår fast riskerar att underlagen blir sämre och inte lika genomarbetade. Därför föreslår kommunledningskontoret att motionen ska anses vara besvarad.

Socialt perspektiv

Beslutet har ingen påverkan på detta perspektiv.

Ekologiskt perspektiv

Beslutet har ingen påverkan på detta perspektiv.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Beslutet har ingen påverkan på detta perspektiv.

Beslutsunderlag

Motion, Centerpartiet, 2021-10-14

Anna Bostedt
Kanslichef

Ina Lindström
Utredare

Från: Johanna Laine
Skickat: den 19 oktober 2021 10:40
Till: centraldiariet@harnosand.se; Jeannette George
Ämne: Nytt ärende - motion från Christina Lindberg
Bifogade filer: Motion - Svarstid för motioner.pdf

Uppföljningsflagga: Följ upp
Flagga: Har meddelandeflagga

Hej på er,
Här kommer en motion från Christina Lindberg inför måndagens KF, hon lämnade in den i pappersform i samband med KSAU idag.

Johanna Laine
Kommunsekreterare
Kommunstyrelseförvaltningen
Härnösands kommun
0611-34 80 08
070-211 86 39

www.harnosand.se

Kommunstyrelsen

§ 57

Dnr 2022-000022 1.1.2.1

Årsredovisning 2021 Härnösands kommun**Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisning 2021.

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen besluta

att överlämna årsredovisning 2021 till revisionen.

Bakgrund

Årsredovisning 2021 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:

Under verksamhetsåret 2021 har flera förändringar genomförts i statistiska källor och nationella undersökningar som påverkar möjligheten att följa upp de nyckeltal som i Årsplan 2021 kopplats till respektive resultatuppdrag. Uppföljningen visar att 16 av kommunens 23 resultatuppdrag kopplade till verksamhet bedöms helt eller delvis uppfyllda. Två bedöms inte uppfyllda. Det saknas utfall i fem fall. De två resultatuppdrag som kopplats till det ekonomiska målet Välskött och stabil ekonomi är båda uppfyllda.

De övergripande målen Växande näringsliv med mångsidig arbetsmarknad samt Välskött och stabil ekonomi bedöms båda vara uppnådda. Målet Kunskapsstaden där alla kan växa är inte uppnått medan övriga fem övergripande mål bedöms delvis uppnådda.

Ekonomiskt resultat:

Härnösands kommun redovisar ett positivt resultat om 4,8 mnkr och den kommunala koncernen uppvisar ett resultat om 46,0 mnkr. Den resultatmässiga utvecklingen är i linje med ett normalår för både kommunen och koncernen. Förklaringen till lägre resultat jämfört mot föregående år beror i synnerhet på att jämförelseperioden bar en betydligt högre ersättning

Kommunstyrelsen

för covidkostnader och på koncernnivå även en betydande realisationsvinst som effekt av en fastighetsförsäljning.

Bedömning av god ekonomisk hushållning:

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

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse, 2022-03-17

Årsredovisning 2021 Härnösands kommun

Datum
2022-03-17Dnr
KS/2022-000022

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

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2021 Härnösands kommun

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att godkänna årsredovisning 2021.

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen besluta

att överlämna årsredovisning 2021 till revisionen.

Beskrivning av ärendet

Årsredovisning 2021 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:

Under verksamhetsåret 2021 har flera förändringar genomförts i statistiska källor och nationella undersökningar som påverkar möjligheten att följa upp de nyckeltal som i Årsplan 2021 kopplats till respektive resultatuppdrag. Uppföljningen visar att 16 av kommunens 23 resultatuppdrag kopplade till verksamhet bedöms helt eller delvis uppfyllda. Två bedöms inte uppfyllda. Det saknas utfall i fem fall. De två resultatuppdrag som kopplats till det ekonomiska målet Välskött och stabil ekonomi är båda uppfyllda.

De övergripande målen *Växande näringsliv med mångsidig arbetsmarknad* samt *Välskött och stabil ekonomi* bedöms båda vara uppnådda. Målet *Kunskapsstaden där alla kan växa* är inte uppnått medan övriga fem övergripande mål bedöms delvis uppnådda.

Ekonomiskt resultat:

Härnösands kommun redovisar ett positivt resultat om 4,8 mnkr och den

kommunala koncernen uppvisar ett resultat om 46,0 mnkr. Den resultatmässiga utvecklingen är i linje med ett normalår för både kommunen och koncernen. Förklaringen till lägre resultat jämfört mot föregående år beror i synnerhet på att jämförelseperioden bar en betydligt högre ersättning för covidkostnader och på koncernnivå även en betydande realisationsvinst som effekt av en fastighetsförsäljning.

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

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2021, Härnösands kommun

Nyckeltal Årsredovisning 2021.

Lars Liljedahl
Kommundirektör

Anna Bostedt
Kanslichef

Bilagor

Årsredovisning 2021 Härnösands kommun

2021-12-31

Årsredovisning 2021

Innehållsförteckning

Årsredovisning 2021	1
1 Inledning	2
1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet	2
1.2 Så här används pengarna	4
2 Förvaltningsberättelse	5
2.1 Översikt över verksamhetens utveckling	5
2.2 Den kommunala koncernen	6
2.2.1 Kommunen	7
2.2.2 Kommunala koncernföretag	8
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
2.3.1 Omvärldsrisker	8
2.3.2 Verksamhetsrisker	13
2.3.3 Finansiella risker	16
2.3.4 Pensioner	17
2.4 Händelser av väsentlig betydelse	17
2.5 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	21
2.5.1 Målprogram för kommunen	23
2.5.2 Uppsiktsplikt och intern kontroll	24
2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	25
2.6.1 God ekonomisk hushållning	25
2.6.2 Resultat och ekonomisk ställning för den kommunala koncernen	37
2.6.3 Resultat och ekonomisk ställning kommunen	39
2.7 Balanskravsresultat	41
2.8 Väsentliga personalförhållanden	41
2.9 Förväntad utveckling	46
3 Finansiella rapporter	49
3.1 Resultaträkning	49
3.2 Balansräkning	49
3.3 Kassaflödesanalys	50
4 Noter	52
5 Drifts och investeringsredovisning	66
6 Ekonomisk ordlista	70
7 Revisionsberättelse	71

1 Inledning

1.1 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

2021 – Pandemin

Precis som året innan har coronapandemin och effekterna av den i allt väsentligt genomsyrat det år vi nu lägger bakom oss. Ifjol skrev jag att det var med stor stolthet jag kunde konstatera att vi i Härnösands kommun har kunnat genomgå pandemin på ett riktigt bra sätt, för vi valde att göra det *tillsammans*. Vår krisberedskap var god och har alltså bibehållits. Det har funnits en uthållighet att jobba med det viktigaste målet; rädda liv och skydda främst våra äldre invånare från smitta. De utvärderingar som vi också gjort, visar att vi har gjort mycket rätt, och under tiden har vi också dragit lärdomar som varit nyttiga för att göra arbetet ännu lite bättre.

När vi summerade år 2020 efterlämnade vi ett bokslut med ett överskott som vi aldrig skådat tidigare. Förvisso var resultatet kraftigt uppblåst av de tillfälliga statsbidragen som utbetalades under pandemins första år, där kommunerna utlovats full kostnadstäckning för pandemirelaterade kostnader inom vård och omsorg. 2021 är resultatet betydligt blygsammare, men likväl ett överskott trots att flera av nämnderna gick med underskott. Underskotten kunde till stor del förklaras med ökade kostnader på grund av covid-19, och under hela året kommunicerade vi också från majoritetens sida att vi inte vill att nämnderna ska behöva göra stora besparingar på övrig verksamhet för att man har tillfälligt extraordinära kostnader. Därför valde vi också att under året gå till fullmäktige och förändra de ekonomiska målen. Det var helt rätt att göra detta och det underlättade också nämndernas arbete. Jag återkommer ofta till det, vi har ett gemensamt ansvar och därför måste vi också gemensamt hitta lösningar på de utmaningar som vi ser. På koncernnivå har vi även 2021 ett betydande överskott.

Under året har vår digitala mognad fortsatt öka och kommunfullmäktiges, nämndernas och styrelsens sammanträden har i allt väsentligt fortsatt hållas digitala. Att mötas digitalt har kommit att fungera allt bättre ju mer vi nyttjar tekniken.

2021 gjorde majoriteten i Härnösand den största satsningen någonsin för att minska arbetslösheten genom att anslå ytterligare 8 miljoner kronor till de 2 miljoner kronorna som kommunfullmäktige redan i juni fattat beslut om. Pengarna skulle användas till att skapa nya arbetsmarknadsarenor för de personer som stått längst ifrån arbetsmarknaden. Härnösand har i många år haft en jämförelsevis hög arbetslöshet och de arbetslösa har i större utsträckning en lång väg för att etablera sig på arbetsmarknaden. Under 2022 kommer flertalet nya verksamheter att startas däribland Härnösands nya återbruksgalleria, RE:store Höga kusten, projekt stadsnära odling, tvätteriet, Fritidsbanken, m.fl. Dessa nya arenor kommer på riktigt att göra skillnad. Det handlar inte om att putsa på statistiken och få oss att se bättre ut på papperet. Det handlar om att kunna erbjuda våra invånare möjligheten att få ett arbete att känna stolthet över, att få ett sammanhang, en sysselsättning, en tryggare försörjning och framför allt ett bättre mående, såväl psykiskt men också fysiskt. Detta innebär ett lägre resultat i slutändan, men en prioritering som vi känner en stor tillfredsställelse inför. Vi har sedan tidigare tagit ett stort ansvar för detta i Härnösand och vi ökar nu ambitionen. Genom dessa satsningar så har också vår socialnämnd fortsatt minska sina kostnader. Redan 2020 låg våra försörjningsstödkostnader 20 miljoner lägre än de "borde" göra enligt SCB:s modellberäknade kostnadsläge. Så viktigt och så riktigt prioriterat!

Under året har vi fortsatt den goda samverkan med näringslivet som vi påbörjade föregående år. Även detta har varit så viktigt för oss som kommunala företrädare men också för näringslivet. Genom denna samverkan har vi kunnat ha "örat mot rälsen" och veckovis få möjlighet att sätta in insatser som på

riktigt gjort skillnad. Tack till alla som bidragit till detta! Under 2021 valde vi att vid två tillfällen ge alla anställda i Härnösands kommun en gåva, detta i form av HÄR-presentkortet. Det skedde strax innan sommarsemestern och jul- och nyårshelgerna. Totalt gav vårt initiativ över 3 miljoner kronor i form av handel, restaurang och cafébesök där 100% nyttjas inom kommunens gränser. Sammanlagt såldes det presentkort för över 6 miljoner kronor av privatpersoner, företag och andra myndigheter. Det är oerhört mycket i en jämförelse med andra kommuner i vår storlek. Detta är HÄRNÖSANDSANDAN som vi märker av, där vi bryr oss om varandra och där man bryr sig om Härnösand.

Under året landade vi ett antal stora etableringar som kommer att märkas av i framtiden. Arkivet på Saltvik har växt i omfattning och nu är såväl Skatteverket som Riksarkivet inblandade i detta projekt. Det kommer att bli en av Europas största arkivfastigheter och stärker Härnösands ställning som "arkivstaden". Den gamla riksanstalten i Härnösand sjuder av liv, detta på grund av den stora ombyggnation som behöver göras för att återstarta verksamheten under våren 2022. Under kommunstyrelsens sista sammanträde kunde vi besluta om en markanvisning för RASTA som vill bygga sin största anläggning någonsin i Mörtsal, norr om Härnösand. Dessutom beslutade Domstolsverket att flytta från sina nuvarande lokaler till den gamla seminariebyggnaden. Utöver detta har ett antal nya bostadsprojekt initierats och vi ser en nybyggnationsmarknad av sällan skådat slag. Bostadsmarknaden är verkligen het i Härnösand. Det har under året hänt otroligt mycket i Härnösand och kommer hända mycket också under kommande år.

Vi har tillsammans med våra vänner i kommunerna runt omkring oss jobbat aktivt med att hitta en stor energi- och arbetskraftsintensiv verksamhet till Torsboda industripark, i Timrå kommun. Vi har i vårt närområde stor tillgång till billig grön energi, inte minst genom vindkraft. Detta ger oss en stark konkurrensfördel jämfört med andra regioner i landet men också i hela Europa. Arbetet kommer att intensifieras och min övertygelse är inte *om* det kommer att etableras verksamhet, utan *när* det blir. Ett otroligt spännande och viktigt arbete ligger framför oss.

Med detta lägger vi 2021 års verksamhet till handlingarna. Ett år som varit spännande och utmanande, men där vi fått se så otroligt mycket hända. Jag vill avslutningsvis 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, men framför alla medarbetare som är garanten för våra invånares välfärd.

Andreas Sjölander (S)

Kommunstyrelsens ordförande

1.2 Så här används pengarna

	2021	2020	2019
Vård och omsorg	36%	34%	34%
Skol, barn och ungdom	25%	27%	26%
Förskola och barnomsorg	11%	11%	12%
Infrastruktur och skydd mm	8%	9%	9%
Fritid och kultur	6%	7%	6%
Individ- och familjeomsorg	5%	6%	6%
Politisk verksamhet	2%	2%	2%
Särskilt riktade insatser	2%	2%	2%
Vuxenutbildning och övrig utbildning	2%	1%	2%
Affärsverksamhet	3%	2%	2%
Total	100%	100%	100%

KOMMUNENS INTÄKTER 2021	mnkr	%	KOMMUNENS KOSTNADER 2021	mnkr	%
Skatteintäkter	1218,6	56%	Personalkostnader	-1312	60%
Generella statsbidrag och utjämningsar	594,5	27%	Entreprenader och köp av verksamhet	-297,9	14%
Bidrag	205,7	9%	Lokalhyror	-192,9	9%
Övriga intäkter	51,8	2%	Övriga kostnader	-96,2	4%
Taxor och avgifter	41,9	2%	Material	-84,8	4%
Hyror och arrenden	34,7	2%	Tjänster	-80,2	4%
Försäljning av verksamhet	31,4	1%	Bidrag	-66,9	3%
			Avskrivningar	-42,9	2%
Total	2178,6	100%	Total	-2173,8	100%

2 Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande bild över den kommunala koncernen och kommunen för räkenskapsåret 2021.

2.1 Översikt över verksamhetens utveckling

I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling för åren 2017-2021.

Fem år i sammandrag

	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd 31/12	25 012	25 114	25 183	25 120	25 190
Total skattesats, %	34,63	34,63	34,63	34,63	34,63
varav kommunal skattesats	23,34	23,34	23,34	23,34	23,34
KONCERN					
Årets resultat, mnkr	46,0	110,5	41,6	11,3	-
Årets resultat, mnkr*	55,2	51,9	41,6	11,3	-
Soliditet, %	26,9	26,2	23,6	24	-
Nettoinvesteringar, mnkr	220,2	189,3	213,9	255	302
Antal tillsvidareanställda	2133	2073	2 140	2 112	2 136
KOMMUN					
Verksamhetens nettokostnad, mnkr*	-1811,3	-1676,5	-1 668,6	-1 685,3	-
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	1813,1	1735,8	1 668,5	1 644,2	1 599,1
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter och gen. statsbidrag, %*	99,9	96,6	100,0	102,5	-
Finansnetto, mnkr*	3,0	2,0	3,3	5,5	-
Årets resultat, mnkr	4,8	61,4	3,2	-5,1	-
Årets resultat, mnkr*	14,0	26,8	3,2	-35,6	-
Tillgångar, mnkr	1127,2	1120,4	1 053,1	960,2	-
Tillgångar per invånare, kr	45 066	44 612	41 818	38 225	-
Skulder, avsättningar, mnkr	741,2	735,3	729,5	639,8	-
Skulder, avsättningar per invånare, kr	29 634	29 278	28 968	25 470	-
Eget kapital, mnkr	385,9	385,0	326,6	320,4	-
Soliditet, %	34,2	34,4	30,7	33,4	-
Investeringsvolym, mnkr	42,9	62,9	63,2	72,4	66,4
Avskrivningar, mnkr	-42,9	-48,7	-47,9	-47,4	-46,1
Antal tillsvidareanställda	1886	1853	1 905	1 880	1 904
Antal årsarbetare tillsvidareanställda	1841	1815	1 857	1 832	1 841

* Exklusive jämförelsestörande- och extraordinära poster vilka framgår av not 2.

2.2 Den kommunala koncernen

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 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 mottagning av nyanlända samt sysselsättning för personer som står långt från arbetsmarknaden ingår i nämndens uppdrag.

Samhällsnämnden

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

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	14	32,3
Moderaterna	8	18,3
Centerpartiet	5	12,1
Sverigedemokraterna	5	11,7
Vänsterpartiet	4	9,5
Miljöpartiet de gröna	3	6,4

Liberalerna	2	4,1
Kristdemokraterna	2	3,6
Feministiskt initiativ	0	1,8
Övriga partier	0	0,2
Totalt	43	100

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

2.2.2 Kommunal koncernföretag

AB Härnösandshus

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

Härnösand Energi och Miljö AB, HEMAB

Koncernen för Härnösands Energi och Miljö AB har som grundläggande uppgift 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 i Mittsverige AB

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

Räddningstjänsten i Höga Kusten-Ådalen

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

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

2.3.1 Omvärldsrisker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Befolknings-utvecklingen	Befolkningsminskning med 102 personer år 2021, samt prognoser som visar på minskat invånarantal framåt. En minskad befolkning leder till minskade intäkter från skatter och	Kommunala koncernen	För att koncernen ska upprätthålla och utveckla en långsiktigt hållbar ekonomi behöver verksamheterna effektivisera och minska kostnaderna samtidigt som

	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		utvecklingsarbetet för att utveckla tjänsterna inom välfärden i en arbetsmarknad som digitaliseras och automatiseras måste intensifieras. Stöd till etablering av företag för att öka antalet arbetstillfällen som ger ökad inflyttning prioriteras.
Utvecklingen på arbetsmarknaden	Den digitala omställningen och konsekvenserna av pandemin har medfört att en omstrukturering av arbetsmarknaden har inletts. Insteigsjobb för ungdomar har minskat i antal med minskade arbetstillfällen och en ökad ungdomsarbetslöshet som följd. Förändrade behov av kompetens i samhället ställer högre krav på kompetens, vilket riskerar fortsatt ökning av långtidsarbetslösheten i grupper med lägre eller inte matchningsbar utbildningsnivå	Kommunala koncernen	Kompetenshöjande insatser för befintlig personal inom organisationen för att matcha utvecklingen i samhället och studievägledning och utbildningsinsatser som höjer och matchar nuvarande och framtida behov av kompetens i kommunen/regionen.
Samhällsekonomin	Det ekonomiska läget framåt är osäkert. SKR spår att lågkonjunkturen fortsätter 2022, trots en viss återhämtning. Pandemins utveckling i övriga världen påverkar återhämtningen i världshandeln och råvarupriserna vilket i sin tur leder till ökad inflation. Rysslands invasion av Ukraina gör hela det världspolitiska och ekonomiska läget instabilt och oförutsägbart.	Kommunala koncernen	Öka organisationens omställningsförmåga och planering för olika typer av scenarier grundat i aktiv omvärldsbevakning och löpande prognoser.

Förändringar och händelser i omvärlden påverkar oss alla i någon form och kommunen som arbetsgivare. För att erbjuda välfärd med god kvalitet även i framtiden är det av största vikt att blicka utåt, globalt, nationellt, regionalt och lokalt för att skapa en beredskap för de tendenser som framträder, men också att följa med i förändringar och anpassa verksamheterna innan förändringarna är ett faktum. Snabb omställningsförmåga i kombination med en hög robusthet är framgångsfaktorer för att lyckas hantera omvärldsförändringar av olika slag. Förtroendet från befolkningen är i mångt och mycket en avgörande faktor för att lyckas.

Befolkningsutvecklingen, arbetsmarknaden och kompetensförsörjning

Arbetsmarknaden i Västernorrland består till störst del av den privata tjänstesektorn och offentlig sektor. Arbetsmarknaden i Härnösands kommun består till stor del av offentliga tjänster och mer än vartannat arbetstillfälle återfinns inom detta område. Branschstrukturen i kommunen får till följd att det ofta krävs minst gymnasieutbildning för att nå en anställning. De arbetstillfällen som inte kräver

minst gymnasiekompetens är få till antalet. Utbildningsnivån bland arbetssökande i Härnösand visar att 6 av 10 har en förgymnasial utbildning, och av dessa har 6 av 10 kortare utbildning är nioårig grundskola.

Arbetslösheten (såsom den presenteras i Arbetsförmedlingens officiella statistik) har minskat på nationell nivå under året och når vid årets utgång 7,2 procent vilket är en minskning med 1,4 procentenheter på ett år. Det innebär att andelen arbetslösa är tillbaka på samma nivå som innan pandemins utbrott. (7,4% i februari 2020). Minskningen till trots har långtidsarbetslösheten ökat under pandemin, närmare varannan arbetslös person i riket har stått utan arbete i 12 månader eller mer. (48,7% december 2021)

Hur arbetslösheten utvecklas i länet framåt kommer delvis att vara ett resultat av dess förutsättningar. Sverige har en växande befolkning, men också en allt äldre befolkning. Efterfrågan på vård- och omsorgstjänster ökar i takt med att befolkningssammansättningen förändras. Befolkningen i åldern 16–64 år beräknas att minska i 10 av 21 län fram till och med 2022. Mest väntas den minska i Norrbotten, Västernorrland, Värmland samt Kalmar. Den äldre delen av befolkningen väntas däremot öka i samtliga län under samma period. Det leder till att arbetskraftsutbudet inte väntas öka i samma takt som behovet av exempelvis vård- och omsorgstjänster i landets mindre tätbefolkade delar.

Bäst återhämtning ses i regioner och kommuner med en större andel privat sektor. Västernorrlands arbetslöshetsutveckling är mindre gynnsam än övriga län. Inom länet har Härnösand sedan flera år, bland de högsta arbetslöshetssiffrorna.

I slutet av 2021 låg den totala arbetslösheten i Härnösand på 10,2 procent vilket är en minskning med 1,7 procentenheter i jämförelse med samma period föregående år. Minskningen motsvarar 212 personer. Även i gruppen långtidsarbetslösa syns en minskning (-7,1 procentenheter) de senaste 12 månaderna.

Pandemin har generellt slagit hårt mot branscher som hotell, restaurang och handel där tillfälliga anställningar är vanliga och där det finns många ingångsjobb. Krisen har drabbat många grupper på arbetsmarknaden, situationen är särskilt svår för ungdomar och utrikesfödda som är nya på arbetsmarknaden, men också för de som redan var arbetslösa vid pandemins utbrott. Samtidigt medför strukturomvandlingen på arbetsmarknaden att vissa jobb, exempelvis inom handeln, inte kommer tillbaka efter krisen. Antalet varsel i Västernorrland var under 2021 278 till antalet.

Företagens anställningsplaner har ökat hösten 2021. Jämfört med första halvåret 2021 uppger 27 procent att antalet anställda har ökat, tydligast är ökningen bland företag i byggsektorn där hela 44 procent av de svarande har fler anställda. 25 procent av företagen som helhet tror på nyanställningar det kommande halvåret.

Antalet nyanmälda platser på arbetsmarknaden i Härnösand har under 2021 varit högre än under året 2020.

Ändrade köpbeteenden till följd av pandemin har skapat en tudelning av handeln i flera dimensioner. En redan utmanad butikshandel har fått det ännu tuffare på många håll, medan e-handeln växt och fortsätter att växa. Försäljningen av varor till våra bostäder och trädgårdar har varit stark, medan försäljningen av kläder, skor och accessoarer varit svag. De betydligt färre restaurangbesöken har lyft den breda livsmedelshandeln, men samtidigt varit negativt för partihandeln som även levererar till restauranger. Det genomgående temat inom handeln under pandemin är alltså tudelning. Men sammantaget föll omsättningen i hela handeln med en procent under 2020, vilket motsvarar 35 miljarder kronor.

Besöksnäringen i Höga kusten har, trots pandemin fortsatt att utvecklats positivt under året med hjälp av en fortsatt hög andel inhemsk turism och lättnader i restriktionerna. Näringen tappade fart i början av pandemin men återhämtade sig starkt från och med juni 2020. Kryssningar och lokala festivaler har ställts om under 2021. Antalet gästnätter har återhämtat sig från mars-april och med start i juni månad syns en viss återhämtning i branschen som helhet i området och det är främst privatresenärerna som står för ökningen.

Den totala befolkningsstorleken och fördelningen mellan olika åldersgrupper bestäms av födslar, dödsfall och flyttningsmönster. Vid utgången av 2021 uppgick Sveriges folkmängd enligt SCBs officiella befolkningsstatistik till närmare 10,5 miljoner vilket är en ökning med 0,7 procent det senaste året. Den låga folkökningen bedöms bero på en tydlig minskning av invandringen i kombination med en ökning av dödsfallen under pandemin. De senaste 10 åren har Sveriges befolkning i snitt ökat med 0,97 procent årligen, den högsta procentuella ökningen under perioden ses 2016 då befolkningsökningen motsvarade 1,44 procent.

I Västernorrlands län har befolkningen minskat med 361 personer under 2021 jämfört med föregående år.

I Härnösand uppgick befolkningen vid årsskiftet 2021/2022 till 25012 personer vilket är en minskning med 102 personer jämfört med samma tidpunkt föregående år. Befolkningstillväxten för Härnösand har varierat mellan åren. Sett över de senaste tio åren har Härnösand haft en total befolkningstillväxt med 614 personer vilket innebär en ökning med 2,5 procent. Det som gör att folkmängden i Härnösand minskar under 2021 jämfört med föregående år är framför allt skillnaden mellan antalet födda barn och antalet dödsfall. Kommunen registrerar under året 79 fler dödsfall än födslar. Även utflyttningen bidrar till minskad befolkning.

Förbättrade levnadsförhållanden och förbättrad medicinsk behandling har resulterat i att livslängden i världen ökat kraftigt. När människor lever längre och dessutom föder färre barn förändras åldersstrukturerna. De äldre ökar både numerärt och i relation till antalet personer i yrkesverksam ålder. Medelåldern i Härnösands kommun var år 2020 44,5 år, medelåldern i riket nådde 41,4 år.

Den förändrade demografin innebär att allt färre människor i yrkesarbetande åldrar behöver försörja allt fler som inte arbetar. Samtidigt förväntas behovet av sjukvård, äldreomsorg och anpassade boenden öka. Den demografiska försörjningskvoten ökar i Härnösand och har gjort så i många år. Den är högre än genomsnittet i riket och snittet för kommuner i Västernorrland.

Liksom många andra kommuner har Härnösand en hög andel äldre, 26,5 procent, vilket är 6,2 procentenheter högre än riket i stort. I gruppen äldre finns individuella behov att ta hänsyn till såväl som förändrade behov och förväntningar. Prognoser (SCBs befolkningsprognos) visar att mellan åren 2021 - 2026 förväntas åldersgruppen öka med cirka 637 personer. Antalet personer med behov av plats i särskilt boende kommer därmed också att öka.

Ser vi till olika åldersgrupper visar prognosen att antalet barn 1 - 5 år antas i stort sett bli oförändrad 2021 - 2022 och minska fram till 2026 med cirka 115 barn. Under samma period antas antalet barn i grundskolan minska med cirka 135 barn medan antalet i gymnasieskolan sjunker fram till och med 2023 med 50 elever, men därefter öka succesivt till ungefär samma nivå som 2021.

Vid årsskiftet 2020/2021 var det 3 689 personer i Härnösands kommun utrikesfödda vilket motsvarade 14,7 procent av kommunens folkmängd. Härnösands kommun når högst andel utrikes födda av befolkningen i länet.

Befolkningsprognosen pekar mot en minskning av befolkningen i Härnösand de kommande åren.

Samhällsekonomi

Den pågående pandemin har fått omfattande negativa konsekvenser för hälsa, utbildning, levnadsförhållanden och ekonomi på många håll i världen. Den globala ekonomin och handeln har upplevt ett rejält bakslag under 2020 och delar av 2021, i synnerhet genom den alltmer stegrande inflationen. Sveriges påverkan av pandemin har visats sig både direkt och indirekt genom effekterna i omvärlden. Pandemin har påverkat kommunens verksamheter; vården, äldreomsorgen, gymnasieskolan, socialtjänsten, idrotts- och kulturevenemang, kollektivtrafik med mera. Personalen i välfärden har pressats av osäkerhet och ökad arbetsbelastning till följd av ökat antal sjukskrivningar och krav på omställning.

I Sverige bidrog den framgångsrika vaccinationskampanjen till en kraftig minskning av smittspridningen under sommaren och att samhället successivt åter kunde öppnas upp. Trots att brist på insatsvaror och logistikproblem hämmade industriproduktionen och exporten under 2021 skedde en återhämtning i ekonomin. Utvecklingen på arbetsmarknaden släpar efter och arbetslösheten nationellt beräknas hamna på cirka 7 procent i slutet av 2022. Prognosen baseras på antagandet att pandemin inte förvärras igen så pass mycket att nya, omfattande restriktioner måste införas i många länder.

Sveriges kommuner och regioners (SKR) senaste ekonomirapport pekar på en stark svensk ekonomi och starka offentliga finanser. Arbetslösheten lyfts fram som en fortsatt utmaning där de höga arbetslöshetstalen inom utsatta grupper på arbetsmarknaden kräver satsningar för att skapa möjligheter för individen att närma sig ett arbete. Samtidigt väntas utmaningar med att få arbetskraften att räckta till då barn och unga minskar i antal och ökningstakten för personer i yrkesverksam ålder avtagit parallellt med att gruppen 80+ ökar snabbt.

SKR:s skatteunderlagsprognos som presenterades i februari 2022 vilar på ett samhällsekonomiskt scenario där Sverige går mot normalkonjunktur 2024. Under 2022 väntas BNP öka med 3,6 procent och med 1,6 procent under 2023, samtidigt väntas arbetslösheten att fortsatt gå tillbaka långsamt. Efter nedgången i produktion och sysselsättning 2020 följer därmed flera år av obruten konjunkturuppgång.

Viktigt att notera är att såväl SKRs ekonomiprognosen som skatteunderlagprognos presenterades innan Rysslands invasion av Ukraina i mars 2022.

2.3.2 Verksamhetsrisker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Samverkan för sysselsättning	Ansvaret 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	Kommunstyrelsen, socialnämnden och arbetslivsnämnden	Utveckla och säkerställa samverkan internt och strukturera samverkan på övergripande nivå mellan kommunen och de externa aktörerna.
Kompetensförsörjning	Det finns en stor grupp anställda i kommunen som är 55 år och äldre, totalt rör det sig om 27 procent av alla anställda (år 2020). Det är främst socialnämnden och skolnämnden som har en högre andel pensionsavgångar att vänta de kommande åren.	Socialnämnden och skolnämnden.	Säkerställa rekrytering av ny personal i takt med att befintlig personal går i pension. Utvecklade kompetensförsörjningsplaner för strategisk försörjning. Inom området teknik och digitalisering investera, utbilda och öka beredskapen hos medarbetare för att förändra sitt arbete.
Gynnande förvaltningsbeslut	Som en konsekvens av minskat antal platser inom äldreboenden (2019-2020) samtidigt som andelen personer 80 år och äldre ökar, finns en risk att biståndsbeslut om plats på särskilt boende inte kan verkställas inom lagstadgad tid. Detta kan få såväl ekonomiska konsekvenser som konsekvenser för individens hälsa.	Socialnämnden	Tillskapa fler platser på äldreboenden utifrån dagens och framtida behov. Hälsofrämjande och sociala insatser för personer med beslut om hemtjänst för att bidra till ökad självskattad hälsa och minskad känsla av ensamhet. Ökat anhörigstöd och mötesplatser är ytterligare viktiga satsningar.
Digital omställning	Den digitala utvecklingen sker olika snabbt i verksamheterna och därför riskerar organisationen att beslut fattas som inte på bästa sätt tar hänsyn till vad som är bäst för helheten. Det finns även en risk att Härnösands kommun inte hittar balansen mellan intern digital utveckling/effektivisering och det utvecklingsarbetet som är direkt riktad mot kommuninvånare.	Kommunstyrelsen	Utveckla kommungemensamma strategier och prioriteringar som beskrivs i styrande dokument, resursätts och följs upp under åren.

Ansvar för att minska arbetslösheten

Enligt socialtjänstlagen (2001:453) 4 kap §4 ska kommunen samordna och erbjuda sysselsättning och arbetsmarknadsinsatser för personer som står långt från arbetsmarknaden. Det innebär att socialnämnden får begära att den som får försörjningsstöd under viss tid ska delta i av nämnden anvisad praktik eller annan kompetenshöjande verksamhet om den enskilde inte har kunnat erbjudas någon lämplig arbetsmarknadspolitisk åtgärd. Den praktik eller kompetenshöjande verksamhet som avses i första stycket ska syfta till att utveckla den enskildes möjligheter att i framtiden försörja sig själv. Verksamheten ska stärka den enskildes möjligheter att komma in på arbetsmarknaden eller, där så är lämpligt, på en fortsatt utbildning. Den ska utformas med skälig hänsyn till den enskildes individuella önskemål och förutsättningar. Socialnämnden ska samråda med Arbetsförmedlingen innan beslut fattas enligt första stycket.

Arbetsförmedlingen är en viktig aktör som ska bidra till att personer i arbetslöshet ska nå närmare arbetsmarknaden. En uppgift är också att rusta de som står långt ifrån arbetsmarknaden. Utöver Arbetsförmedlingen och kommunerna finns en mångfald av fristående aktörer som ska bidra med matchning mot arbete. Enligt Januariavtalet ska Arbetsförmedlingen reformeras i grunden och fristående aktörer ska rusta och matcha arbetssökande till arbete. Reformen är omfattande och i december reviderades tidsplanen till 2022.

Försäkringskassan utreder behovet av arbetslivsinriktade åtgärder och samordnar insatser från hälso- och sjukvården, arbetsgivaren, Arbetsförmedlingen, socialtjänsten och andra aktörer för att personen ska kunna återgå i arbete eller arbetssökande. Försäkringskassan samordnar även insatserna för personer som har aktivitetsersättning.

Samordningsförbundet är en samverkansplattform där Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, regionerna och kommunerna i samverkan ska verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering som ger dem möjlighet att försörja sig själva. Insatserna syftar ofta till att samlokalisera, utveckla gemensamma metoder och individanpassa insatser så att man når en ökad effektivitet. Samordningsförbunden stödjer också aktivt aktiviteter som syftar till att få samarbetet mellan parterna att fungera mer effektivt.

En statlig utredning har nyligen konstaterat att det finns juridiskt stöd för att en kommun också blir en formell aktör tillsammans med övriga fristående aktörer. Dock har ännu ingen kommun i Sverige fått detta uppdrag.

Arbetsmarknadstorget som invigdes i mars 2021 är en plats där alla relevanta aktörer inom arbetsmarknadspolitiken samlats under ett tak. Ambitionen är att individen därmed alltid ska ha nära till den/de aktörer som hen behöver för att ta sig in på arbetsmarknaden.

Verksamhetsrisken ligger i att samverkan mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, socialnämnden, arbetslivsnämnden, kommunstyrelsen och övriga aktörer måste fungera väl för att varje individ ska få ett ändamålsenligt och individanpassat stöd.

Kompetensförsörjning och kvalitet

Digitaliseringen och automatiseringen fortsätter att driva på strukturomvandlingen på arbetsmarknaden vilket ställer förändrade krav på arbetskraftens kompetenser. De kommande tio åren väntas efterfrågan på tekniska kompetenser att öka och det är primärt grundläggande digitala kunskaper i det dagliga arbete som bedöms bli mer eftertraktade. Således kommer arbetskraften behöva kompetensutveckla sig för att möta de nya kraven på arbetsmarknaden.

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

Organisationen har under flera år haft ett behov av utbildad personal inom äldreomsorgen. Samtidigt är det många utbildade som söker sig till yrkesområdet Vård och omsorg då det finns goda möjligheter till arbete. En stor personalomsättning ökar risken för kvalitetsbrister inom äldreomsorgen och omsorgen på grund av bristande kompetens, erfarenhet och kommunikativ förmåga.

Det finns en stor grupp anställda i kommunen som är 55 år och äldre, totalt rör det sig om 27 procent av alla anställda (år 2020). Antalet anställda 60 år och äldre var i augusti 2021, 160 inom skolenämndens verksamheter och 212 inom socialnämndens verksamheter. En viktig fråga framåt är att säkerställa rekrytering av ny personal i takt med att befintlig personal går i pension. De som har arbetat länge besitter också en kunskap och erfarenhet som är viktig att överföra till nyare medarbetare.

Gynnande förvaltningsbeslut

Under året har antalet platser på särskilda boenden och korttidsavdelning varit oförändrat efter en minskning med totalt 24 platser under perioden 2019-2020. Minskat antal platser på särskilt boende och korttidsavdelning medför en risk att kommunen inte i tillräcklig omfattning kan erbjuda ändamålsenliga lösningar till kommuninvånarna. Sedan 2015 har antalet personer i åldersspannet 75-94 år ökat med 635 personer. Prognoser visar att andelen personer över 75 år kommer att fortsätta att öka framåt

I slutet av 2021 var det 40 stycken ej verkställda beslut om plats på äldreboende varav 17 avsåg plats på äldreboende för personer med demens. Konsekvenserna kan bli att anhöriga får ta större ansvar och att tidiga insatser fördröjs, vilket kan påverka den äldres hälsa. Väntetiden från ansökan till att bli erbjuden en plats till särskilt boende i Härnösand har under 2021 minskat med 36 dagar till 94 dagar (medelvärde) efter att ha haft en uppåtgående trend sedan 2017. Den längsta genomsnittliga väntetiden nåddes 2020 (130 dagar).

Digital omställning

Forskning om den digitala mognaden (organisationens förmåga att tillgodogöra sig nyttorna med digitalisering) i Sveriges förvaltningar och kommuner visar att den aktuella nivån av digital mognad i Sverige är 47 procent. Den digitala mognaden och mätningen av den utgår ifrån i hur stor grad kommunens digitala infrastruktur och tillgångar är ett hinder eller en möjlighet för kommunens möjligheter att utvecklas digitalt samt organisationens förmåga att arbeta målinriktat med strategiska val som balanserar mellan effektivitet och innovation. Forskningen visar att det finns stora interna skillnader i digital mognad mellan kommunernas förvaltningar.

En genomgång av kommunernas verksamhetsplaner visar att 42 kommuner inte berör digitalisering i sina styrande dokument. Den genomsnittliga digitaliseringsstrategin prioriterar nyttjandet av digitalisering för ökad automatisering och inre effektivitet. Med andra ord är invånarnas nytta med

digitalisering till stor del sekundär eller irrelevant i kommunernas genomsnittliga mål- och resurssättningar. Istället ses digitalisering som en metod för att reducera interna kostnader i vidmakthållandet av en stabil leverans av välfärd. Det finns tydliga skillnader i relation till ett urval demografiska faktorer. Mindre kommuner är mer benägna än större att rikta digitalisering inåt snarare än utåt och att fokusera på effektivitet snarare än innovation. Likaså är kommuner med finansiellt underskott mer benägna att fokusera på intern innovation.

Majoriteten av organisationer inom offentlig sektor uppvisar brister i sättet de överblickar och prioriterar sina digitala initiativ. Effekten av detta är att offentlig sektor i dagsläget riskerar att agera med bristande ändamålsenlighet i sin digitalisering.

Även i Härnösands kommun finns det risk att den digitala utvecklingen sker olika snabbt i verksamheterna och att vad som är bäst för helheten tappas bort. Det finns även en risk att Härnösands kommun inte hittar balansen mellan intern digital utveckling/effektivisering och utvecklingsarbetet som är direkt riktad mot kommuninvånare.

2.3.3 Finansiella risker

(mnkr)	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020
Genomsnittlig ränta %	0,23	0,27	0,55	0,62
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,36	1,78	2,07	2,17
Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat	0,44	0,95	1,85	2,02

Varken kommunen eller kommunkoncernen är i någon betydande grad exponerade mot utländska valutor och bär därmed enbart ingen betydande räntexponeringsrisk. En indirekt effekt av detta är dock att kommunen är helt beroende av den svenska kronan i brist på diversifiering med andra valutor.

Kommunen har en relativt låg skuldsättningsgrad och samtliga lån har Kommuninvest som långgivare. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 0,44 år och den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgår till 1,36 år per bokslutsdag. Den kvarstående löptiden till ränteregleringstidpunkt av räntebärande skulder är lägre än föregående år, men med Kommuninvest som långgivare och alltså låga räntor har inte risken under året bedömts som hög. Risken med kapitalbindningen är marginaliserad som en effekt av förnyelsepolicyn.

Kommunkoncernens ränterisker har minskat men är alltså något hög eftersom en hög andel av lånen ej är räntebundna. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 1,85 år och den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgår till 2,07 år. Kommuninvest är som regel långgivare så risken för den låga kapitalbindningstiden blir marginaliserad även inom koncern. Härnösandshus har ett bra utrymme att kunna hantera svängningar som den låga genomsnittliga räntebindningstiden skulle kunna innebära. HEMAB har alltså en relativt låg ränteteckningsgrad och är att betrakta som räntekänsliga. Kombinerat med den låga genomsnittliga räntebindningstiden kan HEMAB få svårt att betala sina löpande räntekostnader vid en betydande ökning av räntenivåerna, detta trots att den genomsnittliga räntan har minskat på koncernnivå jämfört mot föregående år.

Det finns alltså utrymme inom koncernen att hantera viss fluktuation av räntan under kommande år.

2.3.4 Pensioner

Pensionsförpliktelse (mnkr)	2021	2020
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt (pensioner före 1998)	600,3	618,0
Avsättning inkl. särskild löneskatt (pensioner efter 1998)	167,8	150,3
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-93,6	-103,2
Summa pensionsförpliktelse inkl. pensionsstiftelse	674,5	665,1
Totalt kapital, pensionsstiftelse (marknadsvärderat eget kapital)	-226,8	-211,4
Summa förvaltade pensionsmedel	-226,8	-211,4
Återlånade medel	541,3	556,9
Konsolideringsgrad (%)	29,5%	27,5%

Härnösands kommun tryggar en del av sin pensionsförpliktelse i Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse (MNP) sedan 2009. Kommunen har ej 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. Under räkenskapsåret har kommunen begärt gottgörelse om 14,3 mnkr avseende 2020 års pensionskostnader och kommunens andel av det marknadsvärderade egna kapitalet i pensionsstiftelsen uppgår till 91,7 procent.

Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse är en viktig komponent för att kommunen ska ha täckning för den totala pensionsförpliktelserna på lång sikt. Aktiemarknaden har visat på en oerhört positiv utveckling under året och i synnerhet stiftelsens exponering mot fastigheter har fallit väl ut, vilken förklarar den större delen av det för stiftelsen rekordhöga resultatet om totalt 32,2 mnkr. Stiftelsen bär en lågriskstrategi och klarar stresstester i storleksordningen av finanskrisen och förväntas därmed till fullo fullgöra den pensionsförpliktelse den avser att täcka.

Nuvarande pensionsförpliktelse är beräknad enligt nya livslängdantaganden i RIPS som aktualiserats under året vilket i sig genererat en direkt resultatpåverkande avsättning om 7,9 mnkr samt en ökning av ansvarsförbindelsen om 15,9 mnkr. I övrigt förklaras den ökade pensionskostnaden av nya efterlevandepensioner samt arvoden för förtroendevalda.

2.4 Händelser av väsentlig betydelse

Pandemins effekter

Samhällsekonomiska konsekvenser av pandemin har gjort sig gällande avseende kommuners skatteunderlag, arbetsmarknad, sysselsättning och näringsliv. Verksamhetsåret 2021 har till stor del upptagits av frågor och utmaningar relaterade till covid-19. Såväl kostnader som intäkter har påverkats, bland annat genom utebliven kompensation för covidrelaterade kostnader och förlorade hyres- och avgiftsintäkter kopplade till publika anläggningar och lokaler.

Härnösands kommuns alla verksamheter, medarbetare och chefer har påverkats av situationen. Vikten av säkra arbetsförhållanden har ställt höga krav på den kollektiva förmågan att bearbeta information och anpassa arbetet efter en ny verklighet. Den påverkan som skett på demokratiska processer och förändrade möjligheter till inflytande har renderat i nya arbetssätt och digitala lösningar. Kommunens

medarbetare har, trots de utmaningar och påfrestningar som förevarit, utfört sitt arbete med kvalitet och kunnat leverera verksamhet till invånarna.

Kraven på att utforma, förmedla och hantera information har varit höga. Samtliga förvaltningar har givits stöd i fråga om kommunikations- och informationsutformning gentemot elever, vårdnadshavare, brukare, anhöriga och medborgare i allmänhet. Responsen från medarbetare och medborgare har varit mycket god.

Påverkan på lokalt näringsliv, handel och kultur

Restriktionerna har fortsatt att slå hårt mot branscher som hotell, restaurang, kultur och handel. Under våren kunde en viss återhämtning märkas och efterfrågan på personal ökade, mycket tack vare kryssningstrafiken och besöksströmmarna till Höga Kusten. Besöksnäringen har stått inför problem med rekrytering. Ett flertal projekt har startats i regionen och kommunen för att säkerställa personal inför kommande säsong. Kompetensbrist har gjort sig gällande för många branscher. Sedan starten i mars 2020 har kommunens Företagsakut gett kostnadsfri rådgivning till över 180 företag som drabbats ekonomiskt av covid-19. Stödet har bestått av både ekonomisk rådgivning och coachande samtal.

Besöksnäringen är i tydlig uppgång. Jämfört med 2019 har antalet gästnätter ökat i sju av Sveriges län och som mest i Västernorrland (17,1%). Uppgifter från Höga Kusten Destinationsutveckling visar på ett rekordår. Säsongen för den lokala handeln har härigenom förlängts.

Kultursektorn nationellt har påverkats hårt av pandemin. Teatern och konsthallen i Härnösand har under större delen av året varit stängda för allmänheten och har anpassat aktiviteter i enlighet med restriktioner. Biblioteken har dock kunnat hålla öppet genom flexibla anpassningar till rådande rekommendationer.

Påverkan på skola, vård och omsorg

Stora anpassnings- och förändringsarbeten har skett inom förskola och skola. Den övergång till fjärr- och distansundervisning som inleddes under våren 2020 har påskyndat skolans digitalisering på ett påtagligt sätt. Utvecklingsarbetet har fortgått och skapat möjligheter för innovation och nytänkande kring alternativa och kompletterande undervisningsformer. Samtidigt har behov och utmaningar blottlagts, inte minst vad gäller likvärdig tillgång till digital utrustning mellan olika enheter.

För vården och omsorgen i Härnösand har pandemin medfört en vårdskuld. Många människor i hjälpbehov har valt att avstå från att söka hjälp eller tackat nej till insatser utifrån rädsla för att bli smittade. Anhöriga har tagit ett extra stort ansvar för att bistå. Nödvändiga smittskyddsåtgärder har ytterligare försvårat situationen genom stängda dagverksamheter, mötesplatser, växelvård, anhöriggrupper och stödgrupper. Behovet av platstillgång inom särskilt boende har ökat vilket får tolkas som att anhöriga och enskilda i allt större utsträckning inte längre kan avstå hjälpinsats. Ohälsan bland anhörigvårdare har ökat.

Överlag har en stor del av organisationens utvecklingsarbete fått stå tillbaka som en konsekvens av pandemin, inte bara inom vård, omsorg och skola. Den generella utvecklingsskuld som upparbetats måste avhjälpas och kommunen behöver trygga sin roll som utvecklingsmotor i samhället.

Arbetsmarknad, kompetensförsörjning och kommunens arbetsgivarroll

Arbetslösheten i Härnösand är hög i jämförelse med såväl riket som länet och omfattar till största delen särskilt utsatta grupper. Fördjupad samverkan mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen,

socialnämnden, arbetslivsnämnden, kommunstyrelsen och övriga aktörer har initierats i syfte att åstadkomma ändamålsenligt och individanpassat stöd.

Medarbetare har rekryterats i syfte att stärka organisationens förmåga att leverera välfärd under en pandemi som gör tillvaron oförutsägbar. Kompetenshöjande insatser för chefer samt upphandling av systemstöd för rehabiliteringsinsatser har skapat förutsättningar för riskminimering, fokus på friskfaktorer och tidiga insatser samt förbättrad Lagefterlevnad. Stort fokus har ägnats omställningen från deltid- till heltidsorganisation.

Liksom andra kommuner har Härnösand påverkats av den brist som finns i landet gällande legitimerad vårdpersonal och legitimerade lärare. Behovet av vikarier har dels tillgodosetts genom omfördelning av resurser i organisationen, dels via bemanningsföretag.

Utveckling inom föreningsliv och kultur

Stora satsningar har genomförts på friluftsanläggningar. Exempelvis har badplatser försetts med ny lekutrustning och fått förbättrad trafiksäkerhet och tillgänglighet, och samtliga elljusspår inom tätorten är nu utrustade med modern och energisnål teknik.

Beslut har tagits om uppförande av ny idrottshall mot bakgrund av att kommunen hittills har saknat fullstora ytor för inomhusidrott. Investeringen bedöms bli ett rejält lyft för föreningslivet. Härnösands Fritidsgård har invigts i helt nya lokaler och kom snabbt att bli populärt bland ungdomar.

Samhällsplanering och infrastrukturella investeringar

Trycket på hantering av bygglovsansökningar och anmälningsärenden har varit ovanligt högt under 2021, främst från privatpersoner. Ökningen ses som en följd av pandemin och människors ökade benägenhet att göra investeringar i hemmamiljön. Även flera större bygglovsärenden och den pågående vindkraftsetableringen har bidragit till situationen. Utvecklingen av nya områden och nya detaljplaner för såväl kommunal verksamhet som näringsliv har varit stora frågor. Merparten av alla ärenden har kunnat hanteras inom den lagstadgade tiden i servicegarantin.

Bland större investeringsprojekt bör nämnas kommunfullmäktiges beslut om utredning och projektering av en ny Nybro. Projektet kan påbörjas 2024 för att stå klar 2026. Brister har uppdagats i konstruktionen av kajen längs Skeppsbron. Efter en omfördelning inom investeringsbudgeten har bristerna kunnat åtgärdas. Flera större infrastrukturella projekt har genomförts för att förbättra förbindelser mellan centrum och friluftsområden. Kollektivtrafiken i tätorten har genomgått stora förändringar, bland annat med ny trafiklinje och förbättrad turtäthet, samt två nya kvällsturer.

Oförutsedda händelser som översvämningar och stormskador har hanterats. Statligt LONA-bidrag (lokala naturvårdssatsningar) har beviljats för genomförande av naturvårdsåtgärder, bland annat för att minska höga vattenflöden och risk för översvämningar.

Organisationsförändringar, styrning och samverkan

I syfte att förbättra förutsättningarna för god service och kvalitet har organisatoriska förändringar genomförts som delvis förändrat ansvarsstrukturen för två av nämnderna. Arbetet för en gemensam förvaltningsorganisation mellan Härnösand och Kramfors överförmyndarverksamhet har slutförts och den gemensamma organisationen är i drift sedan den 1 januari 2022.

Kommunens styrmodell har fortsatt att utvecklas inom ramen för projekt Styrleden och en policy för ledning och styrning med tillhörande riktlinjer är under utveckling.

Som en följd av Nära Vård-reformen har kommunen inlett ett projekt för att i samverkan med vårdaktörerna i Regionen skapa en bättre sammanhållen vård för medborgarna. För samtliga aktörer handlar det om att stötta medborgarna i att kunna sköta sin egen vård och omsorg i så stor utsträckning som möjligt. En viktig del i projektet handlar om att åstadkomma förbättrad samverkan och att minimera den fragmentering av vård och omsorg som idag råder.

Digitalisering och teknisk infrastruktur

Möjligheterna till fjärrarbete och digitala möten har vidareutvecklats. De nya angreppssätt som tvingats fram av pandemin har bidragit till att den digitala kompetensen bland medarbetarna har ökat markant. Det blir allt vanligare att begreppen digitalisering och verksamhetsutveckling används synonymt då de numera förutsätter varandra. Utbildning har genomförts för kommunens samtliga chefer för att stärka kompetensen kring detta. Arbete pågår för att bland annat vidareutveckla användningen av välfärdsteknik.

Under året har en stor och viktig förändring skett i kommunens grundläggande, tekniska infrastruktur i form av införandet av ett nytt löne- och personalsystem. Syftet är att behålla en effektiv lönehantering och självservice samt att kunna vidareutveckla digitalisering, automatisering och minska den manuella hanteringen.

HEMAB (Härnösands Energi och Miljö AB) har förstärkt leveranstryggheten av fjärrvärme. Andelen fossilt bränsle har kunnat användas sparsamt. Framtidssäkringen av dricksvatten har tagit ytterligare steg. Under hösten drabbades bolaget av en läcka som medförde att ca 3-5 kubikmeter dieselolja rann ut i Murbergsviken. Tack vare god assistans från Räddningstjänst, Kustbevakning, Resursgruppen och egen personal blev saneringen framgångsrik och utsläppet fick enligt utförda provtagningar en begränsad inverkan på miljön. Även en spillvattenläcka uppstod i centrala Härnösand. Ingen beständig påverkan på den marina miljön har påvisats.

En stor mängd asbest har mottagits från Grekland och Italien och har inbringat en betydande intäkt. Omhändertagandet av asbest är ett viktig hälso- och miljöarbete. Åtgärder har vidtagits för att öka andelen betalande företagskunder på återvinningscentralerna och för att underlätta återvinning för medborgare, nu även av textilier. En ny mottagningshall har färdigställts som ett viktigt led i den kommande utbyggnaden av biogasanläggningen.

Bredbandsutbyggnaden har fortgått och knappt 200 permanentfastigheter kvarstår utanför tätort, där bredband inte har eller kommer att erbjudas inom pågående projekt.

Uthyrningsgraden för AB Härnösandshus uppgick till 97,9 %, en liten försämring gentemot början av året (98,7%). En trolig orsak är den minskande befolkningsutvecklingen. Enligt statistik från Sveriges Allmännyttas bolag har företaget den näst lägsta genomsnittshyran bland de kommunägda bostadsföretagen i länet och betydligt lägre än genomsnittshyran i riket.

Förberedelserna för att möjliggöra fler bostäder pågår. Anpassning nybyggnation och projektering har skett för skolnämndens och socialnämndens verksamheter och en omfattande renovering av Rådhusets tak skett. Ombyggnationen av f.d. "Prismagallerian" har fortsatt. Bland annat har lokaler för RE:Store, en återbruksgalleria, tillskapats och bokhandelns lokaler har byggts om.

Härnösandshus har anslutit sig till Allmännyttans Klimatinitiativ vilket innebär ett åtagande att verka för två övergripande mål:

en fossilfri allmännytta senast år 2030

30% lägre energianvändning år 2030 (räknat från basåret 2007)

Förbrukningen av värme har minskat medan elförbrukningen har ökat. Klimatutsläppen av koldioxid från bolagets verksamhet har minskat (-6%) och flertalet energibesparande åtgärder har genomförts

Technichus har genomfört smittskyddsanpassade utbildningsinsatser för förskole- och skolverksamhet. En viss nedgång i antal konferenser och utförd programverksamhet har skett. I samarbete med Region Västernorrland har entreprenörsprogram för samtliga kommuner i regionen genomförts. Tillsammans med Härnösands gymnasium har Technichus erhållit finansiering för ett projekt som syftar till att stötta elever med matematiksvårigheter. Varumärket i stort har utvecklats, nya utställningserbjudanden lanserats och samverkan med Lärcentrum har möjliggjort för fler målgrupper att ta del av utbudet.

Ett antal större utbildningsaktiviteter har genomförts under året; bland annat Skolhackathon i Minecraft (ett koncept som ägs av Technichus i Mitt Sverige AB, Bron Innovation samt Ung Företagsamhet Västernorrland). Konceptet genomfördes i fyra regioner och involverade drygt 2 000 elever. Även konceptet Skogsinnovatörer, som genomfördes tillsammans med Mittuniversitetet och Skogen i skolan, involverade drygt 250 högstadiel elever från skolor i Härnösands kommun.

Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen har kunnat upprätthålla verksamheten utan större inskränkningar.

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 bolaget 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 kommunkoncern 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 (se kap. 2.5.2, 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.

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.

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.

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 verksamhetsplaner. 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 lekmannarevisorernas granskningsrapporter.

Kommunstyrelsen har under året fullgjort uppsiktsplikten och åtföljt den struktur som upprättats för arbetet. Samtliga verksamhetsdialoger och verksamhetsbesök har genomförts. Rekommendationer och åtgärdsförslag har beslutats och avlämnats till nämnder och bolag, bland annat avseende ansvarsfördelning och kompetensförsörjning. Uppsiktsplikten har förstärkts gentemot skolnämnd och socialnämnd mot bakgrund av det ekonomiska läget. Denna tillsyn och uppföljning har skett i särskild ordning genom månatliga dialoger mellan kommunstyrelse och nämnd.

Under 2021 hanterades 30 internkontroller av styrelse, nämnder och kommunfullmäktige. Dessa har bland annat avsett:

ärendeprocessen

kompetensförsörjning,

upphandling och inköp,

investeringsbeslut och budget

lärarbehörigheter

barnrättsperspektiv

utbetalning av ekonomiskt bistånd

De interna kontrollerna har resulterat i ett flertal förbättringsåtgärder exempelvis kopplade till informationshantering och handläggning av ärenden, arbetsrutiner i stora infrastrukturprojekt, samarbete med andra myndigheter, strategisk kompetensförsörjning samt kommunens inköp.

Under hösten antogs ett nytt reglemente för internkontroll och arbetet är under vidareutveckling.

2.6 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

2.6.1 God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning.

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

De finansiella resultatuppgifterna finns för att betona att ekonomin är en restriktion för verksamhetens omfattning. Verksamheten ska bedrivas inom befintliga ekonomiska ramar även om detta kan medföra att de i årsplanen angivna resultatuppgifterna för verksamheten inte helt kan uppnås. Om det uppstår konflikt mellan ekonomiskt utrymme i budget och resultatuppgifter ska nämnd/styrelse agera och prioritera så att budgetramen hålls.

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

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

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

2.6.1.1 Måluppfyllelse

Den kommunala verksamhetens målprogram har beskrivits under punkt 2.5.1 Målprogram för kommunen. Bedömningen av måluppfyllelsen ska ses i relation till kommunens ambitionsnivå inom respektive verksamhetsområde. Nämndernas redovisning av arbetet med resultatuppgifterna ligger till huvudsaklig grund för bedömningen.

Under verksamhetsåret 2021 har flera förändringar genomförts i statistiska källor och nationella undersökningar som påverkar möjligheten att följa upp de nyckeltal som i Årsplan 2021 kopplats till respektive resultatuppgift. En beskrivning av dessa förändringar finns i underlag till Årsredovisningen *Nyckeltal kopplat till Årsredovisning 2021, Härnösands kommun*.

Mål 1 - Attraktivt boende med levande mötesplatser

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

Resultatuppdrag	Målnivå 2021	Resultat 2021	Resultat 2020	Baslinje 2019
Kommuninvånarnas bedömning av kommunen som en plats att leva och bo på ska öka.	Index 59	- *	Index 60	Index 57
Kommuninvånarnas upplevelse av trygghet ska öka.	Index 55	- *	Index 55	Index 53
Kommuninvånarnas nöjdhet med gång- och cykelvägar ska öka.	Index 51	- *	Index 53	Index 49
Kommuninvånarnas nöjdhet med fritidsmöjligheter ska öka.	Index 65	- *	Index 63	Index 63

* Förändringar i SCBs Medborgarundersökning gör att inget utfall finns tillgängligt.

Bedömning: Målet bedöms delvis uppfyllt.

Årets resultat av medborgarundersökningen visar att 90 procent av svaranden i undersökningen anger att de är ganska eller mycket nöjda med Härnösand som en plats att bo och leva på. Sett till förra årets resultat är detta betyg att betrakta som likvärdigt, eller något högre än föregående års resultat.

Det finns ett intresse för investeringar i nybyggnation av bostäder i kommunen. Ett aktivt arbete har pågått för att möta investeringsintresset- och planberedskapen av nya bostäder är god.

Kommunens Tillväxtstrategi har reviderats, arbetet med implementering för att nå de långsiktiga målen i strategin tar nu vid. Inom ramen för platsvarumärket pågår ett arbete att löpande synliggöra, kommunicera och exemplifiera kommunens tillgångar med utgångspunkt i tillväxtstrategin.

Kommunerna i Höga Kusten har under året tagit fram en gemensam strategi med syfte att förstärka besöksnäringen och de unika egenskaper området erbjuder. Satsningar på besöksnäringen ger inte enbart mervärden för besökande turister utan även för de som bor i kommunen.

Ett nytt Kulturprogram har färdigställts under året vilket skapar en god grund för det långsiktiga arbetet i kommunen kring kultur.

I arbetet med kommunens friluftsplän och översiktsplan har invånardialoger genomförts. Samrådsförslaget för översiktsplanen har funnits att ta del av både digitalt och i fysisk form i alla kommundelar.

I början av 2021 presenterades en lägesbildsanalys i samverkan med lokalpolisområde södra Ångermanland. Lägesbilden visar att Härnösands kommun har ökat i upplevelsen av trygghet och att brottsligheten är oförändrad/lik sedan innan. Trygghetsvandringar har genomförts i centrum

tillsammans med företagare och Polisen. HÄR-Handel och möten har fått utökat kommunbidrag för rondering med vaktbolag och därigenom öka tryggheten för handlare och restauranger i centrum.

Flertalet kommunikationsinsatser kopplat till trygghet har genomförts i sociala medier under året. En kampanjvecka kopplad till nollvisionen mot våld i nära relationer har genomförts. Flertalet samordnade insatser kring motorburna bilträffar har genomförts med ett gott resultat. Även samordnade insatser skedde vid gymnasieelevernas så kallade nollningar och dess festligheter, där deltog även Räddningstjänst och Svenska kyrkan tillsammans med polis i samverkan.

Årets resultat av Medborgarundersökningen kopplat till området trygghet visar att 77 procent av invånarna i Härnösand är ganska eller mycket trygga när det gäller att vistas utomhus på kvällar och nätter. Motsvarande siffra för föregående år är 63 procent. Medborgarundersökningen indikerar vidare att invånarna i Härnösand upplever en lika hög grad av trygghet, alternativt en ökad grad av trygghet, inom området våldsbrott (hot, rån, misshandel) i jämförelse med föregående år. Gällande upplevelsen av trygghet/oro kopplat till risk för inbrott i hemmet bedöms resultaten för åren vara likvärdiga. Direkta jämförelser mellan åren för resultaten bör dock göras med stor försiktighet utifrån förändringarna i Medborgarundersökningen.

Kommunen arbetar aktivt för att knyta ihop befintliga gång- och cykelvägar och skapa tydliga gång- och cykelstråk. Gång- och cykelvägen vid Volontärvägen är påbörjad och till stor del färdigställd, dock kvarstår en del arbete på sträckan Brännavägen-Myran vilken väntas kunna färdigställas i början av sommaren 2022. Resultatet av Medborgarundersökningen visar att tre av fyra invånare är nöjda med utbudet av gång- och cykelvägar i kommunen.

Härnösandsborna är generellt sett nöjda med kommunens frilufts- och fritidsanläggningar, och arbetet med att öka invånarnas nöjdhet har fortsatt under året. Exempelvis har ny lekutrustning byggts på Svartviksbadet och på Smitingen, ett nytt hopptorn har installerats vid badplatsen vid Stallarna i Brunnesjön och uppförandet av en ny hinderbana har påbörjats vid Bondsjöhöjdens IP. Befintliga vandringsleder och grillplatser har inventerats för att få en översyn av behovet av åtgärder. Årets resultat i Medborgarundersökningen visar att 87 procent tycker att öppettiderna på idrotts och motionsanläggningarna i kommunen är mycket eller ganska bra, 86 procent är nöjda med möjligheterna att använda anläggningarna, en lika hög andel är nöjda med tillgången på belysta motionsspår. 70 procent anger att tillgången till allmänna träningsplatser är ganska eller mycket bra och hela 93 procent tycker att utbudet av friluftsområden är ganska eller mycket bra.

Mål 2 - Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad

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

Resultatuppdrag	Målnivå 2021	Resultat 2021	Resultat 2020	Baslinje 2019
Kommunpolitikernas attityder till företagande ska förbättras	3,20	3,29	3,07	2,92
Tjänstemännens attityder till företagande ska förbättras	3,20	3,27	3,07	2,93

Bedömning: Målet bedöms uppfyllt.

Fram till och med november hade 99 nya företag startats i kommunen, och antalet konkurser har minskat med 27% i jämförelse med föregående år. Kommunen klättrade vid mätningen 2021 ytterligare 40 platser i Svenskt Näringsliv ranking, under två år har Härnösand förbättrat sin placering med totalt 87 platser.

Kommunpolitikernas och tjänstepersoners attityder till företagande mäts genom enkätundersökning från Svenskt Näringsliv. Utfallet i båda grupperna visar en uppåtgående trend sedan 2019 och resultaten överstiger den satta målnivån (3,20).

Under året har kommunpolitiker och näringsliv träffats digitalt för att diskutera och hantera pandemins konsekvenser för näringslivet. Genom regelbundna möten skapas förståelse för respektive parts uppdrag, utmaningar och möjligheter. Under hösten har kommunen återupptagit fysiska företagsbesök, kulturluncher och företagsfrukostar, dessa har även tillgängliggjorts digitalt.

De digitala medborgardialogerna har fortsatt under 2021. Ett digitalt verktyg med inbyggd kartfunktion har införts för att underlätta och öka möjligheten till inflytande för kommunens invånare i dialoger, gensvaret från civilsamhället har varit bra. Kulturluncher och företagsfrukostar har under delar av året i sin helhet övergått från fysiska till digitala möten med hänsyn till rekommendationer som följt av covid-19. Under våren genomfördes företagsgalan för första gången digitalt. Nästan 100 nomineringsförslag och 5800 röster kom in.

Under våren tecknades ett nytt samarbetsavtal med Höga Kustens Industrigrupp (HKIG) i syfte att stärka samarbetet med näringslivet. Avtalet gäller för perioden 2022-2024.

Med syfte att öka tjänstepersoners förståelse för företagens betydelse för välfärden sker samverkan över förvaltningsgränserna i kommunens organisation. Arbetsmarknadstorget, dit arbetslösa kommunmedborgare kan vända sig för att få stöd att nå egen försörjning, är ett gott exempel på samverkan mellan kommun och företag såväl som mellan kommunens förvaltningar.

Ett Nätverk för It-företag har skapats, Goodtech, med syfte att ta vara på de snabbväxande privata företag och myndigheter som finns inom området. I mars månad lanserade kommunen en ny e-tjänst för upphandling. En digitaliseringsarbetsgrupp har skapats tillsammans med Technichus med syfte att fortsätta samarbetet kring digitaliseringsfrågor.

Mål 3- Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete

Beskrivning: All utveckling i Härnösand präglas av hållbarhet och ett gemensamt engagemang för minskad miljöpåverkan. Här utvecklas kunskapen som behövs för att skapa ett hållbart samhälle.

Med förnybar energi, klimatsmarta lösningar, ökad självförsörjning och hushållning av naturresurser är Härnösand en föregångare i omställningen till en fossilfri ekonomi.

Resultatuppsdrag	Målnivå 2021	Resultat 2021	Resultat 2020	Baslinje 2019
Möjligheten att använda kollektivtrafiken för resor ska öka.	5,1	- *	5,1	4,9
Utsläppen av växthusgaser (CO2)för kommunens med fokus på transporter ska minska.	Minskning	41,7	61,6	83,4
Utsläppen av växthusgaser (CO2)för kommunens med fokus på konsumtion (livsmedel) ska minska.	2,1	2,46		2,53

* Förändringar i SCBs Medborgarundersökning gör att inget utfall finns tillgängligt.

Bedömning: Målet bedöms delvis uppfyllt.

Under året har en översyn av linjenätet för kollektivtrafik samt kvällstrafiken genomförts. Översynen har lett till en ny och förbättrad kollektivtrafik i tätorten. Förändringen genomfördes med start den 13 december och innebär även en helt ny kvällstrafik mellan kl 18:15- 22:15 vardagar. Trafikförändringarna väntas förbättra möjligheten att använda kollektivtrafiken för resor. Resultatet i Medborgarundersökningen 2021 visar att 55 procent anger att det är *ganska* eller *mycket bra* möjligheter att använda kollektivtrafiken för resor till jobb, skola och annan sysselsättning, motsvarande siffra för möjligheten att använda kollektivtrafiken för att ta sig till fritidsaktiviteter är 36 procent. Viktigt att notera är att årets Medborgarundersökning genomfördes innan förändringen av linjenätet trädde i kraft varför utfallet av förändringen väntas först i 2022 års mätning.

Med målet att minska utsläppen av koldioxid från kommunens transporter mäts den andel av transporter som görs med fordon som drivs av fossila bränslen, målet är att denna andel ska minska. Trenden för andelen av kommunens transporter som körts med fossildrivna fordon är tydligt minskande, utfallet har halverats sett till de två senaste åren (från 83,4% 2019 till 41,7% 2021). Kommunens fordonspark utgörs vid årsskiftet av 72 procent miljöbilar. Vid byte av fordon strävas det alltid efter att fossilfria fordon köps in, i första hand betyder det gasbilar, laddhybrider eller elbilar.

För att minska den klimatpåverkan som kommunens livsmedel bidrar med har flera åtgärder vidtagits under perioden med syftet att minska mängden CO2-ekvivalenter per kilo inköpt livsmedel. Några exempel på åtgärder som genomförts är:

projektet "Klimat torsdag", ett projekt som innebär att maträtter som blivit över under veckan tas tillvara.

arbete med recept samt till del byta ut kött mot växtbaserat protein, vitkål eller morötter deltagit i Livsmedelsverkets mätning av matsvinn samt visat hur mycket det påverkar klimatet,

genomfört temavecka "hållbara måltider" för skola och förskola.

Ett samarbete med en av kommunens största matvarubutiker har inletts i syfte att minska matsvinn. Samarbetet innebär att varor som inte kan säljas i butiken på grund av trasig förpackning eller utgångsdatum hämtas en gång per vecka. Varorna är kostnadsfria för kommunen och kommer invånarna tillgodo i skola, förskola och boenden.

För att minska antalet övergivna bilar har kommunen under sommaren bedrivit en kampanj vilket lett till att 55 bilar hämtats in och skrotats. Genom att bilarna tas om hand minskar den negativa påverkan på miljön och upplevelsen av trygghet påverkas positivt.

Mål 4 - Kunskapsstaden där alla kan växa

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

Resultatuppdag	Målnivå 2021	Resultat 2021	Resultat 2020	Baslinje 2019
Andelen elever med behörighet till ett gymnasieprogram ska öka.	84%	85,5%	83,9%	79,2%
Andelen elever som fullföljer sin gymnasieutbildning inom 4 år ska öka.	72%	66,9%	74,8%	70,5%
Andelen elever i åk 3 som klarar delproven i Svenska och Svenska som andraspråk ska öka.	72%	-	69%	69%
Andelen elever inom Komvux med godkända resultat inom gymnasiala kurser ska öka.	83%	73,4	81,5	

Bedömning: Målet bedöms inte uppfyllt

Under 2021 har andelen elever inom KomVux med godkända betyg inom gymnasiala kurser minskat med 8,1 procentenheter i jämförelse med föregående år. En viktig förklaringsfaktor i detta bedöms vara att undervisningen som en följd av covid-19 bedrivits på distans under perioden. Distansstudier är en studieform som ställer höga krav på eleven i form av självdisciplin, ansvar och studieteknik. Andra möjliga faktorer till minskningen är att de åtgärder som satts in kommit igång sent under året samt att stödinsatser inte varit kända för de som haft behov av att ta del av dessa.

I syfte att ge stöd till vuxenutbildningens elever har tjänsten "Boka en lärare" skapats. Tjänsten möjliggör enskilt stöd från lärare och väntas öka andelen elever som fullföljer sina studier med godkänt resultat. Tjänsten startades i augusti. För att erbjuda platsbundet stöd i studierna till elever har en studiehall utvecklats och färdigstälts under inledningen av året. Studiehallen bemannas med pedagoger och eleverna har tillgång till enskilda studieplatser, grupprum och gemensamma ytor för studier.

Arbetet med elevhälsa inom vuxenutbildningen har utvecklats under året, och stödet omfattar även möjlighet för externa anordnare att ha kontakt med kommunens elevhälsoteam. Genom anpassat stöd och handlingsplan väntas elever med svårigheter att nå målen och i högre utsträckning kunna slutföra sin utbildning med godkänt resultat.

Andelen elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram i Härnösands kommun har succesivt ökat sedan 2019 och når 85,5 procent under 2021, detta är ett resultat som ligger 1,4 procentenheter högre än snittet för alla kommuner i landet (så kallat ovägt medelvärde). Medelvärdet för riket (vilket visar resultatet för en genomsnittlig elev i landet) når 86,2 procent.

Andelen elever inom gymnasiet som når examen eller studiebevis inom fyra år visar en nedåtgående trend. Resultatet för Härnösands kommun (66,9 %) sjönk från föregående år med 7,9 procentenheter och ligger under genomsnittet för alla kommuner (69,5 % ovägt medel). Andelen elever som når examen eller studiebevis inom tre år visar dock en tydlig förbättring av resultatet under 2021 med en ökning på 9,9 procentenheter. I kommunen fullföljde 72,8 procent av gymnasieeleverna sin gymnasieutbildning inom tre år vilket ligger klart över det ovägsda medelvärdet för alla kommuner. (59,6%). Detta indikerar att utfallet för andelen elever som når examen eller studiebevis inom fyra år kan väntas öka under 2022.

Under 2021 genomfördes inga nationella prov i årskurs 3 till följd av restriktioner under rådande pandemi. Vid sidan av de nationella proven kan andra verktyg och mätmetoder användas för att undersöka progressionen i elevernas lärande, där screeningverktyget LegiLexi nyttjas för att undersöka utvecklingen av läsning och läsinläring. Genom resultat utifrån detta verktyg kan det konstateras att årskurs 3 har en positiv utveckling, både vad gäller innevarande läsårs elever, men även i jämförelse med föregående läsårs elever.

Mål 5 - Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet

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

Resultatuppdrag	Målnivå 2021	Resultat 2021	Resultat 2020	Baslinje 2019
Brukarens nöjdhet med sitt särskilda boende ska öka.	79%	- *	83%	78%
Brukarens nöjdhet med sin hemtjänst ska öka.	91%	- *	84%	87%
Andelen vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd ska minska.	0,8%	1,0% **	1,0%	1,0%
Andelen deltagare som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd får egen försörjning ska öka.	50%	80%		

* Brukarens nöjdhet med sitt särskilda boende och med sin hemtjänst mäts genom den nationella undersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?". Mätningen genomförs en gång/år. Årets mätning är försenad, resultatet väntas presenteras i maj 2022. Som en följd av detta saknas utfall för 2021 vid upprättandet av årsredovisningen.

** Statistiken hämtas från Socialstyrelsen. Resultatet avser föregående år (2020), utfall för 2021 presenteras v. 25 2022.

Bedömning: Vid tiden för årsredovisningens upprättande saknas statistiska utfall för delar av de resultatuppdrag som kopplas till målet, en bedömning av måluppfyllnad har därför gjorts till störst del gjorts utifrån de resultatuppdrag där statistik finns tillgänglig, men även utifrån de under året genomförda aktiviteterna vilka väntas kunna påverka måluppfyllelsen. **Målet bedöms delvis uppfyllt.**

Arbetet med insatser för att bryta arbetslöshet och för att deltagare i arbetsmarknadsinsatser ska nå egen försörjning har fortsatt under året. Insatserna har innefattat såväl anställningar av långtidsarbetslösa som motiverande insatser vilka har bidragit till att ett antal personer påbörjat studier. Genom ett sammanhållande stöd i kontakterna med övriga myndigheter ökar möjligheten för individen att kunna erbjudas och ta del av rätt insatser.

Under året har fler personer än planerat getts möjlighet att ta del av arbetsmarknadsåtgärder. Statistik för perioden januari-november visar att 128 deltagare avslutats i arbetsmarknadsåtgärd. 103 av dessa har nått annan försörjning än försörjningsstöd vilket ger ett resultat på 84%. Den genomsnittliga tiden i insats är 16,8 månader.

Under inledningen av året genomfördes språkstärkande insatser riktade till utrikes födda kvinnor, födda på 80 och 90-talet, som varit i Sverige många år och fortfarande har svårt med det svenska språket. Syftet med kursen var att ge språkträning och ökad kunskap kring arbetsmarknad, digitalisering, hälsa samt föräldraskap för att vara mer rustad att delta i och förstå det svenska samhället.

Under året har kommunens särskilda boenden och hemtjänst varit påverkade av den pågående pandemin, detta gäller såväl de boende, de anhöriga samt personalen. Med syfte att underlätta kontakten mellan anhöriga och brukare under perioder med rekommendationer om att undvika besök hos äldre och sköra har surfplattor köpts in för att möjliggöra videosamtal. Möjligheten att möta sina anhöriga med bild har uppskattats då fysiska möten inte varit möjliga eller lämpliga.

Arbetet fortlöper med att möjliggöra en mer meningsfull vardag för brukare, detta sker genom att aktiviteter utgår från brukares intressen och behov, så kallad PPP (Professionell, personcentrerad planering). Bilden av hur vardagen ser ut på ett särskilt boende fortsätter att spridas genom sociala medier till anhöriga och allmänhet vilket fått positiva effekter.

Personal utan utbildning inom både hemtjänst och särskilt boende har under året utbildats genom Äldreomsorgslyftet. När fler personal har grundutbildning skapas bättre förutsättningar för verksamheten vilket bidrar till högre kvalitet/nöjdare brukare.

Under perioder har det varit höga sjukskrivningstal och därmed många vikarier i hemtjänstens verksamheten vilket har lett till att brukare fått träffa personal som varit nya för dem. Att som brukare få hjälp och stöd av nya personer kan påverka nöjdheten hos brukaren negativt. Personalkontinuiteten inom hemtjänsten i Härnösand är dock att betrakta som mycket god och Härnösand når ett utfall som är bättre (lägre) än snittet för riket såväl som för snittet för jämförbara kommuner. Införandet av heltid som norm väntas ytterligare påverka personalkontinuiteten positivt.

Pandemin med dess följdverkningar har försvårat gruppaktiviteter och underhållning på kommunens särskilda boenden utifrån ökad risk för smitta. Aktiviteter har genomförts utifrån rådande rekommendationer, ofta avdelningsvis, och då det har varit möjligt har aktiviteter genomförts utomhus. Exempel på aktiviteter som genomförts utomhus under perioden är kulturaktiviteter, underhållning samt cykelturer på en brukaranpassad el-cykel.

I landet har det under pågående pandemi synts en trend att personer som stått inför att söka hemtjänstinsatser har avstått detta mot bakgrund av rädsla för att smittats av covid-19. För att minska risken för brukare inom hemtjänsten att drabbas av covid-19 skapades ett specifikt covid-team som tog hand om hemtjänstären vid misstänkt eller konstaterad smitta. Teamet har varit aktivt under perioder med hög smittspridning. Genom teamet samt vetskapen hos anhöriga och brukare om att det finns väl upparbetade arbetssätt vid misstänkt eller konstaterad smitta väntas ha påverkat såväl nöjdheten som upplevelse av trygghet positivt.

Nöjdheten med sitt särskilda boende respektive sin hemtjänst har varierat över åren i kommunen, den högsta noteringen av nöjdhet nåddes 2017 (87% respektive 90%) och den lägsta 2019 (78% respektive 84%).

En utökad samverkan mellan kommunen och Arbetsförmedlingen har gett positiv effekt på antalet personer som är långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd. Under perioden har det lägsta antalet hushåll som är i behov av försörjningsstöd uppmätts sedan 2018. Andelen hushåll med långvarigt bistånd (mer än 10 månader) når samma nivå som föregående år (1%) vilket är en lägre nivå än åren 2015-2018. I jämförelse med liknande kommuner utifrån socioekonomiska förutsättningar, integration samt medelvärde för riket ligger utfallet för andelen i Härnösand som uppbär långvarigt ekonomiskt bistånd lägre vid samtliga tre jämförelser.

Mål 6 - God service med gott bemötande

Beskrivning: 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.

Resultatuppdrag	Målnivå 2021	Resultat 2021	Resultat 2020	Baslinje 2019
Inlägg på kommunens Kundforum ska besvaras inom den utlovade svarstiden.	92%	99%		
Kommuninvånarnas upplevelse av gott bemötande och tillgänglighet vid kontakt med kommunen ska öka.	Index 55	- *	Index 55	Index 53
Resultatet i SKRs mätning av företagsklimatet ska öka. (Insikt)	79	89	80	78

* Förändringar i SCBs Medborgarundersökning gör att inget utfall finns tillgängligt.

Bedömning: Målet bedöms delvis uppfyllt.

För att underlätta och förbättra servicen till invånarna skapades under 2019 ett kundforum på kommunens hemsida där invånare kan ställa frågor. Frågorna och svaren på dessa finns tillgängliga att läsa på hemsidan och fungerar som en informationskanal för invånare och besökare. Kundforum fortsätter växa som kanal och under året har över 16 000 besök gjorts i forumet. Den genomsnittliga tiden för invånare att få svar på sin fråga i kundforum har förbättrats med 40 procent under året och når nu strax över tre timmar, detta innebär en minskning med väntetiden på mer än två timmar i jämförelse med föregående år.

Genom att servicecenter organisatoriskt är en del av kommunikationsavdelningen skapas ett nära samarbete internt gällande kommunikationen med kommunens invånare vilket bedöms påverka service och kvalitet positivt. Aktuella frågor som inkommer till Servicecenter kan genom samarbetet fångas upp i ett tidigt skede varpå svaren på dessa kan synliggöras i kommunens digitala kanaler, svaren når genom detta fler invånare och arbetet är i högre grad proaktivt.

Kundforum har spelat en allt viktigare roll i kommunens kommunikation med invånare under året då de fysiska besöken till kommunens servicecenter har minskat under pandemin. Kundforum ger möjlighet till direkt dialog med invånare, och möjligheten att kunna ställa frågor i detta forum samt via sociala kanaler har uppskattats av invånarna under tiden med pandemin.

En ny process för utveckling och framtagande av e-tjänster har tagits fram under året. Processen identifierar och tydliggör de steg, roller och kompetenser som är viktiga för att nå framgång i utvecklingsstadiet samt säkerställa nytta och kvalitet med de e-tjänster kommunen producerar. E-tjänsterna har synliggjorts tydligare på startsidan harnosand.se och marknadsförs även på kommunens digitala informationsskärmar.

Under året har projekt TEO (Tillgängliga E-tjänster för Offentlig sektor) startats, länets E-samverkan ingår i projektet. Projektet syftar till att göra e-tjänster mer tillgängliga för personer med funktionsvariationer och bristande språkkunskaper.

Arbetet med att tillgängliggöra kommunens hemsida för personer med funktionsvariationer har fortsatt och en teckenspråkig version av kommunens webb har publicerats under året.

Genom regelbundna uppföljningar och mätningar följs företagens nöjdhet upp, detta sker bland annat genom en s.k. kundnöjdhetsmätning. Mätningen vänder sig till företag som haft kontakt med kommunen under året i myndighetsärenden. Maxvärdet i mätningen är 100, värden över 62 bedöms som godkänt, över 70 som högt och över 80 som mycket högt. Årets resultat för företag är index 89 vilket är att beteckna som ett mycket högt resultat

De insatser som genomförts under året bedöms på kort och längre sikt kunna påverka invånarnas bedömning av bemötande och tillgänglighet positivt.

Mål 7 - Framtidens arbetsgivare

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

Resultatuppdrag	Målnivå 2021	Resultat 2021	Resultat 2020	Baslinje 2019
Korttidssjukfrånvaron ska minska.	14200 dgr	11797 dgr *	19301 dgr	13082 dgr
Andelen enheter med en sjukfrånvaro högre än riksgenomsnittet för kommuners sjukfrånvaro ska minska.	Minskning	27% *	36%	
Resultatet av mätningen av Hållbart medarbetarengagemang, HME, ska öka.	Ökning	Index 81	Index 81 **	Index 79

* Utfallet avser jan-sept.

** Utfallet angavs felaktigt till Index 82 i Årsredovisning 2020.

Bedömning: Målet bedöms delvis uppfyllt.

Korttidssjukfrånvaron har sannolikt påverkas av nationella rekommendationer om att stanna hemma vid minsta symptom till på covid-19. Samtidigt som delar av kommunens medarbetare sannolikt påverkats av rekommendationerna med korttidssjukfrånvaro som följd, har andra grupper av medarbetare kunnat utföra sina arbetsuppgifter på distans och därmed kunnat vara i tjänst även vid lindriga symptom. Det är sammantaget svårt att bedöma den påverkan covid-19 med dess rekommendationer haft på kommunens korttidssjukfrånvaro under året.

Under året har processen för korttidssjukfrånvaro definierats och kommunens chefer har erbjudits utbildning inom sjuk- och rehabiliteringsarbete med syfte att nå ett mer aktivt rehabiliteringsarbete under sjuklöneperioden. Ett systemstöd för arbetet med rehabilitering har upphandlats och kommer implementeras under våren 2022. Samarbetsavtal med Försäkringskassan har tecknats. Målet med samverkan är att tillsammans förebygga ohälsa samt arbeta med anställda som är sjukskrivna och syftar till att parterna tidigt ska kunna identifiera, planera och genomföra insatser med fokus på att återfå arbetsförmåga.

Ett nytt löne- och personalsystem har implementerats under hösten vilket innebär att uppgifterna för sjukfrånvaron presenteras för perioden januari-september 2021. Det kan noteras att utfallet för samma period 2020 motsvarade 16 658 korttidssjukfrånvarodagar vilket innebär att korttidssjukfrånvaron de första nio månaderna är avsevärt lägre under 2021 i jämförelse med samma period föregående år. Med ett hypotetiskt antagande att trenden för de första nio månaderna är representativt för resterande delar av året så kan det indikera att korttidssjukfrånvaron sannolikt är lägre än under förra året.

Sjukfrånvaron i kommunens enheter varierar. Vid jämförelse med rikssnittet för kommuners sjukfrånvaro ses att andelen enheter i kommunen som har en sjukfrånvaro som överstiger rikssnittet har minskat. Föregående år hade kommunorganisationen totalt 138 enheter varav 50 enheters sjukfrånvaro översteg rikssnittet. Under 2021 har andelen minskat till 27 procent (36 av 131 enheter). Utfallet för kommunen avser även i detta mått perioden augusti-september.

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. Målvärdet för 2021 är satt till en ökning i jämförelse med föregående års resultat.

Svarsfrekvensen i Medarbetarundersökningen är åtta procentenheter högre 2021 i jämförelse med föregående år. (2021: 67%, 2020: 59%) Årets totalindex för HME når index 81 vilket är att beteckna som ett gott resultat jämfört med snittet för riket (index 79). Endast marginella förändringar i utfallet i mätningen av HME kan noteras mellan åren. Sammantaget kan resultatet för HME bedömas påvisa att det fortsatt finns goda förutsättningar för medarbetarengagemang inom Härnösands kommun.

Mål 8 - Välskött och stabil ekonomi

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

Resultatuppdrag	Målnivå 2021	Resultat 2021	Resultat 2020	Baslinje 2019
Kommunens resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag	0,1% *	0,3%	3,5%	0,20%
Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar.	100%	105%		

* Förändrad Målnivå enligt beslut §96, Kommunfullmäktige 25 oktober 2021.

Bedömning: Målet bedöms uppfyllt.

Resultatet som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 0,3 procent. Resultatet överstiger det satta målvärdet med 0,2 procentenheter.

Kommunens förmåga att själv finansiera sina investeringar anges i procent. En självfinansieringsgrad på 100 procent betyder att kommunen under året kunnat finansiera samtliga investeringar som genomförts. I de fall självfinansieringsgraden överstiger 100 procent innebär det att kommunens förmåga till finansiering av investeringar överstigit nivån för de investeringar som gjorts under perioden.

Vid årets slut uppgår självfinansieringsgraden för kommunens investeringar till 105%.

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). Med anledning av att de nyckeltal som kopplats till resultatuppgifterna i Årsplan 2021 inte i sin helhet varit möjliga att följa upp (se inledande text i kap. 2.6.1.1. Måluppfyllelse) har kommunens bedöms måluppfyllnaden med försiktighet i dessa fall. Vid bedömningen av god ekonomisk hushållning har avsaknaden av ett nyckeltal bedömts i likhet med ett ej uppnått 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 23 resultatuppdrag kopplade till verksamhet bedöms helt eller delvis uppfyllda. Två bedöms inte uppfyllda. Det saknas utfall i fem fall. De två resultatuppdrag som kopplats till det ekonomiska målet Välskött och stabil ekonomi är båda uppfyllda. Kommunen bedöms därmed ha god ekonomisk hushållning 2021, då de två finansiella resultatuppgifterna är uppfyllda samt att 70 procent av övriga resultatuppdrag är helt eller delvis uppfyllda.

I skenet av att kommunen bedöms ha god ekonomisk hushållning samt 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 2021.

2.6.2 Resultat och ekonomisk ställning för den kommunala koncernen

Kommunkoncernen visar en god resultatmässig utveckling, alltså lägre än föregående år vilket förklaras i hög grad av att den relativa covid-sättningen var lägre för året, likväl som att det inte uppstod någon realisationsvinst genom fastighetsförsäljningar under 2021. Den sammanlagda ekonomiska ställningen visar alltså en positiv utveckling även om delar av koncernen underpresterar rent ekonomiskt.

2.6.2.1 Koncernens resultat

ÅRETS RESULTAT (mnkr)	2021	2020	2021 % av eget kapital	2020 % av eget kapital
Kommunen	4,8	61,4	1,2%	15,9%
HEMAB	28,4	15,9	8,1%	5,0%
AB Härnösandshus	11,9	31,3	4,1%	11,1%
Räddningstjänsten i Höga Kusten-Ådalen	0,2	0,8	2,9%	11,9%
Invest i Härnösand AB	0,7	1,1	15,6%	28,9%
Total	46,0	110,5	5,3%	13,4%

Resultatet för räkenskapsåret visar alltså på en positiv ekonomisk utveckling. Det är i linje med vad som kan antas vara normalt för kommunkoncernen. Skillnaden jämfört mot föregående år förklaras primärt av kommunens betydligt lägre covid-sättningar tillika utebliven realisationsvinst från fastighetsförsäljning inom Härnösandshus för året. Hemab presterar ett högre resultat om 12,5 jämfört mot föregående år.

2.6.2.2 Förändring av intäkter och kostnader

INTÄKTS- & KOSTNADSUTVECKLING 2021 (%)	Förändring mot fg. År
Verksamhetens intäkter	1,5%
Verksamhetens kostnader	6,0%

Hemab visar en betydande intäktsökning vilket finner sin förklaring i det höga elpriset och att värmeförsäljningen och elproduktionen har varit högre jämfört mot föregående år. Fjärrvärme har haft ett gynnsamt år då produktionen har varit som högst när elpriserna nått sina toppar. Kostnaderna har också sett en betydande ökning vilket förklaras av att värmeförsäljningen har varit högre.

Den negativa intäktsutvecklingen inom Härnösandshus förklaras av att det inte uppstått någon realisationsvinst vid avyttring av fastigheter under räkenskapsåret. Resultatet är 4,7 mnkr högre jämfört mot föregående år om föregående års realisationsvinst exkluderas. Resultatet förklaras av lägre reparations- och underhållskostnader samt högre hyresintäkter på lokaler. Dock är uthyrningsgraden lägre för året och de totala driftskostnaderna är betydligt högre vilket förklaras av en högre kostnadsmassa för fastighetsskötsel och framförallt högre uppvärmningskostnader.

Räddningstjänsten visar något högre intäkter och kostnader för året helt i linje med budget om än överskottet är något högre. Technichus inom Investkoncernen har sett sin intäkt- och kostnadsutveckling fortsatt påverkad av covid-19 genom att verksamheten var stängd en stor del av året.

2.6.2.3 Investeringar

INVESTERINGAR	2021	2020
Nettoinvesteringar, mnkr	220,2	189,3
Avskrivningar, mnkr	159,4	149,1
Nettoinvesteringar/avskrivningar, %	138%	127%
Självfinansieringsgrad av årets investeringar, %	93,3%	137%

Det är framförallt Hemabs investeringar som förklarar den relativt stora ökningen av nettoinvesteringar. Den största enskilda investeringen avser bredbandsutbyggnad om cirka 35 mnkr. I övrigt har betydande investeringar gjorts i bland annat reservvattenledning, utbyggnad av deponi i Åland, biobränslepanna och högspänningsnät utöver reinvesteringar i befintliga nät. Härnösandshus har investerat i en lägre grad jämfört mot föregående år om 18,1 mnkr. För året har koncernen som helhet inte kunnat finansiera samtliga investeringar då självfinansieringsgraden inte uppgår till 100%.

2.6.2.4 Soliditet

SOLIDITET	2021	2020
Soliditet %	26,9%	26,2%
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt %	8,3%	6,6%

Kommunkoncernens sammantagna långsiktiga betalningsförmåga har förbättrats med 0,7 procent vilket förklaras av den högre soliditeten hos Hemab och Härnösandshus. Den kommungemensamma soliditeten inklusive kommunens totala pensionsåtagande har förbättrats med 1,7 procent jämfört mot föregående år vilket dels har samma förklaringsfaktor som för soliditeten, men även att kommunens ansvarsförbindelse som avser pensioner har minskat i en hög takt för året.

2.6.2.5 Likviditet

LIKVIDITET	2021	2020
Kassalikviditet, %	60,9%	61,9%
Rörelsekapital, mnkr	-247,6	-230,9
Anläggningskapital, mnkr	1116,3	1057,8

Den kortfristiga betalningsförmågan i koncernen har minskat något sedan föregående år. Utvecklingen förklaras primärt av en högre andel kortfristiga skulder inom framförallt Hemab. Rörelsekapitalet har minskat vilket är negativt då det utgör kapitalet kommunkoncernen använder sig av för att finansiera den löpande verksamheten. Förändringen innebär indirekt att kommunkoncernen har ett något sämre kassaflöde jämfört mot årsskiftet. Att utfallet fortfarande är negativt innebär att kommunkoncernens leverantörer till viss del finansierar verksamheten. Anläggningskapitalet har ökat vilket innebär att kommunkoncernen har mer anläggningstillgångar i proportion till de långfristiga skulderna.

2.6.2.6 Låneskuld till kreditinstitut

LÅNESKULD	2021
Låneskuld, mnk	1514,2
Andel som förfaller till betalning, %	
0-1 år	25%
1-3 år	62%
3-5 år	11%
5-10 år	2%

Den kommungemensamma låneskulden har minskat under året med cirka 11 mnkr. En förflyttning av det totala kapitalförfallet har skett under året, cirka 16% mer av den totala låneskulden förfaller nu inom 1-3 år istället för 3-5 år.

2.6.3 Resultat och ekonomisk ställning kommunen

Kommunen visar upp ett resultat i linje med ett normalt år för kommunen, att resultatet är betydligt lägre än föregående år förklaras till större del av att ersättningarna för Covid-19 är lägre samtidigt som att kostnadsmassan i allt väsentlighet består.

2.6.3.1 Kommunens resultat

ÅRETS RESULTAT	2021	2020
Årets resultat, mnkr	4,8	61,4
Procent av skatteintäkter och generella statsbidrag	0,3%	3,50%
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster, mnkr	14,0	26,8
Procent av skatteintäkter och generella statsbidrag	0,8%	1,50%

Kommunen visar upp ett positivt resultat under ett år när den initiala ekonomiska chocken lagt sig efter covid-19, ett resultat i linje med det som kan antas normalt för kommunen. En uppskattad nettopåverkan för räkenskapsår 2020 hänförligt till covid-19 antogs påverka resultatet positivt med 58,2 mnkr och hade i sådant fall genererat ett resultat om 3,2 mnkr precis som 2019. För året visar kommunen istället upp ett resultat som är 1,6 mnkr högre än de jämförbara siffrorna, alltså 56,6 mnkr lägre än föregående års utfall.

2.6.3.2 Intäkts- och kostnadsutveckling

INTÄKTS- & KOSTNADSUTVECKLING 2020 (%)	Förändring mot fg. år
Verksamhetens intäkter	-12,7%
Verksamhetens kostnader	4,3%
Skatteintäkter och generella statsbidrag	4,5%
Verksamhetens nettokostnad exkl. jämförelsestörande poster	8,0%

För året visar kommunen upp ett betydande intäktsbortfall vilket till största grad beror på lägre riktade bidrag och kostnadsersättningar relaterat till covid-19. Verksamhetens kostnader har alltså fortsatt att växa där den största förklaringsvariabeln är ökade tjänster, löner, ersättningar och sociala avgifter som tillsammans utgör en kostnadsökning om 76,2 mnkr. Vidare har nettot för pensionskostnader efter gottgörelse ökat med 17,7 mnkr jämfört mot föregående år som effekt av bland annat det högre dödlighetsantagandet samt mindre antal utbetalda gottgörelser under räkenskapsåret. I övrigt har entreprenader och köp av verksamhet bidragit med en ökning om 9,1 mnkr i ökande kostnader samtidigt som kommunen bär lägre kostnader för lokalhyror och material.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat jämfört mot föregående år som nätt och jämt överskrider inflationen som den var mätt i december 2021 med 0,4%. Samtidigt har verksamhetens nettokostnad alltså ökat med 8% jämfört mot föregående år som då är en konstruktion av lägre intäkter och högre kostnader där nettot visar att det är 140,8 mnkr dyrare att bedriva den kommunala verksamheten.

2.6.3.3 Nettokostnadsandel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

NETTOKOSTNADSANDEL % AV SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATSBRIDRAG & UTJÄMNING	2021	2020
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	97,5%	93,8%
Avskrivningar	2,4%	2,7%
Nettokostnadsandel före finansnetto	99,9%	96,6%
Finansnetto	0,2%	0,1%
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster	99,4%	98,4%
Jämförelsestörande engångsposter (netto)	0,5%	2,0%
Nettokostnadsandel efter finansnetto	99,7%	96,5%

Den generellt sett ökade nettokostnadsandelen innebär att kommunen under året nyttjat skatteintäkter, generella statsbidrag & utjämning till en högre grad för att finansiera bland annat verksamheten jämfört mot föregående år. Det förklaras i sin väsentlighet av att kommunen inte är lika kompenserade för covid-19 jämfört mot föregående år. Effekten som nu framgår är att kommunens ekonomi återvänt till det normalläge som rådde innan pandemin sett ur ett nettoperspektiv.

2.6.3.4 Likviditet

LIKVIDITET	2021	2020
Kassalikviditet, %	86,6%	81,9%
Rörelsekapital, mnkr	-36,8	-52,7
Anläggningskapital, mnkr	422,8	437,9

Under de senaste åren har kommunens kassalikviditet förbättrats kraftigt och har under räkenskapsåret fortsatt förbättrats om än i något lägre takt. Framförallt har kommunen mindre kortfristiga skulder jämfört mot föregående år. Kassalikviditeten kan idag anses vara i ett önskvärt läge då det ofta är suboptimalt att ligga vid ett teoretiskt perfekt värde om 100%.

Den något negativa utvecklingen av anläggningskapitalet innebär att det finns en lägre grad av anläggningstillgångar sett till kommunkoncernens långfristiga skulder vilket är att betrakta som negativt. Vidare är rörelsekapitalet kraftigt förbättrat vilket innebär att kassaflödet är bättre och att kommunens leverantörer till en mindre grad finansierar den löpande verksamheten.

2.6.3.5 Soliditet

SOLIDITET	2021	2020
Soliditet %	34,2%	34,4%
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt %	-19,0%	-20,8%

Den långsiktiga betalningsförmågan har försämrats något jämfört mot föregående år. Inkluderat samtliga pensionsförpliktelser inklusive löneskatt visar soliditetsutvecklingen en mer positiv utveckling om 1,8% vilket i synnerhet förklaras av att ansvarsförbindelsen avseende pensioner minskar i en högre takt. Soliditetsmättet är alltså negativt vilket innebär att kommunen med egna medel inte kan täcka sin totala pensionsförpliktelse som den är känd idag.

2.6.3.6 Borgensåtagande & låneskuld

BORGENSÅTAGANDE (mnkr)	2021	2020
Borgen	1404,6	1421,2
Varav kommunala företag	1383,9	1399,8

Varav övriga	20,7	21,4
Låneskuld	209	210

Nettoutvecklingen av kommunens borgensåtagande är lägre jämfört mot föregående år, alltjämt är det i linje med 2019. Kommunen har under börjat amortera sin egen låneskuld.

2.6.3.7 Utfall i förhållande till budget

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

Budgetavvikelsen för året är negativ vilket finner sin förklaring i att framförallt verksamhetens kostnader var högre än budgeterat. Samtidigt som skatteintäkter och generella statsbidrag var betydligt högre än budgeterat. I övriga delar framkom ingen väsentlig budgetavvikelse.

2.7 Balanskravsresultat

Balanskravsresultat (mnkr)	2021	2020
= Årets resultat enligt resultaträkningen	4,8	61,4
– Samtliga realisationsvinster	-2,1	-0,3
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	2,7	61,1
– Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
= Balanskravsresultat	2,7	61,1

Kommunen har sedan 2020 inget negativt ackumulerat balanskravsresultat att återställa.

2.8 Väsentliga personalförhållanden

Härnösands kommun

Nytt löne- och personalsystem

Under hösten har implementering av ett nytt löne- och personalsystem påbörjats. Dock är utdata, med bland annat sjukstatistik, inte färdigställd vid tiden för upprättande av årsredovisningen. Följden av detta är att sjukfrånvarostatistik hämtas ur det tidigare lönesystemet och därmed enbart kan presenteras för perioden januari-september. Syftet med bytet av system är att bibehålla en effektiv lönehantering tillsammans med självservice samt vidareutveckla processerna med digitalisering, automatisering och nå lägre grad av manuell hantering. Målsättningen är ett optimalt resursutnyttjande utifrån arbetstid och tekniklösningar, rätt lön i rätt tid samt rätt statistik och utdata som är tillgänglig för respektive roll i den utsträckning som arbetet/funktionen kräver.

Personalpolitisk policy

En revidering av den personalpolitiska policyn har genomförts under året. Resultatet är ett förslag till en ny personalpolitisk policy med målsättningen är att tydliggöra ansvar och uppföljning, arbetsgivarens erbjudande samt förväntningar på medarbetare i kommunen, policyn väntas antas under inledningen av 2022 (Policyn har vid tiden för avlämnandet av årsredovisningen antagits av Kommunfullmäktige).

Samverkansavtal

Under året har ett aktivt arbete bedrivits för att teckna ett samverkansavtal med de fackliga organisationerna. Syftet med avtalet är en väl fungerande samverkan på alla nivåer som bidrar till att göra verksamheten bättre rustad att möta framtidens utmaningar och medborgarnas behov av service. Målet är att ge förutsättningar för verksamhetsutveckling och en god arbetsmiljö, där inflytande, delaktighet och utveckling är en rättighet för alla medarbetare. Vid årets slut återstod ännu lite arbete för att ett samverkansavtal skulle kunna tecknas.

Systematiskt arbetsmiljöarbete och kompetenshöjande insatser

Ett långsiktigt arbete inom det systematiska arbetsmiljöarbetet har påbörjats vilket väntas leda till en förflyttning i arbetet från reaktivt till proaktivt. Kompetenshöjande insatser för chefer samt upphandling av systemstöd för rehabiliteringsinsatser väntas skapa förutsättningar för riskminimering, fokus på friskfaktorer och tidiga insatser samt en förbättrad Lagefterlevnad. Arbetet som är långsiktigt förväntas gynna en god arbetsmiljö samt ge effekter i form av lägre sjukfrånvaro.

Heltidsorganisation

Under 2021 har ett stort fokus legat på omställningen från en deltidsorganisation till en heltidsorganisation. När fler medarbetare i välfärden arbetar heltid, minskar rekryteringsbehoven samtidigt som jobben blir attraktivare och jämställdheten ökar. Arbetet med att införa heltidsorganisation är långsiktigt och kräver uthållighet, från både chefer och medarbetare. För att öka heltidsarbetet krävs en förändring av hur verksamheterna organiseras och bemannas.

Rekrytering och bemanning

Under året har ett stort antal medarbetare rekryterats i syfte att stärka organisationens förmåga att fortsätta leverera välfärd under en pandemi som gör tillvaron oförutsägbar. Tillgänglig statistik indikerar att personalomsättningen under året kan ha varit något lägre än föregående år.

I kommunens organisation kan en ökning av antalet årsarbetare ses i jämförelse med föregående år. Förklaringsfaktorer till ökningen är dels en utökning av arbetslivsförvaltningens verksamheter, dels socialförvaltningens val att periodvis anställa vikarier som månadsavlönade istället för timavlönade med syfte att säkra bemanningen under pandemin. Ökningen av antalet tillsvidareanställda kan delvis förklaras av att tidsbegränsade anställningar konverterats till tillsvidareanställningar samt att den statliga satsningen "Äldreomsorgslyftet" har resulterat i fler tillsvidareanställda undersköterskor. Organisatoriska förändringar där ansvaret för verksamheter flyttats mellan förvaltningar är även det en förklaringsfaktor vid jämförelser mellan åren gällande antalet anställda i enskilda förvaltningar.

Sjukfrånvaro

Kommunens sjukfrånvaro för året redovisas för perioden januari-september oavsett år, om inte annat särskilt anges med syfte att möjliggöra jämförelser mellan åren. Detta innebär att analysen och resonemanget kopplat till statistiken till viss del är hypotetisk och därmed inte kan ses som representativ för 2021 som helhet utan snarare utgör en indikation eller tendens. Det bör även noteras att pandemin och dess effekter varit föränderlig i vågor varför det kan finnas relativt stora variationer mellan månaderna under året. Mot bakgrund av att både 2020 och 2021 i relativt stor utsträckning har påverkats av pandemin presenteras även uppgifter för 2019 som en jämförelse.

Kommunens totala sjukfrånvaro uppgår till 5,9 procent, vilket är en minskning med ca 1,7 procentenheter i jämförelse med 2020, och en ökning med ca 0,5 procentenheter i jämförelse med 2019.

Andelen sjukfrånvaro under 60 dagar eller mer uppgår till 56 procent vilket är en ökning med 8,3 procentenheter i jämförelse med 2020. För 2019 var andelen 37 procent. Dock är det totala antalet sjukfrånvarodagar i intervallet "60 dagar eller mer" 15 procent lägre 2021 än förra året.

Avseende sjukfrånvaro per grupp; kvinnor, män samt åldersgrupperna, <29, 30-49 och >50 har generellt sett samtliga grupper en lägre sjukfrånvaro i år i jämförelse med jan-dec 2020. Minskningen för grupperna varierar mellan 1,4 och 2,8 procentenheter. I jämförelse mellan årets sjukfrånvaro och jan-dec 2019 har samtliga grupper en sjukfrånvaro på samma nivå.

Baserat på tillgänglig statistik indikerar sjukfrånvaron sammantaget en minskning i jämförelse med föregående år.

Härnösands Energi och Miljö AB

Arbetsmiljö och Hälsa

Under första halvåret 2021 fortsatte det Chefs-och medarbetarskapsprogram som påbörjades föregående år. Inom ramen för programmet arbetar företaget med kulturfrågor samt arbetet för att nå företagets mål.

Med anledning av pågående pandemi har inga ytterligare utbildningssatsningar genomförts utöver basala utbildningar för att upprätthålla verksamhetens krav och behov.

Företaget erbjuder platsoberoende arbete, där huvudsyftet är att stärka verksamheten - ökad relevans, proffsighet och god lönsamhet. Verksamheten ska sträva efter att kunna erbjuda möjlighet för platsoberoende arbete 2-3 ggr/v, eller enligt överenskommelse. Genom att erbjuda en modern arbetsplats kan livspusselfrågor lösas vilket i sig skapar lojalitet och engagemang i arbetet. Under året har verksamheten förhållit sig till Folkhälsomyndighetens rekommendationer med anledning av covid-19. Det platsoberoende arbetet har i detta varit en viktig aspekt i framdriften av verksamheten samt för att kunna säkerställa ett smittsäkert arbete.

Sjukfrånvaro

Männen har generellt högre sjukfrånvaro i jämförelse med kvinnorna. En av orsakerna är att män i större utsträckning innehar roller som kräver arbete på plats utan möjlighet att arbeta hemifrån.

Pensionsavgångar och rekrytering

Med syfte att i ett tidigt skede planera för framtida kompetensbehov genomför bolaget som rutin pensionssamtal när medarbetare fyllt 65 år, eller har aviserat att det finns planer på pension.

AB Härnösandshus

Året som gått

Pandemin har i hög grad fortsatt att påverka företagets medarbetare även under 2021. Distansarbete och digitala möten har fortsatt varit en del av vardagen under det första halvåret. Det stora flertalet av företagets medarbetare har dock inte kunnat utföra sitt arbete på distans utan har med stor aktsamhet och på ett smittsäkert sätt varit ute i bostadsområden och skött om fastigheter och kundernas lägenheter.

De utbildningar och den kompetensutveckling som skett har i huvudsak varit individanpassade och genomförts digitalt och på distans. En gemensam utbildning om brandskydd i flerfamiljshus har genomförts för all områdespersonal.

Sjukfrånvaro och förebyggande åtgärder

Under 2021 har den totala sjukfrånvaron ökat något och uppgår till 4,1 procent (3,0 % 2020). När den totala sjukfrånvaron reduceras med långtidssjukskrivningar visas en minskad sjukfrånvaro mellan 2020 och 2021. Korttidssjukfrånvaron uppgår till 2,6 % vilket är en minskning i jämförelse med föregående år.

Samtidigt som den totala sjukfrånvaron ökat är andelen långtidsfriska kvar på samma nivå som föregående år. Antalet medarbetare som inte haft någon sjukdag under året uppgår till närmare 40 %.

Det förebyggande arbetsmiljöarbetets främsta syfte är att minska sjukfrånvaron och minska risken för olyckor. Utöver skyddsronder och andra förebyggande åtgärder uppmuntras de anställda att motionera.

För att stimulera till friskvård har samtliga medarbetare möjlighet till friskvårdsbidrag. Genom företagets förmånsportal finns möjlighet för medarbetarna att köpa träningskort eller liknande hos ett stort antal leverantörer. Personalen har också möjlighet att få massage i förebyggande syfte vilket utnyttjas av ett stort antal medarbetare.

Framtida rekrytering

Den generationsväxling som pågått under ett antal år är nu genomförd. Under året har ytterligare två medarbetare lämnat Härnösandshus med pension och ersättningsrekryteringar har genomförts.

Medelåldern bland medarbetarna i Härnösandshus har på tre år minskat från 50 år till 47 år. Under de kommande fem åren beräknas tre personer lämna företaget med ålderspension.

Technichus

Under året har en personalundersökning genomförts avseende den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Resultatet från undersökningen visade att Technichus personal generellt trivs mycket bra i sitt arbete. Under arbetsplatsträffar diskuteras hälsofrämjande insatser såsom friskvårdsbidrag samt möjlighet till friskvårdstimme.

Under 2021 har företaget bedrivit ett stort internt arbete med kollegialt lärande inom entreprenörskap samt inom utställningsproduktion.

Företaget erbjuder löpande kompetensutveckling för personal (såväl informell som formell sådan). Månatliga arbetsplatsträffar genomförs där arbetsmiljön utgör en stående punkt. En kontinuerlig dialog avseende arbetsmiljö och utvecklingsbehov förs genom två årligen återkommande medarbetarsamtal.

Under 2020 och 2021 har sjukfrånvaron ökat något i jämförelse med tidigare år, ökningen bedöms till stor del bero på covid-19 med tillhörande restriktioner.

Under de kommande fem åren beräknas tre personer lämna företaget med ålderspension. Dessa pensionsavgångar bedöms kunna hanteras genom dialog mellan medarbetare och arbetsgivare.

Räddningstjänsten Höga kusten – Ådalen (HKÅ)

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har ökat ytterligare i jämförelse med tidigare år, mycket beroende på de nationella rekommendationer som kommit till följd av covid-19 med uppmaning att stanna hemma vid minsta symtom på sjukdom. Långtidssjukskrivningarna i förhållande till den totala sjukfrånvaron har ökat i jämförelse med föregående år.

Friskvård

Möjligheten till friskvård inom organisationen är god, samtliga brandmän i heltidsorganisationen erbjuds tid för träning under varje arbetspass (om tid finns) för att upprätthålla sin fysiska status. Övrig dagtidspersonal erbjuds en friskvårdstimme i veckan. Förbundet bekostar även simning en gång per vecka för all personal inom heltidsorganisationen. Anställda i beredskapsorganisationen får årligen en friskvårdspeng och all personal genomför varje år en hälsoundersökning. För personal i uttryckningstjänst innebär det att varje år förnya sitt tjänstbarhetsintyg.

Rekrytering och framtida personalutveckling

Rekrytering är fortsatt en utmaning inom förbundet. Det finns ett ständigt behov av ny RiB-personal (Räddningspersonal i beredskap) och rekrytering behöver även göras inom dagtidsorganisationen. En ökad rörlighet inom branschen gör att förbundet än mer behöver jobba med frågor såsom arbetsvillkor, jämställdhet, hållbarhet och individuell utveckling för att locka och bibehålla personal.

Under året har nio heltidsbrandmän, en brandingenjör samt en brandinspektör rekryterats. Under 2021 avslutade en brandman och tre styrkeledare på egen begäran sina tjänster.

Inom de kommande åren planeras ett antal pensionsavgångar vilka bedöms kunna hanteras genom att i tid ha en god dialog mellan medarbetare och arbetsgivare, den stora utmaningen bedöms vara att behålla befintlig personal.

Antal årsarbetare och tillsvidareanställda	Antal årsarbetare, månadsavlönade 2021	Antal årsarbetare, månadsavlönade 2020	Antal tillsvidareanställda 2021	Antal tillsvidareanställda 2020
Kommunstyrelseförvaltningen	154	220	140	201
Arbetslivsförvaltningen	296	241	88	75
Samhällsförvaltningen	132	72	129	70
Skolförvaltningen	866	860	729	717
Socialförvaltningen	882	821	800	751
Kommunen totalt	2 329	2 214	1 886	1 814
AB Härnösandshus	31,5	31,0	32	31
Härnösands Energi och Miljö AB	135,3	136,3	132	135
Räddningstjänsten i Höga kusten-Ådalen	69,0	66,5	69	67
Invest i Härnösands AB (Technicus i Mittsverige AB)	12,8	12,8	14	14
Koncernen total	2 577,9	2 460,6	2 133	2 061

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	Sjukfrånvaro för kvinnor	Sjukfrånvaro för män	Sjukfrånvaro i åldrarna 29 eller yngre	Sjukfrånvaro i åldrarna 30-49	Sjukfrånvaro i åldrarna 50 år eller äldre
Härnösands kommun**	5,9%	56,0%	6,3%	5,0%	4,6%	5,4%	6,7%
AB Härnösandshus	4,1%	35,4%	1,6%	5,3%	*	2,3%	5,4%
Härnösands Energi och Miljö AB	4,6%	56,0%	2,6%	5,2%	*	3,8%	6,8%
Räddningstjänsten i Höga kusten-Ådalen	4,9%	55,7%	*	4,6%	0,9%	2,7%	9,8%
Invest i Härnösands AB (Technicus i Mittsverige AB)	4,9%	27,2%	*	*	*	*	*

*) För litet antal personer för att utfall ska kunna redovisas. Sådan uppgift ska inte lämnas när antalet anställda i gruppen är högst tio (10) eller om uppgiften kan hänföras till en enskild individ.

**) Januari-September

Total sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	2021	2020
Kommunstyrelseförvaltningen**	3,4%	4,3%
Arbetslivsförvaltningen**	3,4%	6,0%
Samhällsförvaltningen**	4,9%	3,7%
Skolförvaltningen**	6,1%	7,6%
Socialförvaltningen**	7,5%	9,3%
Kommunen totalt**	5,9%	7,6%
AB Härnösandshus	4,1%	3,0%
Härnösands Energi och Miljö AB	4,6%	4,7%
Räddningstjänsten i Höga kusten-Ådalen	4,9%	4,0%
Invest i Härnösands AB (Technicus i Mittsverige AB)	4,9%	5,7%

**) Januari-September

2.9 Förväntad utveckling

Världsekonomin präglades på ett betydande vis fortsatt av covid-19. I synnerhet steg inflationen globalt efter att Federal Reserve tryckte amerikanska dollar i rekordtakt vilket gjorde att priserna har

skjutit i höjden och sedermera orsakade ett börsrally. Den befarade ökningen av protektionismen mellan världens länder uteblev och påverkade inte handeln i en större skala när världen åter öppnade upp efter pandemin.

Istället har världens fokus riktats mot kriget i Ukraina. Ryssland med deras betydande energitillförsel till Europa har och fortsätter att sanktioneras hårt. Samtidigt som oron för ett allt större och omfattande krig ska ta vid. Sverige är alltså ett exportberoendeland där exporten utgör dragloket för svensk ekonomi. Därtill utgörs Sveriges export i hög grad av insatsvaror som är särskilt känsliga för konjunktursvängningar. Sett till dessa förutsättningar är läget för nationen känsligt även om kriget stannar inom Ukrainas gränser. Volatilitet i Sveriges ekonomi är dock relativt låg jämfört mot länder med mer fria marknader vilket gör svängningarna mindre omfattande, om än betydande beroende på krigets utveckling.

Den demografiska utvecklingen är en av de enskilt största utmaningarna som kommunen behöver lägga kraft på att parera. Andelen äldre (65+) har ökat under lång tid och fortsätter att öka markant under de kommande åren, samtidigt som gruppen invånare i arbetsför ålder minskar med motsvarande antal. Utöver arbetet med att stimulera inflyttning behöver insatser förstärkas inom exempelvis utbildning och arbetsmarknad för att möta de behov av kompetensförsörjning som finns. Samverkan mellan kommuner i regionen kommer fortsatt att vara en viktig fråga.

Digitaliseringen i offentlig sektor genomgår en transformation från att ha handlat om teknisk infrastruktur och effektiviseringar till att bli synonymt med innovation och verksamhetsutveckling. Utvecklingen påverkar inte bara organisationen internt, alla delar i samhället omfattas; exempelvis var invånare väljer att bo, studera, arbeta och umgås, och den påverkar även själva premisserna för hur välfärden levereras. Digitaliseringens framsteg tar exponentiella kliv, därför måste kommunen lägga sig vinn om att säkra den digitala mognaden. Det kommer att kräva investeringar, utbildning och beredskap hos medarbetare att förändra arbetet. Det handlar bland annat om att besvara och möta upp frågorna om vilka åtgärder som skapar störst nytta för verksamhet och medborgare, var det är viktigast att avlasta personal för att ge utrymme för personlig service och hur effektivisering kan ske utan att värdet av de mellanmännsliga mötena försvinner.

Hållbarhetsperspektiven behöver ges än större utrymme i all planering och hänger ihop med de utmaningar som ovan nämnts. Klimatförändringarna och vad den enskilda kommunen kan göra för att bromsa dem är ett av de perspektiv som måste genomsyra all planering, liksom de sociala hållbarhetsaspekterna. Samverkan och flexibilitet är två av nycklarna för fortsatt framdrift. Att samla företag och offentliga aktörer i samarbeten som fokuserar på innovation är en viktig uppgift, liksom att stödja och tillvarata drivkraft och engagemang hos kommuninvånare och medarbetare. För att säkra den ekonomiska hållbarheten behöver kommunen fortsatt verka för kostnadseffektiviseringar, bland annat inom styrning och ledning och digitalisering. Samtidigt måste ambitionen inom utvecklingsarbetet höjas för att inhämta den utvecklingsskuld som upparbetats som en konsekvens av pandemin.

HEMAB:s (Härnösands Energi och Miljö AB) affärsplan som upprättats för att möta förväntningar i ägardirektiv och förändringar i omvärlden har implementerats och kommande år kan synergier och effektiviseringar tillvaratas i organisationen. Efter den organisationsförändring som genomförts under 2021 kommer många rekryteringar att krävas vilket skapar goda förutsättningar att möta framtidens utmaningar och behov. Arbetet med förstärkt digital utveckling och informationssäkerhet kommer att fortgå. Kompensatoriska åtgärder kommer att genomföras för de beklagliga utsläpp som skett under 2021 och särskilda medel har avsatts för ändamålet. I dialog med Länsstyrelsen undersöks hur medlen

bäst kommer till sin rätt. Riktlinjer har utarbetats för platsoberoende arbete för att möta efterfrågan på arbetsmarknaden och gynna effektiviteten i verksamheten.

För AB Härnösandshus väntar två större investeringar och byggnationer i form av ett nytt gruppboende på Saltvik och en ny idrottshall på fastlandet. Investeringarna beslutades av kommunfullmäktige under hösten 2021. Vidare kommer upphandling av nytt gruppboende att genomföras.

Varumärket för Technichus i Mitt Sverige AB kommer att vidareutvecklas för att i än högre utsträckning synliggöra verksamhetens bredd. Tillsammans med 2047 Sciencecenter har Technichus utvecklat projektet Future mines som pågår till och med december 2023. Finansiering har erhållits genomförande av entreprenörsprogram i samtliga kommuner i Västernorrland fram till och med sommaren 2023. Genom samverkan med Härnösands gymnasium kommer elever med matematiksvårigheter att erbjudas stöd genom projektet Intelligo. Projektet kommer beforskas genom samverkansavtalet mellan Härnösands kommun och Mittuniversitetet.

Den samverkan mellan räddningstjänsterna i länet som inletts kommer att vidareutvecklas genom att räddningstjänsterna i Jämtland samt 10 räddningstjänster i Västerbottens/Norrbottnens inland inkluderas i arbetet. Förbundet får genom denna samverkan en förbättrad kvalitet och utökad uthållighet inom ledningsorganisationen. Rekrytering kommer fortsatt vara en utmaning inom Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen. Det finns ett ständigt behov av ny RiB-personal (Räddningspersonal i beredskap) och rekrytering behöver även göras inom dagtidsorganisationen. En ökad rörlighet inom branschen gör att förbundet än mer måste jobba med frågor såsom arbetsvillkor, jämställdhet, hållbarhet och individuell utveckling för att locka och bibehålla personal.

3 Finansiella rapporter

3.1 Resultaträkning

(mnkr)		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter	Not 3	359,2	411,4	939,4	925,8
Verksamhetens kostnader	Not 4	-2127,6	-2039,2	-2534,2	-2390,1
Avskrivningar	Not 5	-42,9	-48,7	-159,4	-149,1
Verksamhetens nettokostnad		-1811,3	-1676,5	-1754,2	-1613,4
Skatteintäkter	Not 6	1218,6	1175,3	1218,6	1175,3
Generella statsbidrag och utjämning	Not 7	594,5	560,5	594,5	560,5
Verksamhetens resultat		1,8	59,3	58,9	122,4
Finansiella intäkter	Not 8	6,3	6,9	1,2	2,3
Finansiella kostnader	Not 9	-3,3	-4,9	-14,1	-14,2
Resultat efter finansiella poster		4,8	61,4	46,0	110,5
Extraordinära poster	Not 10	0	0	0	0
Årets resultat		4,8	61,4	46,0	110,5

3.2 Balansräkning

(mnkr)		Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
		2021	2020	2021	2020
TILLGÅNGAR					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 11	2,2	0,0	2,2	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 12	582,7	582,5	2577,1	2527,4
Maskiner och inventarier	Not 13	50,8	51,1	183,1	165,9
Övriga materiella anläggningstillgångar	Not 14	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 15	194,7	195,2	37,0	35,7
Summa anläggningstillgångar		830,4	828,8	2799,4	2729
<i>Bidrag till infrastruktur</i>		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd m.m.	Not 16	7,9	9,8	15,1	17,9
Fordringar	Not 17	179,8	169,1	252,8	231,8
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	Not 18	109,1	112,8	156,5	173,1
Summa omsättningstillgångar		296,8	291,7	424,4	422,8
Summa tillgångar		1127,2	1120,4	3223,8	3151,7

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

<i>Eget kapital</i>	<i>Not 19</i>				
Periodens resultat		4,8	61,4	46,0	110,5
Resultatujämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital		381,1	323,6	822,7	716,3
Summa eget kapital		385,9	385,0	868,7	826,8
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	<i>Not 20</i>	167,8	150,3	177,4	160,3
Andra avsättningar	<i>Not 21</i>	0,2	0,0	136,8	125,4
Summa avsättningar		168,0	150,3	314,2	285,7
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	<i>Not 22</i>	239,6	240,6	1368,9	1385,5
Kortfristiga skulder	<i>Not 23</i>	333,6	344,4	672,0	653,7
Summa skulder		573,2	585	2040,9	2039,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1127,2	1120,4	3223,8	3151,7

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

Panter och därmed jämförliga säkerheter	<i>Not 24</i>	1404,6	1421,2	20,7	21,4
<i>Ansvarsförbindelser</i>					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	<i>Not 25</i>	600,3	618	600,3	618
Övriga ansvarsförbindelser	<i>Not 26</i>	8,5	2,1	8,7	2,3
Summa panter och ansvarsförbindelser		2013,4	2041,3	629,7	641,7

3.3 Kassaflödesanalys

(mnkr)		Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Den löpande kassaflödesanalysen					
Årets resultat		4,8	61,4	46,0	110,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	<i>Not 28</i>	65,3	61,3	227,1	65,6
Övriga likviditetspåverkande poster	<i>Not 29</i>	-8,1	-7,1	-15,8	-16,9
Poster som redovisas i annan sektion	<i>Not 30</i>	0,0	0,3	0,0	-23,1
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		62,0	115,9	257,3	136,1
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter		0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-10,7	-18,1	-21,0	-5,7
Ökning/minskning av förråd och varulager		1,9	0,1	2,8	3,8
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-10,8	-3,1	-18,3	61,3

Kassaflöde från den löpande verksamheten	42,4	94,8	220,8	195,5
---	-------------	-------------	--------------	--------------

(mnkr)	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020

Investeringsverksamheten

Investering i immateriella anläggningstillgångar	-2,2	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-45,0	-62,8	-227,1	-225,4
Försäljning/utrangering av materiella anläggningstillgångar	0,0	7,4	0,2	54,0
Erhållna investeringsbidrag	1,6	3,1	1,6	3,1
Investering i kommunkoncernföretag	0,0	0,0	-4,2	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag	0,0	0,0	2,6	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar	0,0	-3,2	-0,5	-3,4
Avyttring av finansiella tillgångar	0,0	4,1	0,7	4,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-45,6	-51,4	-226,7	-167,5

(mnkr)	Kommun	Kommun	Koncern	Koncern
	2021	2020	2021	2020

Finansieringsverksamheten

Nyupptagna lån	50,0	50,0	357,9	375,7
Amortering av skulder för finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder	-50,5	-50,0	-368,6	-335,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-0,5	0,0	-10,7	39,9

Årets kassaflöde	-3,7	43,4	-16,6	67,9
-------------------------	-------------	-------------	--------------	-------------

Likvida medel vid årets början	112,8	69,4	173,1	105,2
---------------------------------------	--------------	-------------	--------------	--------------

Likvida medel vid årets slut	109,1	112,8	156,5	173,1
-------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

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 planenliga avskrivningar. Undantaget för planenliga avskrivningar är mark, konst och pågående arbeten. Investeringsbidrag, gatukostnadsersättningar och anslutningsavgifter tas från och med 2010 upp som en långfristig skuld och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Avskrivningstider har fram till 2009 baserats på 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 innehås 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 2022.

Nedskrivningar

Om det vid balansdagen framgår att en materiell anläggningstillgångs verkliga värde är lägre än vad som följer av LKBR (1-3§§) ska tillgångens skrivas 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 utjämnning, 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 räkenskapsår 2020 samt 2021 tagit upp flertalet jämförelsestörande poster i not, alla utgör ett väsentligt belopp och försvårar jämförelse mellan åren. Samtliga poster är relaterade till och märkta med covid-19 i noterna för verksamhetens intäkter och kostnader. Nettopåverkan på resultatet är -9,2 mnkr. Eventuell prisökning på marknaden har inte tagits med eftersom den med säkerhet inte går att fastställa och relatera till covid-19 då marknadspriser ligger utom kommunens kontroll.

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 3 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	18,5	18,3	546,7	481,4
Taxor och avgifter	41,9	44,5	41,9	44,5
Hyror och arrenden	34,7	49,9	34,7	49,9
Bidrag från staten	190	181,7	190	181,7
Bidrag från staten, Covid-19	15,7	65,3	15,7	65,3
Bidrag övriga	24,8	21	52,7	48,3
Försäljning verksamhet	31,4	30,4	31,4	30,4

Intäkter från exploateringsverksamhet	2,1	0,0	2,1	0,0
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,0	0,3	0,0	0,3
Realisationsvinst försäljning fastighet	0,0	0,0	24,0	24,0
Övrigt	0,1	0,1	0,2	0,2
Summa verksamhetens intäkter	359,2	411,4	939,4	925,8

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 4 Verksamhetens kostnader				
Lämnade bidrag	-64,4	-62,8	-64,4	-62,8
Lämnade bidrag, Covid-19	-2,5	-2,3	-2,5	-2,3
Entreprenader och köp av verksamhet	-296,4	-288,8	-296,4	-288,8
Entreprenader och köp av verksamhet, Covid-19	-1,5	0,0	0,0	0,0
Tjänster	-80,2	-66,9	-80,2	-66,9
Löner, ersättningar och sociala avgifter	-1207,7	-1142,4	-1227,2	-1160,6
Löner, ersättningar och sociala avgifter, Covid-19	-8,5	-10,9	-8,5	-10,9
Pensioner inkl. löneskatt	-102,2	-100,2	-104,0	-102,0
Pensionskostnad engångseffekt	-7,9	8,0	-7,9	8,0
Gottgörelse	14,3	14,1	14,3	14,1
Lokal- och markhyror	-192,9	-203,0	-193,0	-203,1
Fastighets- och driftskostnader	-30,5	-29,8	-30,5	-29,8
Fastighets- och driftskostnader, Covid-19	-1,5	0,0	0,0	0,0
Material	-82,4	-75,5	-82,6	-75,7
Material, Covid-19	-2,4	-15,9	-9,9	-15,9
Skattekostnad	0,0	0,0	0,0	-0,3
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	-7,0	0,0	-7,0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-52,3	-54,0	-429,8	-384,3
Övriga verksamhetskostnader Covid-19	-8,5	-1,6	-8,5	-1,6
Summa verksamhetens kostnader	-2127,6	-2039,2	-2534,2	-2390,1

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 5 Avskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-33,2	-34,9	-120,7	-116,1
Avskrivning maskiner och inventarier	-9,6	-13,8	-24,8	-28,9
Nedskrivning byggnader och anläggningar	0,0	0,0	-13,8	-3,7
Nedskrivning maskiner och inventarier	0,0	0,0	0,0	-0,4
Summa avskrivningar	-42,9	-48,7	-159,4	-149,1

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 6 Skatteintäkter				
Kommunalskatt	1185,8	1199,5	1185,8	1199,5
Avräkning kommunalskatt				
slutavräkning föregående år	4,1	-6,1	4,1	-6,1
preliminär avräkning innevarande år	28,7	-18,0	28,7	-18,0
Summa skatteintäkter	1218,6	1175,3	1218,5	1175,3

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 7 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämning	350,4	334,6	350,4	334,6
Bidrag för LSS-utjämning	61,5	65,1	61,5	65,1
Kommunal fastighetsavgift	57,0	51,0	57,0	51,0
Välfärdsmiljonerna	5,8	14,7	5,8	14,7
Extra tillskott Covid-19	0,0	47,2	0,0	47,2
Regleringsbidrag	74,7	25,8	74,7	25,8
Kostnadsutjämning	29,2	22,1	29,2	22,1
Övriga generella bidrag från staten	15,9	0,0	15,9	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	594,5	560,5	594,5	560,5

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 8 Finansiella intäkter				
Överskottsutdelning Kommuninvest	0,6	1,3	0,6	1,3
Ränteintäkter	0,2	0,3	0,5	0,5
Borgensprovision från koncernföretagen	5,4	5,3	0,0	0,0
Andel i intresseföretag	0,0	0,0	0,0	0,5
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella intäkter	6,3	6,9	1,2	2,3

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 9 Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	-0,5	-0,5	-8,4	-9,4
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-2,5	-3,5	-2,6	-3,7
Värdereglering finansiella tillgångar	0,0	-0,4	0,0	-0,4
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,5	-3,0	-0,7
Summa finansiella kostnader	-3,3	-4,9	-14,1	-14,2
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	0,23	0,27	0,55	0,62
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring	0,23	0,27	0,55	0,62

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
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 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 11 Immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp	2,2	0,0	2,2	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
Utgående anskaffningsvärde	2,2	0,0	2,2	0,0
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	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0,0	0,0	0,0	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	2,2	0,0	2,2	0,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod	7,0	0,0	7,0	0,0

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 12 Mark, byggnader och teknisk anläggning				
Ingående anskaffningsvärde	1000,5	950,0	4424,0	4260,5
Inköp	33,4	50,9	184,5	197,5
Försäljningar	0,0	-0,4	0,0	-34,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	-4,9	0,0
Utgående anskaffningsvärde	1033,9	1000,5	4603,6	4424,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-418,0	-383,4	-1859,2	-1753,9
Försäljningar	0,0	0,3	0,0	10,8
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	4,7	0,0
Årets avskrivningar	-33,1	-34,9	-120,6	-116,1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-451,1	-418,0	-1975,1	-1859,2

Ingående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-37,4	-33,7
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	-13,9	-3,7
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-51,3	-37,4
Utgående redovisat värde	582,7	582,5	2577,1	2527,4
Därav finansiell leasing	0,0	0,0	8,7	11,4
Genomsnittlig nyttjandeperiod	29,1	27,1	21,3	21,6

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga materiella anläggningstillgångar förutom mark, konst och pågående arbeten.

HEMAB-koncernen har under 2021 genomfört nedskrivningar om 14 mnkr vilka avser gamla vindkraftverken solumsklinten och bräntberget, bredband- icke arrendegrundande, fjärrvärmeledningar som ej är trycksatta och matavfallsprojektet.

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 13 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	261,4	266,5	578,6	569,9
Inköp	9,5	12,0	42,6	27,9
Försäljningar	0,0	0,0	-6,9	-2,1
Utrangeringar	0,0	-16,8	0,0	-16,8
Överföringar	0,0	-0,3	0,8	-0,3
Utgående anskaffningsvärde	270,9	261,4	615,1	578,6
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-210,3	-206,4	-411,9	-394,5
Försäljningar	0,0	0,0	6,7	1,6
Utrangeringar	0,0	9,9	0,0	9,9
Överföringar	0,0	0,0	-0,8	0,0
Årets avskrivningar	-9,8	-13,8	-25,1	-28,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-220,1	-210,3	-431,1	-411,9
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	50,8	51,1	183,1	165,9
Därav finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod	9,1	9,2	6,6	6,1

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier förutom vid pågående arbeten.

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
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 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
--------	----------------	----------------	-----------------	-----------------

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	16,2	16,2	16,2	16,2
HögaKusten Destination AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommunbränsle i Ådalen AB	0,0	0,0	0,6	3,2
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	0,0	0,0	6,7	2,5
Summa aktier och andelar	194,0	194,0	23,6	22,0

Långfristig utlåning

Värdereglering långfristig fordran Koneo	0,7	1,2	0,7	1,2
Investeringsbidrag Vågmannen	0,0	0,0	6,6	6,8
Uppskjuten skattefordran	0,0	0,0	6,2	5,7
Summa långfristig utlåning	0,7	1,2	13,5	13,7
Summa finansiella tillgångar	194,7	195,2	37,0	35,7

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
--------	----------------	----------------	-----------------	-----------------

NOT 16 Förråd m.m.

Tomter för försäljning	7,9	9,8	7,9	9,8
Varulager	0,0	0,0	7,2	8,1
Summa förråd m.m.	7,9	9,8	15,1	17,9

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
--------	----------------	----------------	-----------------	-----------------

NOT 17 Fordringar

Kundfordringar	22,0	7,2	18,6	7,5
Statsbidragsfordringar	0,5	1,4	0,5	1,4
Fordran skatteavräkning	3,7	8,0	3,7	8,0
Fordran gottgörelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda kostnader & upplupna intäkter	62,6	91,3	115,5	135,0
Upplupna skatteintäkter	66,9	31,8	67,3	32,4
Momsfordran	11,3	18,7	12,5	18,7
Övriga kortfristiga fordringar	12,7	10,7	34,5	28,8
Summa fordringar	179,8	169,1	252,8	231,8

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 18 Kassa och bank				
Kassa och bank	109,1	112,8	156,5	173,1
Summa kassa och bank	109,1	112,8	156,5	173,1

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 19 Eget kapital				
Ingående eget kapital	385,0	323,6	826,8	716,5
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Justeringar ändrade redovisningsprinciper				
Korrigerig löneskatt	-3,9	0,0	-3,9	0,0
Investeringsbidrag Vågmannen	0,0	0,0	-0,3	-0,3
Årets resultat	4,8	61,4	46,0	110,5
Utgående eget kapital	385,9	385,0	868,7	826,8

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	150,3	142,7	160,3	153,1
Nyintjänad pension	9,5	7,0	10,0	7,4
Årets utbetalningar	-4,9	-4,7	-5,9	-5,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	2,0	3,1	2,1	3,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	6,4	-0,4	6,4	-0,4
Övrig post	1,2	1,1	1,2	1,1
Förändring av löneskatt	3,4	1,5	3,3	1,4
Utgående avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	167,8	150,3	177,4	160,3

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 21 Andra avsättningar				
<i>Avflyttning Ön</i>				
Ingående värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Ny avsättning	0,2	0,0	0,2	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,2	0,0	0,2	0,0
<i>Avsättning deponiyta 2</i>				
Ingående värde	0,0	0,0	8,0	7,8
Ny avsättning	0,0	0,0	0,1	0,2

lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0	8,1	8,0
<i>Avsättning vindkraft</i>				
Ingående värde	0,0	0,0	1,0	0,3
Ny avsättning	0,0	0,0	0,1	0,8
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	-0,1
Utgående avsättning	0,0	0,0	1,1	1,0
<i>Avsättning vattenskador</i>				
Ingående värde	0,0	0,0	0,2	0,2
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	0,2
<i>Avsättning Fondering VA</i>				
Ingående värde	0,0	0,0	23,0	20,0
Ny avsättning	0,0	0,0	3,0	3,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0	26,0	23,0
Uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	0,4	0,8
Avsättningar för uppskjuten skatt	0,0	0,0	100,9	92,3
Summa andra avsättningar	0,2	0,0	136,8	125,4

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 22 Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	209,5	210	1304,9	1312,2
Finansiell leasing	0,0	0,0	5,7	8,7
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	30,1	30,6	58,3	64,6
Summa långfristiga skulder	239,6	240,6	1368,9	1385,5
Uppgifter om lång och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	0,23	0,27	0,55	0,62
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	0,23	0,27	0,55	0,62
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,36	1,78	2,07	2,17
Kapitalförfall andel av lån %				
0-1 år	43,91	23,81	24,88	25,94
1-3 år	56,09	66,67	62,38	45,51
3-5 år	0,0	9,52	10,88	26,48
5-10 år	0,0	0,0	1,86	2,07

Över 10 år	0,0	0,0	0,0	0,0
------------	-----	-----	-----	-----

Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat	0,44	0,95	1,85	2,02
Genomsnittlig räntebindningstid exkl derivat	0,44	0,95	1,85	2,02

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 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 23 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	3,5	4,1	223,4	226,7
Skulder inom koncernkontot	34,3	57,8	-0,4	0,0
Leverantörsskulder	44,8	30,7	68,5	52,4
Personalens skatter, avgifter o löneavdrag	20,4	21,7	20,7	22,0
Övriga kortfristiga skulder	4,5	4,5	32,4	33,9
Semesterlöneskuld och upplupna löner	108,9	106,3	111,4	108,7
Årets pensioner avgiftsbestämd del inkl löneskatt	46,2	44,0	47,5	45,3
Aktuella skatteskulder	0,0	0,0	0,0	0,1
Checkräkningskredit	0,0	0,0	3,5	0,8
Upplupna kostnader o förutbetalda intäkter	70,9	75,5	164,7	164,1
Summa kortfristiga skulder	333,6	344,4	672,0	653,7

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 24 Panter och därmed jämförliga säkerheter				
Borgen i kommunala bolag	1383,9	1399,8	0,0	0,0
Borgensåtagande egna hem	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga borgensmässiga förpliktelser	20,7	21,4	20,7	21,4
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	1404,6	1421,2	20,7	21,4

Härnösands kommun har i december 1993 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Härnösands kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Härnösands

kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 653 904 231 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 680 078 050 kronor.

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 25 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt	618,0	638,7	618,0	638,7
Ränte- och basbeloppsuppräknig	8,3	14,8	8,3	14,8
Nyintjänad pension (+)/Ädelreformen (-), Netto	-0,2	1,5	-0,2	1,5
Ändring av försäkringstekniska grunder	12,8	-2,5	12,8	-2,5
Årets utbetalningar	-31,5	-30,9	-31,5	-30,9
Övrig post	-3,7	0,4	-3,7	0,4
Förändring av löneskatt	-3,4	-4,0	-3,4	-4,0
Summa ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser	600,3	618,0	600,3	618,0

Härnösands kommun har ett pensionsåtagande som per den 2021-12-31 var tryggt med 226,8 mnkr (marknadsvärde) i Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse för personer födda t o m 1942 vilket är en ökning jämfört mot 2020 med 15,4 mnkr. Kommunen har per 2021-12-31 goda möjligheter att begära gottgörelse för en del av ansvarsförbindelsen som avser pensioner. Antalet visstidsförordnanden för politiker uppgår till två. Aktualiseringsgraden är 98% för både pensionsavsättningen och ansvarsförbindelsen för pensioner.

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 26 Övriga ansvarsförbindelser				
Prognos garantibelopp Fastigo inom 1 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Prognos garantibelopp Fastigo senare än 1 år men inom 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Prognos garantibelopp Fastigo senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
EU-projekt budgeterat inom 1 år	6,4	1,3	6,4	1,3
EU-projekt budgeterat senare än 1 år men inom 5 år	2,1	0,8	2,1	0,8
EU-projekt budgeterat senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Garantikostnader	0,0	0,0	0,2	0,2
Summa övriga ansvarsförbindelser	8,5	2,1	8,7	2,3

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 27 Leasing				
Finansiella leasingavtal				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Nuvärde minimileaseavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Därav förfall inom 1 år	0,0	0,0	2,9	2,9
Därav förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	5,5	8,3
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,3	0,4
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

Maskiner och inventarier

Totala minimileaseavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Nuvärde minimileaseavgifter	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 senare än 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****Minimileaseavgifter**

Med förfall inom 1 år	166,0	165,8	166,0	165,8
Med förfall inom 1-5 år	674,2	655,3	674,2	655,3
Med förfall senare än 5 år	546,9	595,3	546,9	595,3

**Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal
uthyrning****Minimileaseavgifter**

Med förfall inom 1 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Med förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

Majoriteten av Härnösands kommuns leasingavtal är inte från 2021 och klassificeringen vid avtalens ingång var operationell leasing. All leasing i kommunen är fortsatt klassificerade som operationell leasing med grunden att leasingavtalen inte i all väsentlighet överför de risker och fördelar som är förknippade med att äga tillgången.

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 28 Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Avskrivningar	42,9	48,7	145,7	145,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	13,9	4,1
Gjorda avsättningar	17,7	7,6	28,5	11,3
Återförda avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,1
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 likviditetspåverkande poster	4,7	5,0	47,6	-95,2
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	-8,6	0,3
Summa justering för ej likviditetspåverkande poster	65,3	61,3	227,1	65,6

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 29 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten				
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-4,9	-4,7	-5,9	-5,6

Ränte- och utdelningsnetto	-3,2	-2,4	-9,9	-11,3
Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	-8,1	-7,1	-15,8	-16,9

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Not 30 Poster som redovisas i annan sektion				
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,3	0,0	-23,1
Summa poster som redovisas i annan sektion	0,0	0,3	0,0	-23,1

Not 31 Upplysning 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.

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
NOT 32 Kostnader för räkenskapsrevision (tkr)				
Sakkunnigt biträde	250,0	150,0	709,3	467,1
Förtroendevalda revisorer	85,0	86,0	106,0	136,0
Summa kostnad för räkenskapsrevision	335,0	236,0	815,3	603,1

5 Drifts och investeringsredovisning

NÄMNDERNAS DRIFTSREDOVISNING (mnkr)	Intäkte r 2021	Intäkte r 2020	Kostnade r 2021	Kostnade r 2020	Nettokostna d	Budget nettokostna d	Avvikels e mot budget
Kommunstyrelse	67,3	82,4	-238,6	-240,4	-171,3	-186,1	14,8
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	-6,0	-5,7	-6,0	-6,3	0,3
Arbetslivsnämnden	110,1	84,1	-168,4	-137,1	-58,3	-58,0	-0,3
Samhällsnämnden	24,4	24,9	-212,9	-204,9	-188,5	-183,3	-5,3
Skolnämnden	129,0	128,8	-764,3	-746,7	-635,3	-621,4	-13,9
Socialnämnden	127,1	176,0	-796,3	-769,4	-669,2	-624,4	-44,8
Summa nämnder	457,9	496,3	-2 186,5	-2 104,2	-1 728,6	-1 679,4	-49,2
Kommunövergripande verksamhet	83,9	79,1	-145,0	-130,6	-61,1	-57,9	-3,2
Korrigerings poster	-182,6	-167,0	182,6	167,0	0,0	0,0	0,0
Korrigerings avskrivningar	0,0	0,0	42,9	48,7	-42,9	0,0	0,0
Korrigerings statsbidrag	0,0	0,0	-21,7	0,0	21,7	0,0	0,0
Korrigerings finansiella poster	0,0	0,0	0,2	-2,0	-0,2	0,0	0,0
Summa	359,2	411,4	-2 127,6	-2 039,2	-1 811,1	-1 737,3	-52,4
Korrigerings finanserna					57,2	17,5	39,7
Summa inkl. finanserna							-12,7

Fyra av kommunens fem nämnder uppvisar en negativ budgetavvikelse för helåret 2021. Det samlade underskottet för arbetslivsnämnd, samhällsnämnd, skolnämnd samt socialnämnd uppgår till -64,3 mnkr. Kommunstyrelsen samt kommungemensam verksamhet uppvisar ett samlat överskott mot för budget på 15,1 mnkr, vilket gör en samlad budgetavvikelse för nämnder, inklusive kommungemensam verksamhet, på -49,2 mnkr för helåret.

Kommunstyrelsen har 14,8 mnkr i positiv budgetavvikelse för helåret 2021. Detta beror främst på att kommunstyrelsen har haft 8,8 mnkr lägre personalkostnader än budgeterat för perioden, dels p.g.a. vakanser och sjukskrivningar, men också p.g.a. att projekt Rätt till heltid inte genererat kostnader i den omfattning som budgeterats.

Kommunfullmäktige har 0,3 mnkr i positiv budgetavvikelse för helåret 2021. Detta beror främst på att kostnader för utbetalda arvoden varit lägre än budgeterat för året.

Arbetslivsnämnden har -0,3 mnkr i negativ budgetavvikelse för helåret 2021. Kostnader för personal samt övriga kostnader är högre än budgeterat, vilket till största del uppvägs av ökade intäkter – externa så väl som interna.

Samhällsnämnden har -5,3 mnkr i negativ budgetavvikelse för helåret 2021. Nämndens kostnader är i nivå med de kostnader som budgeterats, men nämndens intäkter är 5,5 mnkr lägre än periodens budget och beror främst på minskade intäkter från kommunens fritidsanläggningar, främst badanläggningar.

Skolnämnden har -13,9 mnkr i negativ budgetavvikelse för helåret 2021. Detta beror främst på ökade kostnader för personal jämfört mot budget vilket till viss del är Covid-19-relaterade kostnader, samt ökat köp av verksamhet till följd av att fler elever än budgeterat valt att studera hos annan huvudman.

Socialnämnden har -44,8 mnkr i negativ budgetavvikelse för helåret 2021. Detta beror främst på ökade kostnader för personal, en kostnad som överskrider budgeterat belopp med 40,4 mnkr. Av socialnämndens totala 72,2 mnkr stora budgetavvikelse på kostnadssidan beräknas 26,2 mnkr vara covidrelaterade kostnader. En betydande delförklaring till detta är att socialnämnden har haft höga kostnader kopplade mot åtgärder för att minska risken för spridning av covid-19. Tillfälligt inhyrd personal, förbrukningsmaterial samt högre kostnader kopplade mot hemtjänstpeng utgör ytterligare kostnadsökningar och bidrar till nämndens underskott för perioden, liksom Äldreomsorgslyftet.

Investeringsredovisning	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Kommunstyrelse totalt	6,8	5,1	1,7	6,8	5,1	1,7
varav Kommunstyrelse	0,0	0,0	0,0	6,8	4,3	2,5
varav kommungemensamt & finans	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	-0,8
Arbetslivsnämnd	1,5	2,0	-0,5	1,5	2,0	-0,5
Samhällsnämnd	7,6	10,7	-3,1	7,5	10,9	-3,4
varav påbörjat och avslutat under året	6,5	9,7	-3,2	6,5	9,9	-3,4
varav Kajer Skeppsbron	0,1	0,3	-0,2	0,0	0,3	-0,3
varav Lagning av Kaj kustbevakning	0,6	0,4	0,2	0,6	0,4	0,2
varav Åtgärder badplatser 2020	0,4	0,3	0,1	0,4	0,3	0,1
Skolnämnd	0,0	0,0	0,0	5,8	1,4	4,4
Socialnämnd	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0
Justering finansiella anläggningstillgångar				0,0	0,0	0,0
S:a färdigställda projekt	15,9	17,8	-1,9	23,0	20,8	2,2
Pågående projekt						
Kommunstyrelse totalt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav Kommunstyrelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
varav kommungemensamt & finans	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbetslivsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsnämnd	48,1	23,9	24,2	42,1	22,8	19,3
varav Gerestabäcken 2020	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0

varav Gerestabäcken 2020 Bidrag	-1,2	0,0	-1,2	-1,2	0,0	-1,2
varav Åtgärd trumma Gerestabäcken	1,8	1,5	0,3	1,8	1,5	0,3
varav Västra Saltvik Ind omr et 1	6,0	1,1	4,9	6,0	0,7	5,3
varav Nybrogatan RE Komponent	6,0	4,1	1,9	0,0	4,1	-4,1
varav Nybro 2023-1	1,3	0,0	1,3	1,3	0,0	1,3
varav Busshållplats Skördevägen	0,3	0,2	0,1	0,3	0,2	0,1
varav Eksjödammen Västanå	0,3	0,1	0,2	0,3	0,1	0,2
varav Pollineringspark Änget	7,3	0,9	6,4	7,3	0,9	6,4
varav Pollineringspark Änget bidrag	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,2
varav Förstärkning Skeppsbron norra	4,0	0,6	3,4	4,0	0,6	3,4
varav rep stormskada kaj och bro	0,6	0,5	0,1	0,6	0,5	0,1
varav Brunnshusgatan GC	3,0	0,1	2,9	3,0	0,1	2,9
varav Ny GC Hellzeng/Ångströmsg	0,7	0,6	0,1	0,7	0,6	0,1
varav RE Volontärvägen	16,0	13,3	2,7	16,0	12,6	3,4
varav RE Volontärvägen bidrag	-1,4	-1,4	0,0	-1,4	-1,4	0,0
varav Talgoxevägen	2,8	1,5	1,3	2,8	1,5	1,3
Skolnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S:a pågående projekt	48,1	23,9	24,2	42,1	22,8	19,3
S:a investeringsprojekt	64,0	41,7	22,3	65,1	43,6	21,5

Kommunstyrelsen inklusive kommungemensam verksamhet har en investeringsbudget på 6,8 mnkr för 2021, varav investeringar för 5,1 mnkr genomförts under året bl.a. genom renovering av teatern, ombyggnation av lokaler, investering i kommunens brandväggslösning och införandekostnad för kommunens nya lönesystem Personec P.

Arbetslivsnämnden har en investeringsbudget på 1,5 mnkr för 2021, varav investeringar för 1,9 mnkr genomförts under året bl.a. genom inköp av hjärtstartare till Johannesbergshuset samt upprustning av lokaler och inköp av maskiner inom verksamheten för arbete och integration.

Samhällsnämnden har en investeringsbudget på 49,5 mnkr för 2021, varav investeringar för 33,6 mnkr genomförts under året bl.a. genom byte av belysning på Vårdkasens elljusspår, dammrestaurering av Eksjödammen, renovering och ombyggnation av Volontärvägen samt åtgärder vid Rosenbäckshallén, Ängsvägen och Seminariegatan.

Skolnämnden har en investeringsbudget på 5,9 mnkr för 2021, varav investeringar för 1,4 mnkr genomförts under året bl.a. genom inköp till nyöppnade Ankarets förskola.

Socialnämnden har en investeringsbudget på 1,4 mnkr för 2021, varav investeringar för 1,3 mnkr genomförts under året bl.a. genom inköp av elcyklar till hemtjänst samt nya brandskydd inom särskilt boende och omsorg om funktionshindrade.

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



Härnösands
kommun

2021



Årsredovisning

2021 PANDEMIN	5
---------------------	---

SÅ HÄR ANVÄNDES PENGARNA	7
--------------------------------	---

01

Förvaltningsberättelse 8

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	10
--	----

DEN KOMMUNALA KONCERNEN	11
-------------------------------	----

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT & EKONOMISK STÄLLNING	14
---	----

HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE	27
---------------------------------------	----

STYRNING & UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	32
--	----

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING & EKONOMISK STÄLLNING	37
---	----

BALANSKRAVSRESULTAT	61
---------------------------	----

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	62
---------------------------------------	----

FÖRVÄNTAD UTVECKLING	68
----------------------------	----

02

Finansiella rapporter 70

RESULTATRÄKNING	71
-----------------------	----

BALANSRÄKNING	72
---------------------	----

KASSAFLÖDESANALYS	73
-------------------------	----

03	Noter74
-----------	----------------------

04	Drifts och investeringsredovisning ...90
-----------	---

05	Ekonomisk ordlista 94
-----------	------------------------------------

06	Revisionsberättelse..... 96
-----------	------------------------------------



2021

Pandemin

Precis som året innan har coronapandemin och effekterna av den i allt väsentligt genomsyrat det år vi nu lägger bakom oss. Ifjol skrev jag att det var med stor stolthet jag kunde konstatera att vi i Härnösands kommun har kunnat genomgå pandemin på ett riktigt bra sätt, för vi valde att göra det *tillsammans*. Vår krisberedskap var god och har alltså bibehållits. Det har funnits en uthållighet att jobba med det viktigaste målet; rädda liv och skydda främst våra äldre invånare från smitta. De utvärderingar som vi också gjort, visar att vi har gjort mycket rätt, och under tiden har vi också dragit lärdomar som varit nyttiga för att göra arbetet ännu lite bättre.

När vi summerade år 2020 efterlämnade vi ett bokslut med ett överskott som vi aldrig skådat tidigare. Förvisso var resultatet kraftigt uppblåst av de tillfälliga statsbidragen som utbetalades under pandemins första år, där kommunerna utlovats full kostnadstäckning för pandemirelaterade kostnader inom vård och omsorg. 2021 är resultatet betydligt blygsammare, men likväl ett överskott trots att flera av nämnderna gick med underskott. Underskotten kunde till stor del förklaras med ökade kostnader på grund av covid-19, och under hela året kommunicerade vi också från majoritetens sida att vi inte vill att nämnderna ska behöva göra stora besparingar på övrig verksamhet för att man har tillfälligt extraordinära

kostnader. Därför valde vi också att under året gå till fullmäktige och förändra de ekonomiska målen. Det var helt rätt att göra detta och det underlättade också nämndernas arbete. Jag återkommer ofta till det, vi har ett gemensamt ansvar och därför måste vi också gemensamt hitta lösningar på de utmaningar som vi ser. På koncernnivå har vi även 2021 ett betydande överskott.

Under året har vår digitala mognad fortsatt öka och kommunfullmäktiges, nämndernas och styrelsens sammanträden har i allt väsentligt fortsatt hållas digitala. Att mötas digitalt har kommit att fungera allt bättre ju mer vi nyttjar tekniken.

2021 gjorde majoriteten i Härnösand den största satsningen någonsin för att minska arbetslösheten genom att anslå ytterligare 8 miljoner kronor till de 2 miljoner kronorna som kommunfullmäktige redan i juni fattat beslut om. Pengarna skulle användas till att skapa nya arbetsmarknadsarenor för de personer som stått längst ifrån arbetsmarknaden. Härnösand har i många år haft en jämförelsevis hög arbetslöshet och de arbetslösa har i större utsträckning en lång väg för att etablera sig på arbetsmarknaden. Under 2022 kommer flertalet nya verksamheter att startas däribland Härnösands nya återbruksgalleria, RE:store Höga kusten, projekt stadsnära odling, tvätteriet, Fritidsbanken, m.fl. Dessa nya arenor

kommer på riktigt att göra skillnad. Det handlar inte om att putsa på statistiken och få oss att se bättre ut på papperet. Det handlar om att kunna erbjuda våra invånare möjligheten att få ett arbete att känna stolthet över, att få ett sammanhang, en sysselsättning, en tryggare försörjning och framför allt ett bättre mående, såväl psykiskt men också fysiskt. Detta innebar ett lägre resultat i slutändan, men en prioritering som vi känner en stor tillfredsställelse inför. Vi har sedan tidigare tagit ett stort ansvar för detta i Härnösand och vi ökar nu ambitionen. Genom dessa satsningar så har också vår socialnämnd fortsatt minska sina kostnader. Redan 2020 låg våra försörjningsstödskostnader 20 miljoner lägre än de "borde" göra enligt SCB:s modellberäknade kostnadsläge. Så viktigt och så riktigt prioriterat!

Under året har vi fortsatt den goda samverkan med näringslivet som vi påbörjade föregående år. Även detta har varit så viktigt för oss som kommunala företrädare men också för näringslivet. Genom denna samverkan har vi kunnat ha "örat mot rälsen" och veckovis få möjlighet att sätta in insatser som på riktigt gjort skillnad. Tack till alla som bidragit till detta! Under 2021 valde vi att vid två tillfällen ge alla anställda i Härnösands kommun en gåva, detta i form av HÄR-presentkortet. Det skedde

strax innan sommarsemestern och jul- och nyårshelgerna. Totalt gav vårt initiativ över 3 miljoner kronor i form av handel, restaurang och cafébesök där 100% nyttjas inom kommunens gränser. Sammanlagt såldes det presentkort för över 6 miljoner kronor av privatpersoner, företag och andra myndigheter. Det är oerhört mycket i en jämförelse med andra kommuner i vår storlek. Detta är **HÄRNÖSANDSANDAN** som vi märker av, där vi bryr oss om varandra och där man bryr sig om Härnösand.

Under året landade vi ett antal stora etableringar som kommer att märkas av i framtiden. Arkivet på Saltvik har växt i omfattning och nu är såväl Skatteverket som Riksarkivet inblandade i detta projekt. Det kommer att bli en av Europas största arkivfastigheter och stärker Härnösands ställning som "arkivstaden". Den gamla riksanstalten i Härnösand sjuder av liv, detta på grund av den stora ombyggnation som behöver göras för att återstarta verksamheten under våren 2022. Under kommunstyrelsens sista sammanträde kunde vi besluta om en markanvisning för RASTA som vill bygga sin största anläggning någonstans i Mörtsal, norr om Härnösand. Dessutom beslutade Domstolsverket att flytta från sina nuvarande lokaler till den gamla seminariebyggnaden. Utöver detta har ett antal nya bostadsprojekt initierats och vi ser

en nybyggnationsmarknad av sällan skadat slag. Bostadsmarknaden är verkligen het i Härnösand. Det har under året hänt otroligt mycket i Härnösand och kommer hända mycket också under kommande år.

Vi har tillsammans med våra vänner i kommunerna runt omkring oss jobbat aktivt med att hitta en stor energi- och arbetskraftsintensiv verksamhet till Torsboda industripark, i Timrå kommun. Vi har i vårt närområde stor tillgång till billig grön energi, inte minst genom vindkraft. Detta ger oss en stark konkurrensfördel jämfört med andra regioner i landet men också i hela Europa. Arbetet kommer att intensifieras och min övertygelse är inte om det kommer att etableras verksamhet, utan när det blir. Ett otroligt spännande och viktigt arbete ligger framför oss.

Med detta lägger vi 2021 års verksamhet till handlingarna. Ett år som varit spännande och utmanande, men där vi fått se så otroligt mycket hända. Jag vill avslutningsvis 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, men framför allt alla medarbetare som är garanten för våra invånares välfärd.

ANDREAS SJÖLANDER (S), KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

Så här användes pengarna

100 kr i skatt till kommunen användes under 2021 så här:

36 kr

2020	2019
34 kr	34 kr

25 kr

SKOLA, BARN
& UNGDOM

2020	2019
27 kr	26 kr

11 kr

2020	2019
11 kr	12 kr

8 kr

INFRASTRUKTUR
& SKYDD M.M.

2020	2019
9 kr	9 kr

6 kr

2020	2019
7 kr	6 kr

5 kr

INDIVID- &
FAMILJEOMSORG

2020	2019
6 kr	6 kr

2 kr

2020	2019
2 kr	2 kr

3 kr

AFFÄRSVERKSAMHET

2020	2019
2 kr	2 kr

2 kr

2020	2019
2 kr	2 kr

2 kr

VUXENUTBILDNING &
ÖVRIG UTBILDNING

2020	2019
1 kr	2 kr

Skatteintäkter	1218,6	56%	Personalkostnader	-1312	60%
Generella statsbidrag och utjämn- ningar	594,5	27%	Entreprenader och köp av verksamhet	-297,9	14%
Bidrag	205,7	9%	Lokalhyror	-192,9	9%
Övriga intäkter	51,8	2%	Övriga kostnader	-96,2	4%
Taxor och avgifter	41,9	2%	Material	-84,8	4%
Hyror och arrenden	34,7	2%	Tjänster	-80,2	4%
Försäljning av verksamhet	31,4	1%	Bidrag	-66,9	3%
			Avskrivningar	-42,9	2%

Förvaltnings- berättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande bild över den kommunala koncernen och kommunen för räkenskapsåret 2021.

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

-

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

-

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

-

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSENING

-

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

-

BALANSKRAVSRESULTAT

-

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

-

FÖRVÄNTAD UTVECKLING



Översikt över verksamhetens utveckling

I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling för åren 2017–2021.

FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd 31/12	25 012	25 114	25 183	25 120	25 190
Total skattesats, %	34,63	34,63	34,63	34,63	34,63
varav kommunal skattesats	23,34	23,34	23,34	23,34	23,34

KONCERN

Årets resultat, mnkr	46,0	110,5	41,6	11,3	-
Årets resultat, mnkr*	55,2	75,9	41,6	11,3	-
Soliditet, %	26,9	26,2	23,6	24	-
Nettoinvesteringar, mnkr	220,2	189,3	213,9	255	302
Antal tillsvidareanställda	2133	2073	2 140	2 112	2 136

KOMMUN

Verksamhetens nettokostnad, mnkr*	-1811,3	-1676,5	-1 668,6	-1 685,3	-
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	1813,1	1735,8	1 668,5	1 644,2	1 599,1
Verksamhetens nettokostnadsandel av skatteintäkter och gen. statsbidrag, %*	99,9	96,6	100,0	102,5	-
Finansnetto, mnkr*	3,0	2,0	3,3	5,5	-
Årets resultat, mnkr	4,8	61,4	3,2	-5,1	-
Årets resultat, mnkr*	14,0	26,8	3,2	-35,6	-
Tillgångar, mnkr	1127,2	1120,4	1 053,1	960,2	-
Tillgångar per invånare, kr	45 066	44 612	41 818	38 225	-
Skulder, avsättningar, mnkr	741,2	735,3	729,5	639,8	-
Skulder, avsättningar per invånare, kr	29 634	29 278	28 968	25 470	-
Eget kapital, mnkr	385,9	385,0	326,6	320,4	-
Soliditet, %	34,2	34,4	30,7	33,4	-
Investeringsvolym, mnkr	42,9	62,9	63,2	72,4	66,4
Avskrivningar, mnkr	-42,9	-48,7	-47,9	-47,4	-46,1
Antal tillsvidareanställda	1886	1853	1 905	1 880	1 904
Antal årsarbetare tillsvidareanställda	1841	1815	1 857	1 832	1 841

*) Exklusive jämförelsestörande- och extraordinära poster.

Den kommunala koncernen

Överförmyndare		Valnämnden	
		Revisionen	
Förvaltningar och nämnder		Koncernföretag	
Kommunstyrelsen	Kommunstyrelseförvaltningen	Härnösand Energi och Miljö AB	
		Härnösand Elnät AB	
Skolnämnden	Skolförvaltningen	HEMAB Elförsäljning AB	
		AB Härnösandshus	
Socialnämnden	Socialförvaltningen	Härnösands kommunfastigheter	
		Invest i Härnösand AB	
Samhällsnämnden	Samhällsförvaltningen	Technichus i Mitt Sverige AB	
Arbetslivsnämnden	Arbetslivsförvaltningen	Räddningstjänsten Höga kusten Ådalen	
Stiftelser		Företag där kommunen är delägare/medlem	
Mellersta Norrlands pensionsstiftelse	Elinorr-förbundet	Härnösands Näringsliv AB	Härnösand Handel AB
Stiftelsen Läns museet Västernorrland	Husbyggnadsvaror HBV Förening	Höga Kusten Industrigrupp	Norrskan AB
	Höga Kusten Destinationsutveckling AB	Kommunbränsle i Ådalen AB	Ostkustbanan AB
	Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten	Kommuninvest i Sverige AB	Servanet AB

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 räkenskaper. Dessa bolag uppfyller inte kriterierna för att upptas i de sammanställda räkenskaper. 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.

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), Lär-vux, Svenska för invandrare (SFI), samhällsorientering för nyanlända (SO) samt för Yrkeshögskolan. Även mottagning av nyanlända samt sysselsättning för personer som står långt från arbetsmarknaden ingår i nämndens uppdrag.

SAMHÄLLSNÄMNDEN

Samhällsnämnden ansvarar för miljöarbete, fysisk planering, bygglov, mark och fastighetsfrågor, mätningssuppgifter, gator och parker, naturvård, miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontroller. I sam-

hällsnämndens ansvarsområde ingår även kostenheten Navet, fritids- och ungdomsverksamhet, däribland drift av fritids- och friluftsanläggningar samt ungdomsgård.

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

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

Komunala koncernföretag

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 miljöhän-

syn. 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 I MITTSVERIGE AB

Företaget Invest i Härnösand AB har till uppgift att verka för att näringslivet utvecklas i Härnösands kommun. Det sker genom att initiera och stödja utvecklingsprojekt i linje med kommunens vision och de kommungemensamma mål som kommunfullmäktige fastställt samt vara aktiv ägare av dotterbolaget Technichus

i Mittsverige AB. Technichus i sin tur har till främsta uppgift att öka intresset för vetenskap och entreprenörskap främst hos barn och ungdomar, lokalt och regionalt.

RÄDDNINGSTJÄNSTEN I HÖGA KUSTEN-ÅDALEN

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

Viktiga förhållanden för resultat & ekonomisk ställning

Omvärldsrisker

Förändringar och händelser i omvärlden påverkar oss alla i någon form och kommunen som arbetsgivare. För att erbjuda välfärd med god kvalitet även i framtiden är det av största vikt att blicka utåt, globalt, nationellt, regionalt och lokalt för att skapa en beredskap för de tendenser som framträder, men också att följa med i förändringar och anpassa verksamheterna innan förändringarna är ett faktum. Snabb omställningsförmåga i kombination med en hög robusthet är framgångsfaktorer för att lyckas hantera omvärldsförändringar av olika slag. Förtroendet från befolkningen är i mångt och mycket en avgörande faktor för att lyckas.

BEFOLKNINGSUTVECKLINGEN

Organisatorisk enhet

Hantering av risk

UTVECKLINGEN PÅ ARBETSMARKNADEN

Organisatorisk enhet

Hantering av risk

SAMHÄLLSEKONOMIN

Organisatorisk enhet

Hantering av risk

BEFOLKNINGSUTVECKLINGEN, ARBETSMARKNADEN OCH KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Arbetsmarknaden i Västernorrland består till störst del av den privata tjänstesektorn och offentlig sektor. Arbetsmarknaden i Härnösands kommun består till stor del av offentliga tjänster och mer än vartannat arbetstillfälle återfinns inom detta område. Branschstrukturen i kommunen får till följd att det ofta krävs minst gymnasieutbildning för att nå en anställning. De arbetstillfällena som inte kräver minst gymnasiekompetens är få till antalet. Utbildningsnivån bland arbetssökande i Härnösand visar att 6 av 10 har en förgymnasial utbildning, och av dessa har 6 av 10 kortare utbildning är nioårig grundskola.

Arbetslösheten (såsom den presenteras i Arbetsförmedlingens officiella statistik) har minskat på nationell nivå under året och når vid årets utgång 7,2 procent vilket är en minskning med 1,4 procentenheter på ett år. Det innebär att andelen arbetslösa är tillbaka på samma nivå som innan pandemins utbrott. (7,4% i februari 2020). Minskningen till trots har långtidsarbetslösheten ökat under pandemin, närmare varannan arbetslös person i riket har stått utan arbete i 12 månader eller mer. (48,7% december 2021)

Hur arbetslösheten utvecklas i länet framåt kommer delvis att vara ett resultat av dess förutsättningar. Sverige har en växande befolkning, men också en allt äldre befolkning. Efterfrågan på vård- och omsorgstjänster ökar i takt med att befolkningssam-

mansättningen förändras. Befolkningen i åldern 16–64 år beräknas att minska i 10 av 21 län fram till och med 2022. Mest väntas den minska i Norrbotten, Västernorrland, Värmland samt Kalmar. Den äldre delen av befolkningen väntas däremot öka i samtliga län under samma period. Det leder till att arbetskraftsutbudet inte väntas öka i samma takt som behovet av exempelvis vård- och omsorgstjänster i landets mindre tätbefolkade delar.

Bäst återhämtning ses i regioner och kommuner med en större andel privat sektor. Västernorrlands arbetslöshetsutveckling är mindre gynnsam än övriga län. Inom länet har Härnösand sedan flera år, bland de högsta arbetslöshetssiffrorna.

I slutet av 2021 låg den totala arbetslösheten i Härnösand på 10,2 procent vilket är en minskning med 1,7 procentenheter i jämförelse med samma period föregående år. Minskningen motsvarar 212 personer. Även i gruppen långtidsarbetslösa syns en minskning (-7,1 procentenheter) de senaste 12 månaderna.

Pandemin har generellt slagit hårt mot branscher som hotell, restaurang och handel där tillfälliga anställningar är vanliga och där det finns många ingångsjobb. Krisen har drabbat många grupper på arbetsmarknaden, situationen är särskilt svår för ungdomar och utrikesfödda som är nya på arbetsmarknaden, men också för de som redan var arbetslösa vid pandemins utbrott. Samtidigt medför strukturomvandlingen på arbetsmarknaden att vissa jobb, exempelvis inom handeln, inte kommer tillbaka

efter krisen. Antalet varsel i Västernorrland var under 2021 278 till antalet.

Företagens anställningsplaner har ökat hösten 2021. Jämfört med första halvåret 2021 uppger 27 procent att antalet anställda har ökat, tydligast är ökningen bland företag i byggsektorn där hela 44 procent av de svarande har fler anställda. 25 procent av företagen som helhet tror på nyanställningar det kommande halvåret.

Antalet nyanmälda platser på arbetsmarknaden i Härnösand har under 2021 varit högre än under året 2020.

Ändrade köpbeteenden till följd av pandemin har skapat en tudelning av handeln i flera dimensioner. En redan utmanad butikshandel har fått det ännu tuffare på många håll, medan e-handeln växt och fortsätter att växa. Försäljningen av varor till våra bostäder och trädgårdar har varit stark, medan försäljningen av kläder, skor och accessoarer varit svag. De betydligt färre restaurangbesöken har lyft den breda livsmedelshandeln, men samtidigt varit negativt för partihandeln som även levererar till restauranger. Det genomgående temat inom handeln under pandemin är alltså tudelning. Men sammantaget föll omsättningen i hela handeln med en procent under 2020, vilket motsvarar 35 miljarder kronor.

Besöksnäringen i Höga kusten har, trots pandemin fortsatt att utvecklas positivt under året med hjälp av en fortsatt hög andel inhemsk turism och lättnader i restriktionerna. Näringen tappade fart i början av pandemin men återhämtade sig starkt

-1,7%

från och med juni 2020. Kryssningar och lokala festivaler har ställts om under 2021. Antalet gästnätter har återhämtat sig från mars-april och med start i juni månad syns en viss återhämtning i branschen som helhet i området och det är främst privatresenärerna som står för ökningen.

Den totala befolkningsstorleken och fördelningen mellan olika åldersgrupper bestäms av födselar, dödsfall och flyttningsmönster. Vid utgången av 2021 uppgick Sveriges folkmängd enligt SCBs officiella befolkningsstatistik till närmare 10,5 miljoner vilket är en ökning med 0,7 procent det senaste året. Den låga folkökningen bedöms bero på en tydlig minskning av invandringen i kombination med en ökning av dödsfallen under pandemin. De senaste 10 åren har Sveriges befolkning i snitt ökat med 0,97 procent årligen, den högsta procentuella ökningen under perioden ses 2016 då befolkningsökningen motsvarade 1,44 procent.

I Västernorrlands län har befolkningen minskat med 361 personer under 2021 jämfört med föregående år.

I Härnösand uppgick befolkningen vid årsskiftet 2021/2022 till 25012 personer vilket är en minskning med 102 personer jämfört med samma tidpunkt föregående år. Befolknings-tillväxten för Härnösand har varierat mellan åren. Sett över de senaste tio åren har Härnösand haft en total befolkningstillväxt med 614 personer vilket innebär en ökning med 2,5 procent. Det som gör att folkmängden i Härnösand minskar under 2021 jämfört med föregående år är framför allt skillnaden mellan antalet födda

barn och antalet dödsfall. Kommunen registrerar under året 79 fler dödsfall än födselar. Även utflyttningen bidrar till minskad befolkning.

Förbättrade levnadsförhållanden och förbättrad medicinsk behandling har resulterat i att livslängden i världen ökat kraftigt. När människor lever längre och dessutom föder färre barn förändras åldersstrukturerna. De äldre ökar både numerärt och i relation till antalet personer i yrkesverksam ålder. Medelåldern i Härnösands kommun var år 2020 44,5 år, medelåldern i riket nådde 41,4 år.

Den förändrade demografin innebär att allt färre människor i yrkesarbetande åldrar behöver försörja allt fler som inte arbetar. Samtidigt förväntas behovet av sjukvård, äldreomsorg och anpassade boenden öka. Den demografiska försörjningskvoten ökar i Härnösand och har gjort så i många år. Den är högre än genomsnittet i riket och snittet för kommuner i Västernorrland.

Liksom många andra kommuner har Härnösand en hög andel äldre, 26,5 procent, vilket är 6,2 procentenheter högre än riket i stort. I gruppen äldre finns individuella behov att ta hänsyn till såväl som förändrade behov och förväntningar. Prognoser (SCBs befolkningsprognos) visar att mellan åren 2021 - 2026 förväntas åldersgruppen öka med cirka 637 personer. Antalet personer med behov av plats i särskilt boende kommer därmed också att öka.

Ser vi till olika åldersgrupper visar prognosen att antalet barn 1 - 5 år antas i stort sett bli oförändrad

2021 - 2022 och minska fram till 2026 med cirka 115 barn. Under samma period antas antalet barn i grundskolan minska med cirka 135 barn medan antalet i gymnasieskolan sjunker fram till och med 2023 med 50 elever, men därefter öka succesivt till ungefär samma nivå som 2021.

Vid årsskiftet 2020/2021 var det 3 689 personer i Härnösands kommun utrikesfödda vilket motsvarade 14,7 procent av kommunens folkmängd. Härnösands kommun når högst andel utrikes födda av befolkningen i länet.

Befolkningsprognosen pekar mot en minskning av befolkningen i Härnösand de kommande åren.

SAMHÄLLSEKONOMI

Den pågående pandemin har fått omfattande negativa konsekvenser för hälsa, utbildning, levnadsförhållanden och ekonomi på många håll i världen. Den globala ekonomin och handeln har upplevt ett rejält bakslag under 2020 och delar av 2021, i synnerhet genom den alltmer stegrande inflationen. Sveriges påverkan av pandemin har visats sig både direkt och indirekt genom effekterna i omvärlden. Pandemin har påverkat kommunens verksamheter; vården, äldreomsorgen, gymnasieskolan, socialtjänsten, idrotts- och kulturrevenemang, kollektivtrafik med mera. Personalen i välfärden har pressats av osäkerhet och ökad arbetsbelastning till följd av ökat antal sjukskrivningar och krav på omställning.

I Sverige bidrog den framgångsrika vaccinationskampanjen till en kraftig

minskning av smittspridningen under sommaren och att samhället successivt åter kunde öppnas upp. Trots att brist på insatsvaror och logistikproblem hämmade industriproduktionen och exporten under 2021 skedde en återhämtning i ekonomin. Utvecklingen på arbetsmarknaden släpar efter och arbetslösheten nationellt beräknas hamna på cirka 7 procent i slutet av 2022. Prognosen baseras på antagandet att pandemin inte förvärras igen så pass mycket att nya, omfattande restriktioner måste införas i många länder.

Sveriges kommuner och regioners (SKR) senaste ekonomirapport pekar

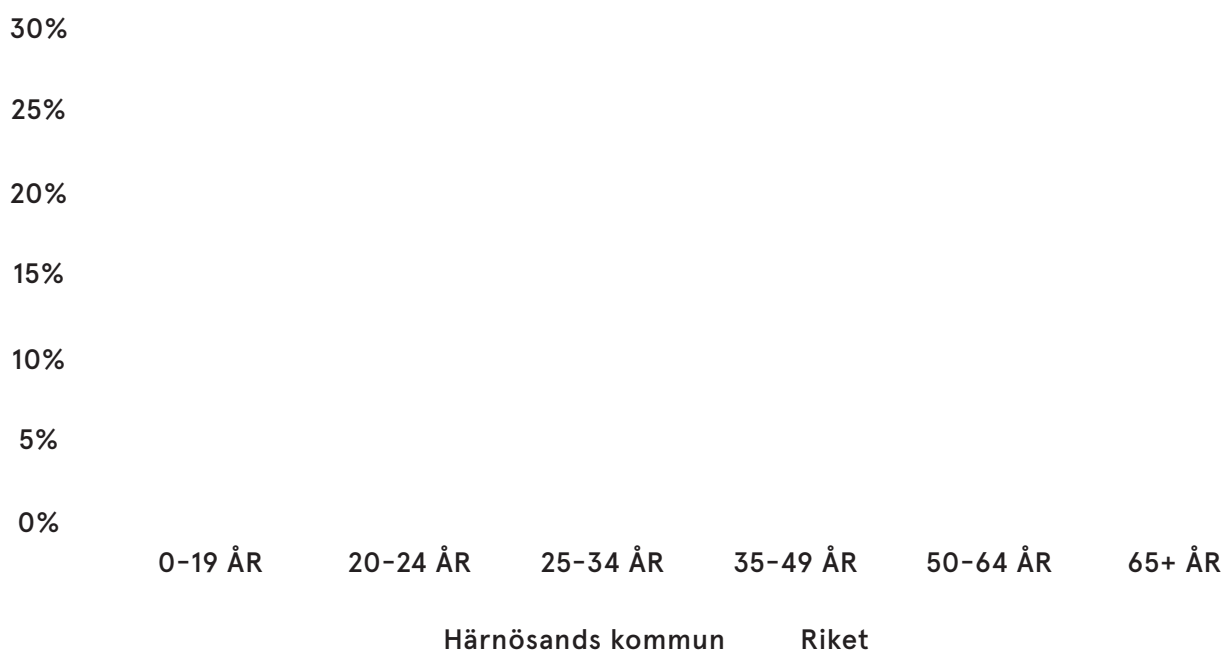
på en stark svensk ekonomi och starka offentliga finanser. Arbetslösheten lyfts fram som en fortsatt utmaning där de höga arbetslöshetstalen inom utsatta grupper på arbetsmarknaden kräver satsningar för att skapa möjligheter för individen att närma sig ett arbete. Samtidigt väntas utmaningar med att få arbetskraften att räcka till då barn och unga minskar i antal och ökningstakten för personer i yrkesverksam ålder avtagit parallellt med att gruppen 80+ ökar snabbt.

SKR:s skatteunderlagsprognos som presenterades i februari 2022 vilar på ett samhällsekonomiskt scenario där Sverige går mot normalkonjunk-

tur 2024. Under 2022 väntas BNP öka med 3,6 procent och med 1,6 procent under 2023, samtidigt väntas arbetslösheten att fortsatt gå tillbaka långsamt. Efter nedgången i produktion och sysselsättning 2020 följer därmed flera år av obruten konjunkturuppgång.

Viktigt att notera är att såväl SKR:s ekonomiprognos som skatteunderlagsprognos presenterades innan Rysslands invasion av Ukraina i mars 2022.

Andel i befolkning/åldersgrupp



Verksamhetsrisker

SAMVERKAN FÖR SYSSELSÄTTNING

Organisatorisk enhet

Hantering av risk

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Organisatorisk enhet

Hantering av risk

GYNNANDE FÖRVALTNINGSBESLUT

Organisatorisk enhet

Hantering av risk

DIGITAL OMSTÄLLNING

Organisatorisk enhet

Hantering av risk

ANSVAR FÖR ATT MINSKA ARBETSLÖSHETEN

Enligt socialtjänstlagen (2001:453) 4 kap §4 ska kommunen samordna och erbjuda sysselsättning och arbetsmarknadsinsatser för personer som står långt från arbetsmarknaden. Det innebär att socialnämnden får begära att den som får försörjningsstöd under viss tid ska delta i av nämnden anvisad praktik eller annan kompetenshöjande verksamhet om den enskilde inte har kunnat erbjudas någon lämplig arbetsmarknadspolitisk åtgärd. Den praktik eller kompetenshöjande verksamhet som avses i första stycket ska syfta till att utveckla den enskildes möjligheter att i framtiden försörja sig själv. Verksamheten ska stärka den enskildes möjligheter att komma in på arbetsmarknaden eller, där så är lämpligt, på en fortsatt utbildning. Den ska utformas med skälig hänsyn till den enskildes individuella önskemål och förutsättningar. Socialnämnden ska samråda med Arbetsförmedlingen innan beslut fattas enligt första stycket.

Arbetsförmedlingen är en viktig aktör som ska bidra till att personer i arbetslöshet ska nå närmare arbetsmarknaden. En uppgift är också att rusta de som står långt ifrån arbetsmarknaden. Utöver Arbetsförmedlingen och kommunerna finns en mångfald av fristående aktörer som ska bidra med matchning mot arbete. Enligt Januariavtalet ska Arbetsförmedlingen reformeras i grunden och fristående aktörer ska rusta och matcha arbetssökande till arbete. Reformen är omfattande och i december reviderades tidsplanen till 2022.

Försäkringskassan utreder behovet av arbetslivsinriktade åtgärder och samordnar insatser från hälso- och sjukvården, arbetsgivaren, Arbetsförmedlingen, socialtjänsten och andra aktörer för att personen ska kunna återgå i arbete eller arbetssökande. Försäkringskassan samordnar även insatserna för personer som har aktivitetsersättning.

Samordningsförbundet är en samverkansplattform där Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, regionerna och kommunerna i samverkan ska verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering som ger dem möjlighet att försörja sig själva. Insatserna syftar ofta till att samlokalisera, utveckla gemensamma metoder och individanpassa insatser så att man når en ökad effektivitet. Samordningsförbunden stödjer också aktivt aktiviteter som syftar till att få samarbetet mellan parterna att fungera mer effektivt.

En statlig utredning har nyligen konstaterat att det finns juridiskt stöd för att en kommun också blir en formell aktör tillsammans med övriga fristående aktörer. Dock har ännu ingen kommun i Sverige fått detta uppdrag.

Arbetsmarknadstorget som invigdes i mars 2021 är en plats där alla relevanta aktörer inom arbetsmarknadspolitiken samlats under ett tak. Ambitionen är att individen därmed alltid ska ha nära till den/de aktörer som hen behöver för att ta sig in på arbetsmarknaden.

Verksamhetsrisken ligger i att samverkan mellan Försäkringskassan,

Arbetsförmedlingen, socialnämnden, arbetslivsnämnden, kommunstyrelsen och övriga aktörer måste fungera väl för att varje individ ska få ett ändamålsenligt och individanpassat stöd.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING OCH KVALITET

Digitaliseringen och automatiseringen fortsätter att driva på struktur- och omvandlingen på arbetsmarknaden vilket ställer förändrade krav på arbetskraftens kompetenser. De kommande tio åren väntas efterfrågan på tekniska kompetenser att öka och det är primärt grundläggande digitala kunskaper i det dagliga arbete som bedöms bli mer eftertraktade. Således kommer arbetskraften behöva kompetensutveckla sig för att möta de nya kraven på arbetsmarknaden.

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

av studiehandledare och modersmåslärare inte uppfylls vilket på sikt kan påverka individernas språkutveckling, framtida möjligheter till sysselsättning och integrationen i samhället.

Organisationen har under flera år haft ett behov av utbildad personal inom äldreomsorgen. Samtidigt är det många utbildade som söker sig till yrkesområdet Vård och omsorg då det finns goda möjligheter till arbete. En stor personalomsättning ökar risken för kvalitetsbrister inom äldreomsorgen och omsorgen på grund av bristande kompetens, erfarenhet och kommunikativ förmåga.

Det finns en stor grupp anställda i kommunen som är 55 år och äldre, totalt rör det sig om 27 procent av alla anställda (år 2020). Antalet anställda 60 år och äldre var i augusti 2021, 160 inom skolnämndens verksamheter och 212 inom socialnämndens verksamheter. En viktig fråga framåt är att säkerställa rekrytering av ny personal i takt med att befintlig personal går i pension. De som har arbetat länge besitter också en kunskap och erfarenhet som är viktig att överföra till nyare medarbetare.

GYNNANDE FÖRVALTNINGSBESLUT

Under året har antalet platser på särskilda boenden och korttidsavdelning varit oförändrat efter en minskning med totalt 24 platser under perioden 2019-2020. Minskat antal platser på särskilt boende och korttidsavdelning medför en risk att kommunen inte i tillräcklig omfattning kan erbjuda ändamålsenliga lösningar till kommuninvånarna. Sedan 2015 har an-

talet personer i åldersspannet 75-94 år ökat med 635 personer. Prognoser visar att andelen personer över 75 år kommer att fortsätta att öka framåt

I slutet av 2021 var det 40 stycken ej verkställda beslut om plats på äldreboende varav 17 avsåg plats på äldreboende för personer med demens. Konsekvenserna kan bli att anhöriga får ta större ansvar och att tidiga insatser fördröjs, vilket kan påverka den äldres hälsa. Väntetiden från ansökan till att bli erbjuden en plats till särskilt boende i Härnösand har under 2021 minskat med 36 dagar till 94 dagar (medelvärde) efter att ha haft en uppåtgående trend sedan 2017. Den längsta genomsnittliga väntetiden nåddes 2020 (130 dagar).

DIGITAL OMSTÄLLNING

Forskning om den digitala mognaden (organisationens förmåga att tillgodogöra sig nyttorna med digitalisering) i Sveriges förvaltningar och kommuner visar att den aktuella nivån av digital mognad i Sverige är 47 procent. Den digitala mognaden och mätningen av den utgår ifrån i hur stor grad kommunens digitala infrastruktur och tillgångar är ett hinder eller en möjlighet för kommunens möjligheter att utvecklas digitalt samt organisationens förmåga att arbeta målinriktat med strategiska val som balanserar mellan effektivitet och innovation. Forskningen visar att det finns stora interna skillnader i digital mognad mellan kommunernas förvaltningar.

En genomgång av kommunernas verksamhetsplaner visar att 42 kom-

muner inte berör digitalisering i sina styrande dokument. Den genomsnittliga digitaliseringsstrategin prioriterar nyttjandet av digitalisering för ökad automatisering och inre effektivitet. Med andra ord är invånarnas nytta med digitalisering till stor del sekundär eller irrelevant i kommunernas genomsnittliga mål- och resurssättningar. Istället ses digitalisering som en metod för att reducera interna kostnader i vidmakthållandet av en stabil leverans av välfärd. Det finns tydliga skillnader i relation till ett urval demografiska faktorer. Mindre kommuner är mer benägna än större att rikta digitalisering inåt snarare än utåt och att fokusera på effektivitet snarare än innovation. Likaså är kommuner med finansiellt underskott mer benägna att fokusera på intern innovation.

Majoriteten av organisationer inom offentlig sektor uppvisar brister i sätet de överblickar och prioriterar sina digitala initiativ. Effekten av detta är att offentlig sektor i dagsläget riskerar att agera med bristande ändamålsenlighet i sin digitalisering.

Även i Härnösands kommun finns det risk att den digitala utvecklingen sker olika snabbt i verksamheterna och att vad som är bäst för helheten tappas bort. Det finns även en risk att Härnösands kommun inte hittar balansen mellan intern digital utveckling/effektivisering och utvecklingsarbetet som är direkt riktad mot kommuninvånare.



Finansiella risker

(mnkr)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Genomsnittlig ränta %	0,23	0,27	0,55	0,62
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,36	1,78	2,07	2,17
Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat	0,44	0,95	1,85	2,02

Varken kommunen eller kommun-koncernen är i någon betydande grad exponerade mot utländska valutor och bär därmed enbart ingen betydande räntexponeringsrisk. En indirekt effekt av detta är dock att kommunen är helt beroende av den svenska kronan i brist på diversifiering med andra valutor.

Kommunen har en relativt låg skuldsättningsgrad och samtliga lån har Kommuninvest som långivare. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 0,44 år och den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgår till 1,36 år per bokslutsdag. Den kvarstående löptiden till ränteregleringstidpunkt av räntebä-

rande skulder är lägre än föregående år, men med Kommuninvest som långivare och alltså låga räntor har inte risken under året bedömts som hög. Risken med kapitalbindningen är marginaliserad som en effekt av förnyelsepolicyn.

Kommunkoncernens ränterisker har minskat men är alltså något höga eftersom en hög andel av lånen ej är räntebundna. Den genomsnittliga räntebindningstiden uppgår till 1,85 år och den genomsnittliga kapitalbindningstiden uppgår till 2,07 år. Kommuninvest är som regel långivare så risken för den låga kapitalbindningstiden blir marginaliserad även inom koncern. Härnösandshus har

ett bra utrymme att kunna hantera svängningar som den låga genomsnittliga räntebindningstiden skulle kunna innebära. HEMAB har alltså en relativt låg räntetäckningsgrad och är att betrakta som räntekänsliga. Kombinerat med den låga genomsnittliga räntebindningstiden kan HEMAB få svårt att betala sina löpande räntekostnader vid en betydande ökning av räntenivåerna, detta trots att den genomsnittliga räntan har minskat på koncernnivå jämfört mot föregående år.

Det finns alltså utrymme inom koncernen att hantera viss fluktuation av räntan under kommande år.

Pensioner

PENSIONS FÖRPLIKTELSE (mnkr)	2021	2020
Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt (pensioner före 1998)	600,3	618,0
Avsättning inkl. särskild löneskatt (pensioner efter 1998)	167,8	150,3
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	-93,6	-103,2
Summa pensionsförpliktelse inkl. pensionsstiftelse	674,5	665,1
Totalt kapital, pensionsstiftelse (marknadsvärderat eget kapital)	-226,8	-211,4
Summa förvaltade pensionsmedel	-226,8	-211,4
Återlånade medel	541,3	556,9
Konsolideringsgrad (%)	29,5%	27,5%

Härnösands kommun tryggar en del av sin pensionsförpliktelse i Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse (MNP) sedan 2009. Kommunen har ej 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. Under räkenskapsåret har kommunen begärt gottgörelse om 14,3 mnkr avseende 2020 års pensionskostnader och kommunens andel av det marknads-

värderade egna kapitalet i pensionsstiftelsen uppgår till 91,7 procent.

Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse är en viktig komponent för att kommunen ska ha täckning för den totala pensionsförpliktelser på lång sikt. Aktiemarknaden har visat på en oerhört positiv utveckling under året och i synnerhet stiftelsens exponering mot fastigheter har fallit väl ut, vilken förklarar den större delen av det för stiftelsen rekordhöga resultatet om totalt 32,2 mnkr. Stiftelsen bär en lågriskstrategi och klarar stresstester i

storleksordningen av finanskrisen och förväntas därmed till fullo fullgöra den pensionsförpliktelse den avser att täcka.

Nuvarande pensionsförpliktelse är beräknad enligt nya livslängdanta-ganden i RIPS som aktualiserats under året vilket i sig genererat en direkt resultatpåverkande avsättning om 7,9 mnkr samt en ökning av ansvarsförbindelsen om 15,9 mnkr. I övrigt förklaras den ökade pensionskostnaden av nya efterlevandepensioner samt arvoden för förtroendevalda.

Händelser av väsentlig betydelse

PANDEMINS EFFEKTER

Samhällsekonomiska konsekvenser av pandemin har gjort sig gällande avseende kommuners skatteunderlag, arbetsmarknad, sysselsättning och näringsliv. Verksamhetsåret 2021 har till stor del upptagits av frågor och utmaningar relaterade till covid-19. Såväl kostnader som intäkter har påverkats, bland annat genom utebliven kompensation för covidrelaterade kostnader och förlorade hyres- och avgiftsintäkter kopplade till publika anläggningar och lokaler.

Härnösands kommuns alla verksamheter, medarbetare och chefer har påverkats av situationen. Vikten av säkra

arbetsförhållanden har ställt höga krav på den kollektiva förmågan att bearbeta information och anpassa arbetet efter en ny verklighet. Den påverkan som skett på demokratiska processer och förändrade möjligheter till inflytande har renderat i nya arbetssätt och digitala lösningar. Kommunens medarbetare har, trots de utmaningar och påfrestningar som förevarit, utfört sitt arbete med kvalitet och kunnat leverera verksamhet till invånarna.

Kraven på att utforma, förmedla och hantera information har varit höga. Samtliga förvaltningar har givits stöd i fråga om kommunikations- och informationsutformning gentemot elever, vårdnadshavare, brukare, anhö-

riga och medborgare i allmänhet. Responsen från medarbetare och medborgare har varit mycket god.

Påverkan på lokalt näringsliv, handel och kultur

Restriktionerna har fortsatt att slå hårt mot branscher som hotell, restaurang, kultur och handel. Under våren kunde en viss återhämtning märkas och efterfrågan på personal ökade, mycket tack vare kryssningstrafiken och besöksströmmarna till Höga Kusten. Besöksnäringen har stått inför problem med rekrytering. Ett flertal projekt har startats i regionen och kommunen för att säkerställa personal inför kommande säsong.

Kompetensbrist har gjort sig gällande för många branscher. Sedan starten i mars 2020 har kommunens Företagsakut gett kostnadsfri rådgivning till över 180 företag som drabbats ekonomiskt av covid-19. Stödet har bestått av både ekonomisk rådgivning och coachande samtal.

Besöksnäringen är i tydlig uppgång. Jämfört med 2019 har antalet gästnätter ökat i sju av Sveriges län och som mest i Västernorrland (17,1%). Uppgifter från Höga Kusten Destinationsutveckling visar på ett rekordår. Säsongen för den lokala handeln har härigenom förlängts.

Kultursektorn nationellt har påverkats hårt av pandemin. Teatern och konsthallen i Härnösand har under större delen av året varit stängda för allmänheten och har anpassat aktiviteter i enlighet med restriktioner.

Biblioteken har dock kunnat hålla öppet genom flexibla anpassningar till rådande rekommendationer.

Påverkan på skola, vård och omsorg

Stora anpassnings- och förändringsarbeten har skett inom förskola och skola. Den övergång till fjärr- och distansundervisning som inleddes under våren 2020 har påskyndat skolans digitalisering på ett påtagligt sätt. Utvecklingsarbetet har fortgått och skapat möjligheter för innovation och nytänkande kring alternativa och kompletterande undervisningsformer. Samtidigt har behov och utmaningar blottlagts, inte minst vad gäller likvärdig tillgång till digital utrustning mellan olika enheter.

För vården och omsorgen i Härnösand har pandemin medfört en vårdskuld. Många människor i hjälpbehov har

valt att avstå från att söka hjälp eller tackat nej till insatser utifrån rädsla för att bli smittade. Anhöriga har tagit ett extra stort ansvar för att bistå. Nödvändiga smittskyddsåtgärder har ytterligare försvårat situationen genom stängda dagverksamheter, mötesplatser, växelvård, anhöriggrupper och stödgrupper. Behovet av platstillgång inom särskilt boende har ökat vilket får tolkas som att anhöriga och enskilda i allt större utsträckning inte längre kan avstå hjälpinsats. Ohälsan bland anhörigvårdare har ökat.

Överlag har en stor del av organisationens utvecklingsarbete fått stå tillbaka som en konsekvens av pandemin, inte bara inom vård, omsorg och skola. Den generella utvecklingsskuld som uppbarhetats måste avhjälpas och kommunen behöver trygga sin roll som utvecklingsmotor i samhället.

ARBETSMARKNAD, KOMPETENS- FÖRSÖRJNING OCH KOMMUNENS ARBETSGIVARROLL

Arbetslösheten i Härnösand är hög i jämförelse med såväl riket som länet och omfattar till största delen särskilt utsatta grupper. Fördjupad samverkan mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, socialnämnden, arbetslivsnämnden, kommunstyrelsen och övriga aktörer har initierats i syfte att åstadkomma ändamålsenligt och individanpassat stöd.

Medarbetare har rekryterats i syfte att stärka organisationens förmåga att leverera välfärd under en pandemi som gör tillvaron oförutsägbar. Kompetenshöjande insatser för chefer samt upphandling av systemstöd för rehabiliteringsinsatser har skapat förutsättningar för riskminimering, fokus på friskfaktorer och tidiga insatser samt förbättrad lagefterlevnad.

Stort fokus har ägnats omställningen från deltids- till heltidsorganisation.

Liksom andra kommuner har Härnösand påverkats av den brist som finns i landet gällande legitimerad vårdpersonal och legitimerade lärare. Behovet av vikarier har dels tillgodosetts genom omfördelning av resurser i organisationen, dels via bemanningsföretag.

UTVECKLING INOM FÖRENINGSLIV OCH KULTUR

Stora satsningar har genomförts på friluftsanläggningar. Exempelvis har badplatser försetts med ny lekutrustning och fått förbättrad trafiksäkerhet och tillgänglighet, och samtliga el-ljusspår inom tätorten är nu utrustade med modern och energisnål teknik.

Beslut har tagits om uppförande av ny idrottshall mot bakgrund av att

kommunen hittills har saknat fullstora ytor för inomhusidrott. Investeringen bedöms bli ett rejält lyft för föreningslivet. Härnösands Fritidsgård har invigts i helt nya lokaler och kom snabbt att bli populärt bland ungdomar.

SAMHÄLLSPLANERING OCH INFRASTRUKTURELLA INVESTERINGAR

Trycket på hantering av bygglovsansökningar och anmälningsärenden har varit ovanligt högt under 2021, främst från privatpersoner. Ökningen ses som en följd av pandemin och människors ökade benägenhet att göra investeringar i hemmamiljön. Även flera större bygglovsärenden och den pågående vindkraftsetableringen har bidragit till situationen. Utvecklingen av nya områden och nya detaljplaner för såväl kommunal verksamhet som näringsliv har varit

stora frågor. Merparten av alla ärenden har kunnat hanteras inom den lagstadgade tiden i servicegarantin.

Bland större investeringsprojekt bör nämnas kommunfullmäktiges beslut om utredning och projektering av en ny Nybro. Projektet kan påbörjas 2024 för att stå klar 2026. Brister har uppdagats i konstruktionen av kajen längs Skeppsbron. Efter en omfördelning inom investeringsbudgeten har bristerna kunnat åtgärdas. Flera större infrastrukturella projekt har genomförts för att förbättra förbindelser mellan centrum och friluftsområden. Kollektivtrafiken i tätorten har genomgått stora förändringar, bland annat med ny trafiklinje och förbättrad turtäthet, samt två nya kvällsturer.

Oförutsedda händelser som översvämningar och stormskador har hanterats. Statligt LONA-bidrag (lokala naturvårdssatsningar) har beviljats för genomförande av naturvårdsåtgärder, bland annat för att minska höga vattenflöden och risk för översvämningar.

ORGANISATIONSFÖRÄNDRINGAR, STYRNING OCH SAMVERKAN

I syfte att förbättra förutsättningarna för god service och kvalitet har organisatoriska förändringar genomförts som delvis förändrat ansvarsstrukturen för två av nämnderna. Arbetet för en gemensam förvaltningsorganisation mellan Härnösand och Kramfors överförmyndarverksamhet

har slutförts och den gemensamma organisationen är i drift sedan den 1 januari 2022.

Kommunens styrmodell har fortsatt att utvecklas inom ramen för projekt Styrleden och en policy för ledning och styrning med tillhörande riktlinjer är under utveckling.

Som en följd av Nära Vård-reformen har kommunen inlett ett projekt för att i samverkan med vårdaktörerna i Regionen skapa en bättre sammanhållen vård för medborgarna. För samtliga aktörer handlar det om att stötta medborgarna i att kunna sköta sin egen vård och omsorg i så stor utsträckning som möjligt. En viktig del i projektet handlar om att åstad-

komma förbättrad samverkan och att minimera den fragmentering av vård och omsorg som idag råder.

DIGITALISERING OCH TEKNISK INFRASTRUKTUR

Möjligheterna till fjärrarbete och digitala möten har vidareutvecklats. De nya angreppssätt som tvingats fram av pandemin har bidragit till att den digitala kompetensen bland medarbetarna har ökat markant. Det blir allt vanligare att begreppen digitalisering och verksamhetsutveckling används synonymt då de numera förutsätter varandra. Utbildning har genomförts för kommunens samtliga chefer för att stärka kompetensen kring detta. Arbete pågår för att bland annat vidareutveckla användningen av välfärdsteknik.

Under året har en stor och viktig förändring skett i kommunens grundläggande, tekniska infrastruktur i form av införandet av ett nytt löne- och personalsystem. Syftet är att behålla en effektiv lönehantering och självservice samt att kunna vidareutveckla digitalisering, automatisering och minska den manuella hanteringen.

HEMAB (Härnösands Energi och Miljö AB) har förstärkt leveransstryggheten av fjärrvärme. Andelen fossilt bränsle har kunnat användas sparsamt. Framtidssäkringen av dricksvatten har tagit ytterligare steg. Under hösten drabbades bolaget av en läcka som medförde att ca 3-5 kubikmeter dieselolja rann ut i Murbergsviken. Tack vare god assistans från Räddningstjänst, Kustbevakning, Resursgruppen och egen personal blev saneringen framgångsrik och utsläppet fick enligt utförda provtagningar en begränsad inverkan på miljön. Även en spillvattenläcka

uppstod i centrala Härnösand. Ingen beständig påverkan på den marina miljön har påvisats.

En stor mängd asbest har mottagits från Grekland och Italien och har inbringat en betydande intäkt. Omhändertagandet av asbest är ett viktig hälso- och miljöarbete. Åtgärder har vidtagits för att öka andelen betalande företagskunder på återvinningscentralerna och för att underlätta återvinning för medborgare, nu även av textilier. En ny mottagningshall har färdigställts som ett viktigt led i den kommande utbyggnaden av biogasanläggningen.

Bredbandsutbyggnaden har fortgått och knappt 200 permanentfastigheter kvarstår utanför tätort, där bredband inte har eller kommer att erbjudas inom pågående projekt.

Uthyrningsgraden för AB Härnösandshus uppgick till 97,9 %, en liten försämring gentemot början av året (98,7%). En trolig orsak är den minskande befolkningsutvecklingen. Enligt statistik från Sveriges Allmännyttas bolaget den näst lägsta genomsnittshyran bland de kommunägda bostadsföretagen i länet och betydligt lägre än genomsnittshyran i riket.

Förberedelserna för att möjliggöra fler bostäder pågår. Anpassning nybyggnation och projektering har skett för skolnämndens och socialnämndens verksamheter och en omfattande renovering av Rådhusets tak skett. Ombyggnationen av f.d. "Prismagallerian" har fortsatt. Bland annat har lokaler för RE:Store, en återbruksgalleria, tillskapats och bokhandels lokaler har byggts om.

Härnösandshus har anslutit sig till Allmännyttans Klimatinitiativ vilket

innebär ett åtagande att verka för två övergripande mål:

- en fossilfri allmännytta senast år 2030
- 30% lägre energianvändning år 2030 (räknat från basåret 2007)

Förbrukningen av värme har minskat medan elförbrukningen har ökat. Klimatutsläppen av koldioxid från bolagets verksamhet har minskat (-6%) och flertalet energibesparande åtgärder har genomförts

Technichus har genomfört smittskyddsanpassade utbildningsinsatser för förskole- och skolverksamhet. En viss nedgång i antal konferenser och utförd programverksamhet har skett. I samarbete med Region Västernorrland har entreprenörsprogram för samtliga kommuner i regionen genomförts. Tillsammans med Härnösands gymnasium har Technichus erhållit finansiering för ett projekt som syftar till att stötta elever med matematiksvårigheter. Varumärket i stort har utvecklats, nya utställningserbjudanden lanserats och samverkan med Lärocentrum har möjliggjort för fler målgrupper att ta del av utbudet.

Ett antal större utbildningsaktiviteter har genomförts under året; bland annat Skolhackathon i Minecraft (ett koncept som ägs av Technichus i Mitt Sverige AB, Bron Innovation samt Ung Företagsamhet Västernorrland). Konceptet genomfördes i fyra regioner och involverade drygt 2 000 elever. Även konceptet Skogsinnovatörer, som genomfördes tillsammans med Mittuniversitetet och Skogen i skolan, involverade drygt 250 högstadiel elever från skolor i Härnösands kommun.

Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen har kunnat upprätthålla verksamheten utan större inskränkningar.

Styrning & 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 sida 34, Målprogram för kommunen) samt via ägardirektiv för de kommunala bolagen. I bolagens ägardirektiv framgår att bolaget 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 kommunkoncern innehåller flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Utöver detta finns det en tjänsteorganisation.

Styrning i Härnösands kommunala koncern

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

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Årsplan med budget (ramar, uppdrag och mål)
Program, planer, policys samt särskilda beslut.

Reglementen
Delegationsordning

Bolagsordning
Ägardirektiv

KOMMUNSTYRELSEN

Leda, styra och samordna kommunens verksamheter
Mål för verksamheten, mål för ekonomi
Hålla uppsikt inom den kommunala koncernen
Övergripande ansvar för intern kontroll
Rapportera till Kommunfullmäktige

KOMMUNENS NÄMNDER

Leda, styra och samordna verksamhet
Mål för verksamheten, mål för ekonomi
Upprätta verksamhetsplan
Intern kontroll för verksamhet och ekonomi
Rapportera till Kommunstyrelsen

KOMMUNENS BOLAG

Leda, styra och samordna verksamhet
Mål för verksamheten, mål för ekonomi
Upprätta verksamhetsplan
Intern kontroll för verksamhet och ekonomi
Rapportera till Kommunstyrelsen

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 (se sida 36, Uppsiktsplikt och intern kontroll.) Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

NÄMNDER OCH BOLAGSSTYRELSE 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.

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

VISION

MÅL HÄRNÖSANDSPERSPEKTIVET

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,

MÅL ORGANISATIONSPERSPEKTIVET

delårsrapport samt i årsredovisningen. Målen följs upp vid delårsrapport och i årsredovisning. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

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 verksamhetsplaner. 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 lekmanrevisorerernas granskningsrapporter.

Kommunstyrelsen har under året fullgjort uppsiktsplikten och åtföljt den struktur som upprättats för arbetet. Samtliga verksamhetsdialoger och verksamhetsbesök har genomförts. Rekommendationer och åtgärdsförslag har beslutats och avlämnats till nämnder och bolag, bland annat avseende ansvarsfördelning och kompetensförsörjning. Uppsiktsplikten har förstärkts gentemot skolnämnd och socialnämnd mot bakgrund av det ekonomiska läget. Denna tillsyn och uppföljning har skett i särskild ordning genom månatliga dialoger mellan kommunstyrelse och nämnd.

Under 2021 hanterades 30 internkontroller av styrelse, nämnder och kommunfullmäktige. Dessa har bland annat avsett:

- ärendeprocessen
- kompetensförsörjning,
- upphandling och inköp,
- investeringsbeslut och budget
- lärarbehörigheter
- barnrättsperspektiv
- utbetalning av ekonomiskt bistånd

De interna kontrollerna har resulterat i ett flertal förbättringsåtgärder exempelvis kopplade till informationshantering och handläggning av ärenden, arbetsrutiner i stora infrastrukturprojekt, samarbete med andra myndigheter, strategisk kompetensförsörjning samt kommunens inköp.

Under hösten antogs ett nytt reglemente för internkontroll och arbetet är under vidareutveckling.

God ekonomisk hushållning & ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunerna ha en god ekonomisk hushållning.

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

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

det uppstår konflikt mellan ekonomiskt utrymme i budget och resultatuppgifter ska nämnd/styrelse agera och prioritera så att budgetramen hålls.

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

För att kommunen ska bedömas ha uppnått god ekonomisk hushållning

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

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

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.

Under verksamhetsåret 2021 har flera förändringar genomförts i statistiska källor och nationella undersökningar som påverkar möjligheten att följa upp de nyckeltal som i Årsplan 2021 kopplats till respektive resultatuppdrag. En beskrivning av dessa förändringar finns i underlag till Årsredovisningen.

Nyckeltal kopplat till Årsredovisning 2021, Härnösands kommun.

HÄRNÖSANDSPERSPEKTIVET

Nått målen

Bättre än baslinjen

Sämre än baslinjen

Kommunövergripande mål

Mål 1 - Attraktivt boende med levande mötesplatser

Mål 2 - Växande näringsliv med mångsidig arbetsmarknad

Mål 3 - Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete

Mål 4 - Kunskapsstaden där alla kan växa

MÅL 1 - ATTRAKTIVT BOENDE MED LEVANDE MÖTESPLATSER

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

RESULTATUPPDRAG	MÅLNIVÅ 2021	RESULTAT 2021	RESULTAT 2020	BASLINJE 2019
Kommuninvånarnas bedömning av kommunen som en plats att leva och bo på ska öka.	Index 59	- *	Index 60	Index 57
Kommuninvånarnas upplevelse av trygghet ska öka.	Index 55	- *	Index 55	Index 53
Kommuninvånarnas nöjdhet med gång- och cykelvägar ska öka.	Index 51	- *	Index 53	Index 49
Kommuninvånarnas nöjdhet med fritidsmöjligheter ska öka.	Index 65	- *	Index 63	Index 63

* Förändringar i SCBs Medborgarundersökning gör att inget utfall finns tillgängligt

BEDÖMNING: Målet bedöms delvis uppfyllt.

Årets resultat av medborgarundersökningen visar att 90 procent av svaranden i undersökningen anger att de är ganska eller mycket nöjda med Härnösand som en plats att bo och leva på. Sett till förra årets resultat är detta betyg att betrakta som likvärdigt, eller något högre än föregående års resultat.

Det finns ett intresse för investeringar i nybyggnation av bostäder i kommunen. Ett aktivt arbete har pågått för att möta investeringsintresset- och planberedskapen av nya bostäder är god.

Kommunens Tillväxtstrategi har reviderats, arbetet med implementering för att nå de långsiktiga målen i strategin tar nu vid. Inom ramen för platsvarumärket pågår ett arbete att löpande synliggöra, kommunicera och exemplifiera kommunens tillgångar med utgångspunkt i tillväxtstrategin.

90%

RESULTAT 2021

90 procent av svaranden i undersökningen anger att de är ganska eller mycket nöjda med Härnösand som en plats att bo och leva på.

Kommunerna i Höga Kusten har under året tagit fram en gemensam strategi med syfte att förstärka besöksnäringen och de unika egenskaper området erbjuder. Satsningar på besöksnäringen ger inte enbart mervärden för besökande turister utan även för de som bor i kommunen.

Ett nytt Kulturprogram har färdigställts under året vilket skapar en god grund för det långsiktiga arbetet i kommunen kring kultur.

I arbetet med kommunens friluftsplan och översiktsplan har invånardialoger genomförts. Samrådsförslaget för översiktsplanen har funnits att ta del av både digitalt och i fysisk form i alla kommundelar.

I början av 2021 presenterades en lägesbildsanalys i samverkan med lokalpolisområde södra Ångermanland. Lägesbilden visar att Härnösands kommun har ökat i upplevelsen av trygghet och att brottsligheten är oförändrad/lik sedan innan. Trygghetsvandringar har genomförts i centrum tillsammans med företagare och Polisen. HÄR-Handel och möten har fått utökat kommunbidrag för rondering med vaktbolag och därigenom öka tryggheten för handlare och restauranger i centrum.

Flertalet kommunikationsinsatser kopplat till trygghet har genomförts i sociala medier under året. En kampanjvecka kopplad till nollvisionen mot våld i nära relationer har genomförts. Flertalet samordnade insatser kring motorburna bilträffar har genomförts med ett gott resultat. Även samordnade insatser skedde vid gymnasieelevernas så kallade nollningar och dess festligheter, där deltog även Räddningstjänst och Svenska kyrkan tillsammans med polis i samverkan.

Årets resultat av Medborgarundersökningen kopplat till området trygghet visar att 77 procent av invånarna i Härnösand är ganska eller mycket trygga när det gäller att vistas utomhus på kvällar och nätter. Motsvarande siffra för föregående år är 63 procent. Medborgarundersökningen indikerar vidare att invånarna i Härnösand upplever en lika hög grad av trygghet, alternativt en ökad grad av trygghet, inom området våldsbrott (hot, rån, misshandel) i jämförelse med föregående år. Gällande upplevelsen av trygghet/oro kopplat till risk för inbrott i hemmet bedöms resultaten för åren vara likvärdiga. Direkta jämförelser mellan åren för resultaten bör dock göras med stor försiktighet utifrån förändringarna i Medborgarundersökningen.

Kommunen arbetar aktivt för att knyta ihop befintliga gång- och cykelvägar och skapa tydliga gång- och cykelstråk. Gång- och cykelvägen vid Volontärvägen är påbörjad och till stor del färdigställd, dock kvarstår en del arbete på sträckan Brännavägen-Myran vilken väntas kunna färdigställas i början av sommaren 2022. Resultatet av Medborgarundersökningen visar att tre av fyra invånare är nöjda med utbudet av gång- och cykelvägar i kommunen.

Härnösandsborna är generellt sett nöjda med kommunens frilufts- och fritidsanläggningar, och arbetet med att öka invånarnas nöjdhet har fortsatt under året. Exempelvis har ny lekutrustning byggts på Svartviksbadet och på Smitingen, ett nytt hoppstorn har installerats vid badplatsen vid Stallarna i Brunnesjön och uppförandet av en ny hinderbana har påbörjats vid Bondsjöhöjdens IP. Befintliga vandringsleder och grillplatser har inventerats för att få en översyn av behovet av åtgärder.

+14%

RESULTAT 2021

77 procent av invånarna i Härnösand är ganska eller mycket trygga när det gäller att vistas utomhus på kvällar och nätter. Föregående år var det 63 procent.

Årets resultat i Medborgarundersökningen visar att 87 procent tycker att öppettiderna på idrotts och motionsanläggningarna i kommunen är mycket eller ganska bra, 86 procent är nöjda med möjligheterna att använda anläggningarna, en lika hög andel är nöjda med tillgången på belysta motionsspår. 70 procent anger att tillgången till allmänna träningsplatser är ganska eller mycket bra och hela 93 procent tycker att utbudet av friluftsområden är ganska eller mycket bra.

MÅL 2 - VÄXANDE NÄRINGS LIV MED MÅNGSIDIG ARBETSMARKNAD

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

RESULTATUPPDRAG	MÅLNIVÅ 2021	RESULTAT 2021	RESULTAT 2020	BASLINJE 2019
Kommunpolitikernas attityder till företagande ska förbättras	3,20	3,29	3,07	2,92
Tjänstemännens attityder till företagande ska förbättras	3,20	3,27	3,07	2,93

BEDÖMNING: Målet bedöms uppfyllt.

Fram till och med november hade 99 nya företag startats i kommunen, och antalet konkurser har minskat med 27% i jämförelse med föregående år. Kommunen klättrade vid mätningen 2021 ytterligare 40 platser i Svenskt Näringsliv ranking, under två år har Härnösand förbättrat sin placering med totalt 87 platser.

Kommunpolitikerna och tjänstepersonernas attityder till företagande mäts genom enkätundersökning från Svenskt Näringsliv. Utfallet i båda grupperna visar en uppåtgående trend sedan 2019 och resultaten överstiger den satta målnivån (3,20).

Under året har kommunpolitikerna och näringslivet träffats digitalt för att diskutera och hantera pandemins konsekvenser för näringslivet. Genom regelbundna möten skapas förståelse för respektive parts uppdrag, utmaningar och möjligheter. Under hösten har kommunen återupptagit fysiska företagsbesök, kulturluncher och företagsfrukostar, dessa har även tillgängliggjorts digitalt.

De digitala medborgardialogerna har fortsatt under 2021. Ett digitalt verktyg med inbyggd kartfunktion har införts för att underlätta och öka möjligheten till inflytande för kommunens invånare i dialoger, gensvaret från civilsamhället har varit bra. Kulturluncher och företagsfrukostar har under delar av året i sin helhet övergått från fysiska till digitala möten med hänsyn till rekommendationer som följt av covid-19. Under våren genomfördes företagsgalan för första gången digitalt. Nästan 100 nomineringsförslag och 5800 röster kom in.

+40

RESULTAT 2021

Kommunen klättrade vid mätningen 2021 ytterligare 40 platser i Svenskt Näringsliv ranking, under två år har Härnösand förbättrat sin placering med totalt 87 platser.

Under våren tecknades ett nytt samarbetsavtal med Höga Kustens Industrigrupp (HKIG) i syfte att stärka samarbetet med näringslivet. Avtalet gäller för perioden 2022-2024.

Med syfte att öka tjänstepersoners förståelse för företagens betydelse för välfärden sker samverkan över förvaltningsgränserna i kommunens organisation. Arbetsmarknadstorget, dit arbetslösa kommunmedborgare kan vända sig för att få stöd att nå egen försörjning, är ett gott exempel på samverkan mellan kommun och företag såväl som mellan kommunens förvaltningar.

Ett Nätverk för It-företag har skapats, Goodtech, med syfte att ta vara på de snabbväxande privata företag och myndigheter som finns inom området. I mars månad lanserade kommunen en ny e-tjänst för upphandling. En digitaliseringsarbetsgrupp har skapats tillsammans med Technichus med syfte att fortsätta samarbetet kring digitaliseringsfrågor.

MÅL 3 - LEDANDE MILJÖKOMMUN MED AKTIVT OMSTÄLLINGSARBETE

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

RESULTATUPPDRAG	MÅLNIVÅ 2021	RESULTAT 2021	RESULTAT 2020	BASLINJE 2019
Möjligheten att använda kollektivtrafiken för resor ska öka.	5,1	- *	5,1	4,9
Utsläppen av växthusgaser (CO2)för kommunens med fokus på transporter ska minska.	Minskning	41,7	61,6	83,4
Utsläppen av växthusgaser (CO2)för kommunens med fokus på konsumtion (livsmedel) ska minska.	2,1	2,46		2,53

* Förändringar i SCBs Medborgarundersökning gör att inget utfall finns tillgängligt.

BEDÖMNING: Målet bedöms delvis uppfyllt.

Under året har en översyn av linjenätet för kollektivtrafik samt kvällstrafiken genomförts. Översynen har lett till en ny och förbättrad kollektivtrafik i tätorten. Förändringen genomfördes med start den 13 december och innebär även en helt ny kvällstrafik mellan kl 18:15- 22:15 vardagar. Trafikförändringarna väntas förbättra möjligheten att använda kollektivtrafiken för resor. Resultatet i Medborgarundersökningen 2021 visar att 55 procent anger att det är ganska eller mycket bra möjligheter att använda kollektivtrafiken för resor till jobb, skola och annan sysselsättning, motsvarande siffra för möjligheten att använda kollektivtrafiken för att ta sig till fritidsaktiviteter är 36 procent. Viktigt att notera är att årets Medborgarundersökning genomfördes innan förändringen av linjenätet trädde i kraft varför utfallet av förändringen väntas först i 2022 års mätning.

Med målet att minska utsläppen av koldioxid från kommunens transporter mäts den andel av transporterna som görs med fordon som drivs av fossila bränslen, målet är att denna andel ska minska. Trenden för andelen av kommunens transporter som körts med

Trafikförändringarna väntas förbättra möjligheten att använda kollektivtrafiken för resor.

fossildrivna fordon är tydligt minskande, utfallet har halverats sett till de två senaste åren (från 83,4% 2019 till 41,7% 2021). Kommunens fordonspark utgörs vid årsskiftet av 72 procent miljöbilar. Vid byte av fordon strävas det alltid efter att fossilfria fordon köps in, i första hand betyder det gasbilar, laddhybrider eller elbilar.

För att minska den klimatpåverkan som kommunens livsmedel bidrar med har flera åtgärder vidtagits under perioden med syftet att minska mängden CO₂-ekvivalenter per kilo inköpt livsmedel. Några exempel på åtgärder som genomförts är:

- projektet "Klimat torsdag", ett projekt som innebär att maträtter som blivit över under veckan tas tillvara.
- arbete med recept samt till del byta ut kött mot växtbaserat protein, vitkål eller morötter
- deltagit i Livsmedelsverkets mätning av matsvinn samt visat hur mycket det påverkar klimatet,
- genomfört temavecka "hållbara måltider" för skola och förskola.

Ett samarbete med en av kommunens största matvarubutiker har inletts i syfte att minska matsvinn. Samarbetet innebär att varor som inte kan säljas i butiken på grund av trasig förpackning eller utgångsdatum hämtas en gång per vecka. Varorna är kostnadsfria för kommunen och kommer invånarna tillgodo i skola, förskola och boenden.

För att minska antalet övergivna bilar har kommunen under sommaren bedrivit en kampanj vilket lett till att 55 bilar hämtats in och skrotats. Genom att bilarna tas om hand minskar den negativa påverkan på miljön och upplevelsen av trygghet påverkas positivt.

72%

RESULTAT 2021

Kommunens fordonspark utgörs vid årsskiftet av 72 procent miljöbilar.

MÅL 4 - KUNSKAPSSTADEN DÄR ALLA KAN VÄXA

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

RESULTATUPPDRAG	MÅLNIVÅ 2021	RESULTAT 2021	RESULTAT 2020	BASLINJE 2019
Andelen elever med behörighet till ett gymnasieprogram ska öka.	84%	85,5%	83,9%	79,2%
Andelen elever som fullföljer sin gymnasieutbildning inom 4 år ska öka.	72%	66,9%	74,8%	70,5%
Andelen elever i åk 3 som klarar delproven i Svenska och Svenska som andraspråk ska öka.	72%	-	69%	69%
Andelen elever inom Komvux med godkända resultat inom gymnasiala kurser ska öka.	83%	73,4	81,5	

BEDÖMNING: Målet bedöms inte uppfyllt.

Under 2021 har andelen elever inom KomVux med godkända betyg inom gymnasiala kurser minskat med 8,1 procentenheter i jämförelse med föregående år. En viktig förklaringsfaktor i detta bedöms vara att undervisningen som en följd av covid-19 bedrivits på

distans under perioden. Distansstudier är en studieform som ställer höga krav på eleven i form av självdisciplin, ansvar och studieteknik. Andra möjliga faktorer till minskningen är att de åtgärder som satts in kommit igång sent under året samt att stödinsatser inte varit kända för de som haft behov av att ta del av dessa.

I syfte att ge stöd till vuxenutbildningens elever har tjänsten "Boka en lärare" skapats.

I syfte att ge stöd till vuxenutbildningens elever har tjänsten "Boka en lärare" skapats. Tjänsten möjliggör enskilt stöd från lärare och väntas öka andelen elever som fullföljer sina studier med godkänt resultat. Tjänsten startades i augusti. För att erbjuda platsbundet stöd i studierna till elever har en studiehall utvecklats och färdigställts under inledningen av året. Studiehallen bemannas med pedagoger och eleverna har tillgång till enskilda studieplatser, grupprum och gemensamma ytor för studier.

Arbetet med elevhälsa inom vuxenutbildningen har utvecklats under året, och stödet omfattar även möjlighet för externa anordnare att ha kontakt med kommunens elevhållsöteam. Genom anpassat stöd och handlingsplan väntas elever med svårigheter att nå målen och i högre utsträckning kunna slutföra sin utbildning med godkänt resultat.

Andelen elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram i Härnösands kommun har successivt ökat sedan 2019 och når 85,5 procent under 2021, detta är ett resultat som ligger 1,4 procentenheter högre än snittet för alla kommuner i landet (så kallat ovägt medelvärde). Medelvärdet för riket (vilket visar resultatet för en genomsnittlig elev i landet) når 86,2 procent.

Andelen elever inom gymnasiet som når examen eller studiebevis inom fyra år visar en nedåtgående trend. Resultatet för Härnösands kommun (66,9 %) sjönk från föregående år med 7,9 procentenheter och ligger under genomsnittet för alla kommuner (69,5 % ovägt medel). Andelen elever som når examen eller studiebevis inom tre år visar dock en tydlig förbättring av resultatet under 2021 med en ökning på 9,9 procentenheter. I kommunen fullföljde 72,8 procent av gymnasieeleverna sin gymnasieutbildning inom tre år vilket ligger klart över det ovägda medelvärdet för alla kommuner. (59,6%). Detta indikerar att utfallet för andelen elever som når examen eller studiebevis inom fyra år kan väntas öka under 2022.

I kommunen fullföljde 72,8 procent av gymnasieeleverna sin gymnasieutbildning inom tre år vilket ligger klart över det ovägda medelvärdet för alla kommuner. (59,6%).

Under 2021 genomfördes inga nationella prov i årskurs 3 till följd av restriktioner under rådande pandemi. Vid sidan av de nationella proven kan andra verktyg och mätmetoder användas för att undersöka progressionen i elevernas lärande, där screeningverktyget LegiLexi nyttjas för att undersöka utvecklingen av läsning och läsinläring. Genom resultat utifrån detta verktyg kan det konstateras att årskurs 3 har en positiv utveckling, både vad gäller innevarande läsars elever, men även i jämförelse med föregående läsars elever.

ORGANISATIONSPERSPEKTIVET

Nått målen

Bättre än baslinjen

Sämrre än baslinjen

Kommunövergripande mål

Mål 5 – Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet

Mål 6 – God service med gott bemötande

Mål 7 – Framtidens arbetsgivare

Mål 8 – Välskött och stabil ekonomi

MÅL 5 – JÄMSTÄLLD OCH SOLIDARISK VÄLFÄRD AV HÖG KVALITET

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

RESULTATUPPDRAG	MÅLNIVÅ 2021	RESULTAT 2021	RESULTAT 2020	BASLINJE 2019
Brukarens nöjdhet med sitt särskilda boende ska öka.	79%	– *	83%	78%
Brukarens nöjdhet med sin hemtjänst ska öka.	91%	– *	84%	87%
Andelen vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd ska minska.	0,8%	1,0% **	1,0%	1,0%
Andelen deltagare som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd får egen försörjning ska öka.	50%	80%		

* Brukarens nöjdhet med sitt särskilda boende och med sin hemtjänst mäts genom den nationella undersökningen "Vad tycker de äldre om äldreomsorgen?". Mätningen genomförs en gång/år. Årets mätning är försenad, resultatet väntas presenteras i maj 2022. Som en följd av detta saknas utfall för 2021 vid upprättandet av årsredovisningen.

** Statistiken hämtas från Socialstyrelsen. Resultatet avser föregående år (2020), utfall för 2021 presenteras v. 25 2022.

BEDÖMNING: Vid tiden för årsredovisningens upprättande saknas statistiska utfall för delar av de resultatuppdrag som kopplas till målet, en bedömning av måluppfyllnad har därför gjorts till störst del gjorts utifrån de resultatuppdrag där statistik finns tillgänglig, men även utifrån de under året genomförda aktiviteterna vilka väntas kunna påverka måluppfyllelsen. Målet bedöms delvis uppfyllt.

Arbetet med insatser för att bryta arbetslöshet och för att deltagare i arbetsmarknadsinsatser ska nå egen försörjning har fortsatt under året. Insatserna har innefattat såväl anställningar av långtidsarbetslösa som motiverande insatser vilka har bidragit till att ett antal personer påbörjat studier. Genom ett sammanhållande stöd i kontakterna med övriga myndigheter ökar möjligheten för individen att kunna erbjudas och ta del av rätt insatser.

103
AV 128

RESULTAT 2021

103 av 128 personer som haft arbetsmarknadsåtgärder har nått annan försörjning än försörjningsstöd vilket ger ett resultat på 84%.

Under året har fler personer än planerat getts möjlighet att ta del av arbetsmarknadsåtgärder. Statistik för perioden januari-november visar att 128 deltagare avslutats i arbetsmarknadsåtgärd. 103 av dessa har nått annan försörjning än försörjningsstöd vilket ger ett resultat på 84%. Den genomsnittliga tiden i insats är 16,8 månader.

Under inledningen av året genomfördes språkstärkande insatser riktade till utrikes födda kvinnor, födda på 80 och 90-talet, som varit i Sverige många år och fortfarande har svårt med det svenska språket. Syftet med kursen var att ge språkträning och ökad kunskap kring arbetsmarknad, digitalisering, hälsa samt föräldraskap för att vara mer rustad att delta i och förstå det svenska samhället.

Under året har kommunens särskilda boenden och hemtjänst varit påverkade av den pågående pandemin, detta gäller såväl de boende, de anhöriga samt personalen. Med syfte att underlätta kontakten mellan anhöriga och brukare under perioder med rekommendationer om att undvika besök hos äldre och sköra har surfplattor köpts in för att möjliggöra videosamtal. Möjligheten att möta sina anhöriga med bild har uppskattats då fysiska möten inte varit möjliga eller lämpliga.

Arbetet fortlöper med att möjliggöra en mer meningsfull vardag för brukare, detta sker genom att aktiviteter utgår från brukares intressen och behov, så kallad PPP (Professionell, personcentrerad planering). Bilden av hur vardagen ser ut på ett särskilt boende fortsätter att spridas genom sociala medier till anhöriga och allmänhet vilket fått positiva effekter.

Personal utan utbildning inom både hemtjänst och särskilt boende har under året utbildats genom Äldreomsorgslyftet. När fler personal har grundutbildning skapas bättre förutsättningar för verksamheten vilket bidrar till högre kvalitet/nöjdare brukare.

Under perioder har det varit höga sjukskrivningstal och därmed många vikarier i hemtjänstens verksamhet vilket har lett till att brukare fått träffa personal som varit nya för dem. Att som brukare få hjälp och stöd av nya personer kan påverka nöjdheten hos brukaren negativt. Personalkontinuiteten inom hemtjänsten i Härnösand är dock att betrakta som mycket god och Härnösand når ett utfall som är bättre (lägre) än snittet för riket såväl som för snittet för jämförbara kommuner. Införandet av heltid som norm väntas ytterligare påverka personalkontinuiteten positivt.

Pandemin med dess följdverkningar har försvårat gruppaktiviteter och underhållning på kommunens särskilda boenden utifrån ökad risk för smitta. Aktiviteter har genomförts utifrån rådande rekommendationer, ofta avdelningsvis, och då det har varit möjligt har aktiviteter genomförts utomhus. Exempel på aktiviteter som genomförts utomhus under perioden är kulturaktiviteter, underhållning samt cykelturer på en brukaranpassad el-cykel.

I landet har det under pågående pandemi syns en trend att personer som stått inför att söka hemtjänstinsatser har avstått detta mot bakgrund av rädsla för att smittats av covid-19. För att minska risken för brukare inom hemtjänsten att drabbas av covid-19 skapades ett specifikt covid-team som tog hand om hemtjänstären vid misstänkt eller konstaterad smitta. Teamet har varit aktivt under perioder med hög smittspridning. Genom teamet samt vetskapen hos anhöriga och brukare om att det finns väl upparbeta-

Mer personal har grundutbildats i Äldreomsorgslyftet för att skapa bättre förutsättningar för verksamheten vilket bidragit till högre kvalitet/nöjdare brukare.

de arbetssätt vid misstänkt eller konstaterad smitta väntas såväl nöjdheten som upplevelsen av trygghet ha påverkats positivt.

Nöjdheten med sitt särskilda boende respektive sin hemtjänst har varierat över åren i kommunen, den högsta noteringen av nöjdhet nåddes 2017 (87% respektive 90%) och den lägsta 2019 (78% respektive 84%).

En utökad samverkan mellan kommunen och Arbetsförmedlingen har gett positiv effekt på antalet personer som är långvarigt beroende av ekonomiskt bistånd. Under perioden har det lägsta antalet hushåll som är i behov av försörjningsstöd uppmäts sedan 2018. Andelen hushåll med långvarigt bistånd (mer än 10 månader) når samma nivå som föregående år (1%) vilket är en lägre nivå än åren 2015–2018. I jämförelse med liknande kommuner utifrån socioekonomiska förutsättningar, integration samt medelvärde för riket ligger utfallet för andelen i Härnösand som uppbär långvarigt ekonomiskt bistånd lägre vid samtliga tre jämförelser.

MÅL 6 – GOD SERVICE MED GOTT BEMÖTANDE

BESKRIVNING: 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.

RESULTATUPPDRAG	MÅLNIVÅ 2021	RESULTAT 2021	RESULTAT 2020	BASLINJE 2019
Inlägg på kommunens Kundforum ska besvaras inom den utlovade svarstiden.	92%	99%		
Kommuninvånarnas upplevelse av gott bemötande och tillgänglighet vid kontakt med kommunen ska öka.	Index 55	– *	Index 55	Index 53
Resultatet i SKRs mätning av företagsklimatet ska öka. (Insikt)	79	89	80	78

* Förändringar i SCBs Medborgarundersökning gör att inget utfall finns tillgängligt.

BEDÖMNING: Målet bedöms delvis uppfyllt.

För att underlätta och förbättra servicen till invånarna skapades under 2019 ett kundforum på kommunens hemsida där invånare kan ställa frågor. Frågorna och svaren på dessa finns tillgängliga att läsa på hemsidan och fungerar som en informationskanal för invånare och besökare. Kundforum fortsätter växa som kanal och under året har över 16 000 besök gjorts i forumet. Den genomsnittliga tiden för invånare att få svar på sin fråga i kundforum har förbättrats med 40 procent under året och når nu strax över tre timmar, detta innebär en minskning med väntetiden på mer än två timmar i jämförelse med föregående år.

-2h

RESULTAT 2021

Den genomsnittliga tiden för invånare att få svar på sin fråga i kundforum har minskat med 2 timmar. Det är en förbättring med 40 procent i jämförelse med föregående år.

Genom att servicecenter organisatoriskt är en del av kommunikationsavdelningen skapas ett nära samarbete internt gällande kommunikationen med kommunens invånare vilket bedöms påverka service och kvalitet positivt. Aktuella frågor som inkommer till Servicecenter kan genom samarbetet fångas upp i ett tidigt skede varpå svaren på dessa kan synliggöras i kommunens digitala kanaler, svaren når genom detta fler invånare och arbetet är i högre grad proaktivt.

Kundforum har spelat en allt viktigare roll i kommunens kommunikation med invånare under året då de fysiska besöken till kommunens servicecenter har minskat under pandemin. Kundforum ger möjlighet till direkt dialog med invånare, och möjligheten att kunna ställa frågor i detta forum samt via sociala kanaler har uppskattats av invånarna under tiden med pandemin.

En ny process för utveckling och framtagande av e-tjänster har tagits fram under året. Processen identifierar och tydliggör de steg, roller och kompetenser som är viktiga för att nå framgång i utvecklingsstadiet samt säkerställa nytta och kvalitet med de e-tjänster kommunen producerar. E-tjänsterna har synliggjorts tydligare på startsidan harnosand.se och marknadsförs även på kommunens digitala informationsskärmar.

Under året har projekt TEO (Tillgängliga E-tjänster för Offentlig sektor) startats, länets E-samverkan ingår i projektet. Projektet syftar till att göra e-tjänster mer tillgängliga för personer med funktionsvariationer och bristande språkkunskaper.

Arbetet med att tillgängliggöra kommunens hemsida för personer med funktionsvariationer har fortsatt och en teckenspråkig version av kommunens webb har publicerats under året.

Genom regelbundna uppföljningar och mätningar följs företagens nöjdhet upp, detta sker bland annat genom en s.k. kundnöjdhetsmätning. Mätningen vänder sig till företag som haft kontakt med kommunen under året i myndighetsärenden. Maxvärdet i mätningen är 100, värden över 62 bedöms som godkänt, över 70 som högt och över 80 som mycket högt. Årets resultat för företag är index 89 vilket är att beteckna som ett mycket högt resultat

De insatser som genomförts under året bedöms på kort och längre sikt kunna påverka invånarnas bedömning av bemötande och tillgänglighet positivt.

Kundforumet har gett möjlighet till direkt dialog med invånare, och möjligheten att kunna ställa frågor i detta forum samt via sociala kanaler har uppskattats av invånarna under tiden med pandemin.

MÅL 7 - FRAMTIDENS ARBETSGIVARE

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

RESULTATUPPDRAG	MÅLNIVÅ 2021	RESULTAT 2021	RESULTAT 2020	BASLINJE 2019
Korttidssjukfrånvaron ska minska.	14200 dgr	11797 dgr *	19301 dgr	13082 dgr
Andelen enheter med en sjukfrånvaro högre än riksgenomsnittet för kommuners sjukfrånvaro ska minska.	Minskning	27% *	36%	
Resultatet av mätningen av Hållbart medarbetarengagemang, HME, ska öka.	Ökning	Index 81	Index 81 **	Index 79

* Utfallet avser jan-sept.

** Utfallet angavs felaktigt till Index 82 i Årsredovisning 2020.

BEDÖMNING: Målet bedöms delvis uppfyllt.

Korttidssjukfrånvaron har sannolikt påverkas av nationella rekommendationer om att stanna hemma vid minsta symptom på covid-19. Samtidigt som delar av kommunens medarbetare sannolikt påverkats av rekommendationerna med korttidssjukfrånvaro som följd, har andra grupper av medarbetare kunnat utföra sina arbetsuppgifter på distans och därmed kunnat vara i tjänst även vid lindriga symptom. Det är sammantaget svårt att bedöma den påverkan covid-19 med dess rekommendationer haft på kommunens korttidssjukfrånvaro under året.

Under året har processen för korttidssjukfrånvaro definierats och kommunens chefer har erbjudits utbildning inom sjuk- och rehabiliteringsarbete med syfte att nå ett mer aktivt rehabiliteringsarbete under sjuklöneperioden. Ett systemstöd för arbetet med rehabilitering har upphandlats och kommer implementeras under våren 2022. Samarbetsavtal med Försäkringskassan har tecknats. Målet med samverkan är att tillsammans förebygga ohälsa samt arbeta med anställda som är sjukskrivna och syftar till att parterna tidigt ska kunna identifiera, planera och genomföra insatser med fokus på att återfå arbetsförmåga.

Ett nytt löne- och personalsystem har implementerats under hösten vilket innebär att uppgifterna för sjukfrånvaron presenteras för perioden januari-september 2021. Det kan noteras att utfallet för samma period 2020 motsvarade 16 658 korttidssjukfrånvarodagar vilket innebär att korttidssjukfrånvaron de första nio månaderna är avsevärt lägre under 2021 i jämförelse med samma period föregående år. Med ett hypotetiskt antagande att trenden för de första nio månaderna är representativt för resterande delar av året så kan det indikera att korttidssjukfrånvaron sannolikt är lägre än under förra året.

Sjukfrånvaron i kommunens enheter varierar. Vid jämförelse med rikssnittet för kommuners sjukfrånvaro ses att andelen enheter i kommunen som har en sjukfrånvaro som överstiger rikssnittet har minskat. Föregående år hade kommunorganisationen totalt 138 enheter varav 50 enheters sjukfrånvaro översteg rikssnittet. Under 2021 har andelen minskat till 27 procent (36 av 131 enheter). Utfallet för kommunen avser även i detta mått perioden januari-september.

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

Vid jämförelse med rikssnittet för kommuners sjukfrånvaro ses att andelen enheter i kommunen som har en sjukfrånvaro som överstiger rikssnittet har minskat.

medarbetarengagemang (HME) utformas som ett medelvärde av samtliga nio frågeställningar som mäter förutsättningarna för medarbetarengagemang. Målvärdet för 2021 är satt till en ökning i jämförelse med föregående års resultat.

Svarsfrekvensen i Medarbetarundersökningen är åtta procentenheter högre 2021 i jämförelse med föregående år. (2021: 67%, 2020: 59%) Årets totalindex för HME når index 81 vilket är att beteckna som ett gott resultat jämfört med snittet för riket (index 79). Endast marginella förändringar i utfallet i mätningen av HME kan noteras mellan åren. Sammantaget kan resultatet för HME bedömas påvisa att det fortsatt finns goda förutsättningar för medarbetarengagemang inom Härnösands kommun.

MÅL 8 - VÄLSKÖTT OCH STABIL EKONOMI

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

RESULTATUPPDRAG	MÅLNIVÅ 2021	RESULTAT 2021	RESULTAT 2020	BASLINJE 2019
Kommunens resultat av skatteintäkter och generella statsbidrag	0,1% *	0,3%	3,5%	0,20%
Självfinansieringsgraden för kommunens investeringar.	100%	105%		

* Förändrad Målnivå enligt beslut §96, Kommunfullmäktige 25 oktober 2021.

BEDÖMNING: Målet bedöms uppfyllt.

Resultatet som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 0,3 procent. Resultatet överstiger det satta målvärdet med 0,2 procentenheter.

Kommunens förmåga att själv finansiera sina investeringar anges i procent. En självfinansieringsgrad på 100 procent betyder att kommunen under året kunnat finansiera samtliga investeringar som genomförts. I de fall självfinansieringsgraden överstiger 100 procent innebär det att kommunens förmåga till finansiering av investeringar överstigit nivån för de investeringar som gjorts under perioden.

Vid årets slut uppgår självfinansieringsgraden för kommunens investeringar till 105%.

Vid årets slut uppgår självfinansieringsgraden för kommunens investeringar till 105%.



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). Med anledning av att de nyckeltal som kopplats till resultatuppdragen i Årsplan 2021 inte i sin helhet varit möjliga att följa upp (se sida 38, inledande text Måluppfyllelse) har kommunens bedöms måluppfyllnaden med försiktighet i dessas fall. Vid bedömningen av god

ekonomisk hushållning har avsaknaden av ett nyckeltal bedömts i likhet med ett ej uppnått 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 23 resultatuppdrag kopplade till verksamhet bedöms helt eller delvis uppfyllda. Två bedöms inte uppfyllda. Det saknas utfall i fem fall. De två resultatuppdrag som kopplats till det ekonomiska målet Välskött och stabil ekonomi är båda

uppfyllda. Kommunen bedöms därmed ha god ekonomisk hushållning 2021, då de två finansiella resultatuppdragen är uppfyllda samt att 70 procent av övriga resultatuppdrag är helt eller delvis uppfyllda.

I skenet av att kommunen bedöms ha god ekonomisk hushållning samt 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 2021.

Resultat och ekonomisk ställning för den kommunala koncernen

Kommunkoncernen visar en god resultatmässig utveckling, alltjämt lägre än föregående år vilket förklaras i hög grad av att den relativa covidorsättningen var lägre för året, likväl som att det inte uppstod någon realisationsvinst genom fastighetsförsäljningar under 2021. Den sammanlagda ekonomiska ställningen visar ändå en positiv utveckling även om delar av koncernen underpresterar rent ekonomiskt.

Koncernens resultat

ÅRETS RESULTAT (mnkr)	2021	2020	2021 % av eget kapital	2020 % av eget kapital
Kommunen	4,8	61,4	1,2%	15,9%
HEMAB	28,4	15,9	8,1%	5,0%
AB Härnösandshus	11,9	31,3	4,1%	11,1%
Räddningstjänsten i Höga Kusten-Ådalen	0,2	0,8	2,9%	11,9%
Invest i Härnösand AB	0,7	1,1	15,6%	28,9%
Total	46,0	110,5	5,3%	13,4%

Resultatet för räkenskapsåret visar på en positiv ekonomisk utveckling. Det är i linje med vad som kan antas vara normalt för kommunkoncernen.

Skillnaden jämfört mot föregående år förklaras primärt av kommunens betydligt lägre covidorsättningar tillika utebliven realisationsvinst från fastig-

hetsförsäljning inom Härnösandshus för året. Hemab presterar ett högre resultat om 12,5 mnkr jämfört mot föregående år.

Förändring av intäkter och kostnader

INTÄKTS- & KOSTNADSUTVECKLING 2021 (%)

Förändring mot fg. år

Verksamhetens intäkter

1,5%

Verksamhetens kostnader

6,0%

Hemab visar en betydande intäktsökning vilket finner sin förklaring i det höga elpriset och att värmeförsäljningen och elproduktionen har varit högre jämfört mot föregående år. Fjärrvärme har haft ett gynnsamt år då produktionen har varit som högst när elpriserna nått sina toppar. Kostnaderna har också sett en betydande ökning vilket förklaras av att värmeförsäljningen har varit högre.

Den negativa intäktsutvecklingen inom Härnösandshus förklaras av att

det inte uppstått någon realisationsvinst vid avyttring av fastigheter under räkenskapsåret. Resultatet är 4,7 mnkr högre jämfört mot föregående år om föregående års realisationsvinst exkluderas. Resultatet förklaras av lägre reparations- och underhållskostnader samt högre hyresintäkter på lokaler. Dock är uthyrningsgraden lägre för året och de totala driftskostnaderna är betydligt högre vilket förklaras av en högre kostnads massa för fastighetskötsel och framförallt högre uppvärmningskostnader.

Räddningstjänsten visar något högre intäkter och kostnader för året helt i linje med budget om än överskottet är något högre. Technichus inom Investkoncernen har sett sin intäkts- och kostnadsutveckling fortsatt påverkad av covid-19 genom att verksamheten var stängd en stor del av året.

Investeringar

INVESTERINGAR (mnkr)	2021	2020
Nettoinvesteringar, mnkr	220,2	189,3
Avskrivningar, mnkr	159,4	149,1
Nettoinvesteringar/avskrivningar, %	138%	127%
Självfinansieringsgrad av årets investeringar, %	93,3%	137%

Det är framförallt Hemabs investeringar som förklarar den relativt stora ökningen av nettoinvesteringar. Den största enskilda investeringen avser bredbandsutbyggnad om cirka 35 mnkr. I övrigt har betydande inves-

teringar gjorts i bland annat reservvattenledning, utbyggnad av deponi i Åland, biobränslepanna och högspänningsnät utöver reinvesteringar i befintliga nät. Härnösandshus har investerat i en lägre grad jämfört mot

föregående år om 18,1 mnkr. För året har koncernen som helhet inte kunnat finansiera samtliga investeringar då självfinansieringsgraden inte uppgår till 100%.

Soliditet

SOLIDITET	2021	2020
Soliditet %	26,9%	26,2%
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt %	8,3%	6,6%

Kommunkoncernens sammantagna långsiktiga betalningsförmåga har förbättrats med 0,7 procent vilket förklaras av den högre soliditeten hos Hemab och Härnösandshus. Den

kommungemensamma soliditeten inklusive kommunens totala pensionsåtagande har förbättrats med 1,7 procent jämfört mot föregående år vilket dels har samma förklaringsfak-

tor som för soliditeten, men även att kommunens ansvarsförbindelse som avser pensioner har minskat i en hög takt för året.

Likviditet

LIKVIDITET	2021	2020
Kassalikviditet, %	60,9%	61,9%
Rörelsekapital, mnkr	-247,6	-230,9
Anläggningskapital, mnkr	1116,3	1057,8

Den kortfristiga betalningsförmågan i koncernen har minskat något sedan föregående år. Utvecklingen förklaras primärt av en högre andel kortfristiga skulder inom framförallt Hemab. Rörelsekapitalet har minskat vilket är negativt då det utgör kapitalet kom-

munkoncernen använder sig av för att finansiera den löpande verksamheten. Förändringen innebär indirekt att kommunkoncernen har ett något sämre kassaflöde jämfört mot årsskiftet. Att utfallet fortfarande är negativt innebär att kommunkoncernens

leverantörer till viss del finansierar verksamheten. Anläggningskapitalet har ökat vilket innebär att kommunkoncernen har mer anläggningstillgångar i proportion till de långfristiga skulderna.

Låneskuld till kreditinstitut

LÅNESKULD	2021
Låneskuld, mnk	1514,2
Andel som förfaller till betalning, %	
· 0-1 år	25%
· 1-3 år	62%
· 3-5 år	11%
· 5-10 år	2%

Den kommungemensamma låneskulden har minskat under året med cirka 11 mnkr. En förflyttning av det totala kapitalförfallet har skett under året, cirka 16% mer av den totala låneskulden förfaller nu inom 1-3 år istället för 3-5 år.

Resultat och ekonomisk ställning kommunen

Kommunen visar upp ett resultat i linje med ett normalt år för kommunen, att resultatet är betydligt lägre än föregående år förklaras till större del av att ersättningarna för Covid-19 är lägre samtidigt som att kostnadsmassan i allt väsentlighet består.

Kommunens resultat

ÅRETS RESULTAT	2021	2020
Årets resultat, mnkr	4,8	61,4
Procent av skatteintäkter och generella statsbidrag	0,3%	3,50%
Årets resultat exkl. jämförelsestörande poster, mnkr	14,0	26,8
Procent av skatteintäkter och generella statsbidrag	0,8%	1,50%

Kommunen visar upp ett positivt resultat under ett år när den initiala ekonomiska chocken lagt sig efter covid-19, ett resultat i linje med det som kan antas normalt för kommu-

nen. En uppskattad nettopåverkan för räkenskapsår 2020 hänförligt till covid-19 antogs påverka resultatet positivt med 58,2 mnkr och hade i sådant fall genererat ett resultat om 3,2

mnkr precis som 2019. För året visar kommunen istället upp ett resultat som är 1,6 mnkr högre än de jämförbara siffrorna, alltjämt 56,6 mnkr lägre än föregående års utfall.

Intäkts- och kostnadsutveckling

INTÄKTS- & KOSTNADSUTVECKLING 2020 (%)

Förändring mot fg. år

Verksamhetens intäkter	-12,7%
Verksamhetens kostnader	4,3%
Skatteintäkter och generella statsbidrag	4,5%
Verksamhetens nettokostnad exkl. jämförelsestörande poster	8,0%

För året visar kommunen upp ett betydande intäktsbortfall vilket till största grad beror på lägre riktade bidrag och kostnadsersättningar relaterat till covid-19. Verksamhetens kostnader har alltså fortsatt växa där den största förklaringsvariabeln är ökade tjänster, löner, ersättningar och sociala avgifter som tillsammans utgör en kostnadsökning om 76,2 mnkr. Vidare har nettot för pensionskostnader efter gottgörelse ökat med 17,7 mnkr jämfört mot

föregående år som effekt av bland annat det högre dödlighetsantagandet samt mindre antal utbetalda gottgörelser under räkenskapsåret. I övrigt har entreprenader och köp av verksamhet bidragit med en ökning om 9,1 mnkr i ökande kostnader samtidigt som kommunen bär lägre kostnader för lokalhyror och material.

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat jämfört mot föregående

år som nätt och jämt överskrider inflationen som den var mätt i december 2021 med 0,4%. Samtidigt har verksamhetens nettokostnad alltså ökat med 8% jämfört mot föregående år som då är en konstruktion av lägre intäkter och högre kostnader där nettot visar att det är 140,8 mnkr dyrare att bedriva den kommunala verksamheten.

Nettokostnadsandel av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

NETTOKOSTNADSANDEL % AV SKATTEINTÄKTER, GENERELLA STATSBI DRAG & UTJÄMNING	2021	2020
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	97,5%	93,8%
Avskrivningar	2,4%	2,7%
Nettokostnadsandel före finansnetto	99,9%	96,6%
Finansnetto	0,2%	0,1%
Nettokostnadsandel exkl. jämförelsestörande poster	99,4%	98,4%
Jämförelsestörande engångsposter (netto)	0,5%	2,0%
Nettokostnadsandel efter finansnetto	99,7%	96,5%

Den generellt sett ökade nettokostnadsandelen innebär att kommunen under året nyttjat skatteintäkter, generella statsbidrag & utjämning till en högre grad för att finansiera

bland annat verksamheten jämfört mot föregående år. Det förklaras i sin väsentlighet av att kommunen inte är lika kompenserade för covid-19 jämfört mot föregående år. Effekten

som nu framgår är att kommunens ekonomi återvänt till det normalläge som rådde innan pandemin sett ur ett nettoperspektiv.

Likviditet

LIKVIDITET	2021	2020
Kassalikviditet, %	86,6%	81,9%
Rörelsekapital, mnkr	-36,8	-52,7
Anläggningskapital, mnkr	422,8	437,9

Under de senaste åren har kommunens kassalikviditet förbättrats kraftigt och har under räkenskapsåret fortsatt förbättrats om än i något lägre takt. Framförallt har kommunen mindre kortfristiga skulder jämfört mot föregående år. Kassalikviditeten kan

idag anses vara i ett önskvärt läge då det ofta är suboptimalt att ligga vid ett teoretiskt perfekt värde om 100%.

Den något negativa utvecklingen av anläggningskapitalet innebär att det finns en lägre grad av anläggnings-tillgångar sett till kommunkoncer-

nens långfristiga skulder vilket är att betrakta som negativt. Vidare är rörelsekapitalet kraftigt förbättrat vilket innebär att kassaflödet är bättre och att kommunens leverantörer till en mindre grad finansierar den löpande verksamheten.

Soliditet

SOLIDITET	2021	2020
Soliditet %	34,2%	34,4%
Soliditet inkl. samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt %	-19,0%	-20,8%

Den långsiktiga betalningsförmågan har försämrats något jämfört mot föregående år. Inkluderat samtliga pensionsförpliktelser inklusive löneskatt visar soliditetsutvecklingen en

mer positiv utveckling om 1,8% vilket i synnerhet förklaras av att ansvarsförbindelsen avseende pensioner minskar i en högre takt. Soliditetsmättet är alltså negativt vilket innebär att

kommunen med egna medel inte kan täcka sin totala pensionsförpliktelse som den är känd idag.

Borgensåtagande & låneskuld

BORGENSÅTAGANDE (mnkr)	2021	2020
Borgen	1404,6	1421,2
Varav kommunala företag	1383,9	1399,8
Varav övriga	20,7	21,4
Låneskuld	209	210

Nettoutvecklingen av kommunens borgensåtagande är lägre jämfört mot föregående år, alltså är det i linje med 2019. Kommunen har under börjat amortera sin egen låneskuld.

Utfall i förhållande till budget

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

Budgetavvikelsen för året är negativ vilket finner sin förklaring i att framförallt verksamhetens kostnader var

högre än budgeterat. Samtidigt som skatteintäkter och generella statsbidrag var betydligt högre än budgeterat.

I övriga delar framkom ingen väsentlig budgetavvikelse.

Balanskravsresultat

Kommunen har sedan 2020 inget negativt ackumulerat balanskravsresultat att återställa.

BALANSKRAVSRESULTAT (mnkr)	2021	2020
= Årets resultat enligt resultaträkningen	4,8	61,4
– Samtliga realisationsvinster	-2,1	-0,3
· Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
· Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
-/+ Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	2,7	61,1
– Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
· Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
= Balanskravsresultat	2,7	61,1

Väsentliga personalförhållanden

HÄRNÖSANDS KOMMUN

Nytt löne- och personalsystem

Under hösten har implementering av ett nytt löne- och personalsystem påbörjats. Dock är utdata, med bland annat sjukstatistik, inte färdigställd vid tiden för upprättande av årsredovisningen. Följden av detta är att sjukfrånvarostatistik hämtas ur det tidigare lönesystemet och därmed enbart kan presenteras för perioden januari-september. Syftet med bytet av system är att bibehålla en effektiv lönehantering tillsammans med självservice samt vidareutveckla processerna med digitalisering, automatisering och nå lägre grad av manuell hantering. Målsättningen är ett optimalt resursutnyttjande utifrån arbetstid och teknikutlösningar, rätt lön i rätt tid samt rätt statistik och utdata som är tillgänglig för respektive roll i den utsträckning som arbetet/funktionen kräver.

Personalpolitisk policy

En revidering av den personalpolitiska policyn har genomförts under året. Resultatet är ett förslag till en ny personalpolitisk policy med målsättningen att tydliggöra ansvar och uppföljning, arbetsgivarens erbjudande samt förväntningar på medarbetare i kommunen, policyn väntas antas under inledningen av 2022 (Policyn har vid tiden för avlämnandet av årsredovisningen antagits av Kommunfullmäktige).

Samverkansavtal

Under året har ett aktivt arbete bedrivits för att teckna ett samverkansavtal med de fackliga organisationerna. Syftet med avtalet är en väl fungerande samverkan på alla nivåer som bidrar till att göra verksamheten bättre rustad att möta framtidens utmaningar och medborgarnas behov av service. Målet är att ge förutsättningar för verksamhetsutveckling och en god arbetsmiljö, där inflytande, delaktighet och utveckling är en rättighet för alla medarbetare. Vid årets slut återstod ännu lite arbete för att ett samverkansavtal skulle kunna tecknas.

Systematiskt arbetsmiljöarbete och kompetenshöjande insatser

Ett långsiktigt arbete inom det systematiska arbetsmiljöarbetet har påbörjats vilket väntas leda till en förflyttning i arbetet från reaktivt till proaktivt. Kompetenshöjande insatser för chefer samt upphandling av systemstöd för rehabiliteringsinsatser väntas skapa förutsättningar för riskminimering, fokus på friskfaktorer och tidiga insatser samt en förbättrad Lagefterlevnad. Arbetet som är långsiktigt förväntas gynna en god arbetsmiljö samt ge effekter i form av lägre sjukfrånvaro.

Heltidsorganisation

Under 2021 har ett stort fokus legat på omställningen från en deltidso-

rganisation till en heltidsorganisation. När fler medarbetare i välfärden arbetar heltid, minskar rekryteringsbehoven samtidigt som jobben blir attraktivare och jämställdheten ökar. Arbetet med att införa heltidsorganisation är långsiktigt och kräver uthållighet, från både chefer och medarbetare. För att öka heltidsarbetet krävs en förändring av hur verksamheterna organiseras och bemannas.

Rekrytering och bemanning

Under året har ett stort antal medarbetare rekryterats i syfte att stärka organisationens förmåga att fortsätta leverera välfärd under en pandemi som gör tillvaron oförutsägbar. Tillgänglig statistik indikerar att personalomsättningen under året kan ha varit något lägre än föregående år.

I kommunens organisation kan en ökning av antalet årsarbetare ses i jämförelse med föregående år. Förklaringsfaktorer till ökningen är dels en utökning av arbetslivsförvaltningens verksamheter, dels socialförvaltningens val att periodvis anställa vikarier som månadsavlönade istället för timavlönade med syfte att säkra bemanningen under pandemin. Ökningen av antalet tillsvidareanställda kan delvis förklaras av att tidsbegränsade anställningar konverterats till tillsvidareanställningar samt att den statliga satsningen "Äldreomsorgslyftet" har resulterat i

fler tillsvidareanställda undersköterskor. Organisatoriska förändringar där ansvaret för verksamheter flyttats mellan förvaltningar är även det en förklaringsfaktor vid jämförelser mellan åren gällande antalet anställda i enskilda förvaltningar.

Sjukfrånvaro

Kommunens sjukfrånvaro för året redovisas för perioden januari-september oavsett år, om inte annat särskilt anges med syfte att möjliggöra jämförelser mellan åren. Detta innebär att analysen och resonemanget kopplat till statistiken till viss del är hypotetisk och därmed inte kan ses som representativ för 2021 som helhet utan snarare utgör en indikation eller tendens. Det bör även noteras att pandemin och dess effekter varit föränderlig i vågor varför det kan finnas relativt stora variationer mellan månaderna under året. Mot bakgrund av att både 2020 och 2021 i relativt stor utsträckning har påverkats av pandemin presenteras även uppgifter för 2019 som en jämförelse.

Kommunens totala sjukfrånvaro uppgår till 5,9 procent, vilket är en minskning med ca 1,7 procentenheter i jämförelse med 2020, och en ökning med ca 0,5 procentenheter i jämförelse med 2019.

Andelen sjukfrånvaro under 60 dagar eller mer uppgår till 56 procent vilket är en ökning med 8,3 procentenheter i jämförelse med 2020. För 2019 var andelen 37 procent. Dock är det totala antalet sjukfrånvarodagar i intervallet "60 dagar eller mer" 15 procent lägre 2021 än förra året.

Avseende sjukfrånvaro per grupp; kvinnor, män samt åldersgrupperna, <29, 30-49 och >50 har generellt sett

samtliga grupper en lägre sjukfrånvaro i år i jämförelse med jan-dec 2020. Minskningen för grupperna varierar mellan 1,4 och 2,8 procentenheter. I jämförelse mellan årets sjukfrånvaro och jan-dec 2019 har samtliga grupper en sjukfrånvaro på samma nivå.

Baserat på tillgänglig statistik indikerar sjukfrånvaron sammantaget en minskning i jämförelse med föregående år.

HÄRNÖSANDS ENERGI & MILJÖ AB

Arbetsmiljö och Hälsa

Under första halvåret 2021 fortsatte det Chefs- och medarbetarskapsprogram som påbörjades föregående år. Inom ramen för programmet arbetar företaget med kulturfrågor samt arbetet för att nå företagets mål.

Med anledning av pågående pandemi har inga ytterligare utbildningssatningar genomförts utöver basala utbildningar för att upprätthålla verksamhetens krav och behov.

Företaget erbjuder platsoberoende arbete, där huvudsyftet är att stärka verksamheten - ökad relevans, proffsighet och god lönsamhet. Verksamheten ska sträva efter att kunna erbjuda möjlighet för platsoberoende arbete 2-3 ggr/v, eller enligt överenskommelse. Genom att erbjuda en modern arbetsplats kan livspussel-frågor lösas vilket i sig skapar lojalitet och engagemang i arbetet. Under året har verksamheten förhållit sig till Folkhälsomyndighetens rekommendationer med anledning av covid-19. Det platsoberoende arbetet har i detta varit en viktig aspekt i framdriften av verksamheten samt för att kunna säkerställa ett smittsäkert arbete.

Sjukfrånvaro

Männen har generellt högre sjukfrånvaro i jämförelse med kvinnorna. En av orsakerna är att män i större utsträckning innehar roller som kräver arbete på plats utan möjlighet att arbeta hemifrån.

Pensionsavgångar och rekrytering

Med syfte att i ett tidigt skede planera för framtida kompetensbehov genomför bolaget som rutin pensionssamtal när medarbetare fyllt 65 år, eller har aviserat att det finns planer på pension.

AB HÄRNÖSANDSHUS

Året som gått

Pandemin har i hög grad fortsatt att påverka företagets medarbetare även under 2021. Distansarbete och digitala möten har fortsatt varit en del av vardagen under det första halvåret. Det stora flertalet av företagets medarbetare har dock inte kunnat utföra sitt arbete på distans utan har med stor aktsamhet och på ett smittsäkert sätt varit ute i bostadsområden och skött om fastigheter och kundernas lägenheter.

De utbildningar och den kompetensutveckling som skett har i huvudsak varit individanpassade och genomförts digitalt och på distans. En gemensam utbildning om brandskydd i flerfamiljshus har genomförts för all områdespersonal.

Sjukfrånvaro och förebyggande åtgärder

Under 2021 har den totala sjukfrånvaron ökat något och uppgår till 4,1 procent (3,0 % 2020). När den totala sjukfrånvaron reduceras med långtidssjukskrivningar visas en minskad

sjukfrånvaro mellan 2020 och 2021. Korttidssjukfrånvaron uppgår till 2,6 % vilket är en minskning i jämförelse med föregående år.

Samtidigt som den totala sjukfrånvaron ökat är andelen långtidsfriska kvar på samma nivå som föregående år. Antalet medarbetare som inte haft någon sjukdag under året uppgår till närmare 40 %.

Det förebyggande arbetsmiljöarbetets främsta syfte är att minska sjukfrånvaron och minska risken för olyckor. Utöver skyddsronder och andra förebyggande åtgärder uppmuntras de anställda att motionera.

För att stimulera till friskvård har samtliga medarbetare möjlighet till friskvårdsbidrag. Genom företagets förmånsportal finns möjlighet för medarbetarna att köpa träningskort eller liknande hos ett stort antal leverantörer. Personalen har också möjlighet att få massage i förebyggande syfte vilket utnyttjas av ett stort antal medarbetare.

Framtida rekrytering

Den generationsväxling som pågått under ett antal år är nu genomförd. Under året har ytterligare två medarbetare lämnat Härnösandshus med pension och ersättningsrekryteringar har genomförts. Medelåldern bland medarbetarna i Härnösandshus har på tre år minskat från 50 år till 47 år. Under de kommande fem åren beräknas tre personer lämna företaget med ålderspension.

TECHNICHUS

Under året har en personalundersökning genomförts avseende den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Resultatet från undersökning-

en visade att Technichus personal generellt trivs mycket bra i sitt arbete. Under arbetsplatsträffar diskuteras hälsofrämjande insatser såsom friskvårdsbidrag samt möjlighet till friskvårdstimme.

Under 2021 har företaget bedrivit ett stort internt arbete med kollegialt lärande inom entreprenörskap samt inom utställningsproduktion.

Företaget erbjuder löpande kompetensutveckling för personal (såväl informell som formell sådan). Månatliga arbetsplatsträffar genomförs där arbetsmiljön utgör en stående punkt. En kontinuerlig dialog avseende arbetsmiljö och utvecklingsbehov förs genom två årligen återkommande medarbetarsamtal.

Under 2020 och 2021 har sjukfrånvaron ökat något i jämförelse med tidigare år, ökningen bedöms till stor del bero på covid-19 med tillhörande restriktioner.

Under de kommande fem åren beräknas tre personer lämna företaget med ålderspension. Dessa pensionsavgångar bedöms kunna hanteras genom dialog mellan medarbetare och arbetsgivare.

RÄDDNINGSTJÄNSTEN HÖGA KUSTEN – ÅDALEN (HKÅ)

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron har ökat ytterligare i jämförelse med tidigare år, mycket beroende på de nationella rekommendationer som kommit till följd av covid-19 med uppmaning att stanna hemma vid minsta symtom på sjukdom. Långtidssjukskrivningarna i förhållande till den totala sjukfrånvaron har ökat i jämförelse med föregående år.

Friskvård

Möjligheten till friskvård inom organisationen är god, samtliga brandmän i heltidsorganisationen erbjuds tid för träning under varje arbetspass (om tid finns) för att upprätthålla sin fysiska status. Övrig dagtidspersonal erbjuds en friskvårdstimme i veckan. Förbundet bekostar även simning en gång per vecka för all personal inom heltidsorganisationen. Anställda i beredskapsorganisationen får årligen en friskvårdspeng och all personal genomför varje år en hälsoundersökning. För personal i uttryckningstjänst innebär det att varje år förnya sitt tjänstbarhetsintyg.

Rekrytering och framtida personalutveckling

Rekrytering är fortsatt en utmaning inom förbundet. Det finns ett ständigt behov av ny RiB-personal (Räddningspersonal i beredskap) och rekrytering behöver även göras inom dagtidsorganisationen. En ökad rörlighet inom branschen gör att förbundet än mer behöver jobba med frågor såsom arbetsvillkor, jämställdhet, hållbarhet och individuell utveckling för att locka och bibehålla personal.

Under året har nio heltidsbrandmän, en brandingenjör samt en brandinspektör rekryterats. Under 2021 avslutade en brandman och tre styrkeledare på egen begäran sina tjänster.

Inom de kommande åren planeras ett antal pensionsavgångar vilka bedöms kunna hanteras genom att i tid ha en god dialog mellan medarbetare och arbetsgivare, den stora utmaningen bedöms vara att behålla befintlig personal.



ANTAL ÅRSARBETARE OCH TILLSVIDAREANSTÄLLDA	Antal årsarbetare, månadsavlönade 2021	Antal årsarbetare, månadsavlönade 2020	Antal tillsvidareanställda 2021	Antal tillsvidareanställda 2020
Kommunstyrelseförvaltningen	154	220	140	201
Arbetslivsförvaltningen	296	241	88	75
Samhällsförvaltningen	132	72	129	70
Skolförvaltningen	866	860	729	717
Socialförvaltningen	882	821	800	751
Kommunen totalt	2 329	2 214	1 886	1 814
AB Härnösandshus	31,5	31,0	32	31
Härnösands Energi och Miljö AB	135,3	136,3	132	135
Räddningstjänsten i Höga kusten-Ådalen	69,0	66,5	69	67
Invest i Härnösands AB (Technicus i Mittsverige AB)	12,8	12,8	14	14
Koncernen total	2 577,9	2 460,6	2 133	2 061

SJUKFRÅNVARO I PROCENT AV ORDINARIE ARBETSTID	Total sjuk- frånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	Andel sjukfrånvaro under en sam- manhängande tid av 60 dagar eller mer i % av total sjukfrånvaro	Sjukfrånvaron för kvinnor	Sjukfrånvaron för män	Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre	Sjukfrånvaron i åldrarna 30-49	50 år eller äldre
Härnösands kommun**	5,9%	56,0%	6,3%	5,0%	4,6%	5,4%	6,7%
AB Härnösandshus	4,1%	35,4%	1,6%	5,3%	*	2,3%	5,4%
Härnösands Energi och Miljö AB	4,6%	56,0%	2,6%	5,2%	*	3,8%	6,8%
Räddningstjänsten i Höga kus- ten-Ådalen	4,9%	55,7%	*	4,6%	0,9%	2,7%	9,8%
Invest i Härnösands AB (Techni- cus i Mittsverige AB)	4,9%	27,2%	*	*	*	*	*

*) För litet antal personer för att utfall ska kunna redovisas. Sådan uppgift ska inte lämnas när antalet anställda i gruppen är högst tio (10) eller om uppgiften kan hänföras till en enskild individ.

**) Januari-September

TOTAL SJUKFRÅNVARO I PROCENT AV DE ANSTÄLLDAS ORDINARIE ARBETSTID	2021	2020
Kommunstyrelseförvaltningen**	3,4%	4,3%
Arbetslivsförvaltningen**	3,4%	6,0%
Samhällsförvaltningen**	4,9%	3,7%
Skolförvaltningen**	6,1%	7,6%
Socialförvaltningen**	7,5%	9,3%
Kommunen totalt**	5,9%	7,6%
AB Härnösandshus	4,1%	3,0%
Härnösands Energi och Miljö AB	4,6%	4,7%
Räddningstjänsten i Höga kusten-Ådalen	4,9%	4,0%
Invest i Härnösands AB (Technichus i Mittsverige AB)	4,9%	5,7%

**) Januari-September

Förväntad utveckling

VÄRLDSEKONOMIN präglades på ett betydande vis fortsatt av covid-19. I synnerhet steg inflationen globalt efter att Federal Reserve tryckte amerikanska dollar i rekordtakt vilket gjorde att priserna har skjutit i höjden och sedermera orsakade ett börsrally. Den befarade ökningen av protektionismen mellan världens länder uteblev och påverkade inte handeln i en större skala när världen åter öppnade upp efter pandemin.

ISTÄLLET HAR VÄRLDENS FOKUS RIKTATS MOT KRIGET I UKRAINA. Ryssland med deras betydande energitillförsel till Europa har och fortsätter att sanktioneras hårt. Samtidigt som oron för ett allt större och omfattande krig ska ta vid. Sverige är alltjämt ett exportberoendeland där exporten utgör dragloket för svensk ekonomi. Därtill utgörs Sveriges export i hög grad av insatsvaror som är särskilt känsliga för konjunktursvängningar. Sett till dessa förutsättningar är läget för nationen känsligt även om kriget stannar inom Ukrainas gränser. Volatilitet i Sveriges ekonomi är dock relativt låg jämfört mot länder med mer fria marknader vilket gör svängningarna mindre omfattande, om än betydande beroende på krigets utveckling.

DEN DEMOGRAFISKA UTVECKLINGEN är en av de enskilt största utmaningarna som kommunen behöver lägga kraft på att parera. Andelen äldre (65+) har ökat under lång tid och fortsätter att öka markant under de kommande åren, samtidigt som gruppen invånare i arbetsför ålder minskar med

motsvarande antal. Utöver arbetet med att stimulera inflyttning behöver insatser förstärkas inom exempelvis utbildning och arbetsmarknad för att möta de behov av kompetensförsörjning som finns. Samverkan mellan kommuner i regionen kommer fortsatt att vara en viktig fråga.

DIGITALISERINGEN I OFFENTLIG SEKTOR genomgår en transformation från att ha handlat om teknisk infrastruktur och effektiviseringar till att bli synonymt med innovation och verksamhetsutveckling. Utvecklingen påverkar inte bara organisationen internt, alla delar i samhället omfattas; exempelvis var invånare väljer att bo, studera, arbeta och umgås, och den påverkar även själva premisserna för hur välfärden levereras. Digitaliseringens framsteg tar exponentiella kliv, därför måste kommunen lägga sig vinn om att säkra den digitala mognaden. Det kommer att kräva investeringar, utbildning och beredskap hos medarbetare att förändra arbetet. Det handlar bland annat om att besvara och möta upp frågorna om vilka åtgärder som skapar störst nytta för verksamhet och medborgare, var det är viktigast att avlasta personal för att ge utrymme för personlig service och hur effektivisering kan ske utan att värdet av de mellanmänniska mötena försvinner.

HÅLLBARHETSPERSPEKTIVEN behöver ges än större utrymme i all planering och hänger ihop med de utmaningar som ovan nämnts. Klimatförändringarna och vad den enskilda kommu-

nen kan göra för att bromsa dem är ett av de perspektiv som måste genomsyra all planering, liksom de sociala hållbarhetsaspekterna. Samverkan och flexibilitet är två av nycklarna för fortsatt framdrift. Att samla företag och offentliga aktörer i samarbeten som fokuserar på innovation är en viktig uppgift, liksom att stödja och tillvarata drivkraft och engagemang hos kommuninvånare och medarbetare. För att säkra den ekonomiska hållbarheten behöver kommunen fortsatt verka för kostnadseffektiveringar, bland annat inom styrning och ledning och digitalisering. Samtidigt måste ambitionen inom utvecklingsarbetet höjas för att inhämta den utvecklingsskuld som upparbetats som en konsekvens av pandemin.

HEMAB:S (HÄRNÖSANDS ENERGI OCH MILJÖ AB) AFFÄRSPLAN som upprättats för att möta förväntningar i ägardirektiv och förändringar i omvärlden har implementerats och kommande år kan synergier och effektiviseringar tillvaratas i organisationen. Efter den organisationsförändring som genomförts under 2021 kommer många rekryteringar att krävas vilket skapar goda förutsättningar att möta framtidens utmaningar och behov. Arbetet med förstärkt digital utveckling och informationssäkerhet kommer att fortgå. Kompensatoriska åtgärder kommer att genomföras för de beklagliga utsläpp som skett under 2021 och särskilda medel har avsatts för ändamålet. I dialog med Länsstyrelsen undersöks hur medlen bäst kommer till sin rätt. Riktlinjer har

utarbetats för platsoberoende arbete för att möta efterfrågan på arbetsmarknaden och gynna effektiviteten i verksamheten.

FÖR AB HÄRNÖSANDSHUS VÄNTAR TVÅ STÖRRE INVESTERINGAR och byggnationer i form av ett nytt gruppboende på Saltvik och en ny idrottshall på fastlandet. Investeringarna beslutades av kommunfullmäktige under hösten 2021. Vidare kommer upphandling av nytt gruppboende att genomföras.

VARUMÄRKET FÖR TECHNICHUS i Mitt Sverige AB kommer att vidareutvecklas för att i än högre utsträckning synliggöra verksamhetens bredd. Till sammans med 2047 Sciencecenter har Technichus utvecklat projektet

Future mines som pågår till och med december 2023. Finansiering har erhållits genomförande av entreprenörsprogram i samtliga kommuner i Västernorrland fram till och med sommaren 2023. Genom samverkan med Härnösands gymnasium kommer elever med matematiksvårigheter att erbjudas stöd genom projektet Intelligo. Projektet kommer beforskas genom samverkansavtalet mellan Härnösands kommun och Mittuniversitetet.

DEN SAMVERKAN MELLAN RÄDDNINGSTJÄNSTERNA I LÄNET som inletts kommer att vidareutvecklas genom att räddningstjänsterna i Jämtland samt 10 räddningstjänster i Västerbottens/

Norrbottens inland inkluderas i arbetet. Förbundet får genom denna samverkan en förbättrad kvalitet och utökad uthållighet inom ledningsorganisationen. Rekrytering kommer fortsatt vara en utmaning inom Räddningstjänsten Höga Kusten - Ådalen. Det finns ett ständigt behov av ny RiB-personal (Räddningspersonal i beredskap) och rekrytering behöver även göras inom dagtidsorganisationen. En ökad rörlighet inom branschen gör att förbundet än mer måste jobba med frågor såsom arbetsvillkor, jämställdhet, hållbarhet och individuell utveckling för att locka och bibehålla personal.

Finansiella rapporter

RESULTATRÄKNING

-

BALANSRÄKNING

KASSAFLÖDESANALYS

-

Resultaträkning

(MNKR)		Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Verksamhetens intäkter	Not 3	359,2	411,4	939,4	925,8
Verksamhetens kostnader	Not 4	-2127,6	-2039,2	-2534,2	-2390,1
Avskrivningar	Not 5	-42,9	-48,7	-159,4	-149,1
Verksamhetens nettokostnad		-1811,3	-1676,5	-1754,2	-1613,4
Skatteintäkter	Not 6	1218,6	1175,3	1218,6	1175,3
Generella statsbidrag och utjämning	Not 7	594,5	560,5	594,5	560,5
Verksamhetens resultat		1,8	59,3	58,9	122,4
Finansiella intäkter	Not 8	6,3	6,9	1,2	2,3
Finansiella kostnader	Not 9	-3,3	-4,9	-14,1	-14,2
Resultat efter finansiella poster		4,8	61,4	46,0	110,5
Extraordinära poster	Not 10	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		4,8	61,4	46,0	110,5

Balansräkning

(MNKR)		Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
TILLGÅNGAR					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 11	2,2	0,0	2,2	0,0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 12	582,7	582,5	2577,1	2527,4
Maskiner och inventarier	Not 13	50,8	51,1	183,1	165,9
Övriga materiella anläggningstillgångar	Not 14	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 15	194,7	195,2	37,0	35,7
Summa anläggningstillgångar		830,4	828,8	2799,4	2729
<i>Bidrag till infrastruktur</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd m.m.	Not 16	7,9	9,8	15,1	17,9
Fordringar	Not 17	179,8	169,1	252,8	231,8
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	Not 18	109,1	112,8	156,5	173,1
Summa omsättningstillgångar		296,8	291,7	424,4	422,8
Summa tillgångar		1127,2	1120,4	3223,8	3151,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
<i>Eget kapital</i>	Not 19				
Periodens resultat		4,8	61,4	46,0	110,5
Resultatjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital		381,1	323,6	822,7	716,3
Summa eget kapital		385,9	385,0	868,7	826,8
<i>Avsättningar</i>					
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 20	167,8	150,3	177,4	160,3
Andra avsättningar	Not 21	0,2	0,0	136,8	125,4
Summa avsättningar		168,0	150,3	314,2	285,7
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	Not 22	239,6	240,6	1368,9	1385,5
Kortfristiga skulder	Not 23	333,6	344,4	672,0	653,7
Summa skulder		573,2	585	2040,9	2039,2
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1127,2	1120,4	3223,8	3151,7
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Panter och därmed jämförliga säkerheter	Not 24	1404,6	1421,2	20,7	21,4
<i>Ansvarsförbindelser</i>					
Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna	Not 25	600,3	618	600,3	618
Övriga ansvarsförbindelser	Not 26	8,5	2,1	8,7	2,3
Summa panter och ansvarsförbindelser		2013,4	2041,3	629,7	641,7

Kassaflödesanalys

(MNKR)		Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
DEN LÖPANDE KASSAFLÖDESANALYSEN					
Årets resultat		4,8	61,4	46,0	110,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	Not 28	65,3	61,3	227,1	65,6
Övriga likviditetspåverkande poster	Not 29	-8,1	-7,1	-15,8	-16,9
Poster som redovisas i annan sektion	Not 30	0,0	0,3	0,0	-23,1
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		62,0	115,9	257,3	136,1
Ökning/minskning av periodiserade anslutningsavgifter		0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-10,7	-18,1	-21,0	-5,7
Ökning/minskning av förråd och varulager		1,9	0,1	2,8	3,8
Ökning/minskning av kortfristiga skulder		-10,8	-3,1	-18,3	61,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		42,4	94,8	220,8	195,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-2,2	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar		-45,0	-62,8	-227,1	-225,4
Försäljning/utrangering av materiella anläggningstillgångar		0,0	7,4	0,2	54,0
Erhållna investeringsbidrag		1,6	3,1	1,6	3,1
Investering i kommunkoncernföretag		0,0	0,0	-4,2	0,0
Försäljning av kommunkoncernföretag		0,0	0,0	2,6	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar		0,0	-3,2	-0,5	-3,4
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	4,1	0,7	4,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-45,6	-51,4	-226,7	-167,5
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		50,0	50,0	357,9	375,7
Amortering av skulder för finansiell leasing		0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder		-50,5	-50,0	-368,6	-335,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-0,5	0,0	-10,7	39,9
Årets kassaflöde		-3,7	43,4	-16,6	67,9
Likvida medel vid årets början		112,8	69,4	173,1	105,2
Likvida medel vid årets slut		109,1	112,8	156,5	173,1

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

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

Avskrivningstider har fram till 2009 baserats på 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
- 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 anläggnings-tillgång 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 2022.

Nedskrivningar

Om det vid balansdagen framgår att en materiell anläggningstillgångs verkliga värde är lägre än vad som följer av LKBR (1-3§§) ska tillgångens skrivs 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 pensionsskuden 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 & bedömningar

Jämförelsestörande poster

Kommunkoncernen har under räkenskapsår 2020 samt 2021 tagit upp flertalet jämförelsestörande poster i not, alla utgör ett väsentligt belopp och försvårar jämförelse mellan åren. Samtliga poster är relaterade till covid-19. Eventuell prisökning på marknaden har inte tagits med eftersom den med säkerhet inte går att fastställa och relatera till covid-19 då marknadspriser ligger utom kommunens kontroll.

NOT 3 Verksamhetens intäkter

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Försäljningsintäkter	18,5	18,3	546,7	481,4
Taxor och avgifter	41,9	44,5	41,9	44,5
Hyror och arrenden	34,7	49,9	34,7	49,9
Bidrag från staten	190	181,7	190	181,7
Bidrag från staten, Covid-19	15,7	65,3	15,7	65,3
Bidrag övriga	24,8	21	52,7	48,3
Försäljning verksamhet	31,4	30,4	31,4	30,4
Intäkter från exploateringsverksamhet	2,1	0,0	2,1	0,0
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0,0	0,3	0,0	0,3
Realisationsvinst försäljning fastighet	0,0	0,0	24,0	24,0
Övrigt	0,1	0,1	0,2	0,2
Summa verksamhetens intäkter	359,2	411,4	939,4	925,8

NOT 4 Verksamhetens kostnader

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Lämnade bidrag	-64,4	-62,8	-64,4	-62,8
Lämnade bidrag, Covid-19	-2,5	-2,3	-2,5	-2,3
Entreprenader och köp av verksamhet	-296,4	-288,8	-296,4	-288,8
Entreprenader och köp av verksamhet, Covid-19	-1,5	0,0	0,0	0,0
Tjänster	-80,2	-66,9	-80,2	-66,9
Löner, ersättningar och sociala avgifter	-1207,7	-1142,4	-1227,2	-1160,6
Löner, ersättningar och sociala avgifter, Covid-19	-8,5	-10,9	-8,5	-10,9
Pensioner inkl. löneskatt	-102,2	-100,2	-104,0	-102,0
Pensionskostnad engångseffekt	-7,9	8,0	-7,9	8,0
Gottgörelse	14,3	14,1	14,3	14,1
Lokal- och markhyror	-192,9	-203,0	-193,0	-203,1
Fastighets- och driftskostnader	-30,5	-29,8	-30,5	-29,8
Fastighets- och driftskostnader, Covid-19	-1,5	0,0	0,0	0,0
Material	-82,4	-75,5	-82,6	-75,7
Material, Covid-19	-2,4	-15,9	-9,9	-15,9
Skattekostnad	0,0	0,0	0,0	-0,3
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	-7,0	0,0	-7,0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-52,3	-54,0	-429,8	-384,3
Övriga verksamhetskostnader Covid-19	-8,5	-1,6	-8,5	-1,6
Summa verksamhetens kostnader	-2127,6	-2039,2	-2534,2	-2390,1

NOT 5 Avskrivningar

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivning byggnader och anläggningar	-33,2	-34,9	-120,7	-116,1
Avskrivning maskiner och inventarier	-9,6	-13,8	-24,8	-28,9
Nedskrivning byggnader och anläggningar	0,0	0,0	-13,8	-3,7
Nedskrivning maskiner och inventarier	0,0	0,0	0,0	-0,4
Summa avskrivningar	-42,9	-48,7	-159,4	-149,1

NOT 6 Skatteintäkter

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Kommunalskatt	1185,8	1199,5	1185,8	1199,5
Avräkning kommunalskatt				
· slutavräkning föregående år	4,1	-6,1	4,1	-6,1
· preliminär avräkning innevarande år	28,7	-18,0	28,7	-18,0
Summa skatteintäkter	1218,6	1175,3	1218,5	1175,3

NOT 7 Generella statsbidrag och utjämning

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Inkomstutjämning	350,4	334,6	350,4	334,6
Bidrag för LSS-utjämning	61,5	65,1	61,5	65,1
Kommunal fastighetsavgift	57,0	51,0	57,0	51,0
Välfärdsmiljonerna	5,8	14,7	5,8	14,7
Extra tillskott Covid-19	0,0	47,2	0,0	47,2
Regleringsbidrag	74,7	25,8	74,7	25,8
Kostnadsutjämning	29,2	22,1	29,2	22,1
Övriga generella bidrag från staten	15,9	0,0	15,9	0,0
Summa generella statsbidrag och utjämningsbidrag	594,5	560,5	594,5	560,5

NOT 8 Finansiella intäkter

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Överskottsutdelning Kommuninvest	0,6	1,3	0,6	1,3
Ränteintäkter	0,2	0,3	0,5	0,5
Borgensprovision från koncernföretagen	5,4	5,3	0,0	0,0
Andel i intresseföretag	0,0	0,0	0,0	0,5
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa finansiella intäkter	6,3	6,9	1,2	2,3

NOT 9 Finansiella kostnader

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Räntekostnader på lån	-0,5	-0,5	-8,4	-9,4
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-2,5	-3,5	-2,6	-3,7
Värdereglering finansiella tillgångar	0,0	-0,4	0,0	-0,4
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,5	-3,0	-0,7
Summa finansiella kostnader	-3,3	-4,9	-14,1	-14,2
Genomsnittlig upplåningsränta efter räntesäkring	0,23	0,27	0,55	0,62
Genomsnittlig upplåningsränta före räntesäkring	0,23	0,27	0,55	0,62

NOT 10 Extraordinära poster

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0

NOT 11 Immateriella anläggningstillgångar

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Ingående anskaffningsvärde	0,0	0,0	0,0	0,0
Inköp	2,2	0,0	2,2	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
Utgående anskaffningsvärde	2,2	0,0	2,2	0,0
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	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0,0	0,0	0,0	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	2,2	0,0	2,2	0,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod	7,0	0,0	7,0	0,0

NOT 12 Mark, byggnader och teknisk anläggning

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Ingående anskaffningsvärde	1000,5	950,0	4424,0	4260,5
Inköp	33,4	50,9	184,5	197,5
Försäljningar	0,0	-0,4	0,0	-34,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	-4,9	0,0
Utgående anskaffningsvärde	1033,9	1000,5	4603,6	4424,0
Ingående ackumulerade avskrivningar	-418,0	-383,4	-1859,2	-1753,9
Försäljningar	0,0	0,3	0,0	10,8
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	4,7	0,0
Årets avskrivningar	-33,1	-34,9	-120,6	-116,1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-451,1	-418,0	-1975,1	-1859,2
Ingående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-37,4	-33,7
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	-13,9	-3,7
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	-51,3	-37,4
Utgående redovisat värde	582,7	582,5	2577,1	2527,4
Därav finansiell leasing	0,0	0,0	8,7	11,4
Genomsnittlig nyttjandeperiod	29,1	27,1	21,3	21,6

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga materiella anläggningstillgångar förutom mark, konst och pågående arbeten.

HEMAB-koncernen har under 2021 genomfört nedskrivningar om 14 mnkr vilka avser gamla vindkraftverken solumsklinten och bräntberget, bredband- icke arrendegrundande, fjärrvärmeledning som ej är trycksatta och matavfallsprojektet.

NOT 13 Maskiner och inventarier

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Ingående anskaffningsvärde	261,4	266,5	578,6	569,9
Inköp	9,5	12,0	42,6	27,9
Försäljningar	0,0	0,0	-6,9	-2,1
Utrangeringar	0,0	-16,8	0,0	-16,8
Överföringar	0,0	-0,3	0,8	-0,3
Utgående anskaffningsvärde	270,9	261,4	615,1	578,6
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-210,3	-206,4	-411,9	-394,5
Försäljningar	0,0	0,0	6,7	1,6
Utrangeringar	0,0	9,9	0,0	9,9
Överföringar	0,0	0,0	-0,8	0,0
Årets avskrivningar	-9,8	-13,8	-25,1	-28,9
Utgående ackumulerade avskrivningar	-220,1	-210,3	-431,1	-411,9
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	50,8	51,1	183,1	165,9
Därav finansiell leasing	0,0	0,0	0,0	0,0
Genomsnittlig nyttjandeperiod	9,1	9,2	6,6	6,1

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga maskiner och inventarier förutom vid pågående arbeten.

NOT 14 Övriga materiella tillgångar

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
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

NOT 15 Finansiella anläggningstillgångar

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
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	16,2	16,2	16,2	16,2
HögaKusten Destination AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommunbränsle i Ådalen AB	0,0	0,0	0,6	3,2
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	0,0	0,0	6,7	2,5
Summa aktier och andelar	194,0	194,0	23,6	22,0
Långfristig utlåning				
Värdereglering långfristig fordran Koneo	0,7	1,2	0,7	1,2
Investeringsbidrag Vågmannen	0,0	0,0	6,6	6,8
Uppskjuten skattefordran	0,0	0,0	6,2	5,7
Summa långfristig utlåning	0,7	1,2	13,5	13,7
Summa finansiella tillgångar	194,7	195,2	37,0	35,7

NOT 16 Förråd m.m.

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Tomter för försäljning	7,9	9,8	7,9	9,8
Varulager	0,0	0,0	7,2	8,1
Summa förråd m.m.	7,9	9,8	15,1	17,9

NOT 17 Fordringar

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Kundfordringar	22,0	7,2	18,6	7,5
Statsbidragsfordringar	0,5	1,4	0,5	1,4
Fordran skatteavräkning	3,7	8,0	3,7	8,0
Fordran gottgörelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda kostnader & upplupna intäkter	62,6	91,3	115,5	135,0
Upplupna skatteintäkter	66,9	31,8	67,3	32,4
Momsfordran	11,3	18,7	12,5	18,7
Övriga kortfristiga fordringar	12,7	10,7	34,5	28,8
Summa fordringar	179,8	169,1	252,8	231,8

NOT 18 Kassa och bank

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Kassa och bank	109,1	112,8	156,5	173,1
Summa kassa och bank	109,1	112,8	156,5	173,1

NOT 19 Eget kapital

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Ingående eget kapital	385,0	323,6	826,8	716,5
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Justeringar ändrade redovisningsprinciper				
· Korrigering löneskatt	-3,9	0,0	-3,9	0,0
· Investeringsbidrag Vågmannen	0,0	0,0	-0,3	-0,3
Årets resultat	4,8	61,4	46,0	110,5
Utgående eget kapital	385,9	385,0	868,7	826,8

NOT 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	150,3	142,7	160,3	153,1
Nyintjänad pension	9,5	7,0	10,0	7,4
Årets utbetalningar	-4,9	-4,7	-5,9	-5,6
Ränte- och basbeloppsuppräkring	2,0	3,1	2,1	3,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	6,4	-0,4	6,4	-0,4
Övrig post	1,2	1,1	1,2	1,1
Förändring av löneskatt	3,4	1,5	3,3	1,4
Utgående avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	167,8	150,3	177,4	160,3

NOT 21 Andra avsättningar

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
<i>Avflyttning Ön</i>				
Ingående värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Ny avsättning	0,2	0,0	0,2	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,2	0,0	0,2	0,0
<i>Avsättning deponiyta 2</i>				
Ingående värde	0,0	0,0	8,0	7,8
Ny avsättning	0,0	0,0	0,1	0,2
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0	8,1	8,0
<i>Avsättning vindkraft</i>				
Ingående värde	0,0	0,0	1,0	0,3
Ny avsättning	0,0	0,0	0,1	0,8
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	-0,1
Utgående avsättning	0,0	0,0	1,1	1,0
<i>Avsättning vattenskador</i>				
Ingående värde	0,0	0,0	0,2	0,2
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	0,2
<i>Avsättning Fondering VA</i>				
Ingående värde	0,0	0,0	23,0	20,0
Ny avsättning	0,0	0,0	3,0	3,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,0	26,0	23,0
Uppskjuten skatteskuld	0,0	0,0	0,4	0,8
Avsättningar för uppskjuten skatt	0,0	0,0	100,9	92,3
Summa andra avsättningar	0,2	0,0	136,8	125,4

NOT 22 Långfristiga skulder

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	209,5	210	1304,9	1312,2
Finansiell leasing	0,0	0,0	5,7	8,7
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	30,1	30,6	58,3	64,6
Summa långfristiga skulder	239,6	240,6	1368,9	1385,5
Uppgifter om lång och kortfristig upplåning				
Genomsnittlig ränta %	0,23	0,27	0,55	0,62
Genomsnittlig ränta % exklusive derivat	0,23	0,27	0,55	0,62
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,36	1,78	2,07	2,17
Kapitalförfall andel av lån %				
0-1 år	43,91	23,81	24,88	25,94
1-3 år	56,09	66,67	62,38	45,51
3-5 år	0,0	9,52	10,88	26,48
5-10 år	0,0	0,0	1,86	2,07
Över 10 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Genomsnittlig räntebindningstid inkl derivat	0,44	0,95	1,85	2,02
Genomsnittlig räntebindningstid exkl derivat	0,44	0,95	1,85	2,02
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.

NOT 23 Kortfristiga skulder

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	3,5	4,1	223,4	226,7
Skulder inom koncernkontot	34,3	57,8	-0,4	0,0
Leverantörsskulder	44,8	30,7	68,5	52,4
Personalens skatter, avgifter o löneavdrag	20,4	21,7	20,7	22,0
Övriga kortfristiga skulder	4,5	4,5	32,4	33,9
Semesterlöneskuld och upplupna löner	108,9	106,3	111,4	108,7
Årets pensioner avgiftsbestämd del inkl löneskatt	46,2	44,0	47,5	45,3
Aktuella skatteskulder	0,0	0,0	0,0	0,1
Checkräkningskredit	0,0	0,0	3,5	0,8
Upplupna kostnader o förutbetalda intäkter	70,9	75,5	164,7	164,1
Summa kortfristiga skulder	333,6	344,4	672,0	653,7

NOT 24 Panter och därmed jämförliga säkerheter

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Borgen i kommunala bolag	1383,9	1399,8	0,0	0,0
Borgensåtagande egna hem	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga borgensmässigaförpliktelser	20,7	21,4	20,7	21,4
Summa panter och därmed jämförliga säkerheter	1404,6	1421,2	20,7	21,4

Härnösands kommun har i december 1993 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har

ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Härnösands kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Härnösands kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 653 904 231 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 680 078 050 kronor.

NOT 25 Pensionsförpliktelser som inte har tagits upp bland skulderna eller avsättningarna

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt	618,0	638,7	618,0	638,7
Ränte- och basbeloppsuppräknings	8,3	14,8	8,3	14,8
Nyintjänad pension (+)/Ädelreformen (-), Netto	-0,2	1,5	-0,2	1,5
Ändring av försäkringstekniska grunder	12,8	-2,5	12,8	-2,5
Årets utbetalningar	-31,5	-30,9	-31,5	-30,9
Övrig post	-3,7	0,4	-3,7	0,4
Förändring av löneskatt	-3,4	-4,0	-3,4	-4,0
Summa ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser	600,3	618,0	600,3	618,0

Härnösands kommun har ett pensionsåtagande som per den 2021-12-31 var tryggt med 226,8 mnkr (marknadsvärde) i Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse för personer

födda t o m 1942 vilket är en ökning jämfört mot 2020 med 15,4 mnkr. Kommunen har per 2021-12-31 goda möjligheter att begära gottgörelse för en del av ansvarsförbindelsen

som avser pensioner. Antalet visstidsförordnanden för politiker uppgår till två. Aktualiseringsgraden är 98% för både pensionsavsättningen och ansvarsförbindelsen för pensioner.

NOT 26 Övriga ansvarsförbindelser

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Prognos garantibelopp Fastigo inom 1 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Prognos garantibelopp Fastigo senare än 1 år men inom 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Prognos garantibelopp Fastigo senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
EU-projekt budgeterat inom 1 år	6,4	1,3	6,4	1,3
EU-projekt budgeterat senare än 1 år men inom 5 år	2,1	0,8	2,1	0,8
EU-projekt budgeterat senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Garantikostnader	0,0	0,0	0,2	0,2
Summa övriga ansvarsförbindelser	8,5	2,1	8,7	2,3

NOT 27 Leasing

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
FINANSIELLA LEASINGAVTAL				
Fastigheter				
Totala minimileaseavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Nuvärde minimileaseavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Därav förfall inom 1 år	0,0	0,0	2,9	2,9
Därav förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	5,5	8,3
Därav förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,3	0,4
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat	0,0	0,0	0,0	0,0
Maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
Nuvärde minimileaseavgifter	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 senare än 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				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	166,0	165,8	166,0	165,8
Med förfall inom 1-5 år	674,2	655,3	674,2	655,3
Med förfall senare än 5 år	546,9	595,3	546,9	595,3
EJ UPPSÄGNINGSBARA OPERATIONELLA LEASINGAVTAL UTHYRNING				
Minimileaseavgifter				
Med förfall inom 1 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Med förfall inom 1-5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Med förfall senare än 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0

Majoriteten av Härnösands kommuns leasingavtal är inte från 2021 och klassificeringen vid avtalens ingång var operationell leasing. All leasing i kommunen är fortsatt klassificerade som operationell leasing med grunden att leasingavtalen inte i all väsentlighet överför de risker och fördelar som är förknippade med att äga tillgången.

NOT 28 Justering för ej likviditetspåverkande poster

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Avskrivningar	42,9	48,7	145,7	145,0
Nedskrivningar	0,0	0,0	13,9	4,1
Gjorda avsättningar	17,7	7,6	28,5	11,3
Återförda avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,1
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 likviditetspåverkande poster	4,7	5,0	47,6	-95,2
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	-8,6	0,3
Summa justering för ej likviditetspåverkande poster	65,3	61,3	227,1	65,6

NOT 29 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Utbetalning av avsättningar för pensioner	-4,9	-4,7	-5,9	-5,6
Ränte- och utdelningsnetto	-3,2	-2,4	-9,9	-11,3
Summa övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten	-8,1	-7,1	-15,8	-16,9

NOT 30 Poster som redovisas i annan sektion

(MNKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Realisationsresultat vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	0,3	0,0	-23,1
Summa poster som redovisas i annan sektion	0,0	0,3	0,0	-23,1

NOT 31 Upplysning 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.

NOT 32 Kostnader för räkenskapsrevision (tkr)

(TKR)	Kommun 2021	Kommun 2020	Koncern 2021	Koncern 2020
Sakkunnigt biträde	250,0	150,0	709,3	467,1
Förtroendevalda revisorer	85,0	86,0	106,0	136,0
Summa kostnad för räkenskapsrevision	335,0	236,0	815,3	603,1

Drifts och investerings- redovisning

Nämndernas driftsredovisning

(MNKR)	Intäkter 2021	Intäkter 2020	Kostnader 2021	Kostnader 2020	Netto- kostnad	Budget nettokostnad	Avvikelse mot budget
Kommunstyrelse	67,3	82,4	-238,6	-240,4	-171,3	-186,1	14,8
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	-6,0	-5,7	-6,0	-6,3	0,3
Arbetslivsnämnden	110,1	84,1	-168,4	-137,1	-58,3	-58,0	-0,3
Samhällsnämnden	24,4	24,9	-212,9	-204,9	-188,5	-183,3	-5,3
Skolnämnden	129,0	128,8	-764,3	-746,7	-635,3	-621,4	-13,9
Socialnämnden	127,1	176,0	-796,3	-769,4	-669,2	-624,4	-44,8
Summa nämnder	457,9	496,3	-2 186,5	-2 104,2	-1 728,6	-1 679,4	-49,2
Kommunövergripande verksamhet	83,9	79,1	-145,0	-130,6	-61,1	-57,9	-3,2
Korrigerig interna poster	-182,6	-167,0	182,6	167,0	0,0	0,0	0,0
Korrigerig avskrivningar	0,0	0,0	42,9	48,7	-42,9	0,0	0,0
Korrigerig statsbidrag	0,0	0,0	-21,7	0,0	21,7	0,0	0,0
Korrigerig finansiella poster nämnder	0,0	0,0	0,2	-2,0	-0,2	0,0	0,0
Summa	359,2	411,4	-2 127,6	-2 039,2	-1 811,1	-1 737,3	-52,4
Korrigerig finansen					57,2	17,5	39,7
Summa inkl. finansen							-12,7

Fyra av kommunens fem nämnder uppvisar en negativ budgetavvikelse för helåret 2021. Det samlade underskottet för arbetslivsnämnd, samhällsnämnd, skolnämnd samt socialnämnd uppgår till -64,3 mnkr. Kommunstyrelsen samt kommungemensam verksamhet uppvisar ett samlat överskott mot för budget på 15,1 mnkr, vilket gör en samlad budgetavvikelse för nämnder, inklusive kommungemensam verksamhet, på -49,2 mnkr för helåret.

Kommunstyrelsen har 14,8 mnkr i positiv budgetavvikelse för helåret 2021. Detta beror främst på att kommunstyrelsen har haft 8,8 mnkr lägre personalkostnader än budgeterat för perioden, dels p.g.a. vakanser och sjukskrivningar, men också p.g.a. att projekt Rätt till heltid inte genererat kostnader i den omfattning som budgeterats.

Kommunfullmäktige har 0,3 mnkr i positiv budgetavvikelse för helåret

2021. Detta beror främst på att kostnader för utbetalda arvoden varit lägre än budgeterat för året.

Arbetslivsnämnden har -0,3 mnkr i negativ budgetavvikelse för helåret 2021. Kostnader för personal samt övriga kostnader är högre än budgeterat, vilket till största del uppvägs av ökade intäkter – externa så väl som interna.

Samhällsnämnden har -5,3 mnkr i negativ budgetavvikelse för helåret 2021. Nämndens kostnader är i nivå med de kostnader som budgeterats, men nämndens intäkter är 5,5 mnkr lägre än periodens budget och beror främst på minskade intäkter från kommunens fritidsanläggningar, främst badanläggningar.

Skolnämnden har -13,9 mnkr i negativ budgetavvikelse för helåret 2021. Detta beror främst på ökade kostnader för personal jämfört mot budget

vilket till viss del är Covid-19-relaterade kostnader, samt ökat köp av verksamhet till följd av att fler elever än budgeterat valt att studera hos annan huvudman.

Socialnämnden har -44,8 mnkr i negativ budgetavvikelse för helåret 2021. Detta beror främst på ökade kostnader för personal, en kostnad som överskrider budgeterat belopp med 40,4 mnkr. Av socialnämndens totala 72,2 mnkr stora budgetavvikelse på kostnadssidan beräknas 26,2 mnkr vara covidrelaterade kostnader. En betydande delförklaring till detta är att socialnämnden har haft höga kostnader kopplade mot åtgärder för att minska risken för spridning av covid-19. Tillfälligt inhyrd personal, förbrukningsmaterial samt högre kostnader kopplade mot hemtjänstpeng utgör ytterligare kostnadsökningar och bidrar till nämndens underskott för perioden, liksom Äldreomsorgslyftet.

Investeringsredovisning

INVESTERINGSREDOVISNING	UTGIFTER SEDAN PROJEKTENS START			VARAV: ÅRETS INVESTERINGAR		
FÄRDIGSTÄLLDA PROJEKT	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelse totalt	6,8	5,1	1,7	6,8	5,1	1,7
· varav Kommunstyrelse	0,0	0,0	0,0	6,8	4,3	2,5
· varav kommungemensamt & finans	0,0	0,0	0,0	0,0	0,8	-0,8
Arbetslivsnämnd	1,5	2,0	-0,5	1,5	2,0	-0,5
Samhällsnämnd	7,6	10,7	-3,1	7,5	10,9	-3,4
· varav påbörjat och avslutat under året	6,5	9,7	-3,2	6,5	9,9	-3,4
· varav Kajer Skeppsbron	0,1	0,3	-0,2	0,0	0,3	-0,3
· varav Lagning av Kaj kustbevakning	0,6	0,4	0,2	0,6	0,4	0,2
· varav Åtgärder badplatser 2020	0,4	0,3	0,1	0,4	0,3	0,1
Skolnämnd	0,0	0,0	0,0	5,8	1,4	4,4
Socialnämnd	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4	0,0
Justering finansiella anläggningstillgångar				0,0	0,0	0,0
S:a färdigställda projekt	15,9	17,8	-1,9	23,0	20,8	2,2

INVESTERINGSREDOVISNING	UTGIFTER SEDAN PROJEKTENS START			VARAV: ÅRETS INVESTERINGAR		
PÅGÅENDE PROJEKT	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelse totalt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
· varav Kommunstyrelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
· varav kommungemensamt & finans	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbetslivsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Samhällsnämnd	48,1	23,9	24,2	42,1	22,8	19,3
· varav Gerestabäcken 2020	0,8	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0
· varav Gerestabäcken 2020 Bidrag	-1,2	0,0	-1,2	-1,2	0,0	-1,2
· varav Åtgärd trumma Gerestabäcken	1,8	1,5	0,3	1,8	1,5	0,3
· varav Västra Saltvik Ind omr et 1	6,0	1,1	4,9	6,0	0,7	5,3
· varav Nybrogatan RE Komponent	6,0	4,1	1,9	0,0	4,1	-4,1
· varav Nybro 2023-1	1,3	0,0	1,3	1,3	0,0	1,3
· varav Busshållplats Skördevägen	0,3	0,2	0,1	0,3	0,2	0,1
· varav Eksjödammen Västanå	0,3	0,1	0,2	0,3	0,1	0,2

Fortsättning investeringsredovisning

INVESTERINGSREDOVISNING	UTGIFTER SEDAN PROJEKTENS START			VARAV: ÅRETS INVESTERINGAR		
· varav Pollineringspark Änget	7,3	0,9	6,4	7,3	0,9	6,4
· varav Pollineringspark Änget bidrag	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	0,0	-0,2
PÅGÅENDE PROJEKT FORTS.	Beslutad totalutgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
· varav Förstärkning Skeppsbron norra	4,0	0,6	3,4	4,0	0,6	3,4
· varav rep stormskada kaj och bro	0,6	0,5	0,1	0,6	0,5	0,1
· varav Brunnshusgatan GC	3,0	0,1	2,9	3,0	0,1	2,9
· varav Ny GC Hellzeng/Ångströmsg	0,7	0,6	0,1	0,7	0,6	0,1
· varav RE Volontärvägen	16,0	13,3	2,7	16,0	12,6	3,4
· varav RE Volontärvägen bidrag	-1,4	-1,4	0,0	-1,4	-1,4	0,0
· varav Talgoxevägen	2,8	1,5	1,3	2,8	1,5	1,3
Skolnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
S:a pågående projekt	48,1	23,9	24,2	42,1	22,8	19,3
S:a investeringsprojekt	64,0	41,7	22,3	65,1	43,6	21,5

Kommunstyrelsen inklusive kommungemensam verksamhet har en investeringsbudget på 6,8 mnkr för 2021, varav investeringar för 5,4 mnkr genomförts under året bl.a. genom renovering av teatern, ombyggnation av lokaler, investering i kommunens brandväggslösning och införandekostnad för kommunens nya lönesystem Personec P.

Arbetslivsnämnden har en investeringsbudget på 1,5 mnkr för 2021, varav investeringar för 1,9 mnkr genomförts under året bl.a. genom inköp

av hjärtstartare till Johannesbergshuset samt upprustning av lokaler och inköp av maskiner inom verksamheten för arbete och integration.

Samhällsnämnden har en investeringsbudget på 49,5 mnkr för 2021, varav investeringar för 33,6 mnkr genomförts under året bl.a. genom byte av belysning på Vårdkasens elljusspår, dammrestaurering av Eksjödammen, renovering och ombyggnation av Volontärvägen samt åtgärder vid Rosenbäcksallén, Ångsvägen och Seminariegatan.

Skolnämnden har en investeringsbudget på 5,9 mnkr för 2021, varav investeringar för 1,4 mnkr genomförts under året bl.a. genom inköp till nyöppnade Ankarets förskola.

Socialnämnden har en investeringsbudget på 1,4 mnkr för 2021, varav investeringar för 1,3 mnkr genomförts under året bl.a. genom inköp av elcyklar till hemtjänst samt nya brandskydd inom särskilt boende och omsorg om funktionshindrade.

Ekonomisk ordlista

Ekonomisk ordlista



ANLÄGGNINGSTILLGÅNG

Tillgångar avsedda för stadigvarande innehav såsom anläggningar och inventarier.

AVSKRIVNING

Planmässig värdeminskning av anläggnings-tillgångar 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.

Revisions- berättelse

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag och stiftelser.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

Vi är fortfarande oroade över resultatutvecklingen för socialnämnden som redovisar ett underskott om 44,8 mnkr. Vi är också oroade för skolnämnden medunderskott om 13,9 mnkr.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Härnösands kommun med ovanstående undantag har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. Vi anser dock att pensionsstiftelsen enligt gällande lagstiftning ska ingå i koncernredovisningen samt att de verksamhetsfastigheter som kommunen hyr ska redovisas som finansiell leasing.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med målen för välskött och stabil ekonomi samt växande näringsliv med mångsidig arbetsmarknad.

Vi bedömer att målet kunskapsstaden där alla kan växa inte har uppnåtts. Övriga mål kan vi inte objektivt bedöma.

ANSVARSPRÖVNING

KOMMUNSTYRELSEN

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen samt enskilda ledamöter i styrelsen.

KRISLEDNINGSNÄMNDEN

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för krisledningsnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

ARBETSLIVSNÄMNDEN

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för arbetslivsnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

SAMHÄLLSNÄMNDEN

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för samhällsnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

SKOLNÄMNDEN

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för skolnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

SOCIALNÄMNDEN

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för socialnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

VALNÄMNDEN

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för valnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

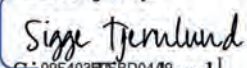
ÖVERFÖRMYNDARE

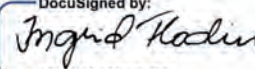
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för överförmyndaren samt enskilda ledamöter.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

Vi återoppar bifogade redogörelser och rapporter.

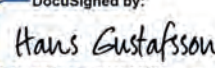
Härnösands kommun 2022-04-06

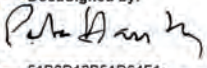
DocuSigned by:

Sigge Tjernlund¹
Ordförande

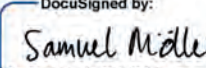
DocuSigned by:

Ingred Flodin
Vice ordförande

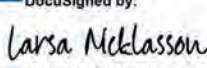
DocuSigned by:

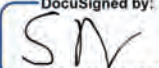
Bo Anders Öberg
2:a vice ordförande

DocuSigned by:

Hans Gustafsson

DocuSigned by:

Peter Hasselborg²

DocuSigned by:

Samuel Möller

DocuSigned by:

Larsa Nicklasson²

DocuSigned by:

Stig Nilsson

DocuSigned by:

Lars Göran Spång

¹ Sigge Tjernlund har p.g.a. jäv inte deltagit i granskningen av socialnämnden.

² Larsa Nicklasson och Peter Hasselborg har p.g.a. jäv inte deltagit i granskningen av överförmyndaren.

Bilagor:

Revisorernas redogörelse

Revisionsberättelser från auktoriserade revisorer för kommunala bolag

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna

Revisionsberättelser från kommunalförbund





**Härnösands
kommun**

HÄRNÖSANDS KOMMUN

871 80 Härnösand

Telefon växel: 0611-34 80 00

Växeln är öppen: 07.30 - 16.30

Fax: 0611-34 80 30

E-post: kommun@harnosand.se

Organisationsnummer: 212000-2403

SERVICECENTER

Sambiblioteket, plan 1

Universitetsbacken 3

Öppet vardagar: 08.00-16.30

Telefon: 0611-34 80 40

Kommunstyrelsen

§ 58

Dnr 2022-000170 1.1.2.1

Årsredovisning 2021 Härnösandshus och Härnösands kommunfastigheter**Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen föreslår 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 2021.

Bakgrund

Det kommunägda bolaget AB Härnösandshus har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar avseende år 2021. I beslutsunderlaget ingår även årsredovisning från dotterbolaget Härnösands kommunfastigheter AB. Beslut i fullmäktige om ombudsinstruktion till ägarens representant på bolagsstämman avser dock enbart AB Härnösandshus eftersom kommunen inte är aktieägare i dotterbolaget.

Revisionen har granskat innehållet och tillstyrkt att ledamöterna i styrelsen och verkställande direktören beviljas ansvarsfrihet för aktuellt räkenskapsår för respektive bolag. Revisionen har även tillstyrkt de övriga punkterna som bolagsstämman enligt aktiebolagslagen beslutar om varje år. Ägarens ombud deltar på bolagsstämman och tar för kommunens del ställning till frågorna om fastställande av resultat- och balansräkningarna, dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören. För att ombudet ska kunna förmedla ägarens ställningstagande på stämman behövs en demokratisk förankring i fullmäktige genom ett formellt beslut.

Socialt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga sociala konsekvenser.

Kommunstyrelsen**Ekologiskt perspektiv**

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga ekologiska konsekvenser.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunala bolag styrs förutom kommunallagen även av aktiebolagslagen vilket innebär bland annat att det högsta beslutande organet för bolaget är bolagsstämman. Bolagsstämmans innehåll regleras i aktiebolagslagens (2005:551) 7 kap. 11 §. Stämman hålls minst en gång varje år och representanter för samtliga aktier deltar. Fullmäktige väljer för varje mandatperiod ett ombud samt en ersättare för att representera kommunens ägarandel.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse, 2022-03-31

Årsredovisning AB Härnösandshus 2021

Årsredovisning Härnösands kommunfastigheter AB 2021

Revisionsberättelse och -rapport för respektive bolag

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

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2021 Härnösandshus och Härnösands kommunfastigheter

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret 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 2021.

Beskrivning av ärendet

Det kommunägda bolaget AB Härnösandshus har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar avseende år 2021. I beslutsunderlaget ingår även årsredovisning från dotterbolaget Härnösands kommunfastigheter AB. Beslut i fullmäktige om ombudsinstruktion till ägarens representant på bolagsstämman avser dock enbart AB Härnösandshus eftersom kommunen inte är aktieägare i dotterbolaget.

Revisionen har granskat innehållet och tillstyrkt att ledamöterna i styrelsen och verkställande direktören beviljas ansvarsfrihet för aktuellt räkenskapsår för respektive bolag. Revisionen har även tillstyrkt de övriga punkterna som bolagsstämman enligt aktiebolagslagen beslutar om varje år. Ägarens ombud deltar på bolagsstämman och tar för kommunens del ställning till frågorna om fastställande av resultat- och balansräkningarna, dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören. För att ombudet ska kunna förmedla ägarens ställningstagande på stämman behövs en demokratisk förankring i fullmäktige genom ett formellt beslut.

Socialt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga sociala konsekvenser.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga ekologiska konsekvenser.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunala bolag styrs förutom kommunallagen även av aktiebolagslagen vilket innebär bland annat att det högsta beslutande organet för bolaget är bolagsstämman. Bolagsstämmans innehåll regleras i aktiebolagslagens (2005:551) 7 kap. 11 §. Stämman hålls minst en gång varje år och representanter för samtliga aktier deltar. Fullmäktige väljer för varje mandatperiod ett ombud samt en ersättare för att representera kommunens ägarandel.

Beslutsunderlag

Årsredovisning AB Härnösandshus 2021

Årsredovisning Härnösands kommunfastigheter AB 2021

Revisionsberättelse och -rapport för respektive bolag

Malin Ullström
T.f. kanslichef

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Aktiebolaget Härmösandshus 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	17

Styrelsens säte: Härmösand

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

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





VD har ordet

Pandemin, som vi både hoppades och trodde skulle vara över, har under 2021 behållit sitt grepp över oss. Det första halvåret präglades i hög grad av pandemin men under sommaren och hösten minskade smittspridningen och samhället började så smått återgå till det normala. Under slutet av året och i början av 2022 har smittspridningen tyvärr ökat till följd av en ny och mer smittsam variant av viruset.

Härnösandshus verksamhet har varit inriktad på att på ett säkert sätt bedriva en bra verksamhet med god service till våra hyresgäster. Jag vill passa på att tacka våra hyresgäster för det ansvar som alla tagit och den förståelse som visats i och med att allt inte har kunnat ske på det sätt vi varit vana vid.

Jag vill också ge en stor eloge till vår fastighets- och driftpersonal som i dessa tider, på plats i och kring våra bostäder, på ett smittsäkert sätt, levererat en god service till våra kunder.

Pandemi 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 oerhört spännande.

I dagsläget håller den gamla riksanstalten på att byggas om för att kunna återöppnas under året. Det planeras och projekteras för destinationshotellet på Kanaludden och för Domstolsverkets nya lokaler på Seminariet vid Kastellgatan samt för Skatteverkets etablering av ett arkiv på Saltviksområdet. Slutligen har vi alldeles nyligen fått höra att hotell- och restaurangkedjan Rasta vill etablera sig vid Högakustenbrons södra brofäste.

Dessa etableringar skapar många värdefulla arbetstillfällen i Härnösand och förhoppningsvis innebär det att det är fler som vill bosätta sig i vår fina kommun.

Det är nödvändigt eftersom befolkningen i Härnösand har minskat något även under 2021 och det har börjat synas på vår uthyrningsgrad. I slutet av 2021 kunde vi se en ökning av antalet outhyrda lägenheter och den främsta anledningen till det bedömer vi vara en växande befolkning i kommunen. De arbetstillfällen som skapas genom de planerade etableringarna borde kunna vända utvecklingen. Det är jag övertygad om!

Vi på Härnösandshus är också med och bidrar till den positiva utvecklingen på fastighetsmarknaden. Under året har vi byggt sex nya lägenheter genom att vi byggt om en vakant lokal till nya bostäder. Vi har färdigställt byggnationen av en ny förskola på Ångecenter och vi har skapat nya lokaler för Anhörigcenters verksamhet. Vi har slutligen, tillsammans med vår samarbetspartner Westerlinds, skapat nya lokaler för Re:Store, Höga Kustens återbruksgalleria.

Ekonomi och resultat

Härnösandshus har en stabil ekonomi.

Bolaget genererar ett stabilt kassaflöde som bidrar till vår starka soliditet. En stark allmännytta med en god ekonomi är viktigt för att möjliggöra investeringar och underhåll i fastighetsbeståndet.

R

2

Årets resultat före bokslutsdispositioner uppgår till 7,6 Mkr. Ett resultat som överstiger årets budget. Resultatet har påverkats positivt av ett minskat hyresbortfall på lokaler och lägre reparations- och underhållskostnader. Soliditeten har ökat under året och uppgår till 34,6 procent.

Hämösandshus har en stark balansräkning och står väl rustade inför framtiden.

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 skapar nya bostäder. Under våren beräknas byggandet av 23 nya lägenheter i ett gruppboende på Saltvik starta och projektet ska vara inflyttningsklart i slutet av sommaren 2023. Vi kommer också att bygga 5 nya lägenheter i ett nytt gruppboende i Gånsviksdalen. Det projektet beräknas vara inflyttningsklart hösten 2022.

Vi skapar förutsättningar för en aktiv fritid och en god skolmiljö för våra ungdomar genom byggandet av en ny idrottshall. Byggandet av idrottshallen beräknas starta under våren och beräknas vara klart under tredje kvartalet 2023.

Vi skapar förutsättningar för en ökad turist- och besöksnäring genom en utveckling av relaxavdelningen på simhallen.

Vi skapar förutsättningar för ett attraktivt centrum genom en fortsatt utveckling av "Prismagallerian". Närmast på tur står en ombyggnad av entré och gemensamma ytor mot Storgatan samt en öppning av en passage genom huset ner mot Köpmangatan.

Vi skapar förutsättningar för en fossilfri verksamhet samt minskad energianvändning med 30 procent fram till 2030. Under kommande år planerar vi bland annat att installera solpaneler på tre fastigheter.

2022 har alla förutsättningar att bli ett spännande och intressant år. En stabil ekonomi och kompetenta medarbetare gör att Hämösandshus står väl rustat inför de utmaningar vi har framför oss.

Framtiden för Hämösandshus ser ljus ut!

Göran Albertsson
Verkställande direktör



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 1 656 lägenheter, centralt belägna i Härnösands tätort, fördelat på följande boendeformer; hyreslägenheter, plusboendelägenheter och studentlägenheter.

Antal lägenheter i Härnösandshus Plusboende uppgår till 409 st. och är belägna i 9 fastigheter i centrala Härnösand. Plusboende är i grunden fräscha hyreslägenheter anpassade för lite äldre hyresgäster, samlade i utvalda hus i flera av våra mest attraktiva bostadsområden. I Plusboende finns hög bekvämlighet, trygghet och tillgång till gemensamma utrymmen för aktiviteter som främjar gemenskapen mellan hyresgästerna.

Härnösandshus har 18 studentlägenheter. Det finns både möblerade och omöblerade studentlägenheter som hyrs ut till studerande vid universitet, yrkeshögskola och gymnasieskola.

Ägarförhållanden

Aktiebolaget Härnösandshus (org. nr. 556160-8430) ägs till 100 procent av Härnösands kommun. Bolaget är i sin tur moderbolag till det helägda dotterbolaget AB Härnösands kommunfastigheter (org. nr. 556437-7272).

Styrelsen

Ledamöter

Michael Möller-Christensen	Härnösand	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
Wafaa Abdo	Härnösand
Anders Nordström	Härnösand
Roland Stenberg	Härnösand
Sven Westerlund	Härnösand

Revisorer

Rikard Grundin	Örnsköldsvik	Auktoriserad revisor, Ernst & Young
Sigfrid Tjåmlund	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 Michael Möller-Christensen och Catrine Rehnström i förening med Göran Albertsson.

Sammanträden

Under året har hållits 6 protokollförda sammanträden. Ordinarie bolagsstämma hölls 2021-05-18

Organisationsanslutning

Bolaget är anslutet till intresseorganisationerna SABO – Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag 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 1 656 (1 656) lägenheter och 126 (126) lokaler. I dotterbolagets ägo finns 32 lägenheter och 36 882 m² lokalyta.

Förändringar i fastighetsbeståndet

Under 2021 har Härnösandshus byggt om en verksamhetslokal på Utmarksstigen till 6 nya lägenheter. Lägenheterna var inflyttningsklara i oktober 2021 och samtliga lägenheter är uthyrda.

Härnösandshus har i början av året färdigställt ombyggnation av vakanta verksamhetslokaler på Ångecenter till nya förskolelokaler. Ombyggnationen startade under 2020 och färdigställdes i februari 2021.

Vidare har Härnösandshus byggt om vakanta verksamhetslokaler på Köpmangatan till nya lokaler för Anhörigcenters verksamhet. Ombyggnationen färdigställdes i början av december 2021.

Slutligen pågår arbetet med att ta fram ett underlag för att handla upp byggandet av ett nytt gruppboende i verksamhetslokaler i Gånsviksdalen där det tidigare bedrivits daglig verksamhet.

Förberedelserna för att möjliggöra fler bostäder pågår också. I samarbete med Samhällsförvaltningen pågår arbetet med att ändra detaljplanen på fastigheten Svanen vid Tulegatan.

Härnösands kommunfastigheter har under 2021 byggt nya verksamhetslokaler för en hemtjänstgrupp i fastigheten Rådhuset 4.

Vidare har projektering genomförts för ett nytt gruppboende på Saltvik samt en ny idrottshall på fastlandet. Beslut att genomföra dessa investeringar har fattats i Kommunfullmäktige under hösten 2021 och förfrågningsunderlag har tagits fram som annonserats i slutet av december respektive i slutet av januari. Byggnationerna beräknas starta under våren 2022 och vara färdigställda hösten 2023.

Slutligen har ett omfattande ombyggnadsarbete av taket med tillhörande taksäkerhetsåtgärder genomförts på fastigheten Rådhuset

Under året har Härnösands kommunfastigheter förvärvat 50 procent av aktierna i Härnösand Handel AB. Tillträdet genomfördes i juni och under hösten har arbetet med att bygga om "Prismagallerian" fortsatt. Bland annat har lokaler för Re Store, en återbruksgalleria, tillskapats och bokhandelns lokaler har byggts om.

Investeringar och underhåll

Koncernens totala underhåll inklusive reparationer har under 2021 uppgått till 34,1 mkr (40,7). Årets investeringar uppgick till 25,3 mkr (43,4). Reparations- och underhållskostnaderna samt investeringarna fördelar sig på respektive bolag i koncernen enligt följande:

Härnösandshus har genomfört reparations- och underhållsåtgärder för 27,7 mkr och investerat 15,2 mkr i fastighetsbeståndet.

Härnösands kommunfastigheter har genomfört reparations- och underhållsåtgärder i fastighetsbeståndet för 6,4 mkr och investerat 10,1 mkr i fastighetsbeståndet.

h

f

Bostadshyror

Hyran för perioden 1 april 2021 till 31 mars 2022 har höjts med 1,06 %.

Enligt statistik från Sveriges Allmännytta har Hämösandshus vid utgången av 2021 den näst lägsta genomsnittshyran bland de kommunägda bostadsföretagen i länet och betydligt lägre än genomsnittshyran i riket.

Miljöarbete

Hämösandshus är ansluten 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).

Förbrukningen av värme har under 2021 minskat med 0,6 procent. Elförbrukningen däremot har ökat med 1,2 procent. Klimatutsläppen av koldioxid från Hämösandshus verksamhet har dock fortsatt att minska. Under 2021 har Co2-utsläppen minskat med 6 procent.

Under 2021 har Hämösandshus genomfört en rad energibesparande åtgärder. På fastigheten Bågen-Pilen har en ny luftvärmepump installerats. På fastigheten Koltrasten planeras för något som benämns "geo-energi". I korthet innebär det att en värmepump installeras som ger både värme och kyla från borrhål. Något som Hämösandshus är först med att installera i Hämösand.

Hämösandshus har även installerat s.k. prognosstyrning av värmen på fastigheterna Masten på Parkgatan, Lingonet på Brännavägen och i Gånsviksdalen. Prognosstyrning är ett sätt att utifrån väderprognoser styra så att fastigheterna får rätt mängd värme för att hålla en konstant och önskad inomhustemperatur.

Ett projekt där temperaturen sänks i alla allmänna utrymmen som exempelvis trapphus och källargångar har färdigställts under året.

På fastigheten i Ålandsbro har nya och energisnålare fläktar installerats i befintlig ventilationsanläggning.

Under året har slutligen tre äldre dieslbilar, som förvisso drevs med det miljövänliga HVO drivmedlet, bytts ut mot en elbil, en gasbil och en ny dieselbil som också drivs med HVO.

Hämösands kommunfastigheter har installerat ett nytt ventilationsaggregat på Höglätten som medför en bättre styrning och minskad energiförbrukning.

Verksamhetens utveckling utifrån ägardirektivet

Verksamheten har bedrivits i enlighet med det ändamål och riktlinjer som fastställts i ägardirektivet för Hämösandshus.

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.

Detta har bland annat beaktats i samband med byggandet av de nya lägenheterna på Utmarksstigen, vid byggandet av den nya förskolan på Ångecenter samt i projekteringen och framtagandet av det nya gruppboendet på Saltvik samt den nya idrottshallen som exempelvis kommer att byggas i trä.

Bolaget uppnår ett av de ekonomiska mål som ägaren ställt upp i ägardirektiven. Årets soliditet på 34,6 procent överstiger kravet på en soliditet om 20 procent. Direktavkastningen på 2,52 procent når däremot inte upp till kraven i ägardirektivet på en marknadsmässig direktavkastning på 2,8 %.

h

f

Årets resultat

Härnösandshus redovisar ett positivt resultat före bokslutsdispositioner på 7,6 mkr. Ett resultat som överstiger årets budget. Jämfört med föregående år är resultatet betydligt lägre i och med att Härnösandshus under föregående år redovisade en reavinst vid försäljning av en fastighet. Om man reducerar reavinsten från föregående års resultat är årets resultat 4,7 mkr högre än föregående års resultat.

2021 har varit ett bra år för Härnösandshus. Den främsta anledningen till förbättrade resultatet är något lägre reparations- och underhållskostnader samt högre intäkter bland annat till följd av lägre hyresbortfall på lokaler.

Uthyrningsgraden har försämrats något under året, sannolikt beroende på den vikande befolkningen i kommunen. Vid årets slut uppgick uthyrningsgraden till 97,9 %. I och med detta har det sammanlagda hyresbortfallet för bostäder ökat jämfört med bortfallet föregående år.

De totala driftkostnaderna är betydligt högre jämfört med föregående år och beror främst på högre kostnader för fastighetsskötsel och högre uppvärmningskostnader, vilket i sin tur beror på att vi under 2021 haft en mer normal vinter än den varma och snöfattiga vintern 2020. Jämfört med budget är årets driftkostnader ca 1,6 mkr högre.

Högre driftkostnader har medfört att Härnösandshus sammanlagda reparations- och underhållskostnader minskat något, ca 1,2 mkr, jämfört med den budget som lagts för året. Det är framför allt kostnaderna för planerat underhåll som minskat.

Räntekostnaderna har varit låga under året, vilket har haft en positiv effekt på de lån som omsatts under året. Jämfört med föregående år har räntekostnaderna minskat med 0,8 mkr.

Koncernens resultat för 2021 utvisar en vinst på 11,9 mkr.

Framtidsutsikter

Under 2022 kommer Härnösandshus arbete i huvudsak vara inriktat på att bygga ett nytt gruppboende i Gånsviksdalen samt genomföra åtgärder för att leva upp till åtagandena inom ramen för "Klimatinitiativet".

Ett stort antal åtgärder kommer att genomföras för att uppnå målet om en minskad energianvändning med 30 procent. Exempelvis kommer solceller att monteras på fastigheterna Bågen-Pilen, Kapellsberg och Teologen. Vidare planerar Härnösandshus att byta ett ventilationsaggregat på Ångecenter samt byta ventiler med tillhörande injustering av värmesystemet på fastigheten Tjädern.

Härnösands kommunfastigheter planerar under 2022 att påbörja byggnationerna av det beslutade gruppboendet på Saltvik, den nya idrottshallen på fastlandet och den servicebyggnad som ska uppföras på Myrans sportfält.

h

g

Flerårsöversikt: Koncernen	2021	2020	2019	2018
Hysesintäkter (tkr)	151 803	147 296	154 401	152 361
Resultat efter finansiella poster (tkr)	11 880	31 308	12 131	6 299
Balansomslutning (tkr)	924 276	929 609	892 970	891 113
Soliditet (%)	31,7%	30,2%	28,0%	26,7%
Avkastning på totalt kapital (%)	1,9%	4,2%	2,2%	1,8%
Avkastning på eget kapital efter skatt (%)	4,1%	11,8%	5,0%	2,7%
Medelantal anställda	32	31	30	31

Flerårsöversikt: Moderföretaget	2021	2020	2019	2018
Hysesintäkter (tkr)	122 468	120 557	128 180	127 626
Resultat efter finansiella poster (tkr)	7 626	26 896	7 164	4 095
Balansomslutning (tkr)	829 169	836 778	839 797	838 610
Soliditet (%)	34,6%	33,4%	30,0%	29,2%
Avkastning på totalt kapital (%)	1,5%	3,9%	1,7%	1,6%
Avkastning på eget kapital efter skatt (%)	2,7%	10,1%	2,9%	1,7%
Medelantal anställda	32	31	30	31

Förändring av eget kapital (tkr)

<i>Koncernen</i>	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Balanserat resultat inkl årets res.
Ingående balans 2021-01-01	127 500	10 500	143 016
Årets resultat	0	0	11 880
Utgående balans 2021-12-31	127 500	10 500	154 896

<i>Moderföretaget</i>	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Totalt
	Aktie-kapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	
Ingående balans 2021-01-01	127 500	10 245	114 538	26 896	279 179
Överföring resultat föregående år	0	0	26 896	-26 896	0
Årets resultat	0	0	0	7 626	7 626
Utgående balans 2021-12-31	127 500	10 245	141 434	7 626	286 805

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kr)

Balanserat resultat	141 433 297
Årets resultat	7 625 892
	149 059 189
disponeras så att	
i ny räkning överföres	149 059 189
	149 059 189

h

g

Resultaträkning (tkr)

		Koncernen 2021-01-01 2021-12-31	Koncernen 2020-01-01 2020-12-31	Moderbolaget 2021-01-01 2021-12-31	Moderbolaget 2020-01-01 2020-12-31
	Not				
Hysesintäkter	4	151 803	147 296	122 468	120 557
Övriga rörelseintäkter		4 614	28 563	3 000	26 969
		156 417	175 859	125 468	147 526
<i>Fastighetskostnader</i>					
Driftskostnader	2, 5	-75 758	-68 720	-66 846	-60 989
Underhållskostnader		-33 622	-40 443	-27 256	-34 574
Fastighetsskatt		-2 806	-3 048	-2 381	-2 726
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	-24 973	-24 814	-16 053	-16 499
		-137 159	-137 025	-112 536	-114 788
Bruttoresultat	10	19 258	38 834	12 932	32 738
Centrala administrations- och försäljningskostnader	3	-1 566	-1 145	-2 384	-2 129
Rörelseresultat		17 692	37 689	10 548	30 609
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	176	139	2 325	2 300
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-5 988	-6 520	-5 247	-6 013
		-5 812	-6 381	-2 922	-3 713
Resultat efter finansiella poster		11 880	31 308	7 626	26 896
Bokslutsdispositioner	9	0	0	0	0
Resultat före skatt		11 880	31 308	7 626	26 896
Skatt på årets resultat	11	0	0	0	0
Årets resultat		11 880	31 308	7 626	26 896

h

g

Balansräkning (tkr)		Koncernen	Koncernen	Moderbolaget	Moderbolaget
	Not	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>					
Nyttjanderätt	12	0	0	0	0
		0	0	0	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Förvaltningsfastigheter	13	838 975	837 184	578 890	578 496
Inventarier, verktyg och installationer	14	3 465	3 189	1 306	981
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	12 305	12 411	7 503	12 203
		854 745	852 784	587 699	591 680
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i intresseföretag	17	4 066	0	0	0
Andelar i koncernföretag	16	0	0	104 900	104 900
Fordringar hos koncernföretag		0	0	86 000	86 500
Andra långfristiga värdepappersinnehav	19	240	240	160	160
		4 306	240	191 060	191 560
Summa anläggningstillgångar		859 051	853 024	778 759	783 240
Omsättningstillgångar					
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar		1 290	1 663	1 095	1 216
Fordringar hos koncernföretag		0	0	5 887	5 921
Fordringar hos intressebolag	18	4 900	0	0	0
Övriga fordringar		5 518	3 570	3 977	2 620
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	1 486	1 726	1 418	1 622
		13 194	6 959	12 377	11 379
<i>Kassa och bank</i>		52 031	69 626	38 033	42 159
Summa omsättningstillgångar		65 225	76 585	50 410	53 538
SUMMA TILLGÅNGAR		924 276	929 609	829 169	836 778

Balansräkning (tkr)		Koncernen	Koncernen	Moderbolaget	Moderbolaget
	Not	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital - koncern					
Aktiekapital		127 500	127 500		
Övrigt tillskjutet kapital		10 500	10 500		
Balanserat resultat inklusive årets resultat		154 896	143 016		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		292 896	281 016		
Eget kapital - moderföretag					
<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			141 433	114 538
Årets resultat				7 626	26 896
				149 059	141 434
				286 804	279 179
Avsättningar					
Övriga avsättningar		200	200	0	0
		200	200	0	0
Långfristiga skulder					
Skulder till koncernföretag, koncernkonto	21				
	22	0	0	0	0
Skulder till kreditinstitut		576 055	590 973	503 205	515 023
Skulder till koncernföretag		0	0	0	0
		576 055	590 973	503 205	515 023
Kortfristiga skulder					
Skulder till kreditinstitut		16 218	16 218	12 618	12 618
Leverantörsskulder		14 395	15 178	11 099	13 019
Övriga skulder		679	1 009	653	993
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	23 835	25 015	14 790	15 946
		55 127	57 420	39 160	42 576
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	24, 25	924 278	929 609	829 169	836 778

Kassaflödesanalys

	Koncernen	Koncernen	Moderbolaget	Moderbolaget
	2021-01-01	2020-01-01	2021-01-01	2020-01-01
	-2021-12-31	-2020-12-31	-2021-12-31	-2020-12-31
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	17 692	37 689	10 548	30 609
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet				
Avskrivningar och nedskrivningar	25 012	24 846	16 088	16 531
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	0	-24 045	0	-24 045
Förlust vid utrangering av anläggningstillgångar	0	145	0	
	42 704	38 635	26 636	23 095
Erlagd ränta	-5 988	-6 520	-5 247	-6 013
Erhållen ränta	176	139	2 325	2 300
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	36 892	32 254	23 714	19 382
Förändring av rörelsefordringar	-6 235	-2 023	-998	261
Förändring av rörelseskulder	-2 293	3 349	-3 416	803
Kassaflöde från den löpande verksamheten	28 364	33 580	19 300	20 446
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-26 974	-50 165	-12 108	-12 053
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	47 095	0	47 095
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-4 066	0	0	0
Erhållna investeringsbidrag	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-31 040	-3 070	-12 108	35 042
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån	0	35 500	0	0
Amortering av skuld	-14 918	-33 518	-11 818	-30 718
Erhållen amortering	0	0	500	500
Lämnade koncernbidrag	0	0	0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-14 918	1 982	-11 318	-30 218
Årets kassaflöde	-17 594	32 492	-4 126	25 270
Likvida medel vid årets början	69 626	37 134	42 159	16 889
Likvida medel vid årets slut	52 031	69 626	38 033	42 159

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd 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 mellan 4,5-7 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.

M

P

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 netto redovisas 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 lagstodgats. 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 213 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.

n

7

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.

1/2

4

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

F

Not 2 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda	Moderföretaget		Dotterföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Kvinnor	11	10	0	0
Män	21	21	0	0
Summa	32	31	0	0

Uppgifter om ersättningar till styrelse, personal och revisorer

Styrelse och VD, ersättning	1 309	1 246	0	0
Övriga anställda, ersättning	13 093	12 484	0	0
Sociala kostnader exkl pensionskostnader	4 428	3 559	0	0
Pensionskostnader styrelse och VD	267	275	0	0
Pensionskostnader övriga anställda	946	950	0	0
Summa	20 043	18 514	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	
	2021	2020	2021	2020
<u>Styrelsen</u>				
Kvinnor	40%	40%	40%	40%
Män	60%	60%	60%	60%
<u>VD och övriga ledande befattningshavare</u>				
Kvinnor	20%	20%	20%	20%
Män	80%	80%	80%	80%

Uppgifter om sjukfrånvaro i procent

	2021	2020
Total sjukfrånvaro	4,1%	3,0%
Långtidssjukfrånvaro (mer än 60 dagar)	1,5%	0,0%
Sjukfrånvaro kvinnor	1,6%	1,8%
Sjukfrånvaro män	5,3%	3,6%

Uppdelning i åldersgrupper

	2021	2020
- 29 år	5,7%	4,2%
30-49 år	2,3%	3,2%
50- år	5,4%	2,7%

Not 3 Arvode till revisorer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
EY (Ernst & Young AB)				
Revisionsuppdraget	135	98	98	78

Not 4 Hyresintäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
<i>Hyresintäkter</i>				
Bostäder	111 408	109 883	109 291	107 771
Lokaler	39 073	35 250	13 286	13 138
Övrigt	8 354	8 959	4 974	5 427
	158 835	154 092	127 551	126 336
<i>Avgår outhyrt</i>				
Bostäder	-3 213	-2 695	-2 506	-2 025
Lokaler	-2 180	-2 362	-1 141	-2 137
Övrigt	-680	-824	-614	-794
Lämnade rabatter	-958	-915	-823	-823
	151 804	147 296	122 467	120 557

Lokalkontraktens förfallostruktur i procent per år

	Koncernen			Moderföretaget		
	Kommersiellt	Härnösands kommun	Stat	Kommersiellt	Härnösands kommun	Stat
2022	5	10	0	8	10	0
2023	37	14	100	31	15	100
2024	26	36	0	31	40	0
2025	21	7	0	23	10	0
Övriga	<u>11</u>	<u>33</u>	<u>0</u>	<u>7</u>	<u>25</u>	<u>0</u>
	100	100	100	100	100	100

Hyreskontrakten redovisas som operationella leasingavtal.

Hyreskontrakt avseende bostäder ingår i tillsvidareform där hyresgästen har möjlighet att säga upp avtalet med tre månaders uppsägningstid.

Not 5 Driftkostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Fastighetsskötsel och städning	-30 842	-26 264	-27 271	-23 020
Taxebundna kostnader	-17 789	-17 270	-16 365	-16 036
Uppvärmning	-15 840	-13 940	-14 013	-12 600
Lokal administration	-7 170	-7 030	-5 424	-5 458
Övriga driftkostnader	-4 118	-4 216	-3 774	-3 875
	-75 758	-68 720	-66 847	-60 989

Not 6 Avskrivningar och nedskrivningar av materiala och immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
<i>Avskrivningar enligt plan och nedskrivningar fördelade per tillgång</i>				
Nyttjanderätt	0	0	0	0
Förvaltningsfastigheter	-24 278	-24 104	-15 602	-16 033
Inventarier, verktyg och installationer	-734	-742	-486	-498
	-25 012	-24 846	-16 088	-16 531
<i>Avskrivningar enligt plan och nedskrivningar fördelade per funktion</i>				
Fastighetskostnader	-24 973	-24 814	-16 053	-16 499
Administrationskostnader	-39	-32	-36	-32
	-25 012	-24 846	-16 088	-16 531

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Övriga ränteintäkter	176	139	176	138
Ränteintäkter från koncernföretag	0	0	2 150	2 162
	176	139	2 326	2 300

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Övriga räntekostnader	-5 988	-6 520	-5 247	-6 013
	-5 988	-6 520	-5 247	-6 013

Not 9 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2021	2020
Erhållet/lämnat koncernbidrag	0	0
	0	0

Not 10 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	26%	24%	25%	25%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	28%	23%	13%	12%

Not 11 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
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	11 880	31 308	7 626	26 896
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %):	2 447	6 700	1 571	5 756
Skatteeffekt av:				
Bokföringsmässiga avskrivningar på byggnader	5 001	5 158	3 214	3 431
Ej avdragsgill nedskrivning	0	1 112	0	1 112
Övriga ej avdragsgilla kostnader	28	26	22	25
Utnyttjat/utökat underskottsavdrag	-1 546	-6 991	-774	-6 157
Skattemässiga avskrivningar på byggnader	-5 930	-6 005	-4 032	-4 167
Ej skattepliktiga intäkter	0	0	0	0
Redovisad skatt	0	0	0	0
Effektiv skattesats	-	-	-	-

Not 12 Nyttjanderätt

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
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	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 386 327	1 376 318	1 025 770	1 053 762
Årets anskaffningar	18 149	43 548	8 493	5 547
Försäljningar/utrangeringar	0	-33 584	0	-33 584
Omklassificeringar	7 920	45	7 503	45
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 412 396	1 386 327	1 041 766	1 025 770
Ingående avskrivningar	-351 190	-337 620	-264 322	-258 823
Försäljningar/utrangeringar	0	10 534	0	10 534
Årets avskrivningar	-24 278	-24 104	-15 602	-16 033
Utgående ackumulerade avskrivningar	-375 468	-351 190	-279 924	-264 322
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	838 975	837 184	578 890	578 496
<i>Uppgifter om förvaltningsfastigheter</i>				
Redovisat värde	838 975	837 184	578 890	578 496
Verkligt värde	1 392 132	1 366 400	1 057 331	1 023 532

Beräkning av verkligt värde

Värdering har gjorts internt enligt avkastningsbaserad metod, där direktavkastningen hämtats från transaktionsmarknaden. Direktavkastningskrav som använts vid värderingen ligger inom intervallet 4,5-7 procent. Företagets redovisade driftsnetton bedöms överensstämma med marknadsmässiga och har därför lagts till grund för värderingen. Inga vakanser förväntas utöver omflyttningsvakans.

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	33 268	33 529	23 801	24 062
Årets anskaffningar	1 011	163	812	163
Försäljningar/utrangeringar	-243	-424	-243	-424
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	34 036	33 268	24 370	23 801
Ingående avskrivningar	-30 079	-29 760	-22 820	-22 746
Försäljningar/utrangeringar	243	424	243	424
Årets avskrivningar	-734	-743	-487	-498
Utgående ackumulerade avskrivningar	-30 570	-30 079	-23 064	-22 820
Utgående redovisat värde	3 466	3 189	1 306	981

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 075	10 810	16 867	10 569
Årets anskaffningar	7 814	6 454	2 803	6 343
Erhållna bidrag	0	0	0	0
Omklassificeringar	-7 920	-189	-7 503	-45
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 969	17 075	12 167	16 867
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	12 305	12 411	7 503	12 203

Not 16 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31
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	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
AB Härnösands kommunfastigheter	100%	100%	5 000	104 900
				104 900

	Org.nr.	Säte
AB Härnösands kommunfastigheter	556437-7272	Härnösand

Not 17 Andelar i intresseföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0	0	0
Årets anskaffningar	4 066	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 066	0	0	0
Utgående redovisat värde	4 066	0	0	0

Specifikation av andelar i intresseföretag

Namn	Antal andelar	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde moder- företaget	Resultatandel Koncern
Härnösand Handel AB	25 000	50%	50%	0	0
				0	0

Det finns ej något fastställt resultat i intressebolaget för räkenskapsåret.

Härnösand Handel AB

Org.nr. Säte
559132-4719 Härnösand

Not 18 Fordringar hos intresseföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0	0	0
Tillkommande fordringar	4 900	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 900	0	0	0

Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
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

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna intäkter	39	50	39	50
Förutbetalda hyreskostnader	342	313	342	313
Förutbetalda försäkringspremier	415	396	372	356
Övriga interimfordringar	690	967	665	903
	1 486	1 726	1 418	1 622

Not 21 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Amorteringsplan mellan 1 och 5 år efter balansdagen				
Skulder till koncernföretag	0	0	0	0
Skulder till kreditinstitut	64 872	64 872	50 472	50 472
	64 872	64 872	50 472	50 472

Amorteringsplan senare än 5 år efter balansdagen

Skulder till kreditinstitut	511 183	526 101	452 733	464 551
	511 183	526 101	452 733	464 551

Not ovan visar den med kreditinstitut överenskommen amorteringsplan per 2021-12-31. 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	5 100
2022	80 195
2023	97 814
2024	119 165
2025	94 025
2026	119 525
	515 824

Not 22 Checkräkningskredit

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
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	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner och semesterlöner	1 484	1 443	1 484	1 443
Upplupna sociala avgifter	992	934	992	934
Upplupna räntekostnader	328	289	281	246
Förutbetalda hyresintäkter	20 339	20 731	11 522	11 730
Övriga interimsskulder	692	1 618	511	1 593
	23 835	25 015	14 790	15 946

Not 24 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ställda säkerheter	0	0	0	0
	0	0	0	0

Not 25 Eventualförpliktelse

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Borgensförbindelser till förmån för intressebolag	18 900	0	0	0
Övriga eventualförpliktelser Garantiåtagande	269	270	269	270
	19 169	270	269	270

Åtagandet hänförs en garantiförbindelse, Fastigo.

Not 26 Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kr)

Balanserat resultat	141 433 297
Årets resultat	7 625 892
	149 059 189
disponeras så att	
i ny räkning överföres	149 059 189
	149 059 189

Not 27 Antal aktier och kvotvärde

	Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31
Antal A-aktier (st)	127 500	127 500
Kvotvärde A-aktier (kr)	1 000	1 000

Härmösand den 1 mars 2022



Michael Möller-Christensen
Ordförande



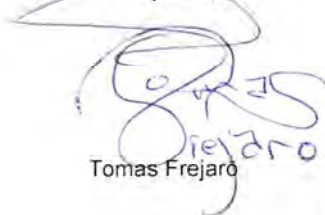
Annette Nordin



Catrine Rehnström



Karl-Einar Björner



Tomas Frejaro



Göran Albertsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 2022-03-01



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 2021.

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 2021 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 revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 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 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 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 omsättningsfaktorer, 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 återspeglar 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.

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 2021 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 moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed 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 ingem garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse 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 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 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 7 Mars 2022



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

Årsredovisning

för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

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).

m

f

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Ägarförhållanden

Bolaget är sedan 1997-12-31 ett helägt dotterbolag till AB Härnösandshus (org. nr. 5561608430) med säte i Härnösand. Dess förinnan ägdes bolaget i sin helhet av Härnösands kommun (org. nr. 21200002403).

Fastighetsförvaltningen

Härnösands kommunfastigheter äger och förvaltar vid verksamhetsårets utgång 32 lägenheter och 36 882 m² lokalyta.

Förändringar i fastighetsbeståndet

Härnösands kommunfastigheter förvärvade fastigheten Rådhuset 4 under 2020 med tillträde i början av december 2020. Förvärvet har påverkat bolagets omsättning och driftkostnader under 2021.

I fastigheten har bolaget under året byggt nya verksamhetslokaler för Socialförvaltningen i Härnösands kommun.

Under slutet av året tecknades ett nytt hyresavtal med en ny hyresgäst på Toppstugan. I samband med detta har mindre ombyggnadsarbeten genomförts på fastigheten.

Under 2021 har bolaget förvärvat 50 procent av aktierna i Härnösands Handel AB. Arbetet med att utveckla fastigheterna pågår och under året har bolaget byggt nya lokaler för Aterbruksgallerian.

Investeringar och underhåll

Härnösands kommunfastigheter har genomfört reparations- och underhållsåtgärder i fastighetsbeståndet för 6,4 mkr och investerat 10,1 mkr i fastighetsbeståndet.

Ekonomi och framtid

Hyresintäkterna har under året uppgått till 30,3 (27,7) mkr och driftkostnaderna till 8,9 (7,7) 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:

Tomas Frejare, Michael Möller-Christensen, Karl-Ejnar Björner, Annette Nordin, Catrine Rehnström

Samtliga ledamöter är bosatta i Härnösand.

Göran Albertsson är verkställande direktör

Auktoriserad revisor är Rikard Grundin, Ernst & Young.

A

Flerårsöversikt

	2021	2020	2019	2018
Hyresintäkter (tkr)	3803388	2777442	2772088	257900
Resultat efter finansiella poster (tkr)	42564	44142	4987	2205
Balansresultat (tkr)	282389	290596	253574	249104
Soliditet (%)	38,11%	36,9%	40,5%	39,3%
Avkastning på totalt kapital (%)	2,5%	2,6%	3,1%	2,0%
Avkastning på eget kapital efter skatt (%)	3,9%	4,2%	5,0%	2,3%
Medelantal anställda	0	0	0	0

Förändring av eget kapital

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Totalt
	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	
Ingående balans 2021-01-01	5 000	155	97 614	4 412	107 181
Överföring resultat föregående år	0	0	4 412	-4 412	0
Årets resultat	0	0	0	4 254	4 254
Utgående balans 2021-12-31	5 000	155	102 026	4 254	111 435

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel (kr)

Balanserat resultat	102 026 305
Årets resultat	4 253 417
	106 279 722
disponeras så att	
i ny räkning överföres	106 279 722
	106 279 722

m

A

Resultaträkning (tkr)

		2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
	Not		
Hyresintäkter	2	30 388	27 742
Övriga rörelseintäkter		1 614	1 584
Nettoomsättning		31 952	29 326
Driftkostnader	3,5	-8 912	-7 730
Underhållskostnader		-6 386	-5 888
Fastighetskatt		-425	-322
Avskrivningar och nedskrivningar	6	-8 920	-8 316
Summa fastighetskostnader		-24 623	-22 236
Bruttoresultat	4	7 329	7 100
Centralt administrations- och försäljningskostnader		-185	-19
Rörelseresultat		7 144	7 081
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-2 891	-2 670
		-2 890	-2 669
Resultat efter finansiella poster		4 254	4 412
Bokslutsdispositioner	9	0	0
Resultat före skatt		4 254	4 412
Skatt på årets resultat	10	0	0
Årets resultat		4 254	4 412

12

1

Balansräkning

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

	Nr	2021-12-31	2020-12-31
Materiella anläggningstillgångar			
Förvärfningsfastigheter	111	260 529	259 132
Inventarier, verktyg och installationer	112	2 159	2 208
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	113	4 802	208
		267 490	261 548
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	114, 115	4 066	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	117	80	80
		4 146	80

Summa anläggningstillgångar 271 636 261 628

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar		195	447
Kundfordringar		4 900	0
Fordringar hos intresseföretag	116	1 542	950
Övriga fordringar		68	104
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		6 705	1 501

Kassa och bank 13 998 27 467
Summa omsättningstillgångar 20 703 28 968

SUMMA TILLGÅNGAR 292 339 290 596

h

F

Balansräkning (tkr)

	Nr 22	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	188,19		
Bundet eget kapital		5 000	5 000
Aktiekapital (5 000 aktier)		1 555	1 555
Reservfond		5 155	5 155
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		102 026	97 614
Årets resultat		4 254	4 412
		106 280	102 026
Summa eget kapital		111 435	107 181
Avsättningar			
Avsättningar för garantier		200	200
		200	200
Långfristiga skulder	20		
Checkräkningskredit	21	0	0
Skulder till kreditinstitut		73 350	75 950
Skulder till koncernföretag		85 500	86 000
		158 850	161 950
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		3 100	3 600
Leverantörsskulder		3 296	2 159
Skulder till koncernföretag		6 387	6 421
Övriga skulder		26	16
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		9 045	9 069
		21 854	21 265
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	22, 23	292 339	290 596

Kassaflödesanalys

	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	7 144	7 081
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet mm.		
Avskrivningar och nedskrivningar	8 920	8 315
Förlust vid utfärdande av anläggningstillgångar	0	145
	16 064	15 541
Erhållen ränta	1	1
Erlagd ränta	-2 891	-2 670
Betald inkomstskatt	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	13 174	12 872
Förändringar i rörelsekapital		
Förändring av rörelsefordringar	-5 200	-148
Förändring av rörelseskulder	1 089	410
Kassaflöde från den löpande verksamheten	9 063	13 134
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-14 866	-38 112
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-4 068	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-18 932	-38 112
Finansieringsverksamheten		
Erhållna koncernbidrag	0	0
Upplagda lån	0	35 500
Amortering av lån	-3 600	-3 300
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-3 600	32 200
Årets kassaflöde	-13 469	7 222
Likvida medel vid årets början	27 467	20 245
Likvida medel vid årets slut	13 998	27 467

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper m.m.

Allmänna redovisningsprinciper

Allmänna redovisningsprinciperna har upprättats enligt Årsredovisningslagen (1995:1554) och BFN AFR 2012:11 Årsredovisning och koncernredovisning (KS9).

Förvaltningsfastigheter

För bokslutstillfällen har en individuell prövning av varje fastighet gjorts för att bestämma om det finns indikatorer som tyder på att bolagets fastigheter har ett redovisningsbehov. Redovisningsbehovet beräknas genom att bokfört värde jämförs med det högsta av beräknat nettoförvällningsvärde och nyttjandevärde. Nyttjandevärdet beräknas genom att fastighetsbeståndets driftskostnader har avkastningsvärdats med en kalkylränta på 6-7 procent. Till grund för driftskostnaderna har prognostiserade lönskifta medräknats, driftskostnader och underhållskostnader lagat. Kalkylräntan har bestämts utifrån en bedömd marknadsmässig upplämningsrent 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 netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan beräknas med ett tillräckligt hög grad av säkerhet. Uppskjuten skatt beräknas utifrån beslutad skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesats i resultatförsi och i resultatförsi förändringar lagas. Uppskjutna skattefordringar redovisas till den del där det inte är sannolikt att den underliggande skattefordran kommer att kunna realiseras inom en överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansierad anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Bolagets skattemässiga underskottsavdrag vid årets utgång uppgår till 77777 tkr. Temporära skillnader mellan bokförda och skattemässiga värden på fastigheterna vid årets utgång uppgår till 11022 Mkr, där det bokförda värdet underskrider det skattemässiga. Då bolaget inte bedömt det som sannolikt att några av de skattemässiga skattefordringarna kommer gäms ut under en period av fem år, har inte någon uppskjuten skattefordran kommit till underskottsavdraget redovisats i årsbokslut. Istället har någon uppskjuten skatt avseende de temporära skillnaderna bokförts då det inte bedömts som sannolikt att fastighetsinnehavet kommer sägas ut.

NA

Anläggningsstillgångar

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

Materiella anläggningsstillgångar har delats upp på betydande komponenter där komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder.

Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärde minskat med det beräknade resvärdet om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningsstillgångar

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

Belaget är helägt dotterbolag till Aktiebolaget Hämösandshus, org. nr. 556160-8430 med säte i Hämösand vilket i sin tur är ett helägt dotterbolag till Hämösands kommun, org. nr. 212000-2403, med säte i Hämösand.

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 balanssumman. Uppskjuten skatt beräknas till 2006 procent.

Avkastning på eget kapital efter skatt

Resultat efter skatt i relation till genomsnittligt eget kapital och obeskattad 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 normalarbetsdagar.

h

7

Noter

Not 2 Hyresintäkter

	2021	2020
Bostäder	2 116	2 112
Lokaler	26 790	23 115
Övrigt	3 379	3 531
	32 285	28 758
Avgår outhyrt		
Bostäder	-707	-670
Lokaler	-1 039	-225
Övrigt	-201	-122
	30 338	27 741

Kontraktförfallstruktur

Lokalkontraktens förfallstruktur i procent per år

	Kommersiellt	Härnösands kommun	Stat
2022	0	9	0
2023	50	14	0
2024	17	32	0
2025	17	4	0
Övriga	16	41	0
	100	100	0

Hyreskontrakten redovisas som operationella leasingavtal.

Hyreskontrakt avseende bostäder ingår 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

	2021	2020
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag inom koncernen	21%	17%
Andel av årets totala försäljning som skett till andra företag inom koncernen	87%	81%

Not 5 Driftkostnader

	2021	2020
Fastighetsskötsel	-3 571	-3 244
Skatlebundna kostnader	-1 425	-1 233
Uppvärmning	-1 827	-1 340
Lokal administration	-1 746	-1 572
Övriga driftkostnader	-344	-341
	-8 912	-7 730

Not 6 Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2021	2020
Förvaltningsfastigheter	-8 676	-8 071
Ikventarier, verktyg och installationer	-244	-244
	-8 920	-8 315
Avskrivningar och nedskrivningar enligt plan för tillägg per funktion	-8 920	-8 315
Fastighetskostnader	0	0
Administrationskostnader	-8 920	-8 315

Not 7 Övriga räntaintäkter och liknande resultatposter

	2021	2020
Övriga räntaintäkter	1	1
	1	1

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Räntekostnader till koncernföretag	-2 337	-2 350
Övriga räntekostnader	-554	-320
	-2 891	-2 670

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2021	2020
Erhållet/lämnat koncernbidrag	0	0
	0	0

Not 10 Skatt på årets resultat

	2021	2020
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

Avstämning av effektiv skattesats

Redovisat resultat före skatt	4 254	4 412
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (20,6 %)	876	944
Skatteeffekt av:		
Bokföringsmässiga avskrivningar på byggnader	1 787	1 727
Ej avdragsgilla kostnader	5	1
Ej avdragsgilla nedskrivning	0	0
Ujnyttjat underskottsavdrag	-771	-834
Skattemässiga avskrivningar på byggnader	-1 897	-1 838
Ej skattepliktiga intäkter	0	0
Redovisad skatt	0	0
Effektiv skattesats	0,00%	0,00%

Upplysningar om uppskjuten skattefordran och skatteskuld

Upplysningar om väsentliga temporära skillnader samt underskottsavdrag har redovisats för under avsnitt "Skatt" i redovisningsprinciper.

m

9

Not 11 Förelämningsfastigheter

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	347 188	308 182
Årets anskaffningar	9 865	38 001
Försäljningar/utgångar	0	0
Omklassificeringar	208	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	357 266	347 183
Ingående avskrivningar	-79 061	-70 990
Försäljningar/utgångar	0	0
Årets avskrivningar	-8 676	-8 071
Utgående ackumulerade avskrivningar	-87 737	-79 061
Ingående nedskrivningar	-9 000	-9 000
Försäljningar/utgångar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-9 000	-9 000
Utgående redovisat värde	260 529	259 132
<i>Uppgifter om förelämningsfastigheter</i>		
Redovisat värde	260 529	259 132
Verkligt värde	334 801	342 868

Beräkning av verkligt värde

Värdering har gjorts internt enligt avkastningsbaserad metod, där direktavkastningen hämtats från transaktionsmarknaden. Direktavkastningskrav som använts vid värderingen uppgår till 6-7 procent. Företagets redovisade driftsnetton bedöms överensstämma med marknadsmässiga och har därför lagts till grund för värderingen. Inga vakanser förväntas utöver omflyttningsvakans.

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 856	8 856
Årets anskaffningar	199	0
Försäljningar/utgångar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 055	8 856
Ingående avskrivningar	-6 647	-6 403
Försäljningar/utgångar	0	0
Årets avskrivningar	-244	-244
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 893	-6 647
Utgående redovisat värde	2 169	2 209

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	208	241
Årets anskaffningar	4 802	111
Omklassificeringar	-208	-144
Utgående redovisat värde	4 802	208

Not 14 Andelar i intresseföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Årets anskaffningar	4 066	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 066	0
Utgående redovisat värde	4 066	0

Not 15 Specifikation av andelar i intresseföretag

Namn	Antal andelar	Kapitalandel	Rösträttandel	Bokfört värde	Intäktsförd utdelning
Härnösand Handel AB	25 000	50%	50%	4 066	0
				4 066	0
Härnösand Handel AB				Org.nr: 559132-4719	Säte Härnösand

Not 16 Fordringar hos intresseföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Tillkommande fordringar	4 900	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 900	0

Not 17 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	80	80
Årets anskaffningar	0	0
Försäljningar/uträngeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	80	80

Not 18 Vinstdisposition

Förslag till resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel ((kr))

Balanserat resultat	1022 026 305
Årets resultat	41 253 417
	1063 279 722
disponeras så att	1063 279 722
inrynkning överföres	1063 279 722

h

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

	2021-12-31	2020-12-31
Antal A-aktier	5 000	5 000
Kvotvärde A-aktier	1 000	1 000

Not 20 Långfristiga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Förfaller mellan 1 och 5 år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	12 400	12 400
Skulder till koncernföretag	2 000	2 000
	14 400	14 400

Förfaller senare än 5 år efter balansdagen

Skulder till kreditinstitut	60 950	63 550
Skulder till koncernföretag	83 500	84 000
	144 450	147 550

Not 21 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljad kredit	5 000	5 000
Utnyttjad kredit	0	0

Not 22 Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
Ställda säkerheter	0	0
	0	0

Not 23 Eventualförpliktelse

	2021-12-31	2020-12-31
Bergenensförbindelser till förmån för intresseföretag	18 900	0
	18 900	0

14

14

Härosand den 11 mars 2022



Michael Möller-Christensen
Ordförande



Tomas Frejaro



Catrine Rehnström



Karl-Ejnar Björner



Annette Nordin



Göran Albertsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 2022-03-01



Rikard Grundin
Auktoriserad revisör
Ernst & Young AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AB Härnösands kommunfastigheter, org.nr 556437-7272

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för AB Härnösands kommunfastigheter för år 2021.

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 2021 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 revisionssed 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 ens sådana finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka ekonomiska belopp som användare fattar beslut grundat på 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, där bland annat uppmärksamhet, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionsplanerade omfattning och inriktning samt tillgänglighet för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande bristerna 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 förvaltningsrapport av AB Hälsö Sandhus kommunfastigheter för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsrapporten 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 Hälsö Sandhus kommunfastigheter enligt god revisionssed 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 fortlopande 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 bolagets styrelseledamöter eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företaget någon gång eller gjort sig skyldig till någon församlingssammansättningsskyldighet 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 en rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimligt säkert kan en rimlig grad av säkerhet med denna revision uppnås i förhållande till förslaget om revisionssed i Sverige samt tillkommer att uppges så ofta eller försummelser som kan förhindra en rättvis bild av 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 skedd i bedömning 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 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 1 maj 2022



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

Kommunstyrelsen

§ 59

Dnr 2022-000162 1.1.2.1

Årsredovisning 2021 - HEMAB, HEFAB, HEAB**Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att uppdra till kommunens ombud att på bolagsstämman för Härnösand Energi & Miljö AB rösta för

- att fastställa resultaträkningen och balansräkningen,
- att bolagsstämman disponerar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och
- att bevilja Härnösand Energi & Miljö AB:s styrelseledamöter och verkställande direktör ansvarsfrihet för år 2021.

Bakgrund

Det kommunägda bolaget Härnösand Energi & Miljö AB har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar avseende år 2021. I beslutsunderlaget ingår även årsredovisningarna från dotterbolagen Härnösand Elförsäljning AB och Härnösand Elnät AB. Beslut i fullmäktige om ombudsinstruktion till ägarens representant på bolagsstämman avser dock enbart Härnösand Energi & Miljö AB eftersom kommunen inte är aktieägare i dotterbolagen.

Revisionen har granskat innehållet och tillstyrkt att ledamöterna i styrelsen och verkställande direktören beviljas ansvarsfrihet för aktuellt räkenskapsår. Revisionen har även tillstyrkt de övriga punkterna som bolagsstämman enligt aktiebolagslagen beslutar om varje år. Ägarens ombud deltar på bolagsstämman och tar för kommunens del ställning till frågorna om fastställande av resultat- och balansräkningarna, dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören. För att ombudet ska kunna förmedla ägarens ställningstagande på stämman behövs en demokratisk förankring i fullmäktige genom ett formellt beslut.

Socialt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga sociala konsekvenser.

Kommunstyrelsen**Ekologiskt perspektiv**

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga ekologiska konsekvenser.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunala bolag styrs förutom kommunallagen även av aktiebolagslagen vilket innebär bland annat att det högsta beslutande organet för bolaget är bolagsstämman. Bolagsstämmans innehåll regleras i aktiebolagslagens (2005:551) 7 kap. 11 §. Stämman hålls minst en gång varje år och representanter för samtliga aktier deltar. Fullmäktige väljer för varje mandatperiod ett ombud samt en ersättare för att representera kommunens ägarandel.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse, 2022-03-31

Årsredovisning 2021 Härnösand Energi & Miljö AB

Årsredovisning 2021 Härnösand Elförsäljning AB

Årsredovisning 2021 Härnösand Elnät AB

Revisionsberättelse och -rapport Härnösand Energi & Miljö AB

Revisionsberättelse och -rapport Härnösand Elförsäljning AB

Revisionsberättelse och -rapport Härnösand Elnät AB

Kommunstyrelseförvaltningen

Johanna Laine, 0611-34 80 08

johanna.laine@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2021 - HEMAB, HEFAB, HEAB**Förslag till beslut**

Kommunledningskontoret föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att uppdra till kommunens ombud att på bolagsstämman för Härnösand Energi & Miljö AB rösta för

- att fastställa resultaträkningen och balansräkningen,
- att bolagsstämman disponerar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och
- att bevilja Härnösand Energi & Miljö AB:s styrelseledamöter och verkställande direktör ansvarsfrihet för år 2021.

Beskrivning av ärendet

Det kommunägda bolaget Härnösand Energi & Miljö AB har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar avseende år 2021. I beslutsunderlaget ingår även årsredovisningarna från dotterbolagen Härnösand Elförsäljning AB och Härnösand Elnät AB. Beslut i fullmäktige om ombudsinstruktion till ägarens representant på bolagsstämman avser dock enbart Härnösand Energi & Miljö AB eftersom kommunen inte är aktieägare i dotterbolagen.

Revisionen har granskat innehållet och tillstyrkt att ledamöterna i styrelsen och verkställande direktören beviljas ansvarsfrihet för aktuellt räkenskapsår. Revisionen har även tillstyrkt de övriga punkterna som bolagsstämman enligt aktiebolagslagen beslutar om varje år. Ägarens ombud deltar på bolagsstämman och tar för kommunens del ställning till frågorna om fastställande av resultat- och balansräkningarna, dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören. För att ombudet ska kunna förmedla ägarens ställningstagande på stämman behövs en demokratisk förankring i fullmäktige genom ett formellt beslut.

Socialt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga sociala konsekvenser.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga ekologiska konsekvenser.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunala bolag styrs förutom kommunallagen även av aktiebolagslagen vilket innebär bland annat att det högsta beslutande organet för bolaget är bolagsstämman. Bolagsstämmans innehåll regleras i aktiebolagslagens (2005:551) 7 kap. 11 §. Stämman hålls minst en gång varje år och representanter för samtliga aktier deltar. Fullmäktige väljer för varje mandatperiod ett ombud samt en ersättare för att representera kommunens ägarandel.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2021 Härnösand Energi & Miljö AB

Årsredovisning 2021 Härnösand Elförsäljning AB

Årsredovisning 2021 Härnösand Elnät AB

Revisionsberättelse och -rapport Härnösand Energi & Miljö AB

Revisionsberättelse och -rapport Härnösand Elförsäljning AB

Revisionsberättelse och -rapport Härnösand Elnät AB

Malin Ullström
T.f. kanslichef

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Härnösand Energi Och Miljö AB
556526-3745
Räkenskapsåret
2021

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning koncern	10
Balansräkning koncern	11
Kassaflödesanalys koncern	13
Resultaträkning	14
Balansräkning	15
Kassaflödesanalys	17
Noter	18

Styrelsen och verkställande direktören för Härnösand Energi Och Miljö AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Koncernens verksamhet är sedan hösten 2021 uppdelad i områdena Produktion, Kund & marknad, Utveckling, Affärsservice och Hållbarhet. Inom **Produktion** sköts drift, underhåll samt transport inom verksamhetsområdena fjärrvärme, vatten, återvinning, elnät, biogas och vindkraft. Inom **Utveckling** finns planerings-, dokumentations-, utvecklings-, projektkompetens samt strategisk kompetens inom samma verksamhetsområden men även inom digitala utvecklingsfrågor.

Ett tydligt och samlat affärsansvar finns för Energi, som omfattar Elnät, Vindkraft och Sidoordnad verksamhet, Cirkulära affärer, som omfattar Fastighetsrenhållning, Biogas, Återvinning och Vatten samt Digitala affärer och Andra affärer som omfattar bland annat Elförsäljning.

Elnätverksamheten bedrivs i HEAB och Elförsäljning i HEFAB. Övriga verksamheter bedrivs i moderbolaget HEMAB. Verksamheten omfattar även vindkraft, biogas, fordonsgas, bredband och laddstolpar.

Företaget har sitt säte i Härnösand.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Den 1 oktober 2021 gick HEMAB över till en ny organisation som är mer processtyrd, jämfört mot tidigare affärsområden. Förändringen är främst organisatorisk och för tydlighetens skull kommer förvaltningsberättelsen därför även denna gång vara uppdelad i de tidigare affärsområdena, då det är dessa verksamheter och affärer som även fortsättningsvis bedrivs i den nya organisationen.

Vatten

Att ha ett fungerande vattenskydd för vårt dricksvatten är helt grundläggande, särskilt i tider då klimatförändringar riskerar att skapa andra förutsättningar än tidigare. Framtidssäkringen av vårt dricksvatten tog 2021 ännu ett steg då vi lämnade in en ansökan om Vattenskyddsområde Bondsjön till Länsstyrelsen. Vi har under hösten genomfört en riskinventering för Häggdångers vattentäkt med bidrag från Länsstyrelsen. Vi har även påbörjat arbetet med Vattenskyddsområde för Viksjö vattentäkt.

Under vårvintern driftsattes återstående kolfilter på vattenverket och därmed har vi genom ett ytterligare reningssteg minimerat de risker som kommer med klimatförändringar i form av höjda medeltemperaturer och mer extrema väderskiftningar. Bieffekten har dessutom blivit ett godare vatten.

I oktober upptäcktes en spillvattenläcka vid Bildhuggaren. Läckaget lagades temporärt då en ny spillvattenledning inom kort kommer ersätta denna. Provtagningar som gjordes i södra sundet efter utsläppet visade inte på någon beständig påverkan i den marina miljön med anledning av läckaget.

Skjollstas nya avloppsreningsanläggning slutbesiktades under våren 2021. Den nya anläggningen är klimatanpassad så till vida att den är placerad tillräckligt högt i förhållande till vattentäkten för att inte riskera påverkan vid eventuell översvämning. Den säkrar också upp och minskar riskerna för negativ påverkan på vattentäkten.

Två större projekt har genomförts under 2021: en ny överföringsledning har dragits i vattnet från den blivande pumpstationen vid simhallen till Kattastrands reningsverk. En reservvattenledning har också förlagts från Långsjön som driftsattes i januari 2022. Syftet är att vi vid en eventuell kontaminering av

Bondsjön ska kunna leda vattnet direkt från Långsjön till vattenverket. Det är alltså ett viktigt steg i att säkra tillgången till råvatten.

Återvinning

I **samarbete** med Länsstyrelsen informerade vi under sommaren villaägare i Härnösands kommun om vikten av att hantera invasiva arter korrekt.

Sommaren 2021 tog vi emot en stor mängd asbest från Grekland och Italien. Denna bidrar med en betydande intäkt i en redan etablerad affär vid HEMAB, deponering av farligt **avfall**. Den asbest som tas emot omfattar avtalade leveranser om cirka 7000 ton varav 2000 ton är från Grekland och 5000 ton från Italien. Efter utvärdering av dessa affärer vad avser transporter, emballage och hantering är ambitionen att fortsätta mottagandet av asbest då efterfrågan av mottagningskapacitet är stor i Europa. Omhändertagande av gammal asbest är även ett viktigt miljö- och hälsoarbete.

Enligt Återvinningsindustriernas Återvinningsindex är Härnösand bäst i Västernorrland på att sortera ut förpackningar av glas, papper, metall och tidningar. Under 2020 ökade vi vår utsortering med 5,5 kilo per person till totalt 78,1 kilo utsorterade förpackningar per person och år. 2020 var Härnösand landets fjärde bästa miljökommun i kategorin Mindre städer och landsbygskommuner samt bästa miljökommun bland landets fyra nordligaste län. Totalt landade Härnösand på plats 21 av 290 bland landets alla kommuner. En placering som är väldigt bra, men som också kan bli bättre. Vi strävar hela tiden efter att bli bättre och att landa längre upp i avfallstrappan, det vill säga att vi i första hand minimerar avfallet och återbrukar mer.

HEMAB är en del av den nationella satsningen för att få till ett enhetligt skyltsystem med likadana symboler och **benämningar** på återvinningscentralerna. De nya skyltarna ska göra det enkelt för alla att sortera rätt. Målet är ökad återvinning och ökade möjligheter att nå en cirkulär ekonomi.

Vi har vidtagit åtgärder för att öka andelen betalande företagskunder på våra återvinningscentraler. Arbetet kommer att fortsätta under 2022.

Totalt 34 ton textilier samlades under 2021 in på Härnösands kretsloppspark. Det är uppenbart att många har saknat att kunna lämna in gamla textilier. Än en gång visar härnösandsborna sin vilja att göra rätt!

I slutet av 2021 började vi samla in saker till Fritidsbanken på Härnösands kretsloppspark. Allt från ryggsäckar till skridskor har lämnats in och i skrivande stund ser det lovande ut inför invigningen under Sportlovet.

För att förenkla för våra chaufförer och skapa en bättre arbetsmiljö har vi i **samarbete** med Nylunds lås satsat på ett digitalt nyckelsystem till återvinningsutrymmen och soprum. På så sätt har vi kunnat reducera antalet nycklar, vilket förenklar betydligt för både hyresvärdar och chaufförer. Två tredjedelar är utbytta så här långt.

Av arbetsmiljöskäl har vi även börjat byta ut alla 660 liters kärl för brännbart. Vi har hunnit med hälften hittills och resten tar vi under 2022.

Under hösten 2021 påbörjades bygget av den nya badningsanläggningen som ersätter den kross och badning som förstördes i branden våren 2020.

Julbytdagen fick komma tillbaka 2021, vilket var mycket uppskattat. Ett stort antal besökare dök upp och väntade gärna i kön utanför en stund för att sedan släppas in i lokalen på ett coronasäkert och kontrollerat sätt. Nytt för året var möjligheten att swisha en frivillig slant. Totalt fick vi in 1660 kronor i frivilliga medel som gick direkt till Barncancerfonden.

Under 2021 har vi fortsatt vår väg mot en fossiloberoende fordonsflotta, genom att byta ut ytterligare två

fossila lastbilar till gasdrivna.

Fjärrvärme

2021 driftsatte vi en ny, biooljeeldad reservpanna på Jaktstigen. Pannan har en kapacitet på 10 MW vilket motsvarar ungefär en sjättedel av det totala behovet i fjärrvärmenätet. Detta medför att vi har ökat tryggheten för fjärrvärmeleveranser ytterligare genom denna investering.

Omkring 95 MWh solvärme beräknas ha levererats in i fjärrvärmenätet från Folkhögskolan och Energiparken. Absolicons solpark har ännu inte börjat leverera.

Vi kunde inte genomföra någon kundträff 2021 på grund av pandemin. Träffarna har alltid mottagits positivt av kunderna, så vi siktar på att fortsätta med dem i någon form framöver.

Trots kylan både i början och i slutet av året har vi kunnat hålla andelen fossilt bränsle nere med hjälp av god driftoptimering.

Under sommaren hade vi risplanen bemannad med personal från Resursgruppen. Under perioden juni-augusti var planen bemannad ungefär varannan dag. Syftet var att hjälpa våra kunder med vad som kan lämnas på risplanen och inte. Vi upplever att effekten var positiv av detta och att det resulterade i ett material med mindre föroreningar.

HEMAB har beviljats fortsatt medlemskap i Prisdialogen för 2022. Årets möten hölls digitalt för att bidra till minskad risk för smittspridning. Vi har inte gjort några prishöjningar av fjärrvärmen inför 2022.

I oktober drabbades vi av en läcka som orsakade ett utsläpp av 3-5 m3 dieselolja i Murbergsviken. Tack vare god assistans från Räddningstjänst, Kustbevakning, Resursgruppen och inte minst vår egen personal gick saneringen bra och oljan fick så vitt vi vet efter utförda provtagningar tack och lov liten inverkan på miljön.

Elnät

I januari slog en storm till mot Västernorrland. Vi var oerhört glada och nöjda över att när stormen bedarrat kunna konstatera att vårt elnät hade klarat sig bra jämfört med grannkommunernas. Av de tusentals avbrott som det rapporterades om i media fanns endast nio i vårt elnät. Genom att byta ut gamla friledningar mot isolerade jord- eller hängkabel så har vi minskat våra väderrelaterade avbrott med 90 % sedan 2012. Vid sådana här oväder ser vi verkligen värdet i och effekten av det arbete vi har lagt ner. *Vi är mindre sårbara vid stormar och löper mindre risk att drabbas av utdragna strömbavbrott på grund av väderrelaterade problem.*

Vi har i vanlig ordning genomfört underhållsbesiktning av elnätet i syfte att inspektera elnätet efter rötskador och genomföra allmänt underhåll. För att trygga leveranssäkerheten har vi även fortsatt med arbetet att röja kraftledningsgator från träd och sly som bedöms kunna orsaka driftstörningar vid stormar eller snöfall.

Vårt arbete med att underhålla och modernisera elnätet har genomförts enligt plan. Bland annat genom att vi moderniserat 40kV ställverket i fördelningsstationen i Älandsbro med nya brytare, strömtransformatorer och bytt porslinisolatorer mot moderna kompositisolatorer. Vi har även uppgraderat fördelningsstationen i Ulträ med nya reläskydd och moderniserat kringutrustning.

Elförsäljning

Från den första januari 2021 har vi samarbetat med vår nya partner som är Mälarenergi och samarbetet har utvecklats och förbättrats under året.

Elförsäljning är en affär med små marginaler och vi har en lokal marknad att jobba med. Den ökande volatiliteten på marknaden har inneburit utmaningar under året. Vår beslutade affärsmodell med minimal

ekonomisk risk i händelse av avvikelser i aktuella prissäkringar visar sig vara framgångsrik, men vi har också sett att vi behöver vara beredda på förändringar.

Även för 2021 har vi ett positivt resultat, dock med små marginaler och relativt låga volymer, så vi måste vara noggranna med våra affärer och konstant se över våra marginaler.

Sjukfrånvaro har under året gjort att ansvaret för elförsäljning har omfördelats, vilket har gjort att fokus på utveckling inom området har varit lite lägre under perioder av året.

Bredband, Vindkraft, Laddstolpar

Biogas/fordonsgas

Våren 2021 stod den nya mottagningshallen klar i Äland, vilket utgjorde den första pusselbiten för den kommande utbyggnaden av biogasanläggningen. Vi har under hösten 2021 förberett och gjutit plattor för en ny rötkammare på 3 000 m³ samt tillhörande externa tankar. Målet är att den komplett utbyggda anläggningen ska vara klar att driftsättas 2022. Dock har vi drabbats av förseningar på grund av coronapandemin då det är brist på bland annat stål och komponenter.

Olika typer av föroreningar såsom plast i det insamlade matavfallet ställer till bekymmer i processen när matavfallet ska bli biogas. Därför har ett extra reningssteg i form av en förbehandling installerats och tagits i bruk i slutet av 2021. Förhoppningen är färre driftstopp, vilket är en förutsättning för större kapacitet och den kommande utbyggnaden.

Vindkraft

Ekonomiskt har vi gjort ett resultat motsvarande budget, trots att vi har gjort nedskrivningar.

Intresset för att söka vindkraftpengar var i vanlig ordning stort och hela 30 ansökningar kom in. Åtta av dessa beviljades bidrag på sammanlagt 199 000 kronor till bland annat bänkar, grillplatser, barnaktiviteter och handikappanpassad flytbrygga. Det är glädjande att så många brinner för att utveckla vår hembygd och tar chansen att söka pengar till spännande projekt som många får glädje av!

Bredband

Bredbandsutbyggnaden har fortsatt under 2021. Knappt 200 permanentfastigheter kvarstår utanför tätort där bredband inte har erbjudits eller kommer att erbjudas i pågående projekt.

Pandemin fortsatte att påverka oss

Vår ordinarie årsstämma tillsammans med Härnösandshus och Technichus hölls digitalt i maj och gästades i år av Stig Wiklund, mental tränare och personlig coach. Stämman besöktes digitalt av ett 40-tal personer.

Efter att ha haft receptionen stängd i nästan ett år (november 2020-oktober 2021) öppnade vi upp igen i den 1 oktober. Efter en försiktig återgång till arbetsplatsen i oktober fick vi på grund av ökad smittspridning återgå till distansarbete i december.

Vi har fortsatt med de upprättade riktlinjerna för hembesök hos våra kunder i syfte att minska risken för smittspridning och skydda både vår personal och våra kunder.

Vad gäller chefs- och medarbetarprogrammet så genomfördes de sista träffarna med externa konsulter under våren 2021. Metoder och reflektioner från programmet tas nu till vara för att fortsätta det interna arbetet med Ett HEMAB.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Den affärsplan som upprättades för att möta förväntningar i ägardirektiv och förändringar i omvärlden har implementerats. Vi fortsätter arbetet med att skapa "Ett HEMAB" och på så sätt kunna ta vara på

synergier och effektiviseringar i organisationen.

Organisationsförändringen som sjösattes under hösten 2021 kommer fortsätta att sättas under 2022. Det har varit och kommer att bli många rekryteringar till den nya organisationen, vilket kommer ge goda förutsättningar att möta framtidens utmaningar och behov. Budget för 2023 kommer att sättas enligt förändrade strukturer.

Vi kommer att fortsätta använda oss av Agerus-metoden för att skapa en hållbar prestationskultur bland våra medarbetare. Det innebär att både förutsättningar för en god prestation samt de mänskliga basbehoven behöver vara uppfyllda för maximal utväxling i organisationen, vad gäller personalens välbefinnande men också resultat. Under tidigare arbete i chefs- och medarbetarprogram identifierades förvaltnings- och förändringsuppdrag i arbetsgrupperna, vilka kommer fortsätta arbetas med.

Livet efter pandemin den nya normala. Vi har dragit upp riktlinjer för platsoberoende arbete för att på så sätt möta efterfrågan på arbetsmarknaden, kunna lösa livspusselfrågor och gynna effektiviteten i verksamheten.

Vi har beslutat att frivilligt satsa 200 000 kronor i kompensatoriska åtgärder för de beklagliga utsläpp som skedde i oktober 2021. Vi för i en dialog med Länsstyrelsen om på vilket sätt dessa medel skulle kunna användas mest effektivt. Vi gör det här för att ytterligare ta vårt ansvar i de incidenter som inträffat, eftersom vi värnar vår marina miljö.

HEMAB kommer få ett tydligare fokus på digital utveckling och informationssäkerhet. En chef för digital utveckling har tillsatts, inom arbetsgruppen för Utveckling, som kommer att leda arbetet mot ett mer digitaliserat HEMAB.

Den nya balningsanläggningen som uppförts efter branden 2020 kommer att invigas i början av 2022.

Vårt mål är att den utbyggda biogasanläggningen ska kunna färdigställas och driftsättas under 2022.

Under 2022 kommer en stor revision göras på turbinen i Kraftvärmeverket, vilket innebär att vi plockar ner den i småbitar och går igenom den helt. Detta görs med cirka 10 års mellanrum och lämpligtvis under sommaren då värmebehovet är mindre än på vintern.

Ett inriktningsbeslut är fattat att vi ska fasa ut användningen av torv i vår fjärrvärmeproduktion. Detta kommer vi jobba vidare med.

Vi kommer under 2022 att analysera elförsäljningsaffären och våra strukturer, för att kunna optimera för framtiden.

Hållbarhetsrapport

Medarbetare

Organisationsförändringen som sjösattes under hösten 2021 kommer fortsätta att sättas under 2022. Det har varit och kommer att bli många rekryteringar till den nya organisationen, vilket kommer ge goda förutsättningar att möta framtidens utmaningar och behov. Vi har aldrig tidigare haft ett så stort söktryck på våra tjänster. Kompetenser från både närområdet och från utanför regionen söker sig till HEMAB, vilket är positivt för såväl oss som hela regionen. Man söker sig till oss just på grund av vårt förändringsarbete och för att få vara en del av det, vilket vi tycker är väldigt roligt.

För att möta den oro som uppstod i delar av organisationen i samband med organisationsförändringen har vi vidtagit en rad åtgärder. För att kompensera för det upplevda kompetenstappet har vi anlitat tillfälliga kompetenser som ska säkerställa leveranserna tills vårt rekryteringsarbete har kompletterat organisationen. Vi har även samverkat med de fackliga organisationerna och skyddskommittén i flera forum för att i ett tidigt skede fånga upp oro och frågeställningar som uppstått. Vi kommer även under 2022 genomföra en extern utredning via ett oberoende konsultföretag.

Vad gäller chefs- och medarbetarprogrammet så genomfördes de sista träffarna med externa konsulter under våren 2021. Metoder och reflektioner från programmet tas nu till vara för att fortsätta det interna arbetet med Ett HEMAB.

Under 2021 har vi fortsatt med distansarbete för de medarbetare som har kunnat jobba hemifrån och med smittskyddsåtgärder för organisationen som befinner sig på arbetsplatsen eller ute i fält. Vi har även fortsatt med de upprättade riktlinjerna för hembesök hos våra kunder i syfte att minska risken för smittspridning och skydda både vår personal och våra kunder.

Livet efter pandemin den nya normala. Vi har dragit upp riktlinjer för platsoberoende arbete för att på så sätt möta efterfrågan på arbetsmarknaden, kunna lösa livspusselfrågor och gynna effektiviteten i verksamheten.

Miljöpåverkan och Hållbarhet

Härnösands kommun deltar årligen i SCB:s medborgarundersökning där invånarna får tycka till om sin kommun och dess verksamheter. Resultatet för 2021 visade att invånarna i Härnösand är nöjda eller mycket nöjda med områdena Renhållning och sophämtning, Miljöarbete samt Vatten och avlopp. Siffrorna har dessutom ökat från föregående år. På HEMAB känner vi oss alltid lite extra stolta över att vi har varit och är en del av kommunens medvetna miljöarbete.

Under året har en person ansvarig för hanteringen av farligt avfall anställts för att möta upp skärpta krav på spårbarhet och rapportering av Farligt avfall.

Vi har påbörjat en statusrapport för deponin i Äland, som ska beskriva nuläget för mark och grundvatten i föroreningsperspektiv. Statusrapporten hänger ihop med att vi ansöker om ändringstillstånd för utbyggnad av biogasanläggningen.

Flera av våra anläggningar har även haft tillsynsbesök eller periodisk besiktning av tillsynsmyndighet eller utomstående konsult. Dessa tillsynsbesök och besiktningar är återkommande kontroller av verksamheten som ska genomföras enligt lag. Det ger oss möjlighet att få externa ögon på vår verksamhet och få förslag på vilka förbättringsområden som finns, vilket är mycket positivt för oss.

Begrepp som återbruk, hållbar produktion och cirkulära kretslopp har länge varit en motor i det arbete HEMAB bedriver. Vi har sedan länge bedrivit ett aktivt arbete med just de här frågorna och vår verksamhet kommer på flera olika sätt bidra till målet om ett fossilfritt välfärdssamhälle som tidigare beslutats av regeringen.

Affärsområdena Fjärrvärme, Återvinning och Vatten, som alla återfinns i moderbolaget, bedriver tillstånds- och anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Verksamheternas huvudsyften är att minska miljöpåverkan i samhället; Fjärrvärme genom att ta tillvara resurser som annars går till spillo, Återvinning genom att bidra till minskade mängder avfall genom förebyggande åtgärder, återbruk, återvinning och energiåtervinning samt Vatten genom att rena spillvatten som annars skulle förorena vattendrag och hav i större utsträckning.

Fjärrvärmens negativa miljöpåverkan sker främst genom utsläpp till luft av stoft, svavel och kväveoxider. Produktionen baseras i huvudsak på förnyelsebara bränslen. Tillförseln av bränslen som träbränslen och torv med mera, sker med lastbilstransporter. Rikt och gränsvärden som gäller för verksamheterna har hållits.

Ägarförhållanden

Härnösand Energi & Miljö AB, HEMAB, ägs till 100 % av Härnösands kommun.

I HEMAB ingår det helägda dotterbolaget Härnösand Elnät AB, HEAB.

HEMAB Elförsäljning AB, HEFAB, ägs till 95 % av HEMAB, 3% av Härnösandshus och 2% av Kommunfastigheter.

HEMAB äger 40 % av aktiekapitalet (40 % i röstvärde) i kommunbränsle i Ådalen AB. Övrig delägare med 60 % är Övik Energi AB.

HEMAB äger 16 % av aktiekapitalet (16 % i röstvärde) i ServaNet AB. Övriga delägare är Sundsvall Elnät (66%), BTEA samt Timrå, Ånge, Strömsund och Ragunda kommuner. HEMAB äger också 11 % i Norrsken AB som totalt har 20 kommuner respektive kommunala bolag som delägare.

Flerårsöversikt (Tkr)

	2021	2020	2019	2018	2017
Koncernen					
Nettoomsättning	436 695	350 378	393 139	374 183	320 934
Resultat efter finansiella poster	35 959	16 181	23 484	15 976	19 893
Balansomslutning	1 367 517	1 305 966	1 281 446	1 154 120	1 042 181
Antal anställda	132	135	137	137	135
Soliditet (%)	25,6	24,6	23,8	24,3	26,0
Avkastning på totalt kap. (%)	3,2	1,8	2,5	2,0	2,7
Avkastning på eget kap. (%)	10,3	4,8	7,7	5,7	7,3
Moderbolaget					
Nettoomsättning	289 988	242 949	265 578	261 599	249 222
Resultat efter finansiella poster	20 291	-2 968	11 552	4 779	7 163
Balansomslutning	1 109 813	1 060 848	1 049 979	934 223	863 021
Antal anställda	132	135	137	137	135
Soliditet (%)	25,0	24,6	24,8	26,6	28,6
Avkastning på totalt kap. (%)	2,4	0,3	1,7	1,2	1,6
Avkastning på eget kap. (%)	7,3	-1,1	4,4	1,9	2,9

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Koncernen					
Belopp vid årets ingång	40 100	237 660	43 049	228	321 038
Årets resultat			28 408	2	28 410
Belopp vid årets utgång	40 100	237 660	71 457	230	349 448
Moderbolaget					
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	40 100	10 000	-18 934	181	31 347
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			181	-181	0
Årets resultat				-2 197	-2 197
Belopp vid årets utgång	40 100	10 000	-18 753	-2 197	29 151

Aktiekapitalet består av 401 000 st aktier med kvotvärde 100 kr.

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-18 752 521
årets förlust	-2 196 951
	-20 949 472
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-20 949 472
	-20 949 472

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

**Koncernens
Resultaträkning**
Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	4	436 696	350 378
Aktiverat arbete för egen räkning		1 693	717
Övriga rörelseintäkter		54 789	51 137
		493 178	402 232
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-124 846	-70 680
Övriga externa kostnader	5	-145 774	-145 425
Personalkostnader	6	-89 615	-91 452
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7, 8, 9, 10	-87 202	-71 402
		-447 437	-378 959
Rörelseresultat		45 741	23 273
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		-2 585	473
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		116	147
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 312	-7 713
		-9 781	-7 093
Resultat efter finansiella poster		35 960	16 180
Skatt på årets resultat		963	0
Uppskjuten skatt	11	-8 511	-3 449
Övriga skatter		0	3 160
Årets resultat		28 412	15 891

Koncernens
Balansräkning
Tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	8	104 384	113 309
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7, 9	961 089	873 983
Inventarier, verktyg och installationer	10	119 259	104 180
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	69 169	96 626
		1 253 901	1 188 098
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		588	3 173
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	13	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	2 253	2 253
Uppskjuten skattefordran		6 204	5 668
		9 045	11 094
Summa anläggningstillgångar		1 262 946	1 199 192
Omsättningstillgångar			
Varulager m m	15		
Råvaror och förnödenheter		7 097	8 021
		7 097	8 021
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		20 042	12 252
Aktuella skattefordringar		355	559
Övriga fordringar		937	667
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	50 638	40 810
		71 972	54 289
 Kassa och bank		 25 501	 44 463
		25 501	44 463
Summa omsättningstillgångar		104 570	106 774
SUMMA TILLGÅNGAR		1 367 516	1 305 966

Koncernens
Balansräkning
Tkr

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	17		
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		40 100	40 100
Reserver		10 000	10 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		299 118	270 709
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		349 218	320 809
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		231	228
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		231	228
Summa eget kapital		349 449	321 038
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt		100 850	92 339
Uppskjuten skatteskuld		381	808
Övriga avsättningar	18	35 403	32 214
		136 634	125 361
Långfristiga skulder	19		
Skulder till kreditinstitut		519 250	511 150
Övriga skulder		28 200	34 024
		547 450	545 174
Kortfristiga skulder			
Checkräkningskredit	20	3 535	804
Skulder till kreditinstitut		199 224	202 404
Leverantörsskulder		34 097	19 511
Aktuella skatteskulder		34	126
Övriga skulder		26 550	27 885
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	70 543	63 665
		333 983	314 393
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 367 516	1 305 966

Koncernens
Kassaflödesanalys
Tkr

Not 2021-01-01 2020-01-01
 -2021-12-31 -2020-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	35 960	16 181
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	92 975	74 791
Betald skatt	871	33

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändringar av rörelsekapital**

129 806 91 005

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Förändring av varulager och pågående arbeten	924	3 717
Förändring kundfordringar	-7 790	11 959
Förändring av kortfristiga fordringar	-9 891	-3 145
Förändring leverantörsskulder	14 586	-6 766
Förändring av kortfristiga skulder	8 274	-6 484

Kassaflöde från den löpande verksamheten

135 909 90 286

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-153 292	-110 017
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	288	90

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-153 004 -109 927

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån	20 000	36 000
Amortering av lån	-20 904	-18 192

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-904 17 808

Årets kassaflöde

-17 999 -1 833

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	44 463	46 293
--------------------------------	--------	--------

Likvida medel vid årets slut

26 464 44 459

**Moderbolagets
Resultaträkning**
Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	4	289 988	242 947
Aktiverat arbete för egen räkning		1 693	717
Övriga rörelseintäkter		67 252	67 027
		358 933	310 691
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-57 738	-36 955
Övriga externa kostnader	5	-117 685	-126 147
Personalkostnader	6	-89 914	-90 962
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar	7, 8, 9, 10	-67 528	-53 549
		-332 865	-307 613
Rörelseresultat		26 068	3 078
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		115	149
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 892	-6 195
		-5 777	-6 046
Resultat efter finansiella poster		20 291	-2 968
Bokslutsdispositioner	22	-23 024	2 966
Resultat före skatt		-2 733	-2
Uppskjuten skatt	11	536	183
Årets resultat		-2 197	181

**Moderbolagets
Balansräkning**
Tkr

Not 2021-12-31 2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	8	51 762	56 908
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7, 9	706 516	634 014
Inventarier, verktyg och installationer	10	107 744	94 363
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	29 611	51 238
		895 633	836 523

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	23	93 800	93 800
Fordringar hos koncernföretag		10 630	11 217
Andelar i intresseföretag	13	2 700	2 700
Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	2 252	2 252
Uppskjutna skattefordringar		6 204	5 668
		115 586	115 637
Summa anläggningstillgångar		1 011 219	952 160

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter	15	7 097	8 021
		7 097	8 021

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		21 250	14 859
Fordringar hos koncernföretag		10 958	11 052
Övriga kortfristiga fordringar		670	567
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	34 868	30 767
		67 746	57 245

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		23 751	43 423
		98 594	108 689

SUMMA TILLGÅNGAR

1 109 813 1 060 849

Moderbolagets
Balansräkning
Tkr

Not 2021-12-31 2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	17, 24		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		40 100	40 100
Reservfond		10 000	10 000
		50 100	50 100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-18 753	-18 934
Årets resultat		-2 197	181
		-20 950	-18 753
Summa eget kapital		29 150	31 347
Obeskattade reserver	25	312 392	289 310
Avsättningar			
Övriga avsättningar	18	35 403	32 214
Summa avsättningar		35 403	32 214
Långfristiga skulder	19		
Övriga skulder till kreditinstitut		429 750	425 000
Övriga långfristiga skulder		28 200	34 024
Summa långfristiga skulder		457 950	459 024
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	19	170 074	167 104
Leverantörsskulder		28 075	12 339
Skulder till koncernföretag		31 833	22 608
Aktuella skatteskulder		34	126
Övriga kortfristiga skulder		1 897	6 665
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	43 005	40 112
Summa kortfristiga skulder		274 918	248 954
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 109 813	1 060 849

Moderbolagets
Kassaflödesanalys
Tkr

Not **2021-01-01** **2020-01-01**
 -2021-12-31 **-2020-12-31**

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	20 291	-2 968
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	70 441	57 411
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	90 732	54 443

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete	924	3 718
Förändring av kundfordringar	-6 391	11 580
Förändring av kortfristiga fordringar	-4 204	-1 821
Förändring av leverantörsskulder	15 736	-8 018
Förändring av kortfristiga skulder	-1 966	177
Kassaflöde från den löpande verksamheten	94 831	60 079

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-116 687	-74 929
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	288	90
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-116 399	-74 839

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån	20 000	36 000
Amortering av lån	-12 500	-12 500
Amortering av leasingskuld	-5 604	-5 392
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1 896	18 108

Årets kassaflöde

-19 672 3 348

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	43 423	40 075
Likvida medel vid årets slut	23 751	43 423

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÄRLs indelning.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Materiella anläggningstillgångar

I moderföretaget görs inga avsättningar för återställandekostnader i samband med förvärv av materiella anläggningstillgångar. I stället tillämpas principen att avsättning för återställandekostnader görs successivt.

Elcertifikat

Lagerförda elcertifikat värderas till anskaffningsvärdet, dvs noll kronor, avseende de certifikat som var registrerade på vårt konto hos Svenska Kraftnät per 2021-12-31.

Marknadsvärdet av dessa elcertifikat var vid årsskiftet ca 0,3 (0,18) Mkr.

Utsläppsrätter

Lagerförda utsläppsrätter värderas till anskaffningsvärdet, dvs noll kronor, avseende de rättigheter som var registrerade på vårt konto per 2021-12-31.

Marknadsvärdet av dessa utsläppsrätter var vid årsskiftet ca 21,5 (11,5) Mkr.

Intäktsredovisning

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheterna, det vill säga produktion, försäljning och distribution av el, försäljning och distribution av värme, försäljning av gas, energihandel samt andra intäkter såsom tjänster och konsultuppdrag och anslutningsavgifter.

Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter. I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning. Bolaget har ej tidsbegränsat åtagande att underhålla och vid behov ersätta investeringar i anslutningar. Koncernen intäktsför anslutningsavgifter över intäktsgenererande tillgångars beräknade nyttjandeperiod som uppgår till 30 år. Periodiserade anslutningsavgifter ingår i posten uppluna kostnader och förutbetalda intäkter.

Koncernredovisning

Härnösand Energi & Miljö AB upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not 24. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Dotterföretag i andra länder upprättar sin årsredovisning i utländsk valuta. Omräkning av posterna i dessa företags balans- och resultaträkningar görs till balansdagskurs respektive avistakurs för den dag respektive affärshändelse ägde rum. De omräkningsdifferenser som uppkommer redovisas i koncernens egna kapital.

Intresseföretag och Gemensamt styrt företag

Som intresseföretag räknas sådana företag där företaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande. Ett betydande inflytande anses normalt föreligga när företaget äger minst 20 % men inte mer än 50 % av rösterna i ett annat företag.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Materiella anläggningstillgångar

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten .

Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Härnösand Energi & Miljö AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas aktierna till anskaffningsvärde med **bedömning** av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde. I posten kortfristiga placeringar ingår aktier som innehas för att placera likviditetsöverskott på kort sikt.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Härnösand Energi & Miljö AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet provas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta.

För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med räntearbete fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Leasingavtal

Leasing klassificeras antingen som finansiell eller operationell leasing i koncernbolag och moderbolag. Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till ett företag i Härnösand Energi & Miljö AB koncern klassificeras i koncernredovisningen och i moderbolaget som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att

rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden.

Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. **Betalningar**, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Se vidare not "Maskiner och andra tekniska anläggningar" samt "Finansiella leasingavtal".

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen.

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet. För varor under tillverkning och färdiga varor inkluderar anskaffningsvärdet formgivningskostnader, råmaterial, direkt lön, andra direkta kostnader, hänförliga indirekta tillverkningskostnader samt lånekostnader.

Varulagret har i moderföretaget värderats till 97% av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. I koncernredovisningen värderas varulagret till det fulla anskaffningsvärdet vilket understiger dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda metoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en

kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Ställda säkerheter

Koncernen

Koncern har inga ställda säkerheter.

Moderbolaget

Moderbolag har inga ställda säkerheter.

Not 3 Eventualförpliktelser

Koncernen

Koncern och moderbolag har inga eventualförpliktelser.

**Not 4 Nettoomsättningens fördelning
Koncernen**

	2021	2020
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Fjärrvärme	143 901	118 519
Återvinning	68 271	57 495
Vatten	56 193	54 921
Andra verksamheter	20 269	10 492
Elnät	88 269	78 636
Elförsäljning	59 792	30 316
	436 695	350 378
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	436 695	350 378
	436 695	350 378

Moderbolaget

	2021	2020
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Fjärrvärme	144 006	118 604
Återvinning	68 381	57 763
Vatten	56 219	54 947
Andra verksamheter	21 383	11 635
	289 989	242 949
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	289 988	242 949
	289 988	242 949

Not 5 Arvode till revisorer

Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2021	2020
Ernst & Young		
Revisionsuppdrag	348	225
Övriga tjänster	205	90
	553	315

Moderbolaget

	2021	2020
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	238	185
Övriga tjänster	176	70
	414	255

Not 6 Anställda och personalkostnader

Koncernen

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	35	32
Män	97	103
	132	135

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	1 720	1 762
Övriga anställda	59 813	60 179
	61 533	61 941

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	236	214
Pensionskostnader för övriga anställda	5 257	4 428
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	20 112	19 948
	25 605	24 590

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

87 138	86 531
---------------	---------------

Avtal om avgångsvederlag

VD är enligt avtal 2016-12-13 tillsvidareanställd från och med 2017-04-01 och undantas från bestämmelserna i lagen om anställningsskydd, LAS. I fråga om allmänna anställningsvillkor i övrigt

tillämpas bestämmelserna efter samma grunder som gäller för övriga anställda i företaget. Utöver pension enligt lag utgår pension enligt vid företaget gällande PA-KFS 09. För anställningen gäller en ömsesidig uppsägningstid om sex månader. Vid uppsägning från företaget betalas i samband med anställningens upphörande en engångsersättning till VD motsvarande totalt 12 månadslöner.

Moderbolaget

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	35	32
Män	97	103
	132	135
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 720	1 762
Övriga anställda	59 813	60 179
	61 533	61 941
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	236	214
Pensionskostnader för övriga anställda	5 238	4 421
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	20 107	19 947
	25 581	24 582
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	87 114	86 523
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	43 %	43 %
Andel män i styrelsen	57 %	57 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %

Avtal om avgångsvederlag

VD är enligt avtal 2016-12-13 tillsvidareanställd från och med 2017-04-01 och undantas från bestämmelserna i lagen om anställningsskydd, LAS. I fråga om allmänna anställningsvillkor i övrigt tillämpas bestämmelserna efter samma grunder som gäller för övriga anställda i företaget.

Utöver pension enligt lag utgår pension enligt vid företaget gällande PA-KFS 09. För anställningen gäller en ömsesidig uppsägningstid om sex månader. Vid uppsägning från företaget betalas i samband med anställningens upphörande en engångsersättning till VD motsvarande totalt 12 månadslöner.

Not 7 Finansiella leasingavtal

Koncernen

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2021	2020
SEB Finans publ. Kraftvärmeverk		
Anläggningstillgångar		
Ackumulerade anskaffningsvärden	84 450	84 450
Ackumulerade avskrivningar	-30 402	-27 024
	54 048	57 426

Moderbolaget

SEB Finans publ. Kraftvärmeverk		
Anläggningstillgångar		
Ackumulerade anskaffningsvärden	84 450	84 450
Ackumulerade avskrivningar	-30 402	-27 024
Utgående redovisat värde	54 048	57 426

**Not 8 Byggnader och mark
Koncernen**

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	234 686	233 450
Inköp	182	1 236
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	234 867	234 686
Ingående avskrivningar	-106 479	-99 713
Årets avskrivningar	-8 578	-6 766
Utgående ackumulerade avskrivningar	-115 057	-106 479
Ingående nedskrivningar	-14 898	-14 898
Årets nedskrivningar	-528	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-15 427	-14 898
Utgående redovisat värde	104 384	113 308
Bokfört värde byggnader	70 269	75 441
Bokfört värde mark	34 115	37 867
	104 384	113 308

Moderbolaget

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	101 288	100 826
Inköp	182	462
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	101 470	101 288
Ingående avskrivningar	-29 481	-25 943
Årets avskrivningar	-5 328	-3 539
Utgående ackumulerade avskrivningar	-34 809	-29 482
Ingående nedskrivningar	-14 898	-14 898
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-14 898	-14 898
Utgående redovisat värde	51 763	56 908
Bokfört värde byggnader	27 634	29 645
Bokfört värde mark	24 128	27 264
	51 762	56 909

**Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar
Koncernen**

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	1 671 631	1 552 856
Inköp	152 207	118 775
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 823 838	1 671 631
Ingående avskrivningar	-765 141	-717 692
Årets avskrivningar	-51 745	-47 449
Utgående ackumulerade avskrivningar	-816 887	-765 141
Ingående nedskrivningar	-32 506	-28 792
Årets nedskrivningar	-13 356	-3 714
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-45 862	-32 506
Utgående redovisat värde	961 089	873 983

Moderbolaget

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	1 088 742	985 527
Inköp	123 678	103 215
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 212 420	1 088 742
Ingående avskrivningar	-422 222	-387 938
Årets avskrivningar	-37 970	-34 283
Utgående ackumulerade avskrivningar	-460 192	-422 221
Ingående nedskrivningar	-32 506	-28 792
Årets nedskrivningar	-13 208	-3 714
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-45 714	-32 506
Utgående redovisat värde	706 514	634 015

**Not 10 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	260 826	249 171
Inköp	28 602	13 224
Försäljningar/utrangeringar	-2 038	-1 570
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	287 390	260 826
Ingående avskrivningar	-155 849	-143 894
Försäljningar/utrangeringar	1 750	1 136
Årets avskrivningar	-13 236	-13 091
Utgående ackumulerade avskrivningar	-167 334	-155 849
Ingående nedskrivningar	-797	-797
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-797	-797
Utgående redovisat värde	119 259	104 180
Moderbolaget		
	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	199 846	191 406
Inköp	24 933	9 966
Försäljningar/utrangeringar	-2 038	-1 526
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	222 741	199 846
Ingående avskrivningar	-104 832	-94 255
Försäljningar/utrangeringar	1 750	1 038
Årets avskrivningar	-11 264	-11 616
Utgående ackumulerade avskrivningar	-114 346	-104 833
Ingående nedskrivningar	-651	-651
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-651	-651
Utgående redovisat värde	107 744	94 362

**Not 11 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2021		2020	
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		0		0
Uppskjuten skatt		-7 549		-289
Totalt redovisad skatt		-7 549		-289
Avstämning av effektiv skatt		2021		2020
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		35 959		16 180
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-7 408	21,40	-3 463
Ej avdragsgilla kostnader		-27		-36
Ej skattepliktiga intäkter				0
Skattemässiga justeringar av temporära skillnader		-114		2 820
Nyttjande underskottsavdrag				389
Redovisad effektiv skatt		-7 549		-289

Moderbolaget

	2021		2020	
Skatt på årets resultat				
Uppskjuten skatt		536		183
Totalt redovisad skatt		536		183
Avstämning av effektiv skatt		2021		2020
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-2 733		-2
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	563	21,40	0
Ej avdragsgilla kostnader		-27		-32
Ej skattepliktiga intäkter				0
Skattemässiga justeringar av temporära skillnader		0		-174
Nyttjade underskottsavdrag				389
Redovisad effektiv skatt		536		183

**Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	96 625	119 881
Inköp	153 277	110 002
Omklassificeringar	-180 733	-133 258
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	69 169	96 625
Utgående redovisat värde	69 169	96 625

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	51 238	86 971
Inköp	126 895	77 910
Omklassificeringar	-148 523	-113 643
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 610	51 238
Utgående redovisat värde	29 610	51 238

**Not 13 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Kommunbränsle i Ådalen AB	40%	40%	16 800	2 700 2 700
	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Kommunbränsle i Ådalen AB	556220-6200	Härnösand	0	0

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Kommunbränsle i Ådalen AB	40%	40%	16 800	2 700 2 700
	Org.nr	Säte		
Kommunbränsle i Ådalen AB	556220-6200	Härnösand		

**Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 253	2 253
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 253	2 253
Utgående redovisat värde	2 253	2 253

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 252	2 252
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 252	2 252
Utgående redovisat värde	2 252	2 252

**Not 15 Varulager
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Eldningsolja	2 277	2 183
Ved/Träbränsle	4 469	5 449
Växlare/Material	312	345
Gas	39	44
	7 097	8 021

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Eldningsolja	2 277	2 183
Ved/Träbränsle	4 469	5 449
Växlare/Material	312	345
Gas	39	44
	7 097	8 021

**Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Försäkringar	0	1 151
Upplupen intäkt från fakturering december	32 592	27 231
Övriga poster	3 669	2 733
Upplupna intäkter avseende debitering december	8 578	7 794
Upplupna intäkter	5 799	1 901
	50 638	40 810

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Försäkringar		1 151
Upplupen intäkt från fakturering december	32 592	27 231
Övriga poster	2 277	2 385
	34 869	30 767

**Not 17 Antal aktier och kvotvärde
Koncernen**

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal A-Aktier	401	0
	401	0

Moderbolaget

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Antal A-Aktier	401 000	100
	401 000	

**Not 18 Övriga avsättningar
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Avsättning deponi 2	8 081	7 954
Avsättning vindkraft	1 088	1 034
Fondering VA	26 000	23 000
Avsättning vattenskador	235	225
	35 403	32 214

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Avsättning deponi 2	8 081	7 954
Avsättning vindkraft	1 088	1 034
Fondering VA	26 000	23 000
Avsättning vattenskador	235	225
	35 404	32 213

**Not 19 Skulder som avser flera poster
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	519 250	511 150
Övriga långfristiga skulder	28 200	34 024
	547 450	545 174
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	199 224	202 404
	199 224	202 404

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	429 750	425 000
Övriga långfristiga skulder	28 200	34 024
	457 950	459 024
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	170 074	167 104
	170 074	167 104

**Not 20 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	3 535	804

**Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna personalkostnader	4 764	4 884
Upplupna räntekostnader	478	568
Deponiskatt Q4	817	522
Bränsle december	5 581	6 218
Sent ankomna leverantörsfakturor	9 137	6 621
VA anslutningsavgifter	21 731	21 192
Övriga poster	8 265	2 116
Anslutningsavgifter	17 686	18 535
Förutbetald intäkt Rakel	0	108
Regionnåtsavgift	579	774
Nätförluster	400	321
Elcertifikat	1 105	1 805
	70 543	63 665

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna personalkostnader	4 764	4 884
Upplupna räntekostnader	369	439
Deponiskatt Q4	817	522
Bränsle december	5 581	6 218
Sent ankomna leverantörsfakturor	8 479	6 621
VA anslutningsavgifter	21 731	21 192
Övriga poster	1 264	236
	43 005	40 112

**Not 22 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

	2021	2020
Mottagna koncernbidrag	57	676
Avskrivning över plan	-23 082	2 290
	-23 025	2 966

**Not 23 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Härnösand Elnät AB	100%	100%	180 000	90 000
Härnösand Elförsäljning AB	95%	95%	3 800	3 800
				93 800

	Org.nr	Säte	Eget kapital
Härnösand Elnät AB	556133-3328	Härnösand	22 653
Härnösand Elförsäljning AB	559113-8366	Härnösand	4 033

**Not 24 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

2021-12-31

Förslag till behandling av ansamlad förlust
Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten:

ansamlad förlust	-18 753
årets förlust	-2 197
	-20 949
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-20 949
	-20 949

**Not 25 Obeskattade reserver
Moderbolaget**

	2021-12-31	2020-12-31
Ackumulerade överavskrivn	312 392	289 310
	312 392	289 310

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma 2022-05-17 för fastställelse.

Härnösand

Ann-Sofie Berglund
Ordförande

Eva Goës

Lennart Bolander

Sonny Andersson

Lennart Bölin

Lars Gunnar Hultin

Christina Ögrim

Anders Nordin

Lena af Geijerstam Unger
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst & Young AB

Micael Engström
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."

A M Sundin Hemström

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19800924xxxx

IP: 192.36.xxx.xxx

2022-03-23 13:22:06 UTC



Lena Christina af Geijerstam Unger

Verkställande direktör

Serienummer: 19681025xxxx

IP: 83.166.xxx.xxx

2022-03-23 13:25:27 UTC



ANN-SOFI BERGLUND

Ordförande

Serienummer: 19580709xxxx

IP: 90.235.xxx.xxx

2022-03-23 13:42:18 UTC



Eva Christina Goës

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19470704xxxx

IP: 83.209.xxx.xxx

2022-03-23 20:12:15 UTC



FRANS LENNART BOLANDER

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19440114xxxx

IP: 90.236.xxx.xxx

2022-03-23 22:25:25 UTC



CHRISTINA ÖGRIM

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19440125xxxx

IP: 217.208.xxx.xxx

2022-03-23 23:58:05 UTC



Lars Anders Nordin

Personalrepresentant

Serienummer: 19600527xxxx

IP: 83.166.xxx.xxx

2022-03-24 07:24:25 UTC



SONNY ANDERSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19690214xxxx

IP: 78.79.xxx.xxx

2022-03-24 07:59:14 UTC



Penneo dokumentnyckel: FIU5X-4GZ7U-CNOYF-D78CT-Z3AK2-FAI0B

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

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."

Lars Gunnar Hultin

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19481111xxxx

IP: 78.78.xxx.xxx

2022-03-25 08:55:56 UTC



MICAEL ENGSTRÖM

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 19700113xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-28 11:58:42 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Härnösand Energi Och Miljö AB, org.nr 556526-3745

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Härnösand Energi Och Miljö AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Enligt vår 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 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 och koncernredovisningen.

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

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risker 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, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi 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. Våra 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 vi 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 vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för stymning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Härmösand Energi Och Miljö AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Skellefteå den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Ernst & Young AB

Micael Engström
Micael Engström
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."

MICAEL ENGSTRÖM (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19700113xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-28 12:04:34 UTC



Penneo dokumentnyckel: K4DMF-VFEHZ-81FO5-OC6NV-FKEH6-WQUID

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

Årsredovisning
för
HEMAB Elförsäljning AB
559113-8366

Räkenskapsåret
2021

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Styrelsen och verkställande direktören för HEMAB Elförsäljning AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Dotterbolaget HEMAB Elförsäljning AB ägs till 95 % av HEMAB, 3% av Härnösandshus och 2% av Kommunfastigheter.

Från den första januari 2021 har vi samarbetat med vår nya partner som är Mälarenergi och samarbetet har utvecklats och förbättrats under året.

Elförsäljning är en affär med små marginaler och vi har en lokal marknad att jobba med. Den ökande volatiliteten på marknaden har inneburit utmaningar under året. Vår beslutade affärsmodell med minimal ekonomisk risk i händelse av avvikelser i **aktuella prissäkringar** visar sig vara **framgångsrik**, men vi har också sett att vi behöver vara beredda på **förändringar**.

Även för 2021 har vi ett positivt resultat, dock med små marginaler och relativt låga volymer, så vi måste vara **noggranna** med våra affärer och konstant se över våra **marginaler**.

Under året har ansvaret för elförsäljningen omfördelats på grund av sjukfrånvaro, vilket har gjort att fokus på utveckling inom området har varit lite lägre under perioder av året.

Företaget har sitt säte i Härnösand.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	59 792	30 316	46 733	39 005	0
Resultat efter finansiella poster	57	676	42	-491	0
Balansomslutning	11 268	7 127	10 590	11 776	4 000
Antal anställda	0	0	0	0	0
Soliditet (%)	35,8	56,6	38,1	34,0	100,0
Avkastning på totalt kap. (%)	0,6	9,5	0,4	-4,2	0,0
Avkastning på eget kap. (%)	1,4	16,8	1,0	-12,3	0,0

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	4 000	33	0	4 033
Årets resultat			0	0
Belopp vid årets utgång	4 000	33	0	4 033

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	32 637
	0
	32 637

disponeras så att	
i ny räkning överföres	32 637
	32 637

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

Resultaträkning

Tkr

Not

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.

Nettoomsättning

59 792

30 316

Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.

59 792

30 316

Rörelsekostnader

Råvaror och förnödenheter

-56 230

-25 391

Övriga externa kostnader

2

-3 498

-4 248

Summa rörelsekostnader

-59 728

-29 639

Rörelseresultat

64

677

Finansiella poster

Räntekostnader och liknande resultatposter

-7

-1

Summa finansiella poster

-7

-1

Resultat efter finansiella poster

57

676

Bokslutsdispositioner

Lämnade koncernbidrag

-57

-676

Summa bokslutsdispositioner

-57

-676

Resultat före skatt

0

0

Balansräkning

Tkr

Not

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

3 669

4 127

Övriga fordringar

57

66

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

3

5 799

1 901

Summa kortfristiga fordringar

9 525

6 094

Kassa och bank

Kassa och Bank

1 743

1 033

Summa kassa och bank

1 743

1 033

Summa omsättningstillgångar

11 268

7 127

SUMMA TILLGÅNGAR

11 268

7 127

Balansräkning

Tkr

Not

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

4

Bundet eget kapital

Aktiekapital

4 000

4 000

Summa bundet eget kapital

4 000

4 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

33

33

Årets resultat

0

0

Summa fritt eget kapital

33

33

Summa eget kapital

4 033

4 033

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

880

16

Skulder till koncernföretag

211

205

Övriga skulder

-80

854

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

5

6 224

2 019

Summa kortfristiga skulder

7 235

3 094

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

11 268

7 127

Noter

Tkr

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Not 2 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2021	2020
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	42	40
	42	40

Not 3 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna intäkter	5 799	1 901
	5 799	1 901

Not 4 Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	4 000	33	0	4 033
Årets resultat			0	0
Belopp vid årets utgång	4 000	33	0	4 033

Not 5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Elcertifikat	1 105	1 805
Övriga poster	5 119	214
	6 224	2 019

Not 6 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter.

Not 7 Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser

Not 8 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Härnösand Energi & Miljö AB med organisationsnummer 556526-3745 med säte i Härnösand.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma 2022-05-17 för fastställelse.

Härnösand

Ann-Sofie Berglund
Ordförande

Eva Goës

Lennart Bolander

Göran Albertsson

Jonas Nyberg

Lena af Geijerstam Unger
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst & Young AB

Micael Engström
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."

Jonas Nyberg

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19710208xxxx

IP: 83.166.xxx.xxx

2022-03-23 13:20:45 UTC



Lena Christina af Geijerstam Unger

Verkställande direktör

Serienummer: 19681025xxxx

IP: 83.166.xxx.xxx

2022-03-23 13:24:24 UTC



ANN-SOFI BERGLUND

Ordförande

Serienummer: 19580709xxxx

IP: 90.235.xxx.xxx

2022-03-23 13:40:42 UTC



Eva Christina Goës

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19470704xxxx

IP: 83.209.xxx.xxx

2022-03-23 18:46:17 UTC



FRANS LENNART BOLANDER

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19440114xxxx

IP: 90.236.xxx.xxx

2022-03-23 22:26:49 UTC



Nils Göran Albertsson

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19680125xxxx

IP: 194.68.xxx.xxx

2022-03-25 09:34:51 UTC



MICAEL ENGSTRÖM

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 19700113xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-28 12:07:51 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i HEMAB Elförsäljning AB, org.nr 559113-8366

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för HEMAB Elförsäljning AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av HEMAB Elförsäljning ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till HEMAB Elförsäljning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av HEMAB Elförsäljning AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till HEMAB Elförsäljning AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Skelefteå den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Ernst & Young AB

Micael Engström

Micael Engström
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."

MICAEL ENGSTRÖM (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19700113xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-28 12:12:38 UTC



Penneo dokumentnysckel: YKHWD-6WPF2-5OBWC-L3F44-MZUB3-GMNFC

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

Årsredovisning

för

Härnösand Elnät AB

556133-3328

Räkenskapsåret

2021

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8

Styrelsen och verkställande direktören för Härnösand Elnät AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Härnösand Energi & Miljö AB, orgnr 556526-3745, vilka förvärvade aktierna 1995-12-22 av Härnösands Kommun.

I januari slog en storm till mot Västernorrland. Vi var oerhörd glada och nöjda över att när stormen bedarrat kunna konstatera att vårt elnät hade klarat sig bra jämfört med grannkommunernas. Av de tusentals avbrott som det rapporterades om i media fanns endast nio i vårt elnät. Genom att byta ut gamla friledningar mot isolerade jord- eller hängkabel så har vi minskat våra väderrelaterade avbrott med 90 % sedan 2012. Vid sådana här oväder ser vi verkligen värdet i och effekten av det arbete vi har lagt ner. Vi är mindre sårbara vid stormar och löper mindre risk att drabbas av utdragna strömavbrott på grund av väderrelaterade problem.

Vi har i vanlig ordning genomfört underhållsbesiktning av elnätet i syfte att inspektera elnätet efter rötskador och genomföra allmänt underhåll. För att trygga leveranssäkerheten har vi även fortsatt med arbetet att röja kraftledningsgator från träd och sly som bedöms kunna orsaka driftstörningar vid stormar eller snöfall.

Vårt arbete med att underhålla och modernisera elnätet har genomförts enligt plan. Bland annat genom att vi moderniserat 40kV ställverket i fördelningsstationen i Ålandsbro med nya brytare, strömtransformatorer och bytt porslinisolatorer mot moderna kompositisolatorer. Vi har även uppgraderat fördelningsstationen i Ultrå med nya reläskydd och moderniserat kringutrustning.

Företaget har sitt säte i Härnösand.

Hållbarhetsupplysningar

Verksamheten inom Elnät är inte tillstånds- eller anmälningspliktig ur miljösynpunkt men miljömålen är ändå högt ställda. Med övergången från luftledning till jordkabel minskar behovet av att uppehålla skogs- och åkermark för ledningsgator och marken kan därmed återlämnas till markägarna.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	88 269	78 636	85 323	79 992	77 057
Resultat efter finansiella poster	18 196	17 999	12 190	12 302	12 997
Balansomslutning	396 977	378 800	366 084	339 526	310 875
Antal anställda	0	0	0	0	0
Soliditet (%)	41,3	38,8	36,7	36,5	36,8
Avkastning på totalt kap. (%)	4,9	5,2	3,8	4,0	4,6
Avkastning på eget kap. (%)	11,1	12,2	9,1	9,9	11,4

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändring av eget kapital (Tkr)

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	18 000	3 600	1 896	-421	23 075
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			-421	421	0
Årets resultat				386	386
Belopp vid årets utgång	18 000	3 600	1 475	386	23 461

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 475 282
årets vinst	389 665
	1 864 947
disponeras så att i ny räkning överföres	1 864 947
	1 864 947

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

Resultaträkning

Tkr

Not

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Nettoomsättning		88 270	78 637
Övriga rörelseintäkter		19 741	18 651
		108 011	97 288
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-10 878	-8 334
Övriga externa kostnader	2	-58 150	-51 094
Personalkostnader	3	299	-490
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	4, 5, 6	-19 674	-17 852
		-88 403	-77 770
Rörelseresultat		19 608	19 518
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 413	-1 518
		-1 412	-1 518
Resultat efter finansiella poster		18 196	18 000
Bokslutsdispositioner	7	-18 233	-18 031
Resultat före skatt		-37	-31
Skatt på årets resultat	8	427	-390
Årets resultat		390	-421

Balansräkning

Tkr

Not

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	4	52 622	56 400
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	254 573	239 969
Inventarier, verktyg och installationer	6	11 515	9 818
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	9	39 558	45 388
		358 268	351 575

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	1	1
		1	1
Summa anläggningstillgångar		358 269	351 576

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		28 164	18 481
Aktuella skattefordringar		559	559
Övriga kortfristiga fordringar		7	34
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	9 970	8 143
		38 700	27 217

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		7	7
		38 707	27 224

SUMMA TILLGÅNGAR

396 976 **378 800**

Balansräkning

Tkr

Not

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

18 000

18 000

Reservfond

3 600

3 600

21 600

21 600

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

1 475

1 896

Årets resultat

390

-421

1 865

1 475

Summa eget kapital

23 465

23 075

Obeskattade reserver

12

177 171

158 938

Avsättningar

Uppskjutna skatter

13

381

808

Summa avsättningar

381

808

Långfristiga skulder

14

Övriga skulder till kreditinstitut

89 500

86 150

Skulder till koncernföretag

10 630

11 217

Summa långfristiga skulder

100 130

97 367

Kortfristiga skulder

Checkräkningskredit

15

3 535

804

Skulder till kreditinstitut

14

29 150

35 300

Leverantörsskulder

6 175

9 532

Skulder till koncernföretag

11 092

11 246

Övriga kortfristiga skulder

24 564

20 196

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

16

21 313

21 534

Summa kortfristiga skulder

95 829

98 612

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

396 976

378 800

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	18 196	17 999
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	19 674	17 852
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	37 870	35 851

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar	-1 800	263
Förändring av leverantörsskulder	-3 357	1 424
Förändring av kortfristiga skulder	6 879	-6 180
Kassaflöde från den löpande verksamheten	39 592	31 358

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-36 792	-31 058
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-36 792	-31 058

Finansieringsverksamheten

Amortering av lån	-2 800	-300
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-2 800	-300

Årets kassaflöde

0 0

Likvida medel vid årets början

Likvida medel vid årets början	7	7
Likvida medel vid årets slut	7	7

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Bolaget har ej tidsbegränsat åtagande att underhålla och vid behov ersätta investeringar i anslutningar. Koncernen intäktssför anslutningsavgifter över intäktsgenererade tillgångars beräknade nyttjandeperiod som uppgår till 30 år. Periodiserade anslutningsavgifter ingår i upplupna kostnader och förutbetalda intäkter.

Anläggningstillgångar

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

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningstid tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Stomme	50 år
Fasad	30 år
Tak	15-25 år
Övrigt	20 år
Markanläggningar	20 år
El-ledningar	30 år
Mottagnings- och fördelningsstationer	10 år
Transformatorer	15 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-15 år

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Härnösand Energi & Miljö AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen.

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet. För varor under tillverkning och färdiga varor inkluderar anskaffningsvärdet formgivningskostnader, råmaterial, direkt lön, andra direkta kostnader, hänförbara indirekta tillverkningskostnader samt lånekostnader.

Varulagret har i moderföretaget värderats till 97% av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. I koncernredovisningen värderas varulagret till det fulla anskaffningsvärdet vilket understiger dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda metoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Koncernförhållanden

Moderföretaget som upprättar koncernredovisning i vilken företaget ingår i är Härnösand Energi & Miljö AB (org.nr. 556526-3745) med säte i Härnösand.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Not 2 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2021	2020
Ernst & Young		
Revisionsuppdrag	68	0
Övriga tjänster	29	20
	97	20

Not 3 Anställda och personalkostnader

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

Sociala kostnader

Pensionskostnader för övriga anställda	19	7
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	5	2
	24	9

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

24	9
-----------	----------

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	43 %	43 %
Andel män i styrelsen	57 %	57 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	100 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	0 %	0 %

Not 4 Byggnader och mark

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	133 398	132 624
Inköp		774
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	133 398	133 398
Ingående avskrivningar	-76 998	-73 770
Årets avskrivningar	-3 250	-3 228
Utgående ackumulerade avskrivningar	-80 248	-76 998
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-528	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-528	0
Utgående redovisat värde	52 622	56 400
Bokfört värde byggnader	42 635	45 797
Bokfört värde mark	9 988	10 604
	52 623	56 401

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	582 889	567 330
Inköp	28 528	15 559
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	611 417	582 889
Ingående avskrivningar	-342 920	-329 754
Årets avskrivningar	-13 775	-13 166
Utgående ackumulerade avskrivningar	-356 695	-342 920
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-148	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-148	0
Utgående redovisat värde	254 574	239 969

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	60 980	57 765
Inköp	3 669	3 258
Försäljningar/utrangeringar		-43
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	64 649	60 980
Ingående avskrivningar	-51 016	-49 639
Försäljningar/utrangeringar		97
Årets avskrivningar	-1 972	-1 475
Utgående ackumulerade avskrivningar	-52 988	-51 017
Ingående nedskrivningar	-146	-146
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-146	-146
Utgående redovisat värde	11 515	9 817

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2021	2020
Avskrivningar över plan	18 233	18 031
	18 233	18 031

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Uppskjuten skatt	426	-390
Totalt redovisad skatt	426	-390

Avstämning av effektiv skatt

	2021		2020	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-37		-31
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	8	21,40	7
Ej avdragsgilla kostnader				-4
Temporär skatt		418		-393
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader				0
Redovisad effektiv skatt		426		-390

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	45 387	32 910
Inköp	26 381	32 092
Omklassificeringar	-32 211	-19 615
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	39 557	45 387
Utgående redovisat värde	39 557	45 387

Not 10 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1	1
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1	1
Utgående redovisat värde	1	1

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Upplupna intäkter avseende debitering december

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna intäkter avseende debitering december	8 578	7 794
Övriga poster	1 392	348
	9 970	8 142

Not 12 Obeskattade reserver

	2021-12-31	2020-12-31
Ackum överavskrivnin	177 171	158 938
	177 171	158 938

Not 13 Uppskjuten skatteskuld

Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av uppskjuten skatt på obeskattade reserver.

	2021-12-31	2020-12-31
Uppskjuten skatt	-381	-808
Belopp vid årets utgång	-381	-808

Not 14 Skulder som avser flera poster

	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	89 500	86 150
Övriga skulder till koncernföretag	10 630	11 217
	100 130	97 367
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	29 150	35 300
	29 150	35 300

Not 15 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	3 535	804

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna räntekostnader	109	129
Anslutningsavgifter	17 686	18 535
Förutbetald intäkt Rakel	0	108
Regionnäsavgift	579	774
Nätförluster	400	321
Sent ankomna leverantörsfakturer	658	0
Övriga poster	1 882	1 666
	21 314	21 533

Not 17 Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser.

Not 18 Ställda säkerheter

Bolaget har som tidigare år inga ställda säkerheter.

Not 19 Uppgifter om moderföretag

Moderföretag i den minsta koncern där företaget ingår och som upprättar koncernredovisning är Härnösand Energi & Miljö AB med organisationsnummer 556526-3745 med säte i Härnösand.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma 2022-05-17 för fastställelse.

Härnösand

Ann-Sofie Berglund
Ordförande

Eva Goës

Lennart Bolander

Sonny Andersson

Lars Gunnar Hultin

Lennart Bölin

Christina Ögrim

Anders Nordin

Lena af Geijerstam Unger
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst & Young AB

Micael Engström
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."

A M Sundin Hemström

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19800924xxxx

IP: 192.36.xxx.xxx

2022-03-23 13:22:06 UTC

**Lena Christina af Geijerstam Unger**

Verkställande direktör

Serienummer: 19681025xxxx

IP: 83.166.xxx.xxx

2022-03-23 13:25:27 UTC

**ANN-SOFI BERGLUND**

Ordförande

Serienummer: 19580709xxxx

IP: 90.235.xxx.xxx

2022-03-23 13:42:18 UTC

**Eva Christina Goës**

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19470704xxxx

IP: 83.209.xxx.xxx

2022-03-23 20:12:15 UTC

**FRANS LENNART BOLANDER**

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19440114xxxx

IP: 90.236.xxx.xxx

2022-03-23 22:25:25 UTC

**CHRISTINA ÖGRIM**

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19440125xxxx

IP: 217.208.xxx.xxx

2022-03-23 23:58:05 UTC

**Lars Anders Nordin**

Personalrepresentant

Serienummer: 19600527xxxx

IP: 83.166.xxx.xxx

2022-03-24 07:24:25 UTC

**SONNY ANDERSSON**

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19690214xxxx

IP: 78.79.xxx.xxx

2022-03-24 07:59:14 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

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."

Lars Gunnar Hultin

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19481111xxxx

IP: 78.78.xxx.xxx

2022-03-25 08:55:56 UTC



MICAEL ENGSTRÖM

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 19700113xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-28 11:58:42 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Härnösand Elnät AB, org.nr 556133-3328

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Härnösand Elnät AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Härnösand Elnät ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Härnösand Elnät AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Härnösand Elnät AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Härnösand Elnät AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Skelefteå den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Ernst & Young AB

Micael Engström

Micael Engström
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."

MICAEL ENGSTRÖM (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19700113xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-28 12:03:56 UTC



Penneo dokumentnyckel: T8H05-COG85-NT0BJ-6UW0X-IEE6S-8Z6GN

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

Kommunstyrelsen

§ 60

Dnr 2022-000171 1.1.2.1

Årsredovisning 2021 - Technichus i Mitt Sverige AB**Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen föreslår 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 2021.

Jäv

På grund av jäv deltar inte Ulla Bylund (KD) och Mattias Sjölander (MP) i handläggningen av detta ärende.

Bakgrund

Kommunala bolaget Technichus i Mitt Sverige AB har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar avseende år 2021. Revisionen har granskat innehållet och tillstyrkt att ledamöterna i styrelsen och verkställande direktören beviljas ansvarsfrihet för aktuellt räkenskapsår. Revisionen har även tillstyrkt de övriga punkterna som bolagsstämman enligt aktiebolagslagen beslutar om varje år. Fullmäktiges ombud deltar på bolagsstämman och tar för ägarens del ställning till frågorna om fastställande av resultat- och balansräkningarna, dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören. För att ombudet ska kunna förmedla ägarens ställningstagande på stämman behövs en demokratisk förankring i fullmäktige genom ett formellt beslut.

Socialt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga sociala konsekvenser.

Ekologiskt perspektiv

Kommunstyrelsen

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga ekologiska konsekvenser.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunala bolag styrs förutom kommunallagen även av aktiebolagslagen vilket innebär bland annat att det högsta beslutande organet för bolaget är bolagsstämman. Bolagsstämmans innehåll regleras i aktiebolagslagens (2005:551) 7 kap. 11 §. Stämman hålls minst en gång varje år och representanter för samtliga aktier deltar. Fullmäktige väljer för varje mandatperiod ett ombud samt en ersättare för att representera kommunens ägarandel.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse, 2022-03-31

Årsredovisning 2021 Technichus i Mitt Sverige AB

Revisionsberättelse

Revisionsrapport

Kommunstyrelseförvaltningen

Johanna Laine, 0611-34 80 08

johanna.laine@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2021 - Technichus i Mitt Sverige AB

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret 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 2021.

Beskrivning av ärendet

Kommunala bolaget Technichus i Mitt Sverige AB har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar avseende år 2021. Revisionen har granskat innehållet och tillstyrkt att ledamöterna i styrelsen och verkställande direktören beviljas ansvarsfrihet för aktuellt räkenskapsår. Revisionen har även tillstyrkt de övriga punkterna som bolagsstämman enligt aktiebolagslagen beslutar om varje år. Fullmäktiges ombud deltar på bolagsstämman och tar för ägarens del ställning till frågorna om fastställande av resultat- och balansräkningarna, dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören. För att ombudet ska kunna förmedla ägarens ställningstagande på stämman behövs en demokratisk förankring i fullmäktige genom ett formellt beslut.

Socialt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga sociala konsekvenser.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga ekologiska konsekvenser.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunala bolag styrs förutom kommunallagen även av aktiebolagslagen vilket innebär bland annat att det högsta beslutande organet för bolaget är

bolagsstämman. Bolagsstämmans innehåll regleras i aktiebolagslagens (2005:551) 7 kap. 11 §. Stämman hålls minst en gång varje år och representanter för samtliga aktier deltar. Fullmäktige väljer för varje mandatperiod ett ombud samt en ersättare för att representera kommunens ägarandel.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2021 Technichus i Mitt Sverige AB

Revisionsberättelse

Revisionsrapport

Malin Ullström
T.f. kanslichef

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Årsredovisning
för
Technichus i Mitt Sverige AB
556558-7242

Räkenskapsåret

2021

h

Ne
Fre *Jan*
JA *7B*

Styrelsen och verkställande direktören för Technichus i Mitt Sverige AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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

Bolaget har fortsatt påverkats av Covid-19 under 2021, och har arbetat i enlighet med nationella och lokala rekommendationer och restriktioner. Detta har inneburit att bolaget verkat för smittsäkra utbildningsinsatser för förskole/skolverksamheter. Utbildning definieras här som kursverksamhet, programverksamhet, kompetensutvecklingsinsatser samt genomförande av uppdragsutbildningar. Inför sommarmånaderna beslutade styrelsen för Technichus att återigen öppna den publika verksamheten, om än i begränsad form utifrån nationella restriktioner. Under dessa månader anordnade bolaget även en sommarpark på framsidan av Technichus som kom att nyttjas av många besökare. Under maj 2021 tecknade även bolaget ett avtal med Region Västernorrland om att genomföra entreprenörsprogram för samtliga kommuner i regionen under sommaren 2021. Under hösten 2021 har bolagets verksamheter genomförts i enlighet med tidigare år. Bolaget har dock märkt av en viss försiktighet vad gäller bokningar av exempelvis konferenser och programverksamhet för förskolor/skolor från andra kommuner.

I enlighet med ramavtal mellan Technichus och Mittuniversitetet har Technichus under 2021 agerat utbildningskonsulter i teknikkurser inom lärarutbildningen. Denna tjänst har avropats av universitetet under vår- och höstterminen. I momentet historisk matematik och praktisk teknik har över 300 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 ett antal nya projekt påbörjats. Bolaget har tillsammans med 2047 Science center utvecklat projektet Future Mines som pågår till och med december 2023. Företaget har även erhållit finansiering för att genomföra entreprenörsprogram i samtliga kommuner i Västernorrland fram till och med sommaren 2023. Slutligen har bolaget, tillsammans med Härnösands gymnasium erhållit finansiering för projektet *Intelligo* som syftar till att stötta elever med matematiksvårigheter. Detta projekt kommer även att forskas på genom samverkansavtalet mellan Härnösands kommun och Mittuniversitetet.

Bolaget har tecknat ett ramavtal med Skolverket avseende workshops inom programmering för området Västernorrland/Jämtland. Detta avtal sträcker sig över två år, och Skolverket har avropat köp av tjänst för

12
K
F
J
H

våren 2022.

För de publika verksamheterna har företaget köpt in/utvecklat nya utställningserbjudanden under 2021. Bolaget har utvecklat två nya utställningar om *de mäktiga fem verktygen* samt om *matspjälkningssystemet*. Utöver detta har bolaget köpt in ett visualiseringsbord som utifrån den senaste röntgentekniken visar människans anatomi.

Lärcentrum och Technichus har bedrivit ett stort samverkansarbete under 2021, med målsättningen att utveckla en VR-studio som kan användas av allmänbesökare samt i utbildningssammanhang. Denna samverkan innebär i stort att fler målgrupper får ta del av bolagets utbud och erbjudanden.

Under 2021 har ett stort arbete bedrivits för att under 2022 genomföra/aktualisera en omfattande identitetsförflyttning av Technichus varumärke. Detta då det är företagets övertygelse att bolaget gagnas av att fler människor får kännedom och förstår den bredd som bolagets verksamheter har.

Under 2021 har vi fortsatt att utveckla vår samverkan med förskola/skola/skolförvaltning. Ett stort fokus har under 2021 legat på att utveckla samarbetet med de högstadieskolor som återfinns i kommunen, samt att fortsätta utveckla/arbete med IKT-nätverket för förskolan, samt komplettera detta med ett IKT-nätverk för grundskolan.

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 i år genomfördes detta koncept i fyra regioner och involverade drygt 2000 elever. Även konceptet Skogsinnovatörer som genomfördes tillsammans med Mittuniversitetet och Skogen i skolan involverade drygt 250 högstadieelever från skolor i Härnösands kommun.

Trots intäktsbortfall på grund av Covid-19 kan bolaget redovisa ett starkt positivt ekonomiskt resultat under perioden. Det positiva resultatet har sin grund i att bolaget arbetat för att minska de löpande kostnaderna i kombination med att nya affärsmodeller utvecklats under året.

Under 2022 kommer bolaget fortsatt att arbeta för att utveckla samarbete och affärsmöjligheter kopplat till akademi, samt att fortsätta arbetet med att hitta en hållbar regionalisering av bolagets verksamheter.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	10 272	9 031	10 421	9 916	12 126
Resultat efter finansiella poster	678	1 129	422	584	-1 957
Soliditet (%)	73,8	78,6	61,9	61,7	70,4

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 400 000	1 020 720	1 098 193	3 518 913
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		1 098 193	-1 098 193	0
Årets resultat			678 303	678 303
Belopp vid årets utgång	1 400 000	2 118 913	678 303	4 197 216

th

Mc
Fred Jan
LB JH

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	2 118 914
årets vinst	678 302
	2 797 216

disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 797 216
	2 797 216

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

h

Mc
Jed
HH
LB
Lar

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		10 271 504	9 031 355
Övriga rörelseintäkter		1 768 016	2 090 475
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		12 039 520	11 121 830
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-230 255	-153 085
Övriga externa kostnader		-2 849 970	-2 698 009
Personalkostnader	2	-8 280 993	-7 129 277
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		0	-13 571
Summa rörelsekostnader		-11 361 218	-9 993 942
Rörelseresultat		678 302	1 127 888
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	846
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	-41
Summa finansiella poster		0	805
Resultat efter finansiella poster		678 302	1 128 693
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		0	-30 500
Summa bokslutsdispositioner		0	-30 500
Resultat före skatt		678 302	1 098 193
Årets resultat		678 302	1 098 193

16

Mc
Karl Lar
-UB JH

Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt
liknande rättigheter

3

0

0

Summa immateriella anläggningstillgångar

0

0

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4

0

0

Summa materiella anläggningstillgångar

0

0

Summa anläggningstillgångar

0

0

Omsättningstillgångar

Varulager m. m.

Råvaror och förnödenheter

87 156

74 337

Summa varulager

87 156

74 337

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

384 183

108 846

Övriga fordringar

201 290

115 180

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

676 461

369 170

Summa kortfristiga fordringar

1 261 934

593 196

Kassa och bank

Kassa och bank

4 336 831

3 808 502

Summa kassa och bank

4 336 831

3 808 502

Summa omsättningstillgångar

5 685 921

4 476 035

SUMMA TILLGÅNGAR

5 685 921

4 476 035

h

Me
JLB
JH

Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

1 400 000

1 400 000

Summa bundet eget kapital

1 400 000

1 400 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 118 914

1 020 720

Årets resultat

678 302

1 098 193

Summa fritt eget kapital

2 797 216

2 118 913

Summa eget kapital

4 197 216

3 518 913

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

14 576

13 838

Leverantörsskulder

376 630

220 124

Övriga skulder

398 267

400 182

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

699 232

322 978

Summa kortfristiga skulder

1 488 705

957 122

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

5 685 921

4 476 035

h

Me
JH
JH

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

	2021	2020
Medelantalet anställda	13	12

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

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	137 196	137 196
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	137 196	137 196
Ingående avskrivningar	-137 196	-131 937
Årets avskrivningar		-5 259
Utgående ackumulerade avskrivningar	-137 196	-137 196
Utgående redovisat värde	0	0

h
Me
Ja
JH
JB

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 085 493	9 085 493
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 085 493	9 085 493
Ingående avskrivningar	-9 085 493	-9 077 181
Årets avskrivningar		-8 312
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 085 493	-9 085 493
Utgående redovisat värde	0	0

Not Eventualförpliktelser

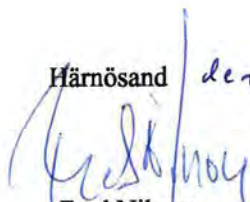
2021-12-31	2020-12-31
0	0
0	0

Not Ställda säkerheter

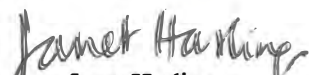
	2021-12-31	2020-12-31
Fastighetsinteckning	0	0
	0	0

h
LB
Frederik
JH

Härnösand den 10 februari 2022


Fred Nilsson
Ordförande


Karin Andersson


Janet Harling


Ulla Bylund


Markus Claesson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 10 februari 2022


Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

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 2021-01-01 - 2021-12-31.

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 2021 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.

M

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 2021-01-01 - 2021-12-31 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 Technichus i Mitt Sverige AB enligt god revisionssed 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 ingem 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 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 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 10 februari 2022



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

Kommunstyrelsen

§ 61

Dnr 2022-000123 1.1.2.1

Årsredovisning 2021 - Invest i Härnösand Aktiebolag**Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen föreslår 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 2021.

Jäv

På grund av jäv deltar inte Andreas Sjölander (S), Carl Fredrik Edgren (V) och Christina Lindberg (C) i handläggningen av detta ärende.

Bakgrund

Kommunala bolaget Invest i Härnösand AB har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar avseende år 2021. Revisionen har granskat innehållet och tillstyrkt att ledamöterna i styrelsen och verkställande direktören beviljas ansvarsfrihet för aktuellt räkenskapsår. Revisionen har även tillstyrkt de övriga punkterna som bolagsstämman enligt aktiebolagslagen beslutar om varje år. Fullmäktiges ombud deltar på bolagsstämman och tar för ägarens del ställning till frågorna om fastställande av resultat- och balansräkningarna, dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören. För att ombudet ska kunna förmedla ägarens ställningstagande på stämman behövs en demokratisk förankring i fullmäktige genom ett formellt beslut.

Socialt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga sociala konsekvenser.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga ekologiska konsekvenser.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunstyrelsen

Kommunala bolag styrs förutom kommunallagen även av aktiebolagslagen vilket innebär bland annat att det högsta beslutande organet för bolaget är bolagsstämman. Bolagsstämmans innehåll regleras i aktiebolagslagens (2005:551) 7 kap. 11 §. Stämman hålls minst en gång varje år och representanter för samtliga aktier deltar. Fullmäktige väljer för varje mandatperiod ett ombud samt en ersättare för att representera kommunens ägarandel.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse, 2022-03-31

Årsredovisning 2021 för Invest i Härnösand Aktiebolag samt revisionsberättelsen

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

Kommunfullmäktige

Årsredovisning 2021 - Invest i Härnösand Aktiebolag

Förslag till beslut

Kommunledningskontoret 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 2021.

Beskrivning av ärendet

Kommunala bolaget Invest i Härnösand AB har upprättat årsredovisning med tillhörande handlingar avseende år 2021. Revisionen har granskat innehållet och tillstyrkt att ledamöterna i styrelsen och verkställande direktören beviljas ansvarsfrihet för aktuellt räkenskapsår. Revisionen har även tillstyrkt de övriga punkterna som bolagsstämman enligt aktiebolagslagen beslutar om varje år. Fullmäktiges ombud deltar på bolagsstämman och tar för ägarens del ställning till frågorna om fastställande av resultat- och balansräkningarna, dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt ansvarsfrihet för styrelsen och verkställande direktören. För att ombudet ska kunna förmedla ägarens ställningstagande på stämman behövs en demokratisk förankring i fullmäktige genom ett formellt beslut.

Socialt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga sociala konsekvenser.

Ekologiskt perspektiv

Ärendet är av organisatorisk karaktär och medför inga ekologiska konsekvenser.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Kommunala bolag styrs förutom kommunallagen även av aktiebolagslagen vilket innebär bland annat att det högsta beslutande organet för bolaget är

bolagsstämman. Bolagsstämmans innehåll regleras i aktiebolagslagens (2005:551) 7 kap. 11 §. Stämman hålls minst en gång varje år och representanter för samtliga aktier deltar. Fullmäktige väljer för varje mandatperiod ett ombud samt en ersättare för att representera kommunens ägarandel.

Malin Ullström
T.f. kanslichef

Johanna Laine
Kommunsekreterare

Årsredovisning för Invest i Härnösand Aktiebolag

556127-2633

Räkenskapsåret
2021-01-01 – 2021-12-31

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

m

FD *As* *Ch*

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Invest i Härnösand Aktiebolag, 556127-2633, med säte i Härnösand får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021. 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

Företaget har varit en del i en mäsas under året som hölls digitalt. Covid-19 har inte haft någon väsentlig påverkan på verksamheten. Under året har företaget jobbat med projekt för att etablera en återbruksgalleria i Härnösand. Invest har i slutet av året hemställt till Härnösands kommun om att få bilda ett dotterbolag för att driva den nya återbruksgallerian. Ledning för Invest har under året deltagit på ägarträffar med dotterbolaget Technichus och haft en löpande dialog med bolaget.

Flerårsöversikt	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning (tkr)	40	0	40	205
Resultat efter finansiella poster (tkr)	3	-1	17	54
Soliditet (%)	80	87	96	100

Förändringar i eget kapital	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	3 900	220 302
Årets resultat			3 206
Belopp vid årets utgång	100 000	3 900	223 508

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	220 302
Årets resultat	3 206
	223 508

Förslag till disposition:

Balanseras i ny räkning	223 508
-------------------------	---------

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

h

KBO *Ag* *Ch* *f*

RESULTATRÄKNING

Belopp i kronor	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		39 999	0
Övriga rörelseintäkter		0	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		39 999	0
Rörelsekostnader			
Varukostnader		0	0
Övriga externa kostnader		-35 940	-30 500
Personalkostnader	2	0	0
Av- och nedskrivningar anläggningstillgångar		0	0
Övriga rörelsekostnader		0	0
Summa rörelsekostnader		-35 940	-30 500
Rörelseresultat		-30 500	-30 500
Finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-22	0
Summa finansiella poster		-22	0
Resultat efter finansiella poster		4 037	-30 500
Bokslutsdispositioner		0	30 500
Resultat före skatt		0	0
Skatt från tidigare period		0	-1 355
Skatt på årets resultat		-831	0
Årets resultat		3 206	-1 355

h

1200 45 av 1

BALANSRÄKNING

Belopp i kronor	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	3	73 746	73 746
Summa anläggningstillgångar		73 746	73 746
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		0	0
Fordringar hos koncernföretag		30 500	30 500
Övriga fordringar		0	7
Summa kortfristiga fordringar		30 500	30 507
Kassa och bank			
Kassa och bank		306 346	270 249
Summa kassa och bank		306 346	270 249
Summa omsättningstillgångar		336 846	300 756
SUMMA TILLGÅNGAR		410 591	374 502

h

K70 *Hi* *aw* *h*

BALANSRÄKNING

Belopp i kronor	Not	2021-12-31	2020-12-31
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		220 302	221 657
Årets resultat		3 206	-1 355
Summa fritt kapital		223 508	220 302
Summa eget kapital		327 407	324 202
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		0	0
Summa långfristiga skulder		0	0
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		27 519	14 000
Skulder till intresseföretag		25 370	24 745
Skatteskulder		831	1 355
Övriga skulder		29 464	10 200
Summa kortfristiga skulder		83 184	50 300
Summa skulder		83 184	50 300
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		410 591	374 502

h

100 *h* *ch* *h*

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
Summa				73 746

	Org.nr	Säte	Eget kapital*	Årets resultat*
Härnösands Näringsliv AB	556550-5970	Härnösand	133 889	31 488
Technichus i Mittsverige AB	556558-7242	Härnösand	3 518 913	1 098 193

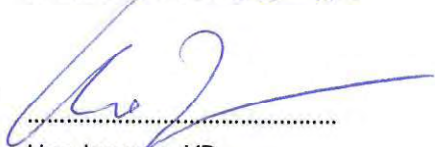
* Eget kapital samt Årets resultat har angetts i sin helhet oavsett ägarandel. Med Årets resultat avses resultat efter finansiella poster. Från senast fastställda årsredovisning.

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

Härnösand 2022-02-25



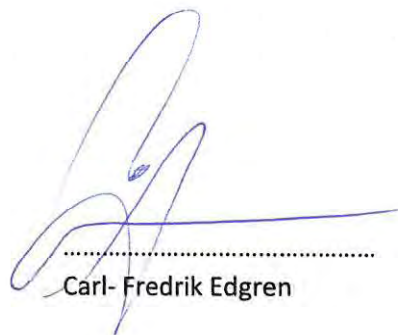
Uno Jonsson, VD



Andreas Sjölander



Christina Lindberg



Carl-Fredrik Edgren



Knapp Britta Thyr

Min revisionsberättelse har lämnats den 2 mars 2022



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Invest i Härnösand AB, org.nr 55661277-226833

Redovisning om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Invest i Härnösand AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Invest i Härnösand AB:s finansiella ställning per den 31 december 2021 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 om Auditing (ISA) och god revisionsordning 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 revisionsordning 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 revisionsordning i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och kan vara väsentliga om de enskilda eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med utgångspunkt 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, 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 avsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utföra 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 följa upp märksamheten 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.

M

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 2021-01-01 - 2021-12-31 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 förtäpande 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:

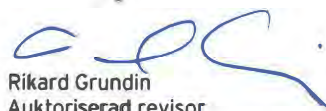
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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 ingem garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsmed 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 revisionsmed 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 2 mars 2022



Rikard Grundin
Auktoriserad revisor

Kommunfullmäktiges presidieberedning

§ 24

Dnr 2022-000183 1.1.2.0

**Ansvarsfrihet för styrelser, nämnder och
förtroendevalda i Härnösands kommun
verksamhetsåret 2021****Kommunfullmäktiges presidieberednings beslut**

Kommunfullmäktiges presidieberedning föreslår kommunfullmäktige besluta

att i enlighet med revisionens förslag, daterad 6 april 2022, bevilja ansvarsfrihet för kommunstyrelsen samt enskilda förtroendevalda i detta organ för verksamhetsåret 2021,

att enlighet med revisionens förslag, daterat 6 april 2022, bevilja ansvarsfrihet för krisledningsnämnden samt enskilda förtroendevalda i detta organ för verksamhetsåret 2021,

att enlighet med revisionens förslag, daterat 6 april 2022, bevilja ansvarsfrihet för arbetslivsnämnden samt enskilda förtroendevalda i detta organ för verksamhetsåret 2021,

att i enlighet med revisionens förslag, daterad 6 april 2022, bevilja ansvarsfrihet för samhällsnämnden samt enskilda förtroendevalda i detta organ för verksamhetsåret 2021,

att i enlighet med revisionens förslag, daterad 6 april 2022, bevilja ansvarsfrihet för skolenämnden samt enskilda förtroendevalda i detta organ för verksamhetsåret 2021,

att i enlighet med revisionens förslag, daterad 6 april 2022, bevilja ansvarsfrihet för socialnämnden samt enskilda förtroendevalda i detta organ för verksamhetsåret 2021,

att i enlighet med revisionens förslag, daterad 6 april 2022, bevilja ansvarsfrihet för valnämnden samt enskilda förtroendevalda i detta organ för verksamhetsåret 2021, samt

att i enlighet med revisionens förslag, daterad 6 april 2022, bevilja ansvarsfrihet för överförmyndaren samt enskilda förtroendevalda i detta organ för verksamhetsåret 2021.



Kommunfullmäktiges presidieberedning

Bakgrund

Revisorerna har granskat de kommunala verksamheterna under året 2021 och presenterat resultaten i den ingivna revisionsberättelsen. Revisorerna har tillstyrkt att fullmäktige ska bevilja ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och samtliga nämnder. Fullmäktige har nu att ta ställning till frågan om ansvarsfrihet för förtroendevalda i dessa organ. Kommunfullmäktiges presidium noterar att revisionen inte har riktat några anmärkningar på vare sig styrelsen eller nämnderna avseende verksamhetsåret 2021 och finner ingen grund för någon självständig anmärkning från fullmäktige.

Beslutsunderlag

Revisoremas redogörelse för år 2021

Revisionsberättelse för år 2021

Revisorerna i Härnösands kommun

datum 2022-04-06

Till
Fullmäktige i Härnösands kommun
organisationsnummer 212000–2403

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag och stiftelser.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse”.

Vi är fortfarande oroade över resultatutvecklingen för socialnämnden som redovisar ett underskott om 44,8 mnkr. Vi är också oroade för skolnämnden med underskott om 13,9 mnkr.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Härnösands kommun med ovanstående undantag har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande. *Vi anser dock att pensionsstiftelsen enligt gällande lagstiftning ska ingå i koncernredovisningen samt att de verksamhetsfastigheter som kommunen hyr ska redovisas som finansiell leasing.*

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med målen för välskött och stabil ekonomi samt växande näringsliv med mångsidig arbetsmarknad. Vi bedömer att målet kunskapsstaden där alla kan växa inte har uppnåtts. Övriga mål kan vi inte objektivt bedöma.

Ansvarsprövning

Kommunstyrelsen

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen samt enskilda ledamöter i styrelsen.

Krisledningsnämnden

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för krisledningsnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

Arbetslivsnämnden

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för arbetslivsnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

Samhällsnämnden

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för samhällsnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

Skolnämnden

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för skolnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

Socialnämnden

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för socialnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

Valnämnden

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för valnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

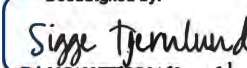
Överförmyndare

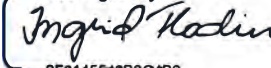
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för överförmyndaren samt enskilda ledamöter.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

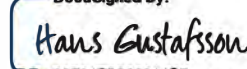
Härnösands kommun 2022-04-06

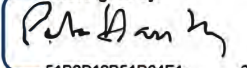
DocuSigned by:

Sigge Tjernlund¹
Ordförande

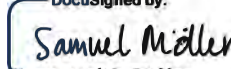
DocuSigned by:

Ingrid Flodin
Vice ordförande

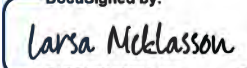
DocuSigned by:

Bo-Anders Öberg
2:a vice ordförande

DocuSigned by:

Hans Gustafsson

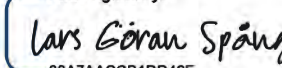
DocuSigned by:

Peter Hasselborg²

DocuSigned by:

Samuel Möller

DocuSigned by:

Larsa Nicklasson²

DocuSigned by:

Stig Nilsson

DocuSigned by:

Lars Göran Spång

Bilagor:

Revisorernas redogörelse

Revisionsberättelser från auktoriserade revisorer för kommunala bolag

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna

Revisionsberättelser från kommunalförbund

¹ Sigge Tjernlund har p g a jäv inte deltagit i granskningen av socialnämnden.

² Larsa Nicklasson och Peter Hasselborg har p g a jäv inte deltagit i granskningen av överförmyndaren

Till fullmäktige i Härnösand kommun

Revisorernas redogörelse för år 2021

Revisionens inriktning och genomförande

I enlighet med kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente lämnar vi följande redogörelse för vår granskning.

Vi har granskat den verksamhet som bedrivs inom styrelsens och nämndernas verksamhetsområden i den omfattning som följer av god revisionssed i kommunal verksamhet. Vi har prövat om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den kontroll som görs inom styrelsen och nämnderna är tillräcklig.

Granskningen har baserats på en bedömning av risk och väsentlighet omsatt i en fastställd revisionsplan.

De granskningar som har gjorts har sammanställts i särskilda revisionsrapporter som under hand lämnats till berörda.

Revisorerna har vid granskningen biträtt av KPMG.

Sammanfattande resultat från rapporter

Sammanfattande resultat från 2021 års rapporter redovisas nedan:

1. Grundläggande granskning
2. Granskning av kommunens hantering av coronaviruset
3. Granskning av fjärr- och distansundervisning vid gymnasieskolan
4. Granskning av styrning och uppföljning av klimatlöftet
5. Granskning av IT-stöd
6. Uppföljande granskning av insatser för vuxna
7. Granskning av utbetalningsrutiner
8. Granskning av äldreboendeplatser
9. Förstudie av antal anställda
10. Översiktlig granskning av delårsrapport per 2021-08-31
11. Granskning av bokslut och årsredovisning per 2021-12-31

Rapporterna finns i sin helhet på Härnösands kommuns hemsida,

<https://www.harnosand.se/kommun--styrning/politik-och-demokrati/revisionen.html>

1. Grundläggande granskning

Grundläggande granskning är den granskning som varje år genomförs avseende styrelse och nämnder. Den grundläggande granskningen är till sin karaktär en löpande insamling av fakta och iakttagelser. Granskningen ska ge underlag för att bedöma styrelsens och nämndernas styrning, uppföljning och kontroll, säkerhet i redovisningssystem och rutiner samt måluppfyllelse, för att kunna uttala sig i ansvarsfrågan.

Det övergripande syftet med den grundläggande granskningen är att bedöma om styrelse och nämnder har skapat förutsättningar för tillräcklig styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten.

Sammanfattning - kommunstyrelsen

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen bör se över arbetet med målstyrning i syfte att säkerställa ändamålsenlig måluppfyllelse och uppföljning. Vidare bedömer vi att styrelsen bör se över arbetet med intern kontroll.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att

- se över arbetet med målstyrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål
- förstärka arbetet med intern kontroll

Sammanfattning – arbetslivsnämnden

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att målstyrning och uppföljning kan tydliggöras mot kommunövergripande mål samt att arbetet med intern kontroll kan förstärkas.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi arbetslivsnämnden att

- se över arbetet med målstyrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål
- se över arbetet med internkontroll och säkerställa uppföljning

Sammanfattning – samhällsnämnden

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att samhällsnämnden bör se över arbetet med målstyrning och uppföljning mot kommunfullmäktiges mål. Vidare bedömer att nämnden bör fortsätta arbeta aktivt med det ekonomiska underskottet samt förstärka arbetet med intern kontroll.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi samhällsnämnden att

- se över målstyrning mot kommunfullmäktiges mål samt säkerställa effektiv uppföljning
- fortsätta arbeta aktivt med handlingsplanen för att nå en budget i balans
- löpande utvärdera och rapportera uppföljningen av intern kontroll

Sammanfattning – socialnämnden

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att socialnämnden bör se över arbetet med målstyrning för att konkretisera och effektivisera måluppfyllelse och måluppföljning samt fortsätta arbeta aktivt med handlingsplanen för att nå en budget i balans. Vidare bedömer att nämnden bör över arbetet med intern kontroll och regelbundet följa upp arbetet.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi socialnämnden att

- se över arbetet med målstyrning och uppföljning
- fortsätta arbeta aktivt med handlingsplanen för att nå en budget i balans
- se över möjligheterna att vidta ytterligare åtgärder för att täcka kostnadsreduceringsbehovet
- förstärka arbetet med intern kontroll

Sammanfattning – skolenämnden

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att nämnden bör se över målstyrning och uppföljning för att konkretisera och effektivisera arbetet mot kommunfullmäktiges mål. Vidare bedömer vi att nämnden bör arbeta aktivt med ekonomin samt se över arbetet med intern kontroll.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi skolenämnden att

- se över målstyrning och uppföljning
- arbeta aktivt för att säkerställa en budget i balans
- se över arbetet med intern kontroll

2. Granskning av kommunens hantering av coronaviruset

Granskningen har syftat till att ge underlag för att bedöma om kommunstyrelsen hanterat den uppkomna krisen i samband med coronavirusets utbrott på ett ändamålsenligt sätt utifrån sitt ansvar.

Sammanfattning

Vår bedömning är att det skapades en hantering av coronapandemin på kommunövergripande nivå i ett tidigt skede genom aktivering av en krisledningsorganisation som följde upprättad krisledningsplan. Organiseringen av det arbetet har modifierats längs med pandemins gång eftersom det här är en situation som varken kommunen, Sverige eller världen ställts inför tidigare.

Krisledningsnämnden aktiverades i ett tidigt skede med ett starkt signalvärde, att de tog pandemin på allvar.

Sammantaget är vår bedömning att styrningen och ledningen under pandemin har varit tydlig vilket även bekräftats av kommunens verksamheter. Kommunen har haft ett gemensamt mål; att hjälpa åt för att minska smittspridningen och värna om de mest sköra medborgarna i kommunen. Vi ser dock att hanteringen av krisledningsnämndens beslut inte fullt ut följer bestämmelserna i reglementet för nämnden.

Utifrån våra bedömningar och slutsats rekommenderar vi kommunstyrelsen att

- säkerställa att krisledningsnämndens beslut anmäls till kommunfullmäktige vid närmaste sammanträde i enlighet med bestämmelserna i reglementet för nämnden.
- genomföra en kommunövergripande utvärdering av hanteringen av pandemin i syfte att förstärka styrdokument och rutiner inför kommande samhällsstörningar.

3. Granskning av fjärr- och distansundervisning vid gymnasieskolan

Syftet med granskningen var att bedöma om skolnämnden har givit gymnasieskolan förutsättningar att bedriva distans- och fjärrundervisning och om verksamheten och kunskapsresultaten har följts upp ur kvalitetsperspektiv.

Sammanfattning

Gymnasieskolan har i huvudsak haft förutsättningar att bedriva distansundervisning. Åtgärder har vidtagits för att säkerställa likvärdiga förutsättningar hos personal och elever både vad gäller teknisk utrustning och kunskap om handhavande. Personalen bedömer att fjärr- och distansundervisningen överlag har fungerat, men att det inte alltid har varit ändamålsenligt eller effektivt. Vi gör samma bedömning, men konstaterar samtidigt att verksamheten har vidtagit de åtgärder som är möjliga för att motverka brister, till exempel genom att ta in elever i mindre grupper för undervisning och examination till skolan.

Pandemin har ställt verksamheten inför utmaningar som påverkar kvalitet och möjligen också resultat. Det gäller till exempel förutsättningar för extra anpassning, insatser för elever som har svårt att fokusera och koncentrera sig och tillgång till underlag för bedömning. Vi bedömer att det är fortsatt mycket angeläget att huvudmannen följer upp förutsättningarna för gymnasieskolan att ge eleverna de utmaningar och det stöd som behövs för att eleverna ska utvecklas så långt som möjligt.

Vi bedömer att skolnämnden under pandemin har följt upp verksamhetens förutsättningar och till viss del elevernas kunskapsutveckling. Några specifika insatser har inte behövts göras från huvudmannens sida då rektorerna upplever att de har haft förutsättningar att fatta de beslut, till exempel om inköp, som har behövts.

Vi bedömer att huvudmannen står inför betydande utmaningar i spåren av pandemins inverkan på utbildningen. Skolnämnden är medveten om att verksamheten står inför utmaningar, men vi vill påtala vikten av att huvudmannen kontinuerligt följer upp verksamhetens förutsättningar och elevernas måluppfyllelse och har beredskap att fatta beslut som åtgärder som krävs för att snabbt komma till rätta med eventuella brister.

Vår sammanfattade bedömning utifrån granskningens syfte är att skolnämnden har givit gymnasieskolan förutsättningar att bedriva distans- och fjärrundervisning och att verksamheten och kunskapsresultaten har följts upp ur kvalitetsperspektiv. Fortfarande kvarstår betydande utmaningar och vi bedömer det som angeläget att nämnden fortsätter att rikta särskilt fokus mot dessa utmaningar och har beredskap för att vidta adekvata åtgärder.

Utifrån vår bedömning och slutsats rekommenderar vi skolnämnden att

- särskilt följa upp och vid behov tillse att åtgärder vidtas för:
 - att lärarna och andra kompetenser i gymnasieskolan ges förutsättningar att möta de extra behov som elever har efter att undervisningen har bedrivits digitalt.
 - att elever i behov av stöd och särskilt stöd får det.
- följa upp pandemins påverkan på skolpersonalens arbetsmiljö och vid behov vidta åtgärder.

4. Granskning av styrning och uppföljning av klimatloftet

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen på ett tillfredsställande sätt leder, styr och följer upp att "Härnösands klimatlofte" efterlevs på ett ändamålsenligt sätt.

Sammanfattning

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen inte tillräckligt tillfredsställande lett, styrt och följt upp att klimatloftet, d.v.s. mål, resultatuppdrag och klimat- och energiplanen, efterlevs på ett tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att:

- "Klimat- och energiplan 2017–2020" är ett ändamålsenligt sammanhållande styrdokument för att leda, styra och följa upp kommunens strategiska och långsiktiga klimat- och energiarbete.
- Det finns beslutat klimatmål och resultatuppdrag för kommunstyrelsen att sträva mot och genomföra utifrån kommunfullmäktiges övergripande mål "Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete" i årsplanen 2021.
- Kommunstyrelsen i stora delar säkerställt att roller och ansvar är tillfredsställande gällande det miljö-, klimat- och energistrategiska arbetet.
- Klimat- och energiplanens handlingsplan med insatsområden och åtgärder har följts upp under 2021 och återrappporterats till den politiska referensgruppen för miljö-, klimat- och energistrategiska arbetet. Enligt uppföljningen är kommunstyrelseförvaltningens bedömning att klimatloftet med beslutade viljeinriktningar tillräckliga och att klimat- och energiplanen kan aktualitetsförklaras och revideras med vissa justeringar.
- Det inte skett en tillräcklig uppföljning och återrappportering till kommunstyrelsen av klimatloftet och klimat- och energiplanen.
- Kommunstyrelsen har följt upp målet "Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete" och sitt resultatuppdrag kopplat till etappmål i klimat- och energiplanen i delårsrapporten per augusti. Målet bedöms delvis uppfyllas för helåret.
- Någon sammanställd kartläggning över vilka medel kommunstyrelsen och nämnder sökt och fått i arbetet med kommunens klimatlofte och klimat- och energiarbete, och hur medel har använts, har inte genomförts.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att

- säkerställa att klimat- och energiplanens handlingsplan efterlevs på ett tillfredsställande sätt.
- följa upp den pågående aktualitetsprövningen och uppdatera klimat- och energiplanen.
- säkerställa att kommunstyrelsen får en tillräcklig uppföljning och återrapporering av klimat- och energiplanen.
- säkerställa rutiner för uppföljning och återrapporering från den politiska referensgruppen gällande det miljö-, klimat- och energistrategiska arbetet.
- överväga värdet av en sammanställd redovisning av vilka medel kommunstyrelsen och nämnder sökt och fått, och hur de använts i arbetet med klimatlöftet och klimat- och energiarbetet.
- se över behovet av en tydligare struktur för avstämningar/samarbete över verksamhetsgränser gällande det miljö-, klimat- och energistrategiska arbetet.

5. Granskning av IT-stöd

Syftet med granskningen var att på ett övergripande plan bedöma om IT-stödet är ändamålsenligt och bedrivs på ett effektivt sätt.

Sammanfattning

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att IT-stödet inte fungerar ändamålsenligt eller kan säkerställas att det bedrivs på ett effektivt sätt. Detta till följd av att det till stor del fattas rutiner och styrande dokument för hur IT-stödet ska bedrivas samt en avsaknad av en strategisk styrning och ledning av IT-arbetet. Vidare bedömer vi att roll och ansvarsfördelningen behöver förtydligas samt att det systematiska uppföljningsarbetet behöver stärkas.

Vi bedömer att det saknas tydliga ansvarsbeskrivningar och kring vad som ingår inom respektive roll mellan IT-avdelningens personal samt mellan IT-avdelningen och förvaltningarna. Detta då det inte heller finns en implementerad systemförvaltarorganisation i kommunen. Vi noterar samtidigt att förvaltningarna kommit olika långt i att bygga upp kompetenser för en systemförvaltarorganisation. En systemförvaltarorganisation ställer krav på respektive förvaltning att bygga upp en systemförvaltning och kunna ta ett systemägarskap, något som bör beaktas initialt och tydligt kommuniceras vid framtagandet av en systemförvaltarorganisation.

Vi noterar att det finns ett program för digitalisering däremot bedömer vi inte att denna är att se som ett supplement till en IT-policy/strategi med tillhörande styrdokument och planer. Det är inte heller tydligt kring vilken/vilka enheter som ska bära ansvaret kring att driva den strategiska IT-utvecklingen inom kommunen.

Vi noterar att det dagliga stödet upplevs fungera bäst i de förvaltningar som har en uppbyggd IT-stödstruktur då merparten av ärenden går via den interna funktionen i första hand. Däremot finns det åsikter om att det centrala stödet och supporten inte fungerar tillfredsställande. Det finns samtidigt upplevelser att den digitala infrastrukturen är bristfällig.

Vi bedömer att det är av vikt att roller och ansvar tydligt fastställs och även kommuniceras ut. Vi anser vidare att det är viktigt att även den politiska organisationen erhåller support vad gäller utrustning och system som tillhandahålls för uppdraget.

Vidare konstaterar vi brister i samverkan kring det strategiska IT-arbetet och digitaliseringsarbetet.

Vi noterar att det sker regelbundna uppföljningar kring vilka supportärenden som inkommit, eventuella köer och orsaker. Vi bedömer dock inte att det finns en strukturerad och strategisk uppföljning på aggregerad nivå för att följa upp flöden, ärendemängd, belastning etc. vilket är nödvändigt för att kunna säkerställa effektiv och ändamålsenlig verksamhet.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att

- tydliggöra roll och ansvarsfördelning kring IT-arbetet
- följa upp och säkerställa arbetet med att fastställa och implementera en systemförvaltarorganisation i hela kommunen
- vidta nödvändiga åtgärder för att systematisera och formalisera en tydlig strategisk styrning och ledning av IT-arbetet
- ser över och säkerställer systematisk uppföljning på aggregerad nivå i syfte att säkerställa en effektiv och ändamålsenlig IT-verksamhet

6. Uppföljande granskning av insatser för vuxna

Granskningen har syftat till att bedöma om ansvariga nämnder vidtagit beslutade åtgärder.

Sammanfattning

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunens arbete kring insatser för vuxna till viss del är ändamålsenlig. Vi bedömer att arbetet kring kvalitetsledningssystemet behöver färdigställas för att kunna upprätthålla ett systematiskt uppföljnings och förbättringsarbete av myndighetsutövningen. Vi bedömer även att samverkan gentemot regionen fortsatt behöver stärkas.

Vi konstaterar att arbetet med processkartläggningen inte är färdigställd. Det finns inte heller några upprättade processer för ekonomi- och vuxenenheten. Faktum är att vi inte kan se att det skett något arbete i kvalitetsledningssystemet bland annat eftersom det inte finns några rutiner, checklistor, riktlinjer etc. för myndighetsutövningen inom ekonomi- och vuxenenheten. Vi kan däremot inte förkasta att det inte skett/ pågår ett arbete med att bygga upp kvalitetsledningssystemet.

Vidare kan vi konstatera att ASI (Addiction Severity Index) som utredningsmetodik används i stor utsträckning och i de fall där det är möjligt. I och med införandet av UBÅT (Uppföljning och Beskrivning av Åtgärder) som uppföljningsstöd har uppföljning möjliggjorts samtidigt som uppföljning av varje insats sker i samband med avslut.

Vi konstaterar att samverkan internt inom socialförvaltningen upplevs fungera bra och att det finns tydlighet i rutiner för den interna samordningen i enskilda ärenden. Vi konstaterar även att samverkan mellan arbetslivsförvaltningen och socialförvaltningen fungerar bra och det upplevs finnas tydlighet i beställningar och tillhörande rutiner.

Vidare konstaterar vi att det fortsatt finns samverkansproblematik med regionen i Västernorrland. Vi noterar att det bedrivs arbete för att förbättra och möjliggöra en bredare samverkan bl.a. genom behandlingskonferenser.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi socialnämnden att

- följa upp och säkerställa arbetet med kvalitetsledningssystemet
- följa upp och säkerställa möjligheter för att fortsätta utveckla samverkan med regionen

7. Granskning av utbetalningsrutiner

Syftet med granskningen var att kontrollera att rutinerna är ändamålsenligt utformade på så sätt att flera personer måste vara involverade i processen från att leverantör registreras i leverantörsregistret, att leverantörsfakturan registreras i leverantörsreskontran till att fakturan betalas.

Sammanfattning

Vår sammanfattande bedömning är att det finns brister i den interna kontrollmiljön som kan leda till medvetna eller omedvetna fel avseende utbetalningar av leverantörsfakturor.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen och granskade nämnder att

- löpande kontroller bör införas för att följa upp utförda förändringar i leverantörsfakturasystemet avseende ändrade attestanter för att säkerställa att inga obehöriga förändringar skett och för att tillse att genomförda förändringar är i enlighet med beslut
- kontroller införs för att säkerställa att personer som slutat eller bytt avdelning tas bort som användare i leverantörsfakturasystemet Proceedo
- personer med behörighet att ändra i leverantörsfakturaregistret begränsas samt att kontroll införs för uppföljning av ändringar i leverantörsregistret
- attestreglementet ses över avseende hur ofta attestförteckningen ska godkännas i nämnden samt att det kompletteras med vilka som har rätt att teckna kommunens konton
- betalningar endast kan ske genom två i förening för att minska risken för medvetna eller omedvetna fel
- personalen får mer utbildning i programmet för att säkerställa vilka som kan göra direktbetalningar via fil från kommunens bankgiro och för att kunna sätta upp rätt behörighetsnivåer i systemet
- begränsa antalet personer som kan utföra manuella utbetalningar samt skapar rutiner för hur de ska hanteras och vilka kontroller som ska ske i samband med en sådan utbetalning

8. Granskning av äldreboendeplatser

Revisorerna har fått en muntlig föredragning vid sammanträdet den 6 april 2022.

9. Förstudie av antal anställda

Förstudien har syftat till att kartlägga utvecklingen av antalet anställda inom de kommunala verksamheterna i jämförelse med andra kommuner med liknande antal invånare. Vi kommer även att kartlägga hur antalet anställda i kommunens bolag har utvecklats.

Sammanfattning

Vi konstaterar att antalet årsarbetare har ökat under de senaste åren. Härnösands kommun har generellt fler anställda än andra kommuner med liknande antal invånare.

Antal heltidsanställda chefer har ökat under år 2021. Härnösands kommun har också fler anställda i ledningsarbete än jämförbara kommuner och skillnaden har ökat under senare år.

I de kommunala bolagen har det varit små förändringar, med undantag för Technichus där antalet ökat något.

10.Översiktlig granskning av delårsrapport per 2021-08-31

Granskningen har syftat till att översiktligt bedöma om:

- Kommunens delårsrapport har upprättats i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning samt redovisningssed i kommuner och regioner
- Resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Sammanfattning

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunens resultat för delåret uppgår till 9,8 mkr, vilket är 58 mkr lägre än samma period förra året. Det beror främst på ökade kostnader om 73 mkr, ökningen är främst hänförlig till högre personalkostnader avseende både anställd och inhyrd personal, vilket delvis motverkas med högre skatteintäkter.
- Kommunens prognos för helåret uppgår till -1,3 mkr, vilket är 18,8 mkr lägre än budget. Historiskt sett är det en trend att delårsresultatet är högre än prognosen för helår och det beror oftast på att kostnaderna inte kommer linjärt över året.
- Kommunens balanskravsresultat beräknas uppgå till -1,5 mkr för 2021.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott med 36,9 mkr och skolnämnden med 19,9 mkr. Vi är oroade över resultatutvecklingen.

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

Kommunen hyr en betydande andel av verksamhetsfastigheterna. Vi anser att dessa bör redovisas som finansiell leasing och inte som operationell.

Enligt RKR R2 ska ett bidrag från staten utan villkor, i resultaträkningen redovisas under posten Generella statsbidrag och utjämning. Kommunen har under året erhållit bidrag avseende "Säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer" samt skolmiljarden utan återbetalningskrav, som felaktigt har redovisats under verksamhetsintäkter. Detta medför en felaktig klassificering i delårsrapporten och prognosen men påverkar inte det totala resultatet. Vi rekommenderar att klassificeringen av statsbidrag ses över och korrigeras till årsbokslutet.

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

Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

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

Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, d v s kommunen och dess

kommunala koncernföretag gemensamt. Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning inte omfattar eller har utvärderats för kommunkoncernen som helhet.

Vi delar kommunstyrelsens sammanfattande bedömning är att Härnösands kommun inte kommer att uppnå god ekonomisk hushållning vid årets slut. Bedömningen baseras främst på att de två finansiella målen inte uppnås. Vi konstaterar därtill att vi inte objektivt kan bedöma förutsättningarna för att klara verksamhetsmålen under år 2021 då det saknas uppgift om utfall för flera av resultatuppgifterna per 2021-08-31.

11. Granskning av bokslut och årsredovisning per 2021-12-31

Granskningen har syftat till att översiktligt bedöma om:

- Kommunens årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning samt redovisningssed i kommuner och regioner samt rekommendationer.
- Resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Sammanfattning

Vi har granskat årsredovisningen. Vi anser att Mellersta Norrlands Pensionsstiftelse ska ingå i koncernredovisningen enligt lagen om kommunal bokföring (LKBR). Vidare hyr kommunen en betydande andel av verksamhetsfastigheterna. Vi anser att dessa bör redovisas som finansiell leasing och inte som operationell. Vidare har vi noterat att pensionskompensation om 10 mnkr från Region Västernorrland inte har redovisats i resultatet för 2021. Vi har i övrigt inte funnit några väsentliga felaktigheter.

Årsredovisningen har, utöver vad som nämns ovan, i allt väsentligt upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed.

Vi har, utöver vad som nämns ovan om stiftelsen och leasing, och med reservation för de eventuella effekterna av att granskningen utförts enligt de avgränsningar som anges i stycke 1.4, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i årsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att årsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Resultat

Kommunens resultat för året uppgår till 4,8 mnkr, vilket är 56,6 mnkr lägre än samma period förra året och något över budget (1,7). Förra årets höga resultat påverkades av bidrag och kostnadsersättningar för coronapandemin.

Socialnämnden redovisar ett underskott om 44,8 mnkr samt skolenheten om 13,9 mnkr. Vi är oroade över resultatutvecklingen för dessa nämnder.

Balanskrav

Balanskravsresultatet uppgår till 2,7 mnkr efter justeringar. Det har i vår granskning inte framkommit någon ytterligare post att ta hänsyn till vid beräkning av balanskravsresultatet.

Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning.

Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för god ekonomisk hushållning.

Vi delar kommunstyrelsens bedömning vad gäller målet för välskött och stabil ekonomi samt mål växande näringsliv med mångsidig arbetsmarknad att dessa har uppnåtts. Vi bedömer att målet kunskaps staden där alla kan växa inte har uppnåtts. Övriga mål kan vi inte objektivt bedöma.

Det framgår att de ekonomiska målen har uppnåtts för koncernbolagen och Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen. Vi rekommenderar att en tydlig avstämning mot målen sker i anslutning till bedömningen. Vi rekommenderar även att kommunstyrelsen verkar för att ta fram verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning för kommunkoncernen.

Kommunfullmäktige**Valärenden 2022****Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige föreslås besluta

att välja Mattias Sjölander (MP) som ledamot i Stiftelsen Länsmuseet Västernorrland,

att välja Louise Solin (S) som ledamot i socialnämnden,

att välja Raymond Rinnan (S) som ersättare i socialnämnden,

att välja Lena Johansson (S) som ersättare i Technichus Mitt Sverige AB, samt

att välja Eva Melander (S) som nämndeman i Ångermanlands Tingsrätt.

Bakgrund

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

Kommunfullmäktige

Jeanette George, 0611 34 80 16
jeanette.george@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Ärenden för kännedom till kommunfullmäktige 2022

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta

att ärendena för kännedom läggs till handlingarna.

Bakgrund

Kommunfullmäktige erhåller förteckning över de handlingar som inkommit till kommunfullmäktige och ej föranlett någon åtgärd. Krisledningsnämndens beslut ska enligt gällande reglemente anmälas vid närmast följande fullmäktigesammanträde.

Ekonomisk uppföljning Socialnämnden februari 2022

Ekonomisk uppföljning Skolnämnden februari 2022

Årsredovisning för Nya Ostkustbanan 2021

Revisionsberättelse Ostkustbanan

Skrivelse angående tillgodohavande i Kramfors kommuns koncernkontosystem

Svar på skrivelse angående tillgodohavande i Kramfors kommuns koncernkontosystem

Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Jeanette George
Kommunsekreterare

Ekonomisk uppföljning Socialnämnden februari 2022

Nämndens budgetavvikelse för perioden januari till februari uppgår till -5,1 mnkr. Jämförelse mellan samma period förra året visar på ett minskat underskott med 10,5 mnkr. Anledningen till dem stora kostnaderna förra året beror på att socialnämnden hade höga kostnader kopplade mot åtgärder för att minska risken för spridning av Covid-19. Exempel på åtgärder var utökad grundbemanning, Covid-19 team och visstidsanställda extra chefer. Det var även stora kostnader för inhyrda sjuksköterskor förra året.

Personalkostnaderna avviker med -5,7 mnkr mot budget efter bara två månader. I februari varje år får nämnden en kostnad för utbetalning av sparade semesterdagar. Denna kostnad finns inte medtagen i budgeten, eftersom det avser tidigare perioder. Semesterlöneskulden ligger inte ute på förvaltningarna utan bokförs bara centralt. I år är kostnaden för detta 1,7 mnkr, vilket är högre än normalt. Anledningen till den höga kostnaden kan bero på pandemin, eftersom den har påverkat medarbetarnas möjlighet att ta ut sin semester. Det förekommer en osäkerhet kring utfallet av personalkostnader på grund av systembytet av lönesystem som gjordes i höstas. Detta är något som håller på att analyseras. Verksamhetschefernas bild av januari och början av februari 2022 är att det varit den absolut mest ansträngda perioden vad gäller bemanning och frånvaro orsakad av pandemismittan, vilket inte kan avläsas i verksamhetssystemet.

Härnösands kommun tillhör den grupp av kommuner som har dålig soliditet. Kammarkollegiet har därför gett dessa kommuner möjlighet att söka bidrag för omstrukturerings- eller effektiviseringsåtgärder som syftar till att anpassa verksamheter till nya ekonomiska förutsättningar ("Ekonomi i balans"). Socialnämnden har lyft fram många områden som med hjälp av detta bidrag, skulle kunna bidra till en effektivare verksamhet. Därför har arbete pågått för att ta fram underlag till att söka bidra och därmed få hjälp med "puckelkostnaden".

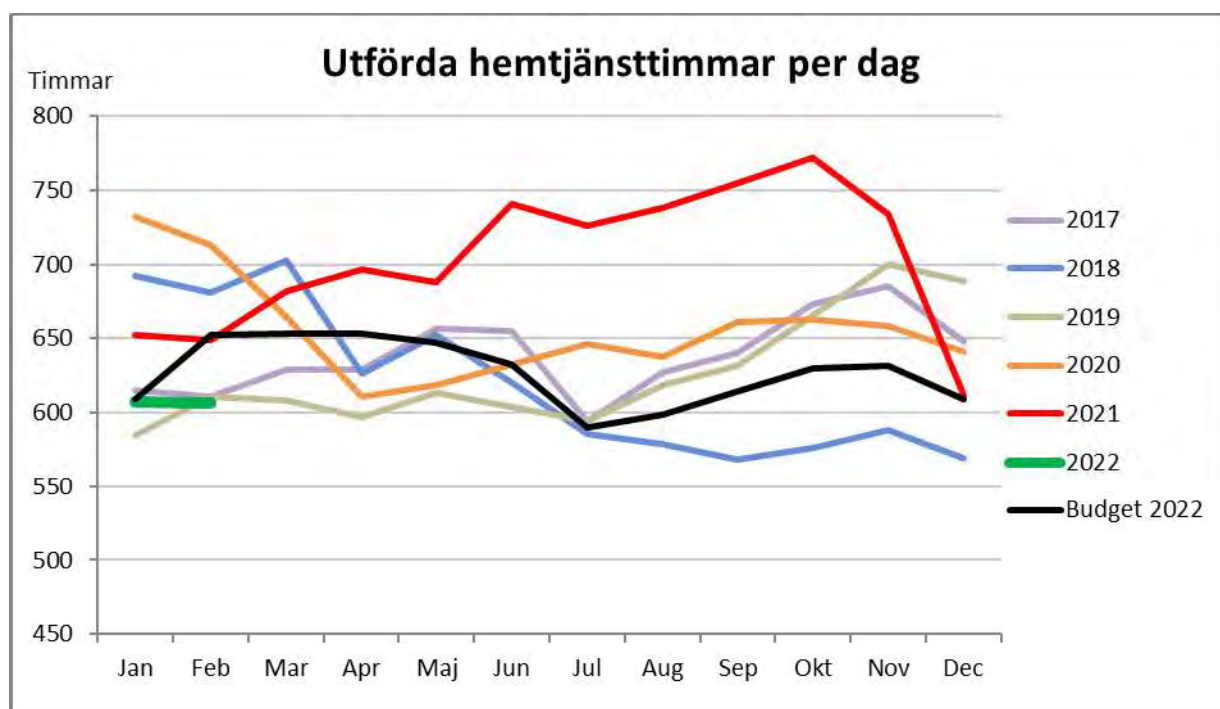
Nedan presenteras de största avvikelserna per område. Pilarna i tabellen visar trendriktningen för den avvikelsen mellan åren. Pil som pekar uppåt () innebär att utfallet har förbättrats. Pil som pekar nedåt () visar att utfallet har försämrats.

(tkr)	jan-feb 2022			jan-feb 2021			Skillnad utfall 2021/2022	Riktning	Trend linje
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse			
Socialnämnd	-272	-257	15	-273	-288	-15	30		
Förvaltningsledning	-6 845	-6 835	10	-7 544	-8 099	-555	1 264		
IFO	-11 792	-10 766	1 027	-12 249	-11 834	415	1 068		
Försörjningsstöd	-2 306	-2 238	68	-3 180	-2 479	702	240		
Hemtjänst	-18 112	-24 843	-6 730	-17 267	-23 205	-5 938	-1 637		
Funktionsstöd	-26 898	-26 784	113	-27 305	-28 866	-1 561	2 082		
Pers. ass	-5 628	-5 212	417	-4 879	-5 486	-607	274		
Säbo	-24 707	-24 443	265	-22 949	-28 871	-5 922	4 428		
Hälso- och sjukvård	-7 748	-8 074	-327	-7 578	-10 806	-3 228	2 732		
Resultat	-104 309	-109 452	-5 143	-103 223	-119 932	-16 709	10 480		

Socialnämnd, Förvaltningsledning, Försörjningsstöd och även Funktionsstöd ligger i stort sett på budget.

Individ- och familjeomsorg visar ett överskott motsvarande 1 mnkr. Detta beror främst på grund av lägre placeringskostnader både för HVB (Hem för vård eller boende) och familjehem.

Hemtjänsten (Hemtjänstpeng, Kommunal hemtjänst och nattpatrull) redovisar ett underskott på totalt 6,7 mnkr. Hemtjänstpengen visar ett överskott på 0,5 mnkr medan kommunala hemtjänsten visar ett underskott på -6,5 mnkr. Den kommunala hemtjänsten utför minde tid än budgeterat medan personalkostnaderna är betydligt högre. Inom hemtjänsten förekommer det en viss osäkerhet kring antal timmar som utförts hos brukaren. Detta på grund av ett systembyte som gjordes i november 2021. Den röda linjen i tabellen nedan visar att timmarna minskade kraftigt efter systembytet. Personalkostnaderna inom hemtjänsten är fortsatt höga och i februari var den till och med högre än många andra månader tidigare. Enhetscheferna signalerar att mer tid egentligen har utförts än vad statistiken visar. Verksamhetschefen har i uppdrag att genomlys rapporteringen av utförd tid hos brukaren och upprätta en handlingsplan.



Nattpatrullen visar ett underskott på -0,8 mnkr varav nästan allt avser personalkostnader. Nattpatrullen är inte finansierad av hemtjänstpeng utan av skattemedel, dem får alltså inte mer intäkter när dem utför mer tid hos brukaren som man däremot får inom hemtjänstgrupperna. Pandemin påverkar fortfarande verksamheten och både personal och brukare har varit smittad med covid-19. Det har inneburit både mer vak och sjukskrivningar som har lett till många timvikarier och höga sjuklönekostnader.

Ett av medlen för att få balans i hemtjänstens ekonomi är projektet som har startats gällande "ruttplanering/optimering". Förväntningarna som finns är att genom detta projekt kommer nämnden att få effektivare hemtjänst. Därutöver pågår en djupanalys av hur hemtjänstens timmar fördelas på utförd tid hos brukare, restid, kring tid mm.

Personlig assistans visar efter två månader ett överskott motsvarande 0,4 mnkr.

Särskilt boende redovisar ett överskott motsvarande 0,3 mnkr. Personalkostnaderna har varit högre i februari och det beror framförallt på pandemin. Det har behövts extra personal för att minska risken för spridning av Covid-19 när många brukare varit smittade. Personalen har också varit sjuk och därav har extra vikarier behövts tagits in och det har förekommit mycket övertid och fyllnadstid. I särskilt boendets resultat ingår överskott från Artillerigatans budget, den var budgeterad att starta i januari men kostnaderna började komma först i februari.

Hälso- och sjukvården redovisar ett underskott motsvarande 0,3 mnkr. Personalkostnaderna är lite lägre än budgeterad medan förbrukningsmaterial är något högre.

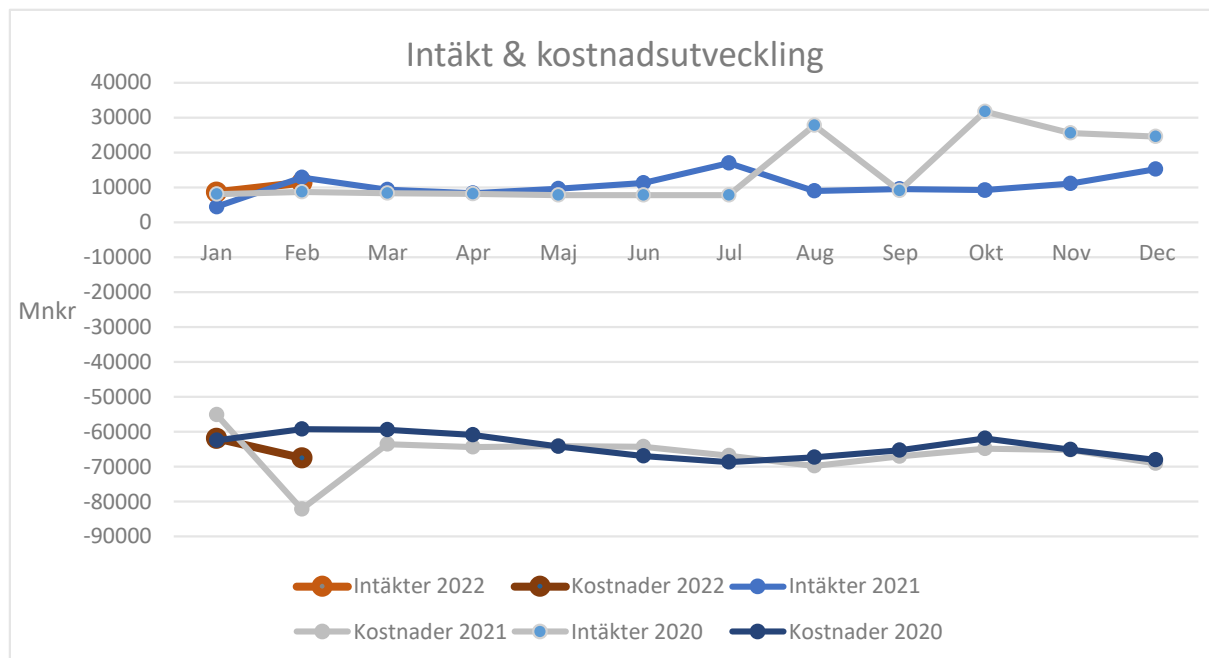
Covid-19

Socialnämndens Covid-19 nettokostnader ackumulerat till februari är 1,8 mnkr. Kostnaderna består till större delen av extra personalkostnader inom särskilt boende för att minska spridning av Covid-19. Det behövs dygnet runt passning vid befarad smitta. Under jan-feb har 54 st brukare testats för misstänkt smitta varav 54 % hade positivt resultat. Även inom hemtjänster finns det covid-19 kostnader. Det har varit 56 brukare inom hemtjänsten som testats varav 59 % var positiva.

Nämnden har fått sjuklönekompensation från försäkringskassan på 1,9 mnkr som skall motsvara ökade sjuklönekostnader inom förvaltningen. Dock behöver denna kompensation inte stämma överens med verkliga utfallet pga. den utgår från hela kommunens sjuklöner och förvaltningarna får en viss procent på det. (I nettokostnaderna ingår varken sjuklönen eller sjuklönekompensationen från FK).

Intäkts- och kostnadsutveckling 2022 jämfört med 2021 och 2020

Diagrammet visar intäkts- och kostnadsutvecklingen för socialnämnden mellan åren 2020 och 2022. De övre linjerna visar intäkter och de nedre linjerna visar kostnader. De grå linjerna representerar 2020, de blå linjerna står för 2021 och brun är 2022. Intäkter är exklusive tilldelade skattemedel.



Socialnämndens intäkter 2020 har stora variationer på slutet av året pga. uppbokningar och beslut om Covid-19 intäkterna. Intäkterna under 2021 visar en ökning mellan januari och februari men det beror bara på att inget månadsbokslut gjordes i januari och därmed bokades det inte upp intäkter för den perioden. Juli 2021 fick Socialnämnden en extraordinär intäkt på 7 mnkr som hörde till återsökning av covid-19 kostnader för 2020. Även december 2021 kom en extraordinär intäkt på ca 1 mnkr som avsåg covid-19 kostnader för 2020. Intäkterna jan-feb 2022 är 2,7 mnkr mer än samma period föregående år.

Socialnämndens kostnader 2021 visar en alldeles för låg kostnad i jan och för hög i feb som beror på att inga uppbokningar av kostnader gjordes i jan. Kostnaderna har legat lägre än 2020 i början av året men högre mellan maj-juli. Kostnaderna jan-feb 2022 ligger 0,7 mnkr lägre än samma period föregående år.

Covid-19 kostnaderna och en del verksamhetsförändringar som gjorts inom förvaltningen gör det svårt att på ett enkelt sätt jämföra mellan åren.

Ekonomisk uppföljning Skolnämnden februari 2022

Utfall och budget jan-feb 2022 jämförelse med samma period år 2021

Nämndens budgetavvikelse är för perioden januari till februari -1,1 mnkr. De största avvikelserna vad gäller verksamhetsområden återfinns inom förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, förvaltningsövergripande samt gymnasieskola.

Nedan presenteras de största avvikelserna per verksamhet. Pilarna i tabellen visar trendriktningen för utfall jan-feb 2022 i förhållande till utfall jan-feb 2021. Pil som pekar uppåt () innebär att utfallet har förbättrats. Pil som pekar nedåt () visar att utfallet har försämrats. Pilarnas riktning visar således inte verksamhetens utfall med över- eller underskott vid årets slut, utan endast skillnaden mellan utfall perioden jan-feb mellan år 2022 och 2021.

(tkr)	2022 januari-februari			2021 januari-februari					
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Skillnad utfall 22/21	Trend riktning	Trendlinje
Skolnämnd	240	183	57	247	211	35	-29	⬇️	↘️
Musik- o kulturskola	1 640	1 482	158	1 622	1 403	218	79	⬆️	↘️
Öppen förskola	209	157	52	204	147	57	10	⬆️	↘️
Förskola	24 832	24 964	-133	24 308	23 784	524	1 181	⬆️	↘️
Pedagogisk omsorg	200	339	-139	184	445	-261	-106	⬇️	↘️
Fritidshem	4 327	5 072	-744	3 719	3 851	-132	1 220	⬆️	↘️
Förskoleklass	2 881	2 489	393	2 811	1 869	941	619	⬆️	↘️
Grundskola	42 696	42 567	130	43 229	40 607	2 622	1 960	⬆️	↘️
Förvaltningsövegrip vht	2 745	1 539	1 206	3 275	3 819	-544	-2 280	⬇️	↘️
Grundsärskola	2 106	2 483	-377	2 181	2 076	104	407	⬆️	↘️
Gymnasieskola	19 904	21 162	-1 258	19 231	19 176	55	1 986	⬆️	↘️
Gymnasiesärskola	1 544	1 502	42	1 694	2 016	-322	-514	⬇️	↘️
Eftis	0	481	-481	134	102	32	379	⬆️	↘️
Resultat	103 324	104 418	-1 095	102 836	99 506	3 329	4 912	⬆️	

Skolnämndens totala budgetavvikelse för perioden januari till februari år 2022 visar ett underskott på 1,1 mnkr. Motsvarande period år 2021 visade budgetavvikelsen ett överskott på 3,3 mnkr.

Detta kan förklaras med att år 2021 översteg Statsbidragen från skolverket budget med 3,2 mnkr och 2,6 mnkr av dessa beror på ett fel i redovisningen som rättades till under mars 2021. Differensen mellan åren beror också på att år 2021 var de totala kostnaderna för perioden januari-februari 4,3 mnkr lägre än jämfört med budget. Dock översteg personalkostnaderna budget med 1,8 mnkr för perioden januari-februari år 2021.

För verksamhetsområde förskola är utfallet per den sista februari ett underskott på 0,1mnkr. Underskottet beror till stor del på högre personalkostnader vilka för perioden avviker med 2,5 mnkr. Även kostnader för köp av huvudverksamhet överstiger periodens budget med 0,6 mnkr. Den största budgetavvikelsen för intäkter gäller för projektet Språkutveckling i förskolan från Skolverket och den uppgår till 0,1 mnkr. "Nattis" som är barnomsorg på kvällar, nätter och helger och ingår i verksamhet för förskola har ett positivt utfall på 0,2 mnkr. När det gäller förskolan finns det ett förväntat underskott för bland annat minskat statsbidrag för "Mindre barngrupper i förskolan", minskningen beräknas vara 7 mnkr. Mer information om det finns att läsa längre ner rapporten.

Verksamhetsområde fritidshem har ett utfall till och med februari som visar ett underskott om drygt 0,7 mnkr. Personalkostnader avviker från budget med ett underskott på 0,3 mnkr för perioden. Underskottet dämpas av att antalet elever vid fritidshem har ökat från 824 år 2021 till 858 år 2022 samma period. Ökning av antal elever bidrar till att högre belopp i skolpeng betalas ut i jämförelse med motsvarande period förgående år.

För verksamhetsområde förskoleklass visar utfallet per den sista februari ett överskott på 0,4 mnkr. Vad gäller avvikelserna för förskoleklass beror det främst på att personalkostnaderna är 0,16 mnkr lägre än periodens budget. Tjänster, resa och övrigt ligger nästan 0,1 mnkr lägre än budget.

För verksamhetsområde grundskola visar utfallet per sista februari ett överskott på drygt 0,1 mnkr jämfört med budget 2022. Personalkostnaderna är nästan 2,2 mnkr högre än budget men förväntade bidrag från Försäkringskassan kommer att täcka viss del av ökade sjuklönekostnader. Budgetavvikelsen för perioden januari till och med februari visar på 0,4 mnkr i högre bidrag från Migrationsverket jämfört med periodens budget.

Under januari och februari 2022 har fördelningen mellan verksamheterna när det gäller kostnader från kostenheten blivit felfördelad. Detta kommer att korrigeras under mars månad. Det är inget som påverkar nämndens totala budgetavvikelse, men det påverkar respektive verksamhets utfall januari och februari. Det är främst verksamhetsområde fritidshem och grundskolan som påverkats av felfördelningen. Fritidshem har debiterats en för hög kostnad från kostenheten medan grundskolan har debiterats för låg kostnad.

Verksamhetsområde förvaltningsövergripande har en avvikelse i form av ett överskott jämfört med periodens budget på 1,2 mnkr. I förvaltningsövergripande ingår kostnader som hör till hela förvaltningen, men inte är verksamhetsspecifika. Det rör bland annat elevhälsa och skolkontoret. Överskottet beror till största delen på sjuklönekomensation från Försäkringskassan, den finns inte budgeterat för perioden. Lägre personalkostnader, lägre kostnader för konsult- och administrativa tjänster samt kompetensutveckling påverkar utfallet för verksamhetsområdet förvaltningsövergripande positivt.

Gymnasieskolans verksamhetsområde uppvisar fram till och med februari ett underskott jämfört med budget på nästan 1,3 mnkr. Detta förklaras av lägre bidrag från Migrationsverket samt att försäljning av verksamhet till externa huvudmän är drygt 0,3 mnkr lägre än budgeterat. Underskottet beror till viss del på högre personalkostnader vilka för perioden avviker med 0,4 mnkr. Underskottet dämpas av lägre kostnader för konsult- och administrativa tjänster samt kompetensutveckling. Elevunderlaget spelar en stor roll i både intäkter och kostnader jämfört med budget.

Eftis som är insatser enligt LSS uppvisar ett underskott på grund av ej ännu resultatförda intäkter från Socialförvaltningen.

Vad gäller kostnaderna för köp av huvudverksamhet för samtliga verksamheter är dessa 0,5 mnkr högre än periodens budget. Inom verksamheten för grundskola finns ett budgetunderskott på 1,4 mnkr under årets två första månader. Verksamhetsområde förskola har en avvikelse i form av överskott jämfört med periodens budget på 0,6 mnkr och gymnasieskolans budgetöverskott är 0,3 mnkr.

Av budgetunderskott för år 2022 är 5,4 mnkr hänförligt till personalkostnader. Den avvikelserna består av kostnader för sjuklön 2,4 mnkr som kan vara kopplat till covid-19. Dessutom har 2,8 mnkr utbetalats i semesterlön under perioden januari-februari. Det är främst verksamhetsområdena förskola, grundskola och gymnasieskola som berörs av högre personalkostnader än budgeterat.

Inköp, övrigt har en avvikelse i form av ett överskott på 1,7 mnkr jämfört med periodens budget. Detta beror främst på att årets planerade inköp ännu inte gjorts. Även tjänster, resa, avgifter och övrigt har en positiv avvikelse jämfört med budget på 1,6 mnkr. Övriga kostnader är 0,6 mnkr lägre än budgeterat för perioden.

De totala kostnaderna för perioden januari-februari år 2022 var 4,4 mnkr lägre än jämfört med budget. Dock översteg personalkostnaderna budget med 5,4 mnkr för perioden januari-februari.

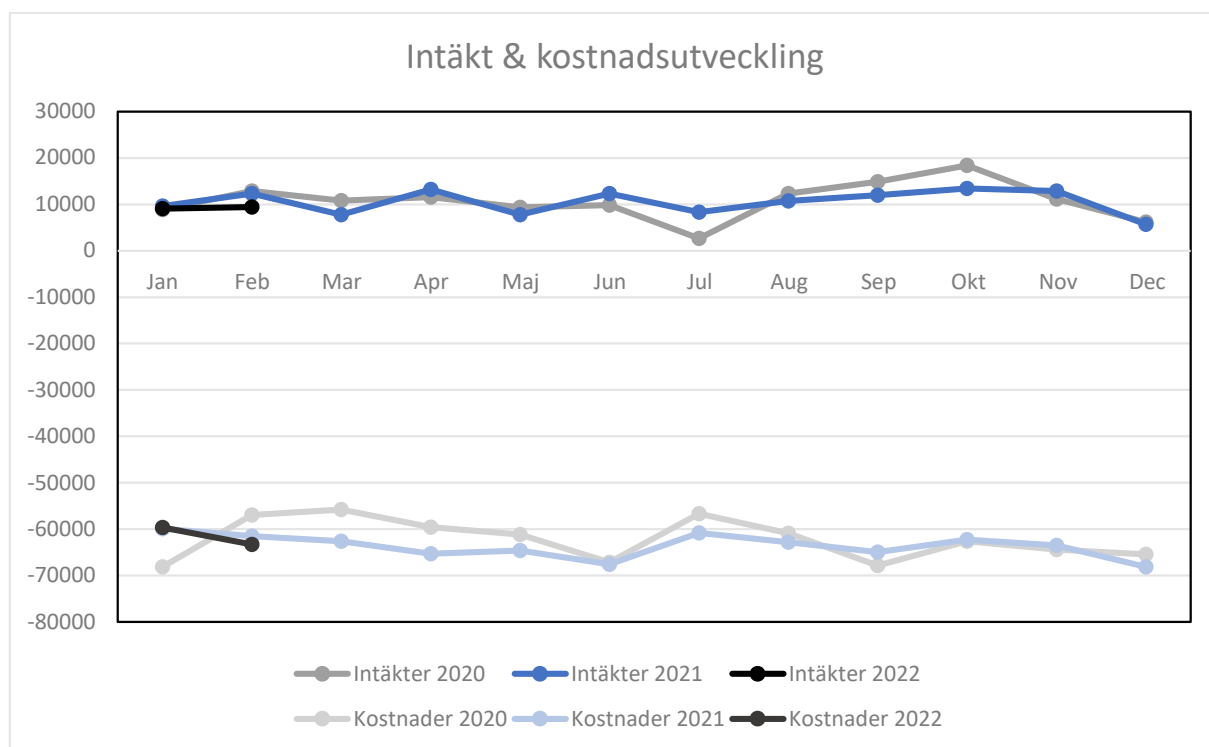
Covid-19

Kostnader för covid-19 relaterade åtgärder för perioden januari till och med februari uppgår till 0,2 mnkr och består till största del av personalkostnader. Intäkterna för perioden uppgår till 1,1mnkr där 0,5 mnkr avser december 2021.

Intäkts- och kostnadsutveckling 2022 jämfört med 2021 och 2020

I denna del av rapporten följer en analys över intäkts- och kostnadsutvecklingen för skolnämnden. De övre linjerna visar intäkter och de nedre linjerna visar kostnader. De grå linjerna representerar 2020 och de blå linjerna står för 2021. Svarta linjer är 2022. Intäkter är interna och externa intäkter exklusive tilldelade skattemedel.

Information om intäkter och kostnader som avser 2020 och 2021 finns att läsa i Skolnämndens två tidigare rapporter per oktober 2021 samt november 2021.



Skolnämndens intäkter består till största delen av externa intäkter. Majoriteten av dessa intäkter är bidrag från staten där Skolverket samt Migrationsverket är de största bidragsgivarna. Därutöver finns även bidrag från andra statliga myndigheter så som Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Även intäkter som kommer av försäljning av verksamhet (när andra kommuner köper skolplats för elever i Härnösands kommun) är en stor intäktspost för skolnämnden.

Vid analys av intäktskurvan för 2022 (den övre svarta kurvan) gällande januari och februari ser vi att intäkterna är lägre än de två tidigare åren. Anledningen till att intäkterna är lägre 2022 är främst beroende på att bidrag från Skolverket och Migrationsverket minskar.

Under 2022 står Skolnämnden inför en stor utmaning eftersom nämnden under 2021 uppvisade ett underskott på 13,9 mnkr där den största avvikelsern avsåg personalkostnader. De minskade intäkterna på 11,5 mnkr för 2022 bidrar till ytterligare nödvändiga neddragningar av personal för att kunna få en budget i balans vid årets slut.

Inom förskolans verksamhetsområde har statsbidraget för mindre barngrupper tagits bort och gjorts om till ett nytt bidrag inför 2022. Detta bidrag benämns "Kvalitetshöjande åtgärder i förskola" och ska användas till bland annat att möjliggöra att barngrupperna har en storlek som överensstämmer med Skolverkets riktmärke för barngruppernas storlek i förskolan samt till kompetensutveckling för förskollärare och annan personal som arbetar i förskolans barngrupper. I samband med att bidraget gjordes om förändrades också beräkningen för tilldelningen av bidraget till kommunerna. Det tidigare

bidraget baserades på kommunernas ambitionsnivå medan det nya bidraget fördelas per capita. Denna förändring innebär för Härnösands kommun en bidragsminskning om 7 mnkr, ett besked som kom skolnämnden till handa under senare delen av oktober. Ett sent besked innan det nya budgetåret försvårar omställningen till de nya ekonomiska förutsättningarna innan det nya budgetåret. Arbete har påbörjats för att anpassa verksamheten till de lägre bidragsnivåerna, detta genom förändringar i organisationen både vad gäller personal och lokaler.

Även för grundskolans verksamhetsområde ser intäkterna ut att bli lägre 2022 jämfört med 2021. En förklaring till intäktsförändringen beror på som det ser ut idag på minskade bidrag från Migrationsverket Dock kan detta komma att förändras under året med tanke på det oroliga säkerhetsläge Europa nu befinner sig i. Även bidragen "läxhjälp" samt "Likvärdig skola" från Skolverket är lägre för 2022. Emellertid kom besked från Skolverket i februari att den så kallade "Skolmiljarden" ska betalas ut till landets kommuner även i år. För Härnösands kommun innebär detta en intäktsökning med 3,3 mnkr. Bidragets syfte är att skapa förutsättningar för att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av covid-19 pandemin. Bidraget beräknas på antalet elever i åldern 6–19 år i kommunen och ska därför även tillfalla de fristående aktörerna inom de verksamhetsformer som ska prioriteras. Under mars månad kommer Skolnämnden att besluta hur fördelningen av medlen ska ske mellan verksamheterna. Eftersom inget beslut är fattat ännu har medlen inte resultatförts och finns således inte med i utfallet för januari och februari.

Ett annat bidrag som inte finns med i budget för 2022 men finns med i resultatet är sjuklönekompensationen som Försäkringskassan betalar ut i syfte att avlasta arbetsgivare för högre sjuklönekostnader. Ersättningen togs bort under hösten för att sedan komma tillbaka. Nuvarande beslut sträcker sig fram till och med mars. Hittills i år har Skolnämnden fått 1,1 mnkr för detta där 0,5 mnkr avser december. Ponerar vi att lika mycket bidrag kommer in för perioden februari till och med mars som i januari, kommer ersättningen således att uppgå till 2,6 mnkr i år. Dock är det svårt att sätta om framtida sjukskrivningstal.

De största kostnadsposterna för skolnämnden utgörs av personalkostnader, köp av verksamhet (när Härnösands kommun köper skolplatser av annan huvudman, kommunal eller fristående), måltider, lokalhyror samt läromedel. På kostnadssidan ser vi att linjerna fluktuerar mer över tid, dock skiljer sig inte årskurvorna åt särskilt mycket.

Kostnadskurvan för 2022 (den nedre svarta kurvan) ser ut att i början av året följa 2021 års kostnadskurva. Dock förväntas kostnaderna bli lägre under året för att möta upp de minskade intäkterna inom förskola och grundskola. Som tidigare nämnts har ett arbete påbörjats för att anpassa organisationen efter de minskade bidragen. Detta rör bland annat lokalförändringar inom förskolan samt personalförändringar inom förskolans och grundskolans verksamhetsområden. Inom gymnasiet pågår en genomlysning som längre fram kan komma att innebära åtgärder för att anpassa organisationen till givna budgetramar.

Det minskande barnantalet inom förskolans verksamhetsområde gör att tre förskolor under höstterminen kommer att slås ihop till en. I dagsläget finns en överkapacitet då antalet förskoleplatser är större än efterfrågan. Det gör också att lokalerna behöver anpassas. Sammanslagningen av de tre förskolorna gör också att barnen och personalen får mer ändamålsenliga lokaler och att vi kan använda personalresurserna på ett bättre sätt. Vad gäller lokalhyrorna beräknas en kostnadsminskning om 0,1 mnkr då halva årshyran för Villans förskola reduceras eftersom lokalen sägs upp per den sista juni i år. Minskning av personalkostnader beräknas bli 0,4 mnkr under 2022. Personalförändringar träder inte fullt ut i kraft direkt vid halvårsskiftet. Full effekt (närapå 1,4 mnkr) av kostnadsminskningen uppnås således från och med januari 2023.

Årsredovisning för

Ostkustbanan 2015

AB

559021-6262

Räkenskapsåret

2021-01-01 till 2021-12-31

Innehållsförteckning	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	12
Balansräkning	13
Kassaflödesanalys	15
Noter	16
Underskrifter	19

559021-6262

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Ostkustbanan 2015 AB, 559021-6262, får härmed avge årsredovisning för 2021.

Bolagets har sitt säte i Hudiksvalls kommun. Administrativt stöd har under 2021 erhållits via Sundsvalls kommun och bolagets ekonomi samt löneadministration sköts av Sundsvalls kommuns servicecenter. Bolaget använder styrelseportalen TeamEngine.

Redovisningsvaluta är SEK.

Bolagets ägarförhållanden från och med 2021

Delägare	Andel aktier (procent)	Aktieinnehav (antal)	Aktiekapital från och med 2021 (kronor)	Årligt driftbidrag från och med 2021 (kronor)
Region Gävleborg	34,80	3 480	348 000	1 044 000
Region Västernorrland	25,00	2 500	250 000	750 000
Sundsvalls kommun	10,00	1 000	100 000	300 000
Gävle kommun	8,78	878	88 800	263 000
Örnsköldsviks kommun	5,70	570	57 000	170 000
Hudiksvalls kommun	3,30	330	33 000	99 000
Härnösands kommun	2,50	250	25 000	76 000
Söderhamns kommun	2,27	227	23 000	68 000
Sollefteå kommun	2,00	200	20 000	60 000
Kramfors kommun	1,90	190	19 000	57 000
Timrå kommun	1,90	190	19 000	57 000
Ånge kommun	1,00	100	10 000	30 000
Nordanstigs kommun	0,85	85	8 500	26 000
Totalt	100,00	10 000	1 000 000	3 000 000

När bolaget bildades 2015 reserverades aktieposter till Region Gävleborg och Region Västernorrland (25 procent vardera) och en enskild aktiepost till samtliga kommuner i de båda länen. Flertalet kommuner valde att anta erbjudandet om att bli delägare i bolaget medan några kommuner valde att avstå. De aktieposter som kommuner valde att inte förvärva köptes istället av respektive region. Under 2019 och 2020 meddelade Sollefteå kommun, Timrå kommun och Ånge kommun en önskan om att bli delägare i bolaget. En fråga ställdes då även till de kommuner i Gävleborg som inte är delägare om de önskade bli det. Något sådant intresse fanns inte. Sollefteå kommun, Timrå kommun och Ånge kommun blev delägare i bolaget genom beslut på en extra bolagsstämma per capsulam i slutet av 2020. En extra bolagsstämma hölls i slutet av 2021 för att ändra bolagsordningen genom att öka det maximala antalet styrelseledamöter från tolv till nitton. Detta har baserats på antalet regioner och det totala antalet kommuner i regionerna.

Allmänt om verksamheten

Ostkustbanan 2015 AB bildades 2015 och samägs av flera kommuner och regioner, se fördelningen i ägarstrukturen ovan. Bakgrunden till att bolaget bildades var att en ny modern järnväg är den enskilda utvecklingsfråga som är högst prioriterad bland regioner och kommuner efter södra norrlandskusten. Bolaget bildades i syfte att verka för en utbyggnad av dubbelspår och snabbtågsstandard på Ostkustbanan, sträckan Gävle-Sundsvall-Härnösand.

559021-6262

Bolagets huvuduppgift är att med följande medel förverkliga utbyggnaden:

- Informationsarbete
- Samverkansarbete
- Analysarbete
- Påverkansarbete

Bolaget drivs utan vinstsyfte och finansieras genom medel från ägarna.

Bolagets styrelse består sedan årsstämman 2021 av följande personer:

Glenn Nordlund, ordförande (även verkställande utskottet (VU))

Eva Lindberg, vice ordförande (VU)

Johan Andersson, ledamot

Stefan Dahlin, ledamot

Jörgen Edsvik, ledamot (VU)

Stig Eng, ledamot

Bodil Hansson, ledamot (VU)

John-Erik Jansson, ledamot

Mikael Löthstam, ledamot (VU)

Erik Lövgren, ledamot

Per Nylén, ledamot

Andreas Sjölander, ledamot

Malin Svanholm, ledamot

Länsstyrelserna är sedan 2017 adjungerade i styrelsen.

Nuvarande representanter är:

Daniel Gustafsson, Länsstyrelsen Västernorrland

Erik Lennmalm, Länsstyrelsen Gävleborg

Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under året

Styrning och ledning

Bolagsstämma och ägarforum hölls via digital plattform den 21 maj 2021. På ägarforum gav bolaget information om verksamheten. På bolagsstämman fastställdes verksamhetsplan för 2021 – 2024, samt budget för 2022 – 2024. Vid sidan av bolagsstämma och ägarforum hölls ett Kunskapsseminarium.

Under 2021 har verkställande utskottet haft två möten via digital plattform och styrelsen har, utöver konstituerande sammanträdet och årsstämman, haft fem sammanträden. Alla styrelsemöten har hållits via digital plattform.

2021-02-12

559021-6262

Utöver dessa möten har en extra bolagsstämma hållits, då via Teams.

Aktiva ägare

Ägarna, i synnerhet huvudägarna Region Västernorrland, Region Gävleborg, Sundsvalls kommun och Gävle kommun, avsätter personella resurser in i bolagets arbete.

Bolaget arbetar med aktiviteter som visar vilken effekt en förbättrad kustjärnväg har för arbetspendlingen, kompetensförsörjningen, näringslivsutvecklingen och hela Sveriges tillväxt. Det innebär att bolaget genomför aktiviteter både på lokal, regional och nationell nivå. Bolaget har även en bevakning av relevanta EU-frågor.

Effektiva och smidiga arbetsformer

Vi ser att samverkan mellan bolagets ägare och andra intressenter ger resultat. Bolagets arbete har lett till att kunskapen och engagemanget för dubbelspåret ökar, liksom att viktiga kontaktytor mellan bolagets ägare, Trafikverket och näringslivet har stärkts högst avsevärt. Vi arbetar med projekt där vi knyter samman olika kompetenser och samlar olika intressenter, experter och politiker. Vår samverkansmodell skapar många mervärden för de som medverkar.

Bolagets vd arbetar nära bolagets ägare och har huvudansvaret för bolagets påverkansarbete. Arbetet planeras via bolagets Team som består av vd **Ingela Bendrot**, infrastrukturstrategerna **Anna Skytt** från Region Gävleborg och **Henric Fuchs** från Region Västernorrland, utvecklingsstrateg **Tina Stjernberg** från Sundsvalls Kommun, senior adviser **Lotta Rönström** från North Sweden European Office, policy adviser **Ebba Bjerkander** från Central Sweden European Office, **Harald Knutsen** från Gävle kommun samt enhetschef **Roger Wetterstrand** från Region Västernorrland.

Teamet träffas via Zoom varje vecka, bortsett från under sommarsemestern och juluppehållet. Syftet är att samordna bolagets arbete, men också att effektivisera alla ingående parter arbete genom samarbete, arbetsdelning och omvärldsbevakning.

Bolaget bevakar också relevanta EU-frågor och har då bra stöd av Lotta Rönström vid North Sweden och Ebba Bjerkander vid Central Swedens kontor i Bryssel.

Bolaget har något som kallas "Stora referensgruppen" där tjänstepersoner – en eller flera – från ägarna träffas regelbundet för att stämma av gemensamma frågor som rör dubbelspårsutbyggnaden. I denna grupp ingår även samarbetet Botniska korridoren, Handelskammaren Mittsverige, Mellansvenska Handelskammaren, Umeå kommun samt Byggföretagen i Gävleborg och Byggföretagen i Västernorrland. Trafikverket medverkar också i detta arbete och använder gruppen vid behov som sin referensgrupp. Stora referensgruppen har haft sex möten under 2021. Alla utom ett har varit via digital plattform.

Under året har bolaget haft starkt fokus på kommande planbeslut:

- Godsrapporten,
- Sammanhängande järnvägsnät för 250 km/h för hela Sverige, samt
- Stärkt samverkan med näringslivet och andra viktiga aktörer.

Nya Ostkustbanan publicerade fem faktarapporter under 2021

Nya Ostkustbanan har sedan start lagt stor vikt vid att arbeta utifrån fakta. De experter som vi anlitar för att ta fram våra underlag håller mycket hög kvalitet och utgår ifrån etablerade metoder för beräkningar och

2021-02-12

559021-6262

bedömningar. För vår del är det viktigt, eftersom det handlar om att bygga trovärdighet och vi vill att våra rapporter och underlag ska tåla granskning. Under 2021 har vi tagit fram flera rapporter. De har uppmärksammats på många olika sätt. Det är framförallt vår godsrapport som har rönt mycket stor uppmärksamhet.

Länk: Sundsvalls arbetsmarknadsregion och Nya Ostkustbanan (2021)

I ett kortfattat PM beskrivs hur Nya Ostkustbanan bidrar till att utveckla Sundsvalls arbetsmarknadsregion genom klassiska regionförstoringseffekter. Tillgängligheten för kommunerna i stråket Kramfors–Söderhamn ökar dramatiskt. Antalet människor och arbetsplatser som nås inom 45 minuters restid ökar med mellan 40 procent och ett par hundra procent för aktuella kommuner. Hudiksvall, Nordanstig, Sundsvall, Timrå, Härnösand och Kramfors bildar en gemensam arbetsmarknadsregion. Branschbredden ökar, vilket minskar sårbarheten och ökar innovationsförmågan. Sammantaget förbättras arbetsmarknaden, produktiviteten ökar och en försiktig bedömning visar på ungefär 2 100 fler jobb.

Länk: Nya Ostkustbanan – Vägen till överflyttning av gods till järnväg och sjöfart (2021)

Rapporten visar hur Nya Ostkustbanan påverkar godstransportkostnaderna för ett antal transportupplägg. Kostnaderna för en transport år 2020 Eskilstuna– Umeå, Sundsvall–Wuppertal och Kramfors–Poznan, är analyserad och jämförd med beräknade kostnader för en transport 2030, med Nya Ostkustbanan utbyggd. Kostnaderna 2030 bygger på fattade eller aviserade politiska beslut samt bedömningar om teknisk utveckling. Känslighetsanalyser av högre drivmedelspriser, en snabb elektrifiering samt introduktion av längre fordon kompletterar analysen. Utan Nya Ostkustbanan kommer transportkostnaderna öka markant de närmaste 10 åren. Med Nya Ostkustbanan sjunker kostnaderna, samtidigt som en överflyttning till järnväg och sjöfart kommer att ske. Den pågående förskjutningen av Sveriges utrikeshandel österut innebär också att hamnar såsom Gävle och Norvik kommer få en mera strategisk roll i framtiden.

Länk: Gävleborgs arbetsmarknad och Nya Ostkustbanan (2021)

PM som beskriver hur Nya Ostkustbanan bidrar till att utveckla Gävleborgs arbetsmarknadsregion genom klassiska regionförstoringseffekter. Antalet människor och arbetsplatser som nås inom 45 minuters restid ökar från 10 procent för Gävle kommun upp till nära 400 procent för Hudiksvalls kommun. Nordanstig, Hudiksvall, Söderhamn och Älvkarleby inkluderas i gemensamma arbetsmarknadsregioner med Sundsvall och/eller Gävle. Regionerna får över 150 000 arbetstillfällen och därmed mycket goda utvecklingsförutsättningar. Hudiksvall tillförs exempelvis nästan 200 branscher inom 45 minuters restid. En försiktig bedömning indikerar ungefär 2 400 fler jobb som en följd av den högre dynamiken i stråket.

Länk: Den samhällsekonomiska nyttan av Nya Ostkustbanan (2021)

En samhällsekonomisk analys av nyttan av att bygga ut hela Nya Ostkustbanan. Kalkylen bygger på Trafikverkets metodik. Nettonuvärdeskvoten beräknas vara knappt 0,1. Den största nyttan kommer från förbättrad persontrafik. Även godstrafiken bidrar substantiellt, trots att analysen bygger på mycket konservativa antaganden om godstrafikens utveckling. En förutsättning för en positiv samhällsekonomisk nytta är att hela Nya Ostkustbanan byggs ut, eftersom det är då som hela systemeffekten uppstår.

2021-02-12

559021-6262

Utbyggnaden av Nya Ostkustbanan är också en förutsättning för att fylla samhällsnyttan av gjorda och pågående investeringar norr om Nya Ostkustbanan, kan tillgodogöras.

Länk: Attraktiv tågtrafik Östersund–Stockholm (2021)

Syftet med studien är att visa hur restidsmålet fyra timmar Östersund–Stockholm kan uppnås tillsammans med ett större turutbud av attraktiv persontågtrafik. Analysen bygger på sambandet mellan marknadsförutsättningar, infrastruktur och trafikering. Slutsatsen är att en utveckling av Mittbanan (Östersund–Sundsvall) och Ostkustbanan (Sundsvall–Stockholm) har en betydligt större potential än Norra stambanan. Det beror på det många gånger större befolkningsunderlaget längs kusten i mellersta Sverige. Trafik via Sundsvall är en bättre lösning som bygger på realistiska och förankrade åtgärder, vilka motiveras av ett omfattande personresande och en stor potential för fler godståg. Trafiken får nära tre gånger fler avgångar med direkttåg Östersund–Stockholm med samma fordonsbehov som via Norra stambanan. Den attraktiva trafikeringen är realistisk inom tio år.

Sammanhängande järnvägsnät för 250 km/h för hela Sverige

Vi har fortsatt vårt arbete för ett nationellt järnvägsnät för 250 km/h för hela Sverige. Nya Ostkustbanan menar att Sverige i väntan på de nya höghastighetsbanorna nu ska kraftsamla och snabbt bygga upp ett nationellt järnvägsnät för 250 km/h. Det skulle omfatta Stockholm–Luleå, Stockholm–Oslo, Oslo–Göteborg och Göteborg–Malmö. Järnvägsnätet för 250 km/h kan stå klart redan 2035 och kosta runt 150 mdr. Bolaget har drivit denna fråga både i media och i möten med beslutsfattare.

Infrastrukturpropositionen och kommande planbeslut,

Under våren kom regeringens infrastrukturproposition, och under hösten Trafikverkets förslag till inriktningsbeslut. Mycket av bolagets arbete har varit fokuserat på att dels visa behovet av dubbelspår, dels påskynda utbyggnaden.

Stärkt samverkan med näringslivet och andra viktiga aktörer

Bolagets samverkan med näringslivet har utvecklats under 2021. Tack vare att vår godsrapport tilldragit sig stor uppmärksamhet har bolaget bjudits in till en rad viktiga möten, seminarier och konferenser för att föredra rapporten.

Godsstudien består av en omvärldsanalys, scenariobeskrivningar och en beskrivning av hur byggandet av Nya Ostkustbanan kan bidra till överflyttning av gods och ökad konkurrenskraft. Studien visar att svensk handel växer kraftigt i östra Europa och att Östersjöhamnarna blir allt viktigare, inte minst i norra Sverige. Studien visar att överflyttning av gods till sjöfart och järnväg redan kan vara lönsamt idag men att det blir mer ekonomiskt gynnsamt att göra så över tid, särskilt när Nya Ostkustbanan är fullt utbyggd. Studien har under 2021 förankrats och marknadsförts i en rad sammanhang.

559021-6262

Goda relationer med relevanta beslutsfattare

Trots pandemin har vi lyckats upprätthålla vårt nätverkande med de olika politiska partierna. Vi har träffat representanter för samtliga riksdagspartier, och lagt särskild vikt vid att träffa partiernas trafikpolitiska talespersoner. Ledamöter i styrelsen har haft möten med infrastrukturminister Tomas Eneroth. De flesta möten har genomförts via digitala plattformar. Inte mindre än fyra studiebesök har anordnats under 2021.

Trafikregionrådet Kristoffer Tamsöns besökte Västernorrland för att få fördjupad information om bl a Norrtågs kostnader för ERTMS. I samband med besöket blev det en studieresa på "Sveriges längsta flaskhals", sträckan Sundsvall – Härnösand.

Moderaternas trafikpolitiska talesperson Maria Stockhaus, liberalernas trafikpolitiska talesperson Helena Gellerman och centerpartiets trafikpolitiska talesperson Anders Åkesson gjorde under året studiebesök (var för sig) i Sundsvall.

Syftet med studiebesöken var att visa bristerna i järnvägen på befintligt enkelspår mellan Gävle och Härnösand (Västeråsby) samt att påvisa och beskriva behoven och nyttorna med en ny järnväg nationellt men även regionalt och lokalt.

Vi har också haft möten med Jakob Dalunde som är Europaparlamentariker för MP, samt dåvarande Europaparlamentariker Johan Danielsson (numera bostadsminister).

Bolaget har gjort presentationer på följande seminarier, möten och event

Vi har haft stor efterfrågan från olika organisationer och aktörer om att medverka i olika seminarium och event. Ofta är det bolagets vd Ingela Bendrot som medverkar, men under 2021 har infrastrukturstrateg Henric Fuchs från Region Västernorrland gjort ett stort antal dragningar av den godsstudie som bolaget tagit fram. Vi har också intensifierat vårt EU-arbete och är mycket tacksamma över det stöd vi får via senior adviser Lotta Rönström från North Sweden European Office, policy adviser Ebba Bjerkander från Central Sweden European Office.

14 april	Nya Ostkustbanans Webinarium om vår godsstudie
5 maj	Dragning för Regionstyrelsen (Ägarstyrning) Region Västernorrland
18 maj	Anförande Söderhamnsporten seminarium
20 maj	Mötesplats Lycksele
21 maj	Dubbelspårs dag
23 april	Dragning vid Här & Nu Region Västernorrlands seminarieriserie om regional utveckling och aktuella händelser
25 april	Dragning av godsstudien för projektet "Sundsvalls väg framåt"
24 maj	Dragning för Kommunfullmäktige i Härnösand
4 maj	Dragning av godsstudien vid EU:s korridorsforum för ScanMed-korridoren från Italien i söder upp till Sverige och Finland i norr
6 maj	Dragning av godsstudien vid Gävle hamns strategidagar

2021-02-12

559021-6262

- 4 juni Dialogmöte med Trafikverket
- 16 september Dragning av godsstudien för Trafikverkets nationella konferens om godstransporter, där bland andra infrastrukturministerns deltog
- 6 oktober Dragning för Myndighetsnätverk Västernorrland
- 15 oktober Dragning för Storföretag Gävleborgs län
- 15 oktober Dragning för Länsstyrelsen i Gävleborgs insynsråd
- 27 oktober Nya Ostkustbanans Rundabordssamtal i Riksdagen
- 29 oktober Dragning av godsstudien för ScanMed Rail Freight Corridors möte om godstransporter i Europa
- 25 november Dragning för Stora samverkansgruppen Västernorrland
- 11 november Anförande Logistikdag Mitt
- 17 november Scensamtal Logistikdag Norr
- 16 december BK-seminarium i Riksdagen

Partigranskning

Under våren genomförde bolaget en granskning av samtliga riksdagspartiers agerande i frågan om Nya Ostkustbanan. Vi har granskat i vilken omfattning de enskilda riksdagspartiernas löften om en modern infrastruktur i norra Sverige har backats upp med politisk handling. Vi har gått igenom partiernas ställningstaganden till utbyggnaden genom att granska deras arbete i riksdagen. Vi har lagt störst vikt vid i vilken utsträckning partierna har lämnat parti- eller kommittémotioner, eftersom de speglar partiets officiella partilinje. Vi har också redovisat vilka enskilda motioner som lagts fram under den senaste mandatperioden, då sådana motioner är viktiga för att sätta frågor på agendan. Utöver denna kvantitativa granskning av arbetet i riksdagen har vi även tagit hänsyn till hur partierna har agerat inom ramen för olika regeringssamarbeten som Januariavtalet och samarbetet med Vänsterpartiet 2014–2018. Eftersom regerings partierna inte lämnar partimotioner i riksdagen har vi även vägt in hur dessa partier har agerat i sin regeringsroll. Genom att vi regelbundet träffar ledande företrädare för samtliga partier så har vi möjlighet att värdera deras engagemang och intresse över tid. Ta del av hela granskningen [här](#).

Remissvar

Under året har följande remissvar inlämnats till regeringskansliet. Svaren finns på Nya Ostkustbanans [hemsida](#):

- Yttrande över inriktningsunderlag inför den långsiktiga infrastrukturplaneringen för perioden 2022–2033 och 2022–2037
- Yttrande över Trafikverkets uppdrag att analysera behovet av åtgärder i transportinfrastrukturen med anledning av större företagsetableringar och företagsexpansioner i Norrbotten och Västerbotten

2021-02-12

559021-6262

- Remissvar från Nya Ostkustbanan över Trafikverkets förslag till den långsiktiga infrastrukturplaneringen för perioden 2022–2033.0

Media

Det har varit ett bra mediaår för Nya Ostkustbanan. Ett flertal TV- och radioinslag som har tagit upp frågan om dubbelspår. Vi ser att medias bevakning av dubbelspåret har utvecklats under året, och att inslagen/artiklarna blir allt mer omfattande och att journalisterna finner fler och fler vinklar.

Under året har vi publicerat 45 inlägg på vår hemsida och desto fler på Facebook. Under året har vi också startat ett konto på LinkedIn. Generellt sett har vi ett stort genomslag i sociala medier, i synnerhet på Facebook. Vi har även ett nyhetsbrev som skickas ut via mail. Under 2021 kom det ut vid 11 tillfällen.

Nya Ostkustbanan ur ett EU-perspektiv

I juli 2021 förlängdes EU:s stomnätskorridor Skandinavien-Medelhavet (ScanMed), vilket innebär att Nya Ostkustbanan nu finns med i EU:s högst prioriterade transportnätverk. Detta öppnar både upp för större möjligheter till medfinansiering från EU och för ökat samarbete med viktiga aktörer på EU-nivå för att se till att projekt inom korridoren färdigställs till mååret 2030.

I december 2021 presenterade EU-kommissionen ett förslag till reviderad förordning för det transeuropeiska transportnätverket, TEN-T. Förslaget innehåller flera positiva justeringar kopplat till Nya Ostkustbanan. Den europeiska godskorridoren, som tidigare slutade i Stockholm, föreslås förlängas på samma vis som ScanMed och både Gävle och Sundsvall pekas ut som urbana noder samtidigt som även terminalerna i de båda städerna lyfts in i TEN-T-nätverket. Detta ger ytterligare tyngd i samband med ansökningar om medfinansiering.

Nya Ostkustbanan har under året haft konstruktiva möten med de svenska Europaparlamentarikerna Johan Danielsson och Jakop Dalunde, båda ledamöter i Europaparlamentets transportutskott.

EU kommer, enligt beslut från sommaren 2020, att medfinansiera arbetet med järnvägsutredning för sträckan Gävle–Kringlan. EU:s stödsystem för ett sammanlänkat Europa, CEF (Connecting Europe Facility) har beviljat 3 550 000 euro för att upprätta två järnvägsplaner inklusive miljökonsekvensbeskrivningar och projektledning för sträckan. Syftet är att utreda samhällsekonomiska effekter och övriga effekter på miljö, klimat och tillgänglighet för sträckan. Tyvärr förordar Trafikverket i sitt förslag till nationell infrastrukturplan som presenterades i november 2021, en senareläggning av projektet Gävle–Kringlan som riskerar att dessa redan tilldelade EU-medel måste återbetalas.

Samarbetet Botniska korridoren

Under året har bolagets samverkan med samarbetet Botniska korridoren stärkts. Nya Ostkustbanan är tillsammans med Norrbotniabanan del av samarbetet som består av de sju nordligaste regionerna i Sverige. Genom Botniska korridoren har bland annat en intern EU-utbildning genomförts med de tillhörande regionala EU-kontoren North Sweden och Central Sweden. Vidare har även Nya Ostkustbanan genom samarbetet Botniska korridoren också deltagit och anordnat seminarium när högt uppsatta tjänstepersoner från EU-kommissionen och andra europeiska nyckelaktörer besökte Stockholm under Connecting Europe Express i oktober 2021. Vidare avslutades året med ett seminarium i Riksdagen, där Botniska korridoren representerades av projektledare från samarbetet Botniska Korridoren, samt Norrbotniabanan, Nya Ostkustbanan och North Sweden European Office.

559021-6262

Pandemins påverkan

Bolagets verksamhet har klarat sig bra under pandemin. Vi var redan sedan tidigare vana att arbeta med hjälp av digitala plattformar, så omställningen gick mycket smidigt.

Information om risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets verksamhet och omfattning är av den arten att inga väsentliga risker eller osäkerhetsfaktorer föreligger.

Antal anställda

Bolaget hade vid årsskiftet en vd tillsvidareanställd på halvtidsbasis.

Ekonomisk översikt

Under året har vi ökat utredningsinsatserna utöver det budgeterade, men samtidigt dragit ned på marknadsföring och administrativa tjänster och på så sätt hållit vår budget. Årets resultat efter finansiella poster uppgår till + 32 tkr, vilket ligger i linje med det budgeterade överskottet om + 60 kkr.

En viktig reflektion är att bolaget har en förmåga att snabbt anpassa sig till ändrade omvärldsförhållanden, vilket är en styrka. Samtidigt är marginalerna små, och därför är bufferten sedan förra året bra att ha inför framtiden. Bolaget utvecklas som planerat och följer fastställd budget. Intäkterna kommer från ägarna och faktureras från bolaget.

Vill du veta ännu mer?

Mer fyllig information om bolaget och dess verksamhet återfinns på vår hemsida; www.nyaostkustbanan.se och på vår Facebook-sida Nya Ostkustbanan. Via vår hemsida kan du anmäla dig till vårt nyhetsbrev.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Belopp i tkr</i>	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	3 001	3 000	3 000	3 000	3 007
Balansomslutning	2 926	3 042	1 953	1 339	1 235
Soliditet	68,7%	64,5%	73,4%	62,7%	84,2%

Definitioner: se not 5

Eget kapital

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Totalt</i>
Vid årets början	1 000	322	397	1 719
Balanserat i ny räkning		397	-397	
Årets resultat			32	32
Vid årets slut	1 000	719	32	1 751

559021-6262

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 751 117 kr, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Balanseras i ny räkning	751 117
Summa	751 117

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

559021-6262

Resultaträkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>	<i>2020-01-01- 2020-12-31</i>
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		3 001	3 000
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 966	-1 403
Personalkostnader	2	-977	-922
Rörelseresultat		58	675
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		-	-
Räntekostnader		-	-
Resultat efter finansiella poster		58	675
Bokslutsdispositioner	3	-16	-169
Resultat före skatt		42	506
Skatt på årets resultat		-10	-109
Årets resultat		32	397

559021-6262

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		281	213
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		-	1
Kassa och bank		2 645	2 828
Summa omsättningstillgångar		2 926	3 042
SUMMA TILLGÅNGAR		2 926	3 042

2021-02-12

559021-6262

Balansräkning

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000	1 000
		1 000	1 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		719	322
Årets resultat		32	397
		751	719
Summa eget kapital		1 751	1 719
<i>Obeskattade reserver</i>			
Periodiseringsfonder	4	326	310
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		474	570
Skatteskulder		-	133
Övriga kortfristiga skulder		24	31
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		351	279
Summa skulder		1 175	1 323
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 926	3 042

559021-6262

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i tkr</i>	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		58	675
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		58	675
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-67	-80
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-174	414
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-183	1 009
Investeringsverksamheten			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-	-
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-	-
Årets kassaflöde		-183	1 009
Likvida medel vid årets början		2 828	1 819
Likvida medel vid årets slut		2 645	2 828

2021-02-12

559021-6262

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i tkr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Intäkter

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.

559021-6262

Not 2 Anställda och personalkostnader**Medelantalet anställda**

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Män	-	-
Kvinnor	1	1
Totalt	1	1

Not 3 Bokslutsdispositioner

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Periodiseringsfond, årets avsättning	-16	-169
Totalt	-16	-169

Not 4 Periodiseringsfonder

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2019	141	141
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2020	169	169
Periodiseringsfond, avsatt vid beskattningsår 2021	16	
Totalt	326	310

Av periodiseringsfonder utgör 70 tkr (66 tkr) uppskjuten skatt.

Not 5 Nyckeltalsdefinitioner*Balansomslutning:*

Totala tillgångar.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + 79,4 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar.

Ingela Bendrot

Ingela Bendrot
E-mail: ingela.bendrot@nyaostkustbanan.se
Role: vd
Verified by Mobile BankID
2022-02-18 10:00 CET

Eva Lindberg

Eva Lindberg
E-mail: eva.e.lindberg@regiongavleborg.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-18 10:24 CET

Erik Lövgren

Erik Lövgren
E-mail: erik.lovgren@ange.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-18 10:24 CET

Andreas Sjölander

Andreas Sjölander
E-mail: andreas.sjolanderv@harnosand.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-18 11:31 CET

Bodil Hansson

Bodil Hansson
E-mail: bodil.hansson@sundsvall.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-18 13:12 CET

Malin Svanholm

Malin Svanholm
E-mail: malin.svanholm@kramfors.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-18 14:08 CET

Glenn Nordlund

Glenn Nordlund
E-mail: glenn.nordlund@rvn.se
Role: Ordförande
Verified by Mobile BankID
2022-02-18 14:42 CET

Jörgen Edsvik

Jörgen Edsvik
E-mail: jorgen.edsvik@politiker.gavle.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-21 10:40 CET

Jansson John-Erik

Jansson John-Erik
E-mail: john-erik.jansson@soderhamn.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-21 11:30 CET

Stig Eng

Stig Eng
E-mail: stig.eng@nordanstig.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-21 11:41 CET

Johan Andersson

Johan Andersson
E-mail: johan.andersson@solleftea.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-21 14:40 CET

Per Nylén

Per Nylén
E-mail: per.nylen@ornskoldsvik.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-22 13:12 CET

Mikael Löthstam

Mikael Löthstam
E-mail: mikael.lothstam@hudiksvall.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-22 16:08 CET

Stefan Dalin

Stefan Dalin
E-mail: stefan.dalin@timra.se
Role: Ledamot
Verified by Mobile BankID
2022-02-28 15:57 CET

Charlotte Bouvin

Charlotte Bouvin
E-mail: charlotte.bouvin@se.ey.com
Role: Auktoriserad revisor
Verified by Mobile BankID
2022-03-01 13:24 CET

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Ostkustbanan 2015 AB, org.nr 559021-6262

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Ostkustbanan 2015 AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Ostkustbanan 2015 ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ostkustbanan 2015 AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Våra 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 våra 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Ostkustbanan 2015 AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Ostkustbanan 2015 AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Sundsvall den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Ernst & Young AB

Charlotte Bouvin

Charlotte Bouvin
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."

Ann Charlott Bouvin (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19700228xxxx

IP: 165.225.xxx.xxx

2022-03-01 13:29:26 UTC



Penneo dokumentnyckel: KMCQI-N00FY-OY1L7-CQEEI-WNMEW8-6BIE6

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

Datum
2022-02-02**Revisionen**Till:
DirektionenKommunstyrelse i
Hämösands kommun
Kramfors kommun
Sollefteå kommunFör kännedom:
Kommunfullmäktige i
Hämösand, Kramfors och
Sollefteå kommuner**Tillgodohavande i Kramfors kommuns
koncernkontosystem**

Vi revisorer för Räddningstjänsten Höga Kusten-Ådalen har vid ett flertal träffar med direktionen under ett antal år tagit upp frågan om tillgodohavandet på Kramfors kommuns koncernkonto. Vid delårsbokslutet i augusti 2021 uppgick tillgodohavandet till drygt 33 mnkr. Vi har inte fått någon information om att tillgodohavandet avses användas för t ex större investeringar i närtid, utan att tillgodohavandet är av mer långsiktig karaktär.

Vad vi förstår grundar sig placeringen av de likvida medlen på koncernkontot i Kramfors kommun i ett avtal som tecknades mellan Räddningstjänsten Höga Kusten -Ådalen och Kramfors kommun under år 2004. Enligt svar (erhållet i juni 2021) på vår granskning av ekonomirutiner framgår att direktionen avser att se över och teckna nytt avtal. Enligt uppgift har direktionen även fört samtal kring hantering av förbundets likvida medel.

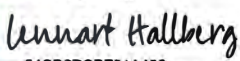
Vi har som revisorer i medlemskommunerna även tagit upp frågan vid träffar med respektive kommunstyrelse, inte minst då vi anser att de likvida medlen sannolikt kan behövas nyttjas inom respektive kommun.

Vi skulle därför vilja få svar på följande frågor:

- Har direktionen för Höga Kusten-Ådalen tecknat nytt avtal om ekonomi- och löneadministration? Har och i så fall hur har frågan om placering av likvida medel hanterats i detta?
- Har kommunstyrelsen i respektive medlemskommun fattat något beslut (eller föreslagit kommunfullmäktige att fatta beslut) avseende likvida medel i kommunalförbundet? Vi vill gärna ta del av beslutet och om det inte framgår av beslutshandlingen även ta del av motivering till beslutet.

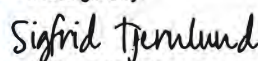
Svar önskas senast den 28 februari 2022.

Med vänliga hälsningar

DocuSigned by:

54CB0DCBF81A400...
Lennart Hallberg
Ordförande

DocuSigned by:

D88B22CAA4114CF...
Martin Nilsson

DocuSigned by:

9FE21956FF4487...
Sigfrid Tjernlund

KOMMUNSTYRELSENAnna Bostedt
anna.bostedt@harnosand.se**Svar på skrivelse från revisorerna avseende
tillgodohavande Räddningstjänsten Höga-Kusten -
Ådalen**

Medlemskommunerna Härnösand, Kramfors och Sollefteå har från räddningstjänstförbundets revisorer fått en fråga om huruvida respektive kommunstyrelse fattat beslut avseende likvida medel i kommunalförbundet. Revisorerna har även önskat att ta del av eventuella beslut från kommunstyrelserna samt underlag och motivering till sådana beslut. Revisorerna har, såvitt det kan förstås, uttryckt en viss oro för om det hos medlemmarna eller hos direktionen finns någon planering av hur medlen kommer att användas framöver.

Kommunstyrelsen i Härnösand har inte fattat eller föreslagit Härnösands kommunfullmäktige att fatta något beslut avseende kommunalförbundets likvida medel. Frågan har än så länge enbart beretts på tjänstemannanivå och diskussioner pågår om olika alternativ för hanteringen av tillgodohavandet som avser räddningstjänstpersonalens pensioner. Ägardialogen med direktionen avses fortsätta tills frågan är löst.

Det kan i sammanhanget noteras att trots att medlemmarnas kommunstyrelser enligt kommunallagen har en skyldighet att utöva uppsikt i de kommunalförbund där kommunen är medlem utgör förbundet en självständig egen juridisk person som har ansvar för sin verksamhet. Det framgår därmed inte helt klart och tydligt av revisionens skrivelse om vilket slags beslut som efterfrågas.

Anna Bostedt
KanslichefLars Liljedahl
Kommundirektör



BESLUT
2022-04-06

Dnr: 201-3129-22

Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Länsstyrelsen utser ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 6 april 2022 till och med den 14 oktober 2022.

Kommun: Härnösand

Parti: Kristdemokraterna

Ny ersättare: Ulla Bylund

Ävgången ersättare: Chantal Binua

Den som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Härnösand

Ledamot

Ingemar Wiklander
Anders Nordström

Ersättare

1. Lilian Krantz
2. Ulla Bylund *

Bevis utfärdas för de som berörs av beslutet.

Den som vill överklaga detta beslut ska göra det skriftligen hos Valprovsningsnämnden.

Skrivelsen ska ha kommit in till beslutsmyndigheten Länsstyrelsen, Nybrogatan 15, 871 86 HÄRNÖSAND inom tio dagar efter dagen för detta beslut.

Gusten Windelhed

-

Kopia till
Härnösands kommun
Ny ersättare
Kristdemokraterna

Bevis

2022-04-06

201-3129-22

Ulla Bylund
STARRED GÅRD 421
87192 HÄRNÖSAND

Du har utsetts till **ersättare för ledamot/ledamöter av kommunfullmäktige** från och med den 6 april 2022 till och med den 14 oktober 2022.

Parti: Kristdemokraterna
Kommun: Härnösand

Enligt länsstyrelsens beslut denna dag.

-

Bilaga: Kopia av länsstyrelsens beslut