



Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige

kallas härmed till sammanträde **måndagen den 21 november 2022 kl. 13:15 i fullmäktigesalen i Rådhuset.**

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

Mål, budget och skattesats 2023

Vid dagens sammanträde kommer kommunens mål, budget och skattesats 2023 att behandlas.

Sammanträdet inleds med Sig-Britt Ahl, valnämndens ordförande, informerar om valet 2022.

Härnösands kommun medverkar i val av ombud till Sveriges Kommuner och Regioners kongress 2023.

Föredragningslista

1. Informationsärenden
2. Allmänhetens frågestund i kommunfullmäktige 2022
3. Information från revisionen 2022
4. Mål, budget och skattesats 2023
5. Redovisning av obesvarade motioner
6. Val av revision
7. Val av kommunstyrelse
8. Val av samhällsnämnd
9. Val av socialnämnd
10. Val av arbetslivsnämnd
11. Val av skolnämnd
12. Val av valnämnd
13. Interpellation – Bommar – Svar
14. Interpellation till kommunstyrelsens ordförande – Rutin för att beakta näringslivets perspektiv - Svar

15. Interpellation till samhällsnämndens ordförande – Hur fortlöper arbetet med ny tillsynsmodell? - Svar
16. Avsägelse 2022
17. Valärenden 2022
18. Tillkommande motioner, interpellationer och frågor
19. Ärenden för kännedom till kommunfullmäktige 2022
20. Korta frågor - korta svar 2022

Göran Norlander
ordförande

Från: noreply@harnosand.se
Skickat: den 11 november 2022 11:11
Till: centraldiariet@harnosand.se
Ämne: Allmänhetens frågor

Uppföljningsflagga: Följ upp
Flagga: Har meddelandeflagga

Namn
Cecilia samuelsson

Adress

Din fråga

Hur ser ni på frågan om ett ungdomsfullmäktige? Är det något som ni hade velat se i Härnösand och hade varit villiga att samarbeta med? Sker det något aktivt arbete för tillfället för att skapa ett aktivt ungdomsfullmäktige?

Samtycke

2022-11-11 11.11

Jag godkänner att de uppgifter jag skrivit i formuläret hanteras av Härnösands kommun enligt dataskyddsförordningen (GDPR).



Kommunstyrelsen

§ 167

Dnr 2022-000242 1.1.2.1

Mål, budget och skattesats 2023

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att fastställa den kommunala skattesatsen 2023 till 23,34 kronor.

att anta majoritetens Årsplan 2023, daterad 2022-10-31.

att fastställa resultatuppdrag för kommunstyrelse och nämnder i enlighet med majoritetens Årsplan 2023,

att fastställa särskilda uppdrag till kommunstyrelse och nämnder i enlighet med politiska prioriteringar i majoritetens Årsplan 2023

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

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

att ge kommunstyrelsen under 2023 rätt att nyupplåna, dvs. öka kommunens långfristiga skulder, med totalt 50 mnkr, samt

att ge kommunstyrelsen rätt att under 2023 omsätta lån, d.v.s. låna upp belopp motsvarande belopp för de lån som förfaller till betalning under 2023.

Yttranden

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

Yrkanden

Christina Lindberg (C) yrkar bifall till Centerpartiets budgetförslag.

Anders Gäfvert (M) yrkar bifall till Moderaternas budgetförslag samt avslag till attsats sex och sju.

Glenn Sehlin (SD) yrkar bifall till Sverigedemokraternas budgetförslag.

Propositionsordning 1

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



Kommunstyrelsen

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

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

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

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

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

Reservation

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

Propositionsordning 2

Ordföranden finner att det föreligger två förslag till beslut, bifallsyrkande och ett avslagsyrkande till attsats sex och sju.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser att besluta i enlighet bifallsyrkandet till attsats sex och sju.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser att besluta i enlighet avslagsyrkandet till attsats sex och sju.

Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutat i enlighet med bifallsyrkandet till attsats sex och sju.

Votering begärs och verkställs.

Votering och utfall

Ordföranden ställer följande propositionsordning: ja för bifallsyrkandet till attsats sex och sju och nej till avslagsyrkandet av attsats sex och sju.

Med 9 ja-röster mot 6 nej-röster finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutat enligt bifallsyrkandet av attsats sex och sju.

Hur de enskilda ledamöterna röstat framgår av tabellen nedan.

Ledamot	Ersättare	Parti	§ 167
---------	-----------	-------	-------

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

			Ja	Nej
Andreas Sjölander		S	X	
Michael Möller Christensen		V	X	
Christina Lindberg		C		X
Lotta Visén		S	X	
Lennart Mohlin		S	X	
Monica Fahlén	Susanne Forsberg	S	X	
Håkan Viklund	Fredrik Olsson	S	X	
Ali Reza Samadi		V	X	
Johan Sundqvist	Nissreen Khaie	MP	X	
Ingemar Wiklander		KD	X	
Erik Hultin		C		X
Anders Gäfvert		M		X
Ida Skogström	Eva-Clara Viklund	M		X
Ingemar Ljunggren		M		X
Glenn Sehlin		SD		X

Reservation

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

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 10§ ska budgeten fastställas av fullmäktige före november månads utgång. De år val av fullmäktige har hållits i hela landet ska budgeten fastställas av nyvalda fullmäktige.

Kommunfullmäktige beslutade om Årsplan 2023 vid sitt sammanträde i juni 2022, men utifrån att val genomförts går Årsplan 2023 upp för förnyat beslut.

Den i juni antagna årsplanen har reviderats något utifrån förändrade förutsättningar och prognoser på nationell nivå.

Framför allt har pensionskostnaderna justerats utifrån ökad inflation för både budgetår och de två planåren, därutöver har verksamhetens kostnader reviderats för planåren utifrån förändrat prisindex för kommunal verksamhet (PKV). Skatteunderlaget för budgetår samt planår har justerats utifrån ny skattesnurra i oktober 2022. (+18,3 mnkr för år 2023.)

SKR föreslår en höjning av personalomkostnadspålägget (PO) från tidigare rekommenderade 42,75 till 44,25 procent, detta för att täcka framför allt de ökade pensionskostnaderna. Majoriteten bedömer dock att PO ska ligga kvar på tidigare beslutade nivå för 2023.

En ramjustering har gjorts mellan socialnämnden och arbetslivsnämnden (329 tkr), då resurs för personligt ombud flyttats till arbetslivsnämnden.

Därutöver har investeringsbudgeten justerats utifrån kommunfullmäktiges beslut i september om flytt av investeringsmedel för skolnämnden från 2023 till 2022 (3 mnkr), och samhällsnämndens investeringsbudget har justerats



Kommunstyrelsen

upp med 5 mkr utifrån ökade kostnader för ny fotbollsanläggning på Myranområdet på grund av det rådande omvärldsläget.

Beslutsunderlag

Ordförandes förslag, 2022-10-28

Bilaga - Majoritetens Årsplan 2023, 2022-10-31

Centerpartiets budget 2023



Härnösands
kommun

2023

Årsplan



Inledning.....	3
Politiska prioriteringar.....	5
Målprogram 2020–2023	6
Mål.....	8
God ekonomisk hushållning.....	13
Ekonomiska förutsättningar 2023	14
Utsikter och utgångspunkter inför 2023	15
Finansiell information	16
Verksamheternas uppdrag & ekonomiska ramar	18
Arbetslivsnämnd 71,1 mnkr.....	18
Samhällsnämnd 190,5 mnkr	19
Socialnämnd 685,3 mnkr	20
Skolnämnd 656,9 mnkr	21
Kommunstyrelse 185,2 mnkr	22
Kommunfullmäktige 6,9 mnkr	23
Kommungemensam verksamhet 69,9 mnkr	23
Så har vi arbetat med årsplanen	24

Inledning

Vi har ett resultat. Det har hållits val och en nygammal majoritet har formerat sig. Tillsammans lägger vi nu denna budget och årsplan för kommande år.

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

I Härnösand har vi höga ambitioner att kunna erbjuda en välfärd av hög kvalitet och ett brett friluftsliv och kulturliv samtidigt som vi har förutsättningar att fortsätta utvecklingen av en attraktiv kommun för såväl invånare som besökare. Härnösands kommun är i en spännande fas, med ett antal stora och angelägna projekt, som kommer vara viktiga för såväl arbetsmarknaden som vår bostadsmarknad. Vi ser också nya etableringar i Härnösand men också i vårt närområde. Tillsammans med Timrå och Sundsvalls kommuner jobbar vi nu aktivt för en större energi- och arbetskraftsintensiv etablering till Torsboda industrial park. Det är bara tillsammans som vi kommer lyckas med en sådan etablering och det är bara tillsammans som vi kommer klara av att rusta oss inför etableringen. En etablering i Torsboda, som förvisso ligger i Timrå kommun, kommer ge stora ringar på vattnet även för oss i Härnösand, därför ser vi det som självklart att engagera oss och bidra i det arbetet. För att ge näringslivet bästa möjliga förutsättningar och att det ska vara "lätt att göra rätt" så vill vi tillskapa "En väg in" för företagen, där kommunen samlar olika kompetenser och där man som företagare lätt kan komma i kontakt kring de frågor man har. Ska vi nå den övergripande målbilden i kommunens tillväxtstrategi: Mitt Härnösand 2040 – tillsammans i en kreativ och företagsam livsmiljö med 30 000 medborgare och 11 500 arbetstillfällen, så behöver vi vassa vår service som vi erbjuder näringslivet. Det är ett arbete som berör hela den kommunala organisationen, men där samspelet mellan kommunens

samhällsförvaltning och tillväxtavdelning är central. Alla har ett ansvar att skapa ett gott klimat för företagen. När ett företag vill etablera sig på orten ska den kommunala organisationen vara snabbfotad, välkomnande och lösningsfokuserad.

Samverkan med varandra, inom den kommunala organisationen men också med andra aktörer är en grundpelare för oss. Härnösand ska upplevas som en aktör som gör skillnad och också står för ett gott samarbetsklimat i relation till andra. Den positiva Härnösands-andan, dvs den gemensamma kraften som finns i kommunen med en stor kärlek för vår plats på jorden, med ett spännande, kreativt och nytänkande näringsliv, nyfikna kommuninvånare, ett aktivt föreningsliv, och myndigheter ger oss förutsättningar att fortsätta en positiv samhällsutveckling där vi tar oss an nutidens utmaningar samtidigt som vi också tar ansvar inför framtiden. Härnösands kommun har höga ambitioner när det gäller ett aktivt miljö- och klimatarbete. I den pågående klimatkrisen ska Härnösand ta sitt ansvar och lämna över ett hållbart samhälle till kommande generationer.

Vi fyra partier är överens om att bra kommunikationer med låga avgifter är värt att prioritera. Den förändring som skett av stadstrafiken, med ny linjedragning och halvtimmesintervall dagtid, har lett till ett ökat resande och fler har kunnat välja bussen som sitt primära färdmedel. Vi vill nu gå vidare med att också utveckla landsbygdstrafiken så att fler som bor utanför tätorten kan välja bussen, antingen hela eller delar av sin resa. För att detta ska vara möjligt behövs det även iordningställas fler pendlarparkeringar runt om i kommunen.

Ett socialt hållbart samhälle är ett jämställt och jämlikt samhälle där människor lever ett gott liv med god hälsa, utan orättfärdiga skillnader. Ett samhälle med hög tolerans där människors lika värde står i centrum, vilket kräver att människor känner tillit och förtroende till varandra och är delaktiga i samhällsutvecklingen. Jämställdhetsperspektivet behöver stärkas i vår styrning

och ledning. Dels därför att det är en grundläggande förutsättning för allt hållbarhetsarbete och för att likvärdig service och jämställd resursfördelning ska komma olika grupper av kvinnor och män, flickor och pojkar till gagn. SKR har utvecklat ett modellkoncept för jämställdhetsarbete och vi ska ta del av det som ett led i kraftsamlingen. Detta arbete ska omfatta hela den kommunala organisationen men också de helägda kommunala bolagen.

Jämställdhetsarbetet ska utgå från ett intersektionellt perspektiv, där grupper av män och kvinnor inte är homogena och enhetliga, utan där även andra faktorer måste vägas in i analyser. Faktorer vi behöver ha med oss i arbetet utöver kön är etnicitet, funktionsvariationer, ålder, sexuell läggning och utbildningsnivå, vilka alla påverkar människors levnadsvillkor.

En viktig del i vuxna människors frihet och oberoende är en egen försörjning. Det är belagt att människor som på något sätt står utanför arbetsmarknaden i större utsträckning mår sämre, känner större oro och också ser mörkare på samhällsutvecklingen. Även barn till arbetslösa tenderar må sämre och detta kan ge konsekvenser genom hela livet. Detta är en av huvudanledningarna till varför vi i Härnösand behöver jobba ännu mer aktivt med att minska den höga arbetslösheten. Vi prioriterar de satsningarna även inför 2023. Arbetsmarknadspolitiken är först och främst ett statligt ansvar, men Härnösand har under många år fört en aktiv politik för fler i arbete eller i arbetsmarknadsåtgärd. Våra invånare – som idag står utanför arbetsmarknaden – ska rustas för att kunna få och ta plats på arbetsmarknaden, var och en utifrån sina egna behov och förutsättningar.

Under 2023 gör vi en särskild satsning för att stärka vårt arbete för att motverka suicid. Det är ett arbete som behöver ske i nära samverkan med Region Västernorrland.

I denna budget satsar vi över 1 800 miljoner kronor i skattemedel på hållbarhet. Utöver det kommer verksamheterna också kunna räkna in extraanslag i form av riktade statsbidrag. Det ger oss förutsättningar

att värna och utveckla välfärden. En förutsättning för att kunna ge god service till våra invånare och erbjuda verksamheter med god kvalitet är att vi har välfärdsarbetare som trivs på sina arbetsplatser och som har bra arbetsförhållanden samt arbetsvillkor. Vi fortsätter arbetet för att minska de delade turerna, för att på sikt ta bort dem helt. Vi gör en särskild satsning för att kunna erbjuda medarbetarna inom förskolan fria ytterkläder. Utöver det fördubblas friskvårdsbidraget för kommunens medarbetare.

Härnösands kommun står inför stora investeringsbehov och i juni 2022 beslutade kommunfullmäktige om en tioårig investeringsplan. Det är framförallt en handfull stora och kostnadskrävande infrastrukturprojekt, där Utspångskajen, Nybron, Nybrogatan och Skeppsbron är de viktigaste som vi nu ska ta oss an, investeringar som inte kan vänta särskilt mycket längre.

Den socioekonomiska utvecklingen, med en ökning av äldre personer, innebär att vi står inför behov av fler platser på de särskilda boendena, I Härnösand har vi historiskt varit framgångsrika på att möta ökande demografiska behov genom att antalet plus- och trygghetsboenden ökat. Detta är en utveckling vi välkomnar, det är bra för de äldre och är också ekonomiskt hållbart.

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

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

Härnösand i oktober 2022

Politiska prioriteringar

RAMPÅVERKANDE PRIORITERINGAR:

- Arbetslivsnämnden tilldelas 10,0 mnkr i syfte att skapa arbetstillfällen för de personer som står längst ifrån arbetsmarknaden
- Avsätter 1,0 mnkr till kommunstyrelsen som pott för nämnderna att ansöka ifrån som finansiering för genomförande av e-förslag
- Avsätter 1,0 mnkr till kommunstyrelsen för finansiering av projekt utanför tätorten
- Avsätter 0,2 mnkr till kommunstyrelsen för att förstärka arbetet kring suicidprevention
- Permanentar tjänsten som ungdomsdemokratisamordnare
- Avsätter 0,25 mnkr för särskilt föreningsbidrag att använda för friskvårdsaktiviteter för gruppen 80 år och äldre samt funktionshindrade
- Avsätter 2,0 mnkr för att lokalgruppen ska kunna genomföra underhåll av lokaler i fastigheter med extern förhyrning
- Avsätter 0,5 mnkr till skolnämnden för fria ytterkläder för förskollärare och barnskötare inom kommunens förskolor

ÖVRIGA PRIORITERINGAR SAMT UPPDRAG TILL KOMMUNSTYRELSEN OCH NÄMNDERNA:

- Höjning av friskvårdsbidraget för kommunens anställda till 2 000 kronor per anställd och år
- Uppdrag till kommunstyrelsen och samhällsnämnden att införa en gemensam "en väg in" för företag – en kontaktväg in i kommunen i frågor som rör etableringsförfrågningar, tillståndsfrågor samt plan- och bygglovsprocesser.
- Särskilt uppdrag till socialnämnden att minimera de oönskade delade turerna inom socialnämndens verksamheter
- Projektering av de stora strategiska projekten inom ramen för den 10-åriga investeringsplanen
- Uppdrag till samhällsnämnden att öka möjligheten att åka kollektivt i hela Härnösands kommun
- Garanterad anställning i Härnösands kommun om man genomför utbildning med godkänt resultat till undersköterska i kommunens vård- och omsorgsutbildningar
- Bygget av ny idrottshall påbörjas så snart en totalentreprenad har kunnat upphandlas
- Skolnämndens beslut om att erbjuda fria mensskydd i kommunens skolor permanentas
- Kommunstyrelsen och samhällsnämnden uppdras att genomföra en föreningsdag som riktar sig till föreningslivet i Härnösands kommun
- Kommunstyrelsen uppdras att fortsätta stödja Nostalgidagarna och Stadsfesten
- Kommunstyrelsen uppdras att iordningställa ytterligare mark för industriändamål eller annan arbetskraftsintensiv verksamhet
- Kommunstyrelsen och samtliga nämnder uppdras att jobba strategiskt tillsammans och genom samverkan för att nå de antagna målen i kommunens Tillväxtstrategi
- Samhällsnämnden uppdras att fortsätta det operativa arbetet att minska problemen med uttjänta bilar

01

Målprogram 2020–2023

Årsplan 2023 tar sin utgångspunkt i kommunens målprogram för perioden 2020–2023. Den modell för mål- och resultatstyrning som Härnösands kommun tillämpar innehåller en kedja från vision och mål till konkreta resultatuppdrag med tillhörande styrtal/målnivåer.



VISION 2023: HÄRNÖSAND – BYGGER EN HÅLLBAR FRAMTID

Härnösand är en levande och kreativ mötesplats där människor förverkligar sina drömmar. En kommun i positiv utveckling som tar ledarskap för framtiden. En mötesplats med centralortens attraktion, landsbygdens rikedom och med uppkoppling mot omvärlden.

Härnösand erbjuder hög livskvalitet för alla invånare och gäster. Vårt gemensamma mål är ett solidariskt samhälle med ett stort hjärta och med ett aktivt miljöarbete. Här bygger vi en hållbar framtid!

EN AGENDA FÖR HÅLLBAR UTVECKLING

Medlemsländerna i FN har förbundit sig att arbeta för att uppnå en socialt-, ekonomisk-, och miljömässigt hållbar värld genom globala mål i Agenda 2030.

För agendan gäller tre principer:

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

Kommunens samtliga övergripande mål äger koppling till de globala målen. Målprogrammet i sin helhet har bäring mot 13 av 17 mål.

Utöver målprogrammet sker arbete inom kommunkoncernen som är relevant för Agenda 2030. Det kommunala bolaget Härnösand energi och miljö (HEMAB) och dess verksamhet har en tydlig koppling till de globala målen "rent vatten och sanitet till alla" samt "hållbar energi för alla". Det globala målet "ingen hunger" påverkas indirekt av kommunens arbete men saknar direkt koppling till kommunens målprogram. Slutligen påverkas det globala målet "ekosystem och biologisk mångfald" i en positiv riktning som en följd av kommunens arbete med översiktsplanen, klimatplanen och klimatanpassningsplanen.





Mål

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

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

KOMMUNENS ÖVERGRIPANDE MÅL 2020-2023

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

RESULTATUPPDRAG OCH STYRTAL

Utifrån de övergripande målen fastställer kommunfullmäktige, genom årsplanen, årliga kortsiktiga mål i form av resultatuppdrag med tillhörande styrtal för varje nämnd. Resultatuppdragen anger nämndernas viktigaste prioriteringar för det kommande året. Nämnderna återredovisar resultatuppdragen till kommunfullmäktige som ett led i den samlade mål- och resultatstyrningen. Bedömningen av måluppfyllelsen

baseras till stor del på utfallet av styrtalen. Nämnderna kan utöver detta formulera egna mål för sitt arbete med utgångspunkt från kommunens vision och övergripande mål. Jämställdhetsperspektivet är en grundförutsättning för allt hållbarhetsarbete och ska präglade planeringen utifrån resultatuppdragen. De resultatuppdrag som fördelas till respektive nämnd och som avser individer är därför könsuppdelade.

Härnösandsperspektivet

MÅL 1 – ATTRAKTIVT BOENDE MED LEVANDE MÖTESPLATSER



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Medborgarnas, såväl kvinnors som mäns, bedömning av kommunen som en plats att bo och leva på	Kommunstyrelse
Medborgarnas, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet när det gäller trygghet	Kommunstyrelse
Kommuninvånarnas, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet med gång- och cykelvägar	Samhällsnämnd

MÅL 2 – KREATIVT FÖRETAGANDE MED MÅNGSIDIG ARBETSMARKNAD



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Antalet nystartade företag bland såväl kvinnor som män	Kommunstyrelse
Företags nöjdhet med kommunens myndighetsutövning	Samhällsnämnd

MÅL 3 – LEDANDE MILJÖKOMMUN MED AKTIVT OMSTÄLLINGSARBETE



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Kommunens placering inom vår kommungrupp i rankingen "Sveriges miljöbästa kommun"	Kommunstyrelse
Möjligheten, för kvinnor och män, att använda kollektivtrafiken för arbetsresor	Samhällsnämnd
Utsläppen av växthusgaser (CO2) från kommunens transporter	Samhällsnämnd

MÅL 4 – KUNSKAPSSTADEN DÄR ALLA KAN VÄXA



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Andelen elever, såväl flickor som pojkar, i grundskolans åk 3 som klarar delproven i Svenska och Svenska som andra språk	Skolnämnd
Andel elever, såväl flickor som pojkar, i åk 9 som är behöriga till gymnasiet	Skolnämnd
Andelen elever, såväl flickor som pojkar, som fullföljer gymnasieutbildning inom fyra år	Skolnämnd
Andelen elever, såväl kvinnor som män, inom KomVux med godkänt resultat inom gymnasiala kurser	Arbetslivsnämnd
Andelen studerande, såväl kvinnor som män, som slutför yrkeshögskoleutbildning med examen	Arbetslivsnämnd

Organisationsperspektivet

MÅL 5 – JÄMSTÄLLD OCH SOLIDARISK VÄLFÄRD AV HÖG KVALITET



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Brukares, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet med sitt särskilda boende	Socialnämnd
Brukares, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet med sin kommunala eller privata hemtjänst	Socialnämnd
Andelen vuxna biståndstagare, såväl kvinnor som män, med långvarigt ekonomiskt bistånd	Socialnämnd
Andelen deltagare, såväl kvinnor som män, som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd når egen försörjning	Arbetslivsnämnd

MÅL 6 – GOD SERVICE MED GOTT BEMÖTANDE



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Kommuninvånarnas, såväl kvinnors som mäns, upplevelse av gott bemötande och tillgänglighet vid kontakt med kommunen	Kommunstyrelse

MÅL 7 – FRAMTIDENS ARBETSGIVARE



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Kommunens resultat i mätningen av Hållbart medarbetarengagemang (HME)	Kommunstyrelse
Kommunens frisktal för kvinnor och män	Kommunstyrelse

MÅL 8 – VÄLSKÖTT OCH STABIL EKONOMI



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

Resultatuppdrag	Nämnd
Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämning	Kommunstyrelse
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar	Kommunstyrelse

God ekonomisk hushållning



Enligt kommunallagen ska kommunerna ha god ekonomisk hushållning.

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

Kommunens kortsiktiga finansiella mål för god ekonomisk hushållning definieras av resultatuppdragen under mål 8; Välskött och stabil ekonomi, vars definition beskriver de långsiktiga finansiella ambitionerna. De finansiella resultatuppdragen betonar att ekonomin utgör en restriktion för verksamhetens omfattning.

Verksamheten ska bedrivas inom befintliga ekonomiska ramar även om det innebär att de i årsplanen angivna resultatuppdragen för verksamheten inte helt kan uppnås. Om det uppstår konflikt mellan ekonomiskt utrymme i budget och resultatuppdrag ska nämnd/styrelse agera och prioritera så att budgetramen hålls.

För att kommunen ska bedömas ha god ekonomisk hushållning ska de finansiella målen vara uppnådda samt minst hälften av övriga resultatuppdrag. Ett resultatuppdrag har uppnåtts om utfallet är lika eller bättre än baslinjen (delvis uppfyllt) eller att målnivån nåtts (helt uppfyllt).

Vid bedömning av god ekonomisk hushållning för koncernen vägs utfallet av måluppfyllelsen för koncernbolagens ekonomiska mål enligt ägardirektiven in i bedömningen. Koncernbolagen omfattas inte av årsplanens verksamhetsmässiga mål.

02

Ekonomiska förutsättningar 2023

Utsikter och utgångspunkter inför 2023

Finansiell information

Verksamheternas uppdrag och ekonomiska ramar

Utsikter och utgångspunkter inför 2023

Det sedan tidigare oroliga politiska säkerhetsläget har kraftigt förvärrats genom Rysslands invadering av Ukraina. Alla konsekvenser och följd effekter för omvärlden är ännu inte överblickbara, men samhällsekonomisk påverkan är ett faktum.

Pandemins fjärde våg planar ut och restriktionerna hävs. Samhället ska återhämta sig efter två år av påfrestningar. Det finns och kommer att finnas många och stora behov att ta hand om i efterdyningarna. Under det första pandemiåret 2020 visade räkenskaperna i kommuner och regioner överlag på starka resultat. Bland annat har kortlivade, statliga stöd gett ekonomin en tillfällig skjuts uppåt. De statliga tillskotten har gett förutsättningar för kommuner och regioner att hantera en mycket osäker tid. Det finns en risk för att de tillfälliga tillskotten har skapat permanenta utgiftsökningar som kvarstår när de extra statsbidragen inte längre finns kvar.

Den demografiska kartan visar en minskande andel av befolkningen i arbetsför ålder. Det innebär bland annat att kommuner och regioner, liksom de statliga myndigheterna och det privata näringslivet, redan står inför stora - och kommer att ställas inför allt större - utmaningar med kompetensförsörjning. SCB:s senaste prognos visar på en avsevärt lägre befolkningstillväxt än vad som har varit fallet under det senaste decenniet. Den grupp som ökar snabbast de närmaste tio åren är personer över 80 år. Fler kommer att behöva försörjas samtidigt

som bristen på arbetskraft blir större. De kommande åren behöver fokus riktas mot välfärdens kompetensförsörjning och att nyttja digitaliseringens möjligheter. Samtidigt behöver kraftsamlingar ske vad gäller arbetsmarknaden generellt då många människor står långt från arbetsmarknaden. Vid beslut om större etableringar i regionen kommer befolkningsprognosen att justeras.

För att säkra den ekonomiska hållbarheten behöver kommunen tillämpa en restriktiv ekonomisk hållning. Detta återspeglas i den ramtilldelning som nämnderna har att förhålla sig till. Befintlig grundstruktur ska värnas och kostnadseffektiviseringar ska fortsatt eftersträvas, bland annat inom områdena styrning/ledning och digitalisering. Samtidigt måste ambitionen och innovationsgraden inom utvecklingsarbetet höjas för att inhämta den utvecklingsskuld som upparbetats som en konsekvens av pandemin. Budgeten tar hänsyn till demografiska justeringar, kommande lagkravsförändringar samt behov av kostnadseffektiviseringar i verksamheterna. Förslaget har utverkats med målet att nå en resultatnivå om 2,0 procent.

Finansiell information

SKATTESATS

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

SKATTEINTÄKTER, STATS BIDRAG OCH UTJÄMNING

Skatteintäkter, statsbidrag och utjämning utgör den övervägande delen av kommunens intäkter. De budgeterade skatteintäkterna, generella statsbidrag samt utjämning baseras på skatteunderlagsprognos från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och har för 2023 beräknats till 1 917,9 mnkr. Detta är 98,5 mnkr mer än budgeterade skatteintäkter, generella statsbidrag samt utjämning enligt Årsplan 2022. Beräkningen baseras på ett antagande om att kommunens befolkning uppgår till 25 137 invånare 2023.

KOSTNADSUTVECKLING

SKR beräknar att löneökningar och inflation kommer att uppgå till i snitt 6 procent 2023 samt 3,5 procent efterföljande år. I denna budget har löneökningar

och inflation uppskattats till 4,1 procent 2023 och 2,7 procent för planåren 2024-2025. Kostnaderna för pensioner beräknas öka med ytterligare 29 mnkr i den pensionsprognos som kom i slutet av oktober. I denna årsplan tas höjd för 23 mnkr av denna kostnadsökning.

PLANERINGSFÖRUTSÄTTNINGARNA

Budget innefattar full uppräknings av löner och pensioner samt de möjligheter till kostnadseffektiviseringar och bidragsintäkter som identifierats i planeringsförutsättningarna (2022-03-01 §39). I nämndernas detaljbudgetarbete ska indexökningar och identifierade möjligheter till kostnadseffektiviseringar beaktas.

BUDGETERAT RESULTAT

Budgeterat resultat för 2023 uppgår till 38,3 mnkr vilket motsvarar 2,0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning.

Resultatbudget (mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	359,2	344,4	363,7	374,5	383,9
Verksamhetens kostnader	-2127,6	-2084,8	-2182,7	-2270,4	-2286,3
Avskrivningar	-42,9	-46,1	-46,8	-49,5	-52,7
Verksamhetens nettokostnader	-1811,3	-1786,5	-1865,8	-1945,5	-1955,2
Skatteintäkter	1218,6	1250,3	1317,8	1377,3	1434,2
Generella bidrag och utjämning	594,5	569,1	600,1	617,1	626,8
Finansnetto	3,0	3,1	-13,8	-13,0	-5,0
Årets resultat	4,8	36,0	38,3	35,9	100,8

Balansbudget (mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anläggningstillgångar	830,4	900,0	943,3	1037,0	1196,3
Omsättningstillgångar	296,8	295,0	264,4	260,7	348,2
- varav likvida medel	109,1	122,3	91,7	88,0	175,5
Summa tillgångar	1127,2	1195,0	1207,7	1297,7	1544,5
Eget kapital	385,9	438,5	476,8	512,8	613,6
- varav årets resultat	4,8	36,0	38,3	35,9	100,8
Avsättningar	168,0	170,6	190,6	201,6	217,4
Långfristiga skulder	239,6	241,4	253,4	307,4	453,4
Kortfristiga skulder	333,6	344,5	286,9	275,9	260,1
Summa skulder	573,2	585,9	540,3	583,3	713,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1127,1	1195,0	1207,7	1297,7	1544,5

Kassaflödesanalys (mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Avskrivningar	42,9	46,1	46,8	49,5	52,7
Nettoupplåning inkl. amortering	0	0	12,0	54,0	146,0
Investeringar	-43,6	-106,5	-90,1	-143,2	-212,0
Årets resultat	4,8	36,0	38,3	35,9	100,8
Totalt kassaflöde	4,1	-24,4	7,0	-3,8	87,5
Likvida medel vid årets början		109,1	84,7	91,7	88,0
Likvida medel vid årets slut	109,1	84,7	91,7	88,0	175,5

Nämndernas driftsramar (mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022*	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelse	186,1	182,1	185,2	193,1	194,1
Kommungemensam verksamhet	57,9	65,0	69,9	72,9	73,2
Kommunfullmäktige	6,3	6,9	6,9	7,2	7,2
Arbetslivsnämnden	58,0	68,0	71,1	74,1	74,5
Samhällsnämnden	183,3	184,8	190,5	198,6	199,6
Skolnämnden	621,4	621,4	656,9	685,0	688,4
Socialnämnden	624,4	638,9	685,3	714,6	718,2
Totalt	1737,4	1767,1	1865,8	1945,5	1955,2

*I budget 2022 ingår inte löneöversyn 2022 samt nya avskrivningskostnader.

Investeringsbudget (mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelse	5,4	9,0	9,0	5,8	5,7
Kommungemensam verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbetslivsnämnden	1,9	3,0	1,7	1,8	1,6
Samhällsnämnden	33,6	84,5	72,7	127,5	200,0
Skolnämnden	1,4	8,1	4,2	3,7	3,7
Socialnämnden	1,3	1,9	2,5	4,4	1,0
Totalt	43,6	106,5	90,1	143,2	212,0

Verksamheternas uppdrag & ekonomiska ramar

Arbetslivsnämnd 71,1 mnkr

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

Nämnden ansvarar för mottagning, introduktion och samordning av integrationsverksamhet för nyanlända. Språkundervisning och språkutveckling är viktiga delar

inom integrationsarbetet liksom yrkesbedömningar och djupare kartläggning. Nämnden ansvarar för Vuxenutbildning i form av Komvux, SFI, LärVux, Lärcentrum och yrkeshögskoleutbildningar samt tolkförmedling.

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

Resultatuppdrag	Målnivå 2023	Målnivå 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Uppföljning
Andelen elever, såväl kvinnor som män, inom KomVux med godkänt resultat inom gymnasiala kurser	84%	84%	73,4%	81,5%	Aug/Dec
Andelen deltagare, såväl kvinnor som män, som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd når egen försörjning	80%	55%	80%	62,8%	Aug/Dec
Andelen studerande, såväl kvinnor som män, som slutför yrkeshögskoleutbildning med examen.	70%	70%			Aug/Dec

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	68,0	71,1	74,1	74,5
Investeringsram	3,0	1,7	1,8	1,6

FÖRUTSÄTTNINGAR

Arbetslivsnämndens driftram förutsätter fortsatta satsningar på arbetstillfällen. Även för år 2023 avdelas 10,0 mnkr för att framförallt de personer som står längst ifrån arbetsmarknaden får en möjlighet till en sysselsättning. Fokus behöver riktas mot välfärdens

kompetensförsörjning, digitaliseringens möjligheter samt samverkans- och samfinansieringsmöjligheter för interna och externa utvecklingsprojekt med bland annat skolnämnden.

Samhällsnämnd 190,5 mnkr

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

Samhällsnämnden ansvarar för löpande frågor inom miljöarbete, fysisk planering, bostadsanpassning, skog- och naturvård, miljö och hälsoskydd, karthantering, livsmedelskontroller samt tillsyn och tillstånd för

alkoholservering inklusive försäljning av folköl, tobak och livsmedel. Nämnden ansvarar även för skötsel och utveckling av kommunens gator och parker, samt för föreningsstöd. Även kollektivtrafik, inklusive skolskjutsar och färdtjänst ligger inom nämndens ansvar liksom kommunens kostenheter där produktionsköket Navet ingår.

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

Resultatuppdrag	Målnivå 2023	Målnivå 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Uppföljning
Kommuninvånarnas, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet med gång- och cykelvägar	60%	Index 54	--	--	Dec
Företags nöjdhet med kommunens myndighetsutövning	Index 85	Index 80	Index 89	Index 80	Aug/Dec
Möjligheten, för såväl kvinnor som män, att använda kollektivtrafiken för arbetsresor	60%	--	55%	--	Dec
Utsläppen av växthusgaser (CO2) från kommunens transporter	Minska	Minska	41,7	61,6	Aug/Dec

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	184,8	190,5	198,6	199,6
Investeringsplan	84,5	72,7	127,5	200,0

FÖRUTSÄTTNINGAR

Samhällsnämndens förväntas vidareutveckla arbetet med kollektivtrafiken för att gynna länet samt upprätthålla god beredskap i detaljplanering.

Socialnämnd 685,3 mnkr

Socialnämndens viktigaste uppgift är att på demokratins och solidaritetens grund främja människors ekonomiska och sociala trygghet, jämlikhet i levnadsvillkor och aktiva deltagande i samhällslivet. Det sker genom att verksamheterna möter de enskilda människornas behov så som de uttrycks i varje tid. Omsorg om funktionshindrade, omsorg om äldre och om individer och familjer är grundläggande. Nämnden har ansvarsuppgifter inom mottagandet av asylsökande och nyanlända bland annat genom utveckling av stödboenden.

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

Resultatuppgift	Målnivå 2023	Målnivå 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Uppföljning
Andelen brukare, såväl kvinnor som män, som är nöjda med sitt särskilda boende	83%	85%	80%	83%	Dec
Andelen brukare, såväl kvinnor som män, som är nöjda med sin kommunala eller privata hemtjänst	88%	91%	79%	84%	Dec
Andelen vuxna biståndstagare, såväl kvinnor som män, med långvarigt ekonomiskt bistånd	1,0%	0,70%	1,0%	1,0%	Aug/Dec

*) Brukares 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. 2021 års mätning är försenad, resultatet väntas presenteras v. 25 2022. Som en följd av detta saknas utfall för 2021 vid upprättandet av årsplanen.

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	638,9	685,3	714,6	718,2
Investeringsram	1,9	2,5	4,4	1,0

FÖRUTSÄTTNINGAR

Socialnämndens driftsbudget förutsätter bland annat att försörjningsstödet inte ökar, att språkutbildning anordnas för nyanlända verksamma inom äldreomsorgen och att hemtjänsten bedrivs kostnadseffektivt. Ramtilldelningen

har också tagit hänsyn till behovet av två nya LSS-boenden samt ny daglig verksamhet. Driftbudget innefattar en ramväxling motsvarande 0,2 mnkr för övertagande av IOP-avtal från kommunstyrelsen.

Skolnämnd 656,9 mnkr

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

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

Resultatuppdrag	Målnivå 2023	Målnivå 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Uppföljning
Andelen elever, såväl flickor som pojkar, i grundskolans åk 3 som klarar delproven i Svenska och Svenska som andra språk	72%	72%	*	69%	Aug/Dec
Andel elever, såväl flickor som pojkar, i åk 9 som är behöriga till gymnasiet	84%	84%	85,5%	83,9%	Dec
Andelen elever, såväl flickor som pojkar, som fullföljer gymnasieutbildning inom fyra år	75%	75%	66,9%	74,8%	Dec

*) Under 2021 genomfördes inga nationella prov i årskurs 3 till följd av restriktioner under rådande pandemi

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	621,4	656,9	685,0	688,4
Investeringsram	8,1	4,2	3,7	3,7

FÖRUTSÄTTNINGAR

Skolnämndens driftram innefattar lagkravsförändring som väntas medföra större kostnader för utökad undervisningstid. Driframen förutsätter fördjupad

samverkan med framförallt arbetslivsnämnden avseende samnyttjande av resurser för förbättrad kvalitet i undervisning och utbud.

Kommunstyrelse 185,2 mnkr

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

har också ansvar för frågor rörande näringslivsutveckling, infrastruktur, miljömässig hållbarhet och kultur.

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

Resultatuppdrag	Målnivå 2023	Målnivå 2022	Resultat 2021	Baslinje 2020	Uppföljning
Medborgarnas, såväl kvinnors som mäns, bedömning av kommunen som en plats att bo och leva på	92%	(Index 61)	90%	(Index 60)	Dec
Medborgarnas, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet när det gäller trygghet	77%	(Index 56)	77%	(Index 55)	Dec
Antalet nystartade företag	160	140	132	133	Aug/Dec
Kommunens placering inom vår kommungrupp i rankingen "Sveriges miljöbästa kommun"	Plats 15 eller bättre	Plats 15 eller bättre	23	4	Aug/Dec
Kommuninvånarnas upplevelse av gott bemötande och tillgänglighet vid kontakt med kommunen	75%	(Index 57)	72%	79%	Dec
Kommunens resultat i mätningen av Hållbart medarbetar-engagemang (HME)	Index 80 eller högre	Index 80 eller högre	Index 81	Index 81	Dec
Kommunens frisktal för kvinnor och män	Ökning	Ökning	--	--	Aug/Dec
Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämnning	2,00%	2,00%	0,30%	3,54%	Dec
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar	94%	83,00%	100,00%	--	Dec

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	182,1	185,2	193,1	194,1
Investeringsram	9,0	9,0	5,8	5,7

FÖRUTSÄTTNINGAR

Kommunstyrelsens driftram förutsätter bland annat vidareutveckling av arbetet med informationssäkerhet och digitalisering/IT. Vidare förutsätts medfinansiering för landsbygdsutveckling, övriga utvecklingsprojekt och

suicidprevention samt friskvårdsinsatser för gruppen äldre (80+) och individer inom gruppen funktionshindrade. Driframen innefattar en ramväxling motsvarande -0,2 mnkr för överlåtelse av IOP-avtal till socialnämnden.

Kommunfullmäktige 6,9 mnkr

Kommunfullmäktiges budget innefattar även valnämnd och revision.

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftram	6,9	6,9	7,2	7,2
Investeringsram	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommungemensam verksamhet 69,9 mnkr

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

(mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Driftsram	65,0	69,9	72,9	73,2
Investeringsram	0,0	0,0	0,0	0,0

03

Så har vi arbetat med årsplanen

Arbetet med 2023 års budget inleddes i november 2021. Grunden för budgeten är reglementet för ekonomistyrning som beskriver hur de ekonomiska processerna i kommunen ska se ut.

För att svara upp mot nuvarande och framtida behov har arbetet utgått från en övergripande omvärldsanalys av trender globalt, nationellt, regionalt och lokalt och vilka effekter dessa bedöms få för respektive verksamhet i kommunen. Omvärldsanalysen har legat till grund för prioriteringar och dialoger i budgetprocessen. Utgångspunkten för budgetarbetet har varit ett gemensamt ansvarstagande för helheten.

Den 22 februari 2022 genomfördes en bokslutskonferens där förvaltningsledningarna presenterade förutsättningar

för den kommande budgetprocessen.

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

De politiska medskicken och prioriteringarna inför arbetet med planeringsförutsättningarna och budget för 2023 var sammanfattningsvis:

JOB BEN, JOB BEN, JOB BEN!

- Kommunen kan inte överlåta hela ansvaret för skapandet av arbetstillfällen på näringslivet
- Heltidsfrågan prioriteras liksom avskaffandet av delade turer
- Fortsatta satsningar för att attrahera fler nyetableringar behövs, liksom insatser för att

ge kraft åt såväl de företag som vi har så som offentliga verksamheter som redan verkar här

- Vidareutveckla arbetsgivarvarumärket
- Kompetensförsörjningen ska spegla arbetsmarknadens behov i de utbildningar kommunen erbjuder

KVALITETS- OCH UTVECKLINGSFOKUS

- God kvalitet i kärnverksamheterna
- Vidareutveckla samverkan internt och externt
- Utveckla förutsättningarna för att snabbt

möjliggöra etableringar

- Prioritera utveckling och innovation
- Vidareutveckla Campus Härnösand

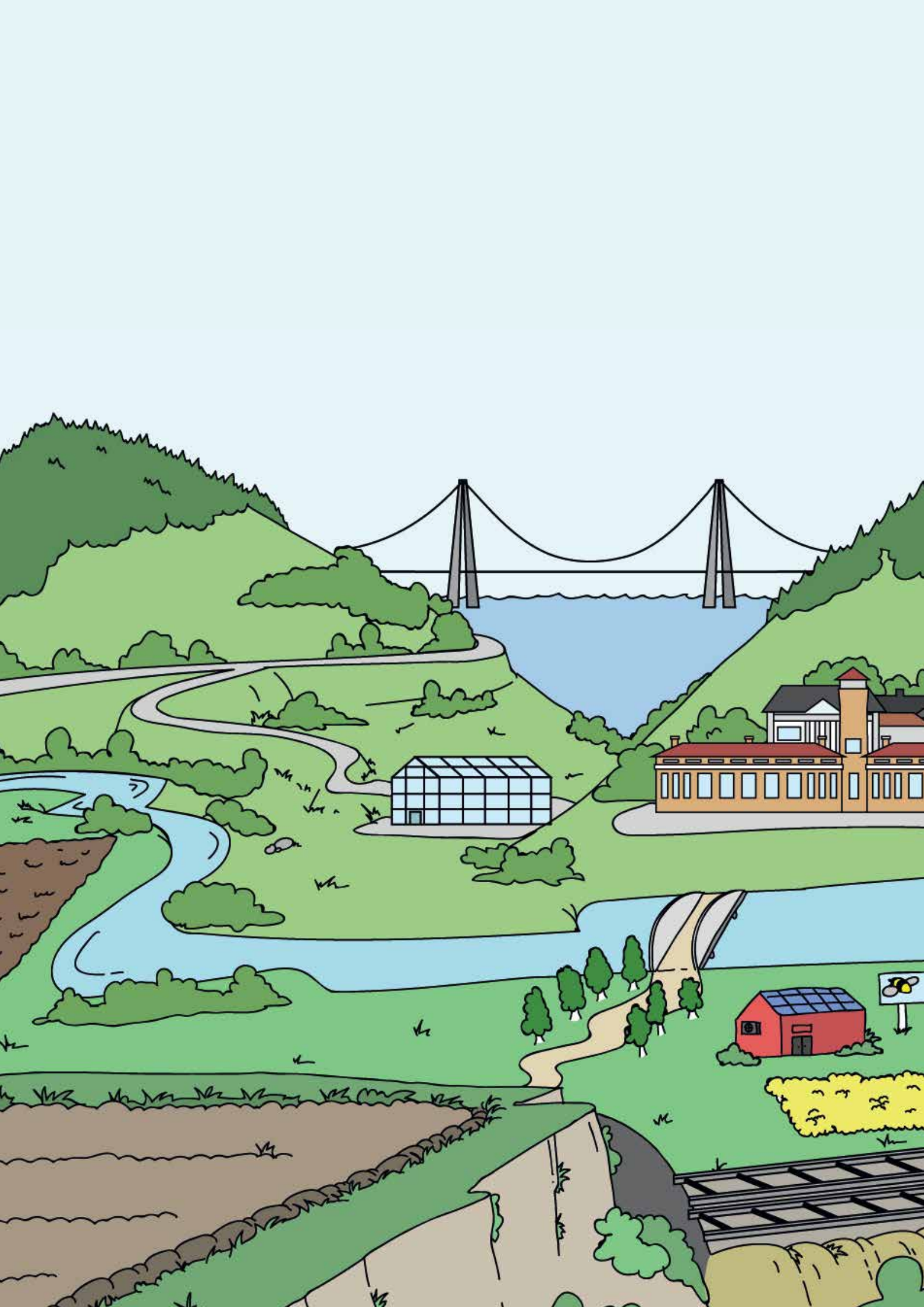
BUDGETPROCESSEN I KORTHET

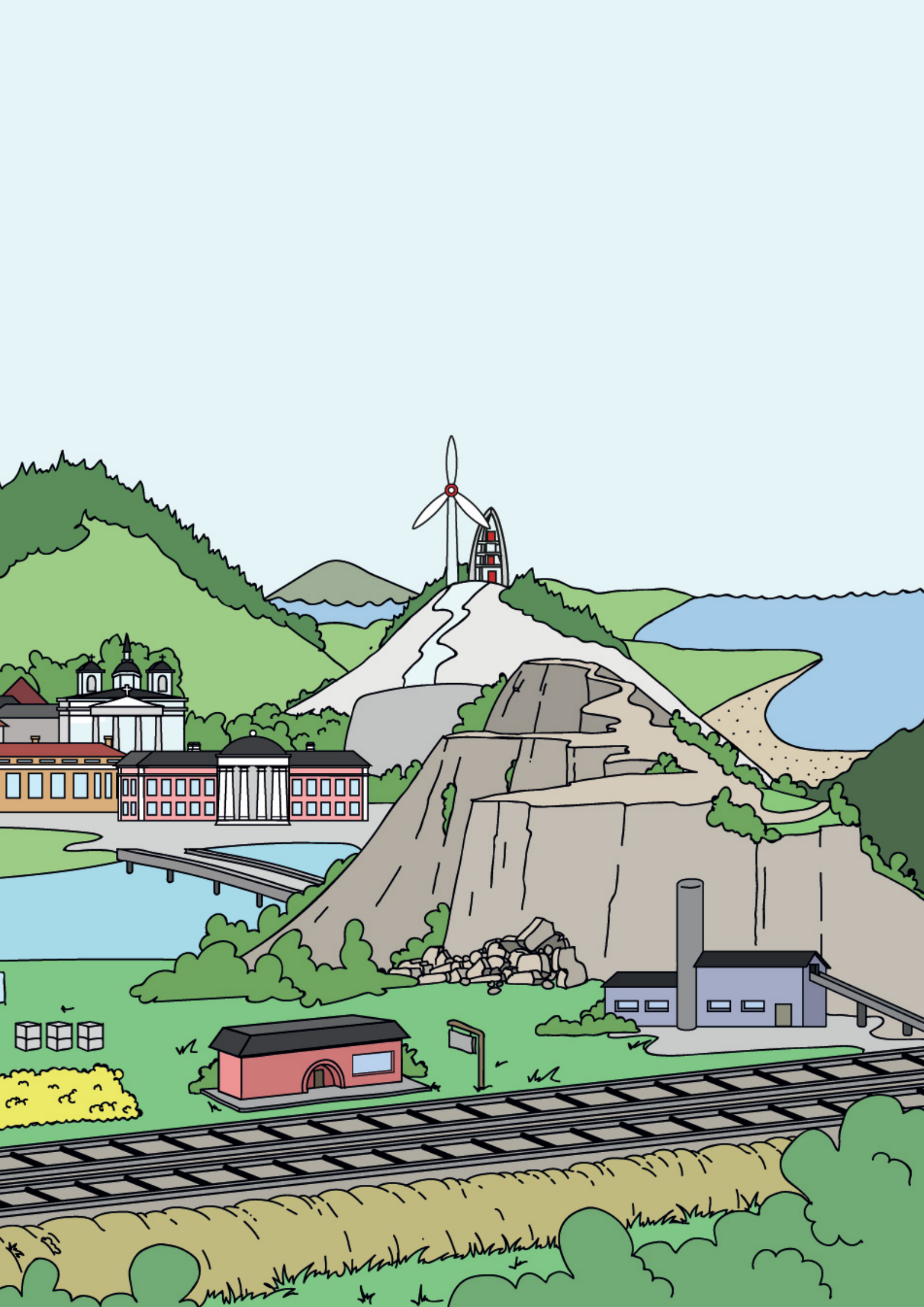
Budgetberedningen består av representanter för samtliga partier i kommunfullmäktige. Beredningen har sammanträtt vid totalt sju tillfällen under perioden mars-maj för att närmare diskutera exempelvis

- Verksamheternas analyser av utmaningar och möjligheter
- Nämndernas förslag till resultatuppdrag för kommande år

- Förslag på eventuella förändringar i nämndernas ansvarsområden
- Inspel från tillgänglighetsrådet, kommunala pensionärsrådet samt elevråden vid högstadieskolorna

Den information och de förslag som lämnats till budgetberedningen under arbetet med årsplanen ligger, tillsammans med de politiska ambitionerna och prioriteringarna, till grund för Årsplan 2023.







Härnösands
kommun



Kommunfullmäktige

Mål, budget och skattesats 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens ordförande föreslår kommunstyrelsen förslå kommunfullmäktige besluta

att fastställa den kommunala skattesatsen 2023 till 23,34 kronor.

att anta majoritetens Årsplan 2023, daterad 2022-10-31.

att fastställa resultatuppdrag för kommunstyrelse och nämnder i enlighet med majoritetens Årsplan 2023,

att fastställa särskilda uppdrag till kommunstyrelse och nämnder i enlighet med politiska prioriteringar i majoritetens Årsplan 2023

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

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

att ge kommunstyrelsen under 2023 rätt att nyupplåna, dvs. öka kommunens långfristiga skulder, med totalt 50 mnkr,

att ge kommunstyrelsen rätt att under 2023 omsätta lån, d.v.s. låna upp belopp motsvarande belopp för de lån som förfaller till betalning under 2023, samt

att paragrafen ska ses som omedelbart justerad.

Beskrivning av ärendet

Enligt kommunallagen 11 kap. 10§ ska budgeten fastställas av fullmäktige före november månads utgång. De år val av fullmäktige har hållits i hela landet ska budgeten fastställas av nyvalda fullmäktige.

Kommunfullmäktige beslutade om Årsplan 2023 vid sitt sammanträde i juni 2022, men utifrån att val genomförts går Årsplan 2023 upp för förnyat beslut.

Den i juni antagna årsplanen har reviderats något utifrån förändrade förutsättningar och prognoser på nationell nivå.

Framför allt har pensionskostnaderna justerats utifrån ökad inflation för både budgetår och de två planåren, därutöver har verksamhetens kostnader reviderats för planåren utifrån förändrat prisindex för kommunal verksamhet (PKV). Skatteunderlaget för budgetår samt planår har justerats utifrån ny skattesnurra i oktober 2022. (+18,3 mnkr för år 2023.)

SKR föreslår en höjning av personalomkostnadspålägget (PO) från tidigare rekommenderade 42,75 till 44,25 procent, detta för att täcka framför allt de ökade pensionskostnaderna. Majoriteten bedömer dock att PO ska ligga kvar på tidigare beslutade nivå för 2023.

En ramjustering har gjorts mellan socialnämnden och arbetslivsnämnden (329 tkr), då resurs för personligt ombud flyttats till arbetslivsnämnden.

Därutöver har investeringsbudgeten justerats utifrån kommunfullmäktiges beslut i september om flytt av investeringsmedel för skolnämnden från 2023 till 2022 (3 mnkr), och samhällnämndens investeringsbudget har justerats upp med 5 mnkr utifrån ökade kostnader för ny fotbollsanläggning på Myranområdet på grund av det rådande omvärldsläget.

Andreas Sjölander
Kommunstyrelsens ordförande

Bilagor

Majoritetens Årsplan 2023

Härnösands kommun

Budget

2023



Centerpartiet



Inledning

Centerpartiet arbetar för en hållbar framtid. Vi vill skapa en hållbar kommun. Det gäller vår miljö, barn och ungdomars uppväxt, omsorgen om våra äldre, företagande och arbete. En grundförutsättning är en långsiktigt hållbar ekonomi för Härnösands kommun.

Hela kommunen ska utvecklas och stad och land tar tillvara på varandras resurser. Människor ska kunna bo, arbeta och driva företag i hela kommunen. Centerpartiet ser mångfald och valfrihet som självklara. I Härnösand ska du känna dig välkommen och trygg att bo, leva och verka.

Härnösand ska vara en jämställd kommun där kvinnor och män, flickor och pojkar, ska ha samma rättigheter, möjligheter och skyldigheter. Jämställdhet är en fråga om rättvisa och demokrati men också drivkraften för tillväxt, hållbar utveckling och kvalitet i våra verksamheter. Mäns våld mot kvinnor och våld i nära relationer är den yttersta konsekvensen av ojämställdhet.

Kommunen har en hög arbetslöshet och jobben betyder mycket för den enskilde och är grunden för kommunens inkomster och utveckling. Ett starkt lokalt näringsliv är viktigt i samhället som skapar arbetstillfällen, ekonomisk tillväxt, möjliggör god välfärd och service i hela kommunen. Kommunen behöver stärka företagsklimatet. Här krävs arbete tillsammans och att möjliggöra starkare samverkan mellan kommun och näringsliv genom att tex. starta efterfrågade yrkesutbildningar för att skapa arbete och ge företagen möjlighet att växa.

Kommunen behöver oavbrutet arbeta aktivt för att stärka Härnösands attraktionskraft, förbättra kvalitén inom välfärden, service och stöd till företag för att locka fler företag och invånare. Erbjud attraktiva boenden runt om i kommunen, bra kommunikationer och förbättra pendlingsmöjligheterna.

Skyndsamt måste vi komma igång med att bygga särskilt boende för äldre med omfattande omsorgsbehov och stimulera att olika aktörer bygger trygghetsboenden i hela kommunen.

Alla barn måste ges de bästa förutsättningar att klara skolan med kunskap som elever behöver för att stå rustade för framtiden. En bra jämlik och trygg skola för alla elever.

Härnösand har stor kompetensbrist trots hög arbetslöshet. Kommunen måste kunna bibehålla och attrahera nya medarbetare. Ha ett Campus som samverkar med olika universitet, högskolor och att vuxenutbildning och näringsliv samverkar för att skapa utbildningar som efterfrågas.

Vi behöver arbeta tillsammans för att vända befolkningsprognosen till det positiva. Kommunen behöver växa, fler komma i jobb, företag etablera sig, växer och stannar kvar. Besöksnäringen fortsätter att utvecklas på ett hållbart sätt.

Kommunen ska ha en hållbar och god ekonomisk hushållning. Att arbeta på ett strukturerat sätt med effektiv ekonomistyrning och behov av en långsiktigt stabil finansiell utveckling för att kunna anpassa den kommunala verksamheten vid tex. befolkningsförändringar och inflation.

2023 års ekonomiska situation präglas av många osäkra parametrar. I Sverige och Härnösand sker återhämtning av pandemin där utvecklingsskulden kvarstår, flyktigmottagandet från Ukraina pågår, krigets påverkan på energi- och råvarupriserna, utbudet som försämras av den globala handeln, hög arbetslöshet i kommunen, kraftiga pensionskostnader etc.

För att kunna möta framtidens utmaningar och behov inom välfärd, behov av investeringar i bro, kaj, gator och underhåll behöver vi hushålla bättre med våra resurser, ha en buffert. Vi måste få ut så mycket som möjligt av varje satsad krona. Det handlar om att prioritera, arbeta på annat sätt, samverka mellan förvaltningarna, bolag, andra kommuner, myndigheter och Region Västernorrland samt arbeta förebyggande. Centerpartiet ser potentialen i vår kommun, kraften hos vår personal och viljan hos vårt näringsliv att fortsätta utvecklas. Allt för Härnösands bästa.



Resultatbudget (mnkr)

(mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Planförutsättningar 2023	Politiska prioriteringar 2023	Årsplan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	359,2	344,4	363,7	7,0	370,7	380,0	390,0
Verksamhetens kostnader	-2 127,6	-2 084,8	-2 164,6	-6,4	-2 171,0	-2 249,1	-2 329,1
Avskrivningar	-42,9	-46,1	-46,8		-46,8	-54,2	-57,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 811,3	-1 786,5	-1 847,7	0,6	-1 847,1	-1 923,3	-1 996,3
Skatteintäkter	1 218,6	1 250,3	1 317,8		1 317,8	1 377,3	1 434,2
Generella bidrag och utjämning	594,5	569,1	600,1		600,1	617,1	626,8
Finansnetto	3,0	3,1	1,1	-14,9	-13,8	-12,2	-3,9
Årets resultat	4,8	36,0	71,3	-14,3	57,0	58,9	60,8
Resultat i % av skatter och statsbidrag	0,3%	2,0%	3,7%		3,0%	3,0%	3,0%
Resultat + avskrivningar	47,7	82,1	118,1		103,8	113,1	118,0
Total investeringsram	43,6	106,5	105,6		103,0	180,7	146,5
Självfinansieringsgrad i %	109%	77%	112%		101%	63%	81%
Ej självfinansierat enligt självfinansieringsgrad			-12,5		-0,8	67,6	28,5

Budgetförslagets förutsättningar 2023

- Skattesatsen är oförändrad, 23,34% och uppdaterad med den senaste skattesnurren från 20 oktober. Antagande om befolkningsprognos har gjorts utifrån rikssnitt
- Räknat med ett PKV, Kommunalt prisindex på 4%, dvs. kostnaderna är uppräknade med 4%.
- Pensionskostnaderna har räknats upp utifrån senast kända parametrar, 6,9 mnkr på verksamhetens kostnader och 14,9 mnkr på finansiella kostnader.
- Överskott/Resultatnivå 3 % dvs 57,0 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader fördelade per nämnd (mnkr)

	Budget 2021	Budget 2022	Planförutsättningar 2023	Politiska prioriteringar 2023	Årsplan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelse	186,1	182,1	178,2	-2,1	176,1	190,6	222,0
Kommungemensam verksamhet	57,9	65,0	90,4	-21,5	68,9	71,4	73,2
Kommunfullmäktige	6,3	6,9	6,7	0,1	6,8	7,0	7,2
Arbetslivsnämnden	58,0	68,0	67,2	-0,8	66,4	68,8	70,5
Samhällsnämnden	183,3	184,8	188,3	-4,0	184,3	191,1	195,7
Skolnämnden	621,4	621,4	645,0	12,0	657,0	681,2	697,6
Socialnämnden	624,4	638,9	672,0	15,7	687,7	713,1	730,2
Totalt	1 737,4	1 767,1	1 847,8		1 847,1	1 923,3	1 996,3
Från resultaträkning					-1 847,1	-1 923,3	-1 996,3
Diff					0,0	0,0	0,0

Verksamhetens nettokostnader fördelade per nämnd

- Ramarna i planeringsförutsättningarna är justerade utifrån den 4%-iga uppräknigen istället för de 3% som fanns i de ursprungliga planeringsförutsättningarna.
- Ökat personalomkostnadspålägg (PO) fördelat på samtliga nämnder: 32,9 mnkr. 28,4 mnkr av dessa minskat på kommungemensam verksamhet, resterande 4,5 mnkr belastar resultatet.
- Kommunstyrelsens ram minskar 5 mnkr (ökat koncerntänk) samnyttjande och effektivisering.



- Kommungemensam verksamhet ökar sin ram med ytterligare 6,9 mnkr jämfört med årsplanen från juni, detta till följd av en höjd prognos för pensionskostnader 2023.
- Arbetslivsnämnden, 1 lärare avsätts till närundervisning SFI/grundläggande svenska inom tilldelad ram.
- Samhällsnämndens (SAM) ram minskar 7 mnkr, minskad subvention för periodkort buss, kortkostnad höjs till 300 kr (barn och ungdomar gratis upp till 19 år).
- SAMs ram ökar 1 mnkr till höjt föreningsbidrag.
- SAM, avsätta minst 0,3 mnkr till lokal skrotbilspremie inom tilldelad ram.
- Skolnämndens ram ökar 0,8 mnkr. 0,5 mnkr stärka elevhälsan, 1 psykolog, ytterligare medel inom tilldelad ram. 0,3 mnkr förstärk personal inom förskolan.
- Socialnämndens (SOC) ram ökar 2,4 mnkr. Förbättra kvalitét och kontinuitet inom hemtjänsten, inför flexibel avlastning i hemmet, skapa mellan boenden, nyttja samtliga boendeplatser, korta väntetiden till särskilt boende.
- För planåren 2024 och 2025 har buffert för oförutsedda utgifter tillskapats inom kommunstyrelsens ram: 8 mnkr för 2024 och 35 mnkr för 2025.

Investeringar (mnkr)	Bokslut	Budget	Planförutsättningar	Politiska prioriteringar	Årsplan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2023	2023	2024	2025
Kommunstyrelse	5,4	9,0	9,0		9,0	5,8	5,7
Kommungemensam verksamhet	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
Arbetslivsnämnden	1,9	3,0	1,7	-0,5	1,2	1,8	1,6
Samhällsnämnden	33,6	84,5	85,2	0,7	85,9	165,0	134,5
Skolnämnden	1,4	8,1	7,2	-3,0	4,2	3,7	3,7
Socialnämnden	1,3	1,9	2,5	0,2	2,7	4,4	1,0
Totalt	43,6	106,5	105,6	-2,6	103,0	180,7	146,5

Investeringsbudget

- SAM investeringsbudget ökar med 0,7 mnkr som avsätts till snabbbladdare för elfordon och pendlarparkering i Högsjö. Vid behov av ytterligare medel omfördelas inom tilldelad ram.
- Skolnämndens investeringsram minskar med 3,0 mnkr till följd av att planerad investering i skolfartyg skett redan 2022.
- SOC investeringsram ökar med 0,2 mnkr som avsätts till välfärdsteknologi inom vård och omsorg.

Mål 2023

Överskott/resultatnivå för 2023 ska uppnå minst 3 %. Bättre småföretagarklimat, bättre skolverksamhet, bättre skolresultat, bättre äldreomsorg, bättre arbetsgivare.

Kommunstyrelsen

Vi behöver arbeta tillsammans för en miljö- och klimatsmart vardag som fungerar i vår kommun. Det handlar om att värna naturen och kretsloppet samtidigt som vi kan öka tillväxt och välbefinnande. Härnösand ska vara en kommun där alla känner att det är tryggt att bo, leva och verka. Förebyggande insatser prioriteras, åtgärder mot brott, hot och våld främjas för en tryggare och jämställd kommun. Flickor och pojkar, kvinnor och män ska ha samma möjligheter. Genom att vara en jämställd kommun ökar tryggheten, ges förutsättningar för en hållbar tillväxt och vi får en



mer rättvis och demokratisk kommun. Folkhälsa ska prioriteras så att ung som gammal får bättre hälsa.

Ett starkt lokalt näringsliv är viktigt i samhället som skapar arbetstillfällen, ekonomisk tillväxt, möjliggör god välfärd och service i hela kommunen. Kommunen måste skapa ett gott företagsklimat så att företag etablerar sig, bli kvar och expanderar. Kommunen ska vara en attraktiv kommun för företag. Företagens betydelse och villkor för vårt samhälle medvetandegörs inom kommunens förvaltningar. Investeringar och satsningar på landsbygden möjliggörs. Säkerställ sund konkurrens mellan offentlig verksamhet och näringsliv.

Stärk samverkan mellan skola, näringsliv och kommunen. Utveckla dialogen och möten mellan kommunen och företag. Samverka med myndigheter, Region Västernorrland, arbetslivsnämnden och företag för att skapa yrkesutbildningar efter arbetsmarknadens och näringslivets behov. Se till att byggbar mark finns för att möjliggöra företagsetablering. Aktivt arbeta tillsammans för en hållbar turism och en växande besöksnäring i hela kommunen så fler nya jobb skapas. Satsa på digitalisering som innebär verksamhetsutveckling, utbildning och beredskap att förändra arbetssätt. Därmed behöver också den digitala säkerheten förbättras. Öka krismedvetandet med god planering och strategi, arbeta för ett hållbart samhälle där alla kommunens verksamheter behöver ta hänsyn till miljö, beredskap, informationssäkerhet och klimatperspektiv. Kommunen ska också prioritera arbetet med beredskap för framtida kriser och civilt försvar.

Kulturen ska vara tillgänglig för alla i hela kommunen och fri från politisk påverkan. Ett samhälle med blomstrande kultur och bildning, som omfattar alla, ger bästa förutsättningar för en hållbar framtid. Se över hur våra lokaler runt om i kommunen kan nyttjas bättre och skapa samordningsvinster. Kommunen ska intensifiera arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare för att kunna attrahera och bibehålla personal.

- Säkerställ och bygg ut antalet service- och trygghetspunkter för att trygga servicen utanför tätorten vid längre störningar i el- eller vattentillgång i samverkan med andra myndigheter och Region Västernorrland.
- Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare, en förebild genom kompetenshöjande insatser, karriärmöjligheter och flexibla arbetssätt.
- Arbeta för ett militärt marint centrum.

Arbetslivsnämnden

Ett jobb betyder mycket för den enskilde individen och i Härnösand ska fler ges möjlighet att försörja sig själv och utvecklas. Fler arbetstillfällen börjar med företagen, så satsning på lokala jobbspår och utbildningar som matchar arbetsmarknadens behov av arbetskraft är ett måste där grön tillväxt och gröna jobb är en del av framtiden. Det tar längre tid för utrikesfödda kvinnor än män att etablera sig på arbetsmarknaden. Därför ska kommunens arbetsmarknadsåtgärder anpassas så att utrikesfödda kvinnor stärks att påbörja studier eller få ett arbete. Arbetet med att kunna validera kunskap och yrkeserfarenhet från tidigare erfarenhet och hemland påskyndas. Komvux ska sträva att vara tillgängligt för alla som vill studera oavsett om man ska studera på distans eller är i behov av närundervisning med traditionell undervisning i klass.

Vid undervisning i grundläggande svenska/SFI är fysiskt närvarande lärare och elever, närundervisning, det som ger det bästa resultatet enligt forskning. SFI behöver stärka kvalitén, utveckla individanpassad undervisning och se över genomströmningen av SFI-elever för att förbättra så att fler studerande avslutar sina studier. Elever som har svårigheter ska få individuellt stöd för att klara kursen så att inte studietiden förlängs i omgångar. Här behövs förbättrad samverkan mellan Arbetsförmedlingen och SFI. Kommunen behöver bedriva yrkessvenska i samverkan med Arbetsförmedlingen och arbetsgivare för att stödja den arbetsökande att få praktik, kunna börja en utbildning som leder till jobb. Arbeta tillsammans med tillväxtavdelningen för att inhämta kunskap och främja socialt företagande i kommunen.



- Göra en översyn över kommunens arbetsmarknadsinsatser utifrån arbetsmarknadens behov, kostnader och effektivitet.
- Utred om tolkförmedlingen ska vara kvar i kommunal regi.
- I samverkan med näringslivet, myndigheter och Regionen erbjuda utbildningar som matchar arbetsmarknadens behov så att fler kommer i arbete.
- Utveckla lärcentrum med flera utbildningsanordnare och ett brett utbud som matchar arbetsmarknadens behov.
- Att alla ungdomar ges möjlighet att studera eller arbeta, en nollvision för ungdomsarbetslöshet.
- Stärka kvinnors och utomeuropeiskt föddas möjligheter att starta och driva företag.

Samhällsnämnden

En växande landsbygd blir stark av en attraktiv och utvecklad stad. Du ska kunna bo, arbeta och driva företag i alla delar av kommunen. En fungerande offentlig och kommersiell service, bra kommunikation och utbyggd infrastruktur behövs. Då behöver bussen gå utanför tätorten, pendlarparkeringar finnas så att det finns alternativ till bilen. Sammanhängande gång- och cykelvägar prioriteras även utanför tätorten.

Underhåll av gator och vägar främjas, däribland enskilda vägar på landsbygden. Ge ökade möjligheter till bostadsbyggande i attraktiva sjö- och havsnära lägen både i staden och på landsbygden.

Maten som serveras i skolor och äldreboenden ska vara närproducerad och/eller ekologisk. Aktivt arbete för att minska matsvinnet.

Säkerställ att kommunen har en tydlig, rättssäker och effektiv handläggning med god kvalitet vid myndighetsutövning och tillståndsgivande. Stärk servicen och korta beslutsvägarna.

Samverka med Härnösands Näringslivs Ekonomiska Förening, HNEF, för att införa efterdebitering av tillsynsavgifter. Fortsätt förenkla upphandling så möjlighet ges även till mindre företag att lämna anbud. Alltid beakta möjligheten för köp av tjänster och varor lokalt.

Tydliggör prioritering, tidplan och medel för arbetet med *Framtidens Härnösand* där anläggnings- och investeringsprojekt som Nybron, muddring i kanalen, Nybrogatan, Utsprångskajen, Skeppsbron ingår.

Tillsammans med föreningslivet ge förutsättningar och utveckla fritidsaktiviteter för alla i hela kommunen. Kraften som finns i engagemanget i föreningslivet bör tas tillvara bättre av kommunen. Stötta och uppmuntra föreningar att driva sina egna anläggningar är ett exempel. Främja spontanrörelse och spontanidrott runt om i kommunen. Förbättra samarbetet mellan fritidsgården, ungdomsverksamhet och skolan. Arbeta för att skapa mötesplatser oavsett ålder eller bakgrund tillsammans med civilsamhället.

Skolnämnden

Familjer, barn och unga ska kunna välja förskola och grundskola med god kvalitet. Forskningen visar att barn mår bättre om de vistas i små barngrupper på förskolan. Det blir färre kontakter, lättare att uppmärksamma varje barns behov, lägre ljudnivå och mindre stress för såväl barn som personal, en tryggare miljö. Förskola nattetid ska värnas så att vårdnadshavare i kommunen kan arbeta obekvämt arbetstid, kvällar och helger. Skolan ska se varje elevs behov och möjligheter och ge dem förutsättningar att lyckas i skolan. Eleven har rätt till bra utbildning, känna trygghet, glädje och arbetsro. Skolan ska vara en jämställd plats med nolltolerans mot kränkningar och trakasserier.



Alla elever ska lämna skolan med godkända betyg. Skolorna i kommunen ska vara jämlika oavsett om det gäller digital utrustning, läroböcker, utbildade lärare, stödresurser etc. så alla barn får en bra grund och goda förutsättningar i livet. Fortsätt utveckla lärlingsplatser och Ung Företagsverksamhet.

Kommunen behöver säkerställa att barns rättigheter enligt Barnkonventionen tillämpas i våra beslut och verksamheter.

Läraren är viktig för en framgångsrik skola, därför behövs fler behöriga lärare, stödresurser så att mer tid till undervisning kan avsättas. Verksamheter i kommunen ska ha hög kvalitet, vara jämlik och jämställd i hela kommunen.

- Att göra en plan hur arbetet kan genomföras för att följa Skolverkets riktmerke att ha mindre barngrupper i förskolan med högst 12 barn för 1 - 3 åringar och högst 15 barn för 4 - 5 åringar.
- Att satsa och utveckla skolor utanför tätorten, en likvärdig skola för alla.
- Utredda omvänd skolskjuts till skolor utanför tätorten.
- Säkerställa tillgång och kompetens om nya läromedel och metoder i skolan, anpassade efter ålder och behov.
- Att tidiga insatser ges till barn med behov av särskilda stöd.
- Arbeta för att införa en resursenhet så att barn med behov av särskilt stöd får tillgång till välutbildade pedagoger.
- Arbeta för att fler elever blir behöriga till gymnasieprogrammen och att fler elever fullföljer utbildningen.
- Förstärka elevhälsa och stöd genom ökad tillgång till psykologer och kuratorer.
- Prioritera arbetet att förbättra barns och ungas psykiska hälsa genom att stärka samverkan mellan kommun och Region Västernorrland.
- Värna om våra landsbygdsskolor och ge dem möjlighet att utveckla olika pedagogiska inriktningar som kan leda till att fler söker sig till dessa skolor.
- Ge även de särskilt begåvade eleverna möjlighet till utveckling i skolan genom en tillräckligt stimulerande undervisning.

Socialnämnden

Äldreomsorgen står inför många utmaningar. Härnösand har fler antal äldre än riket, 26% mot 20%. Antalet äldre som är över 80 år beräknas öka fram till 2034 i Härnösand och mellan 2021 - 2026 förväntas åldersgruppen öka med 637 personer. Behov av vård och omsorg, trygghetsboende och särskilt boende ökar och med det behovet av personal som redan nu är svårt att rekrytera.

Äldre som omfattas av omsorg, deras anhöriga, skattebetalare och beslutsfattare har ett intresse av att äldreomsorgen ska fungera bra. Verksamheten inom äldreomsorgen behöver utvecklas för att kunna möta behoven där välfärdsteknik kan vara en del av lösningen. Välfärdsteknik ska ses som en möjlighet att höja livskvalitén, ge god och säker omvårdnad/omsorg utifrån den enskildes behov och förutsättningar och samtidigt effektivisera och frigöra resurser inom verksamheten.

Den som är i behov av stöd och hjälp ska kunna välja vem som är utförare och kunna påverka innehåll av stöd och omsorg som ges.

Inom vård och omsorg behöver kommunen öka grundbemanningen, upphöra med stafettpersonal för att ge ökad trygghet, kontinuitet och förbättra kvalitén.

Det måste finnas fler trygghetsboenden runt om i kommunen. Påskynda byggnation av ett särskilt boende där det idag är lång väntetid för äldre med stora omvårdnadsbehov. Införa mellanboenden i väntan på permanent boende som ett komplement till korttidsverksamhet är angeläget för att tillmötesgå den enskildes omsorgsbehov på bästa sätt. Detta kan göras genom att avsätta några platser inom korttidsboendet till ett mellanboende.



Erbjuda flexibel avlastning som anhörigstöd. Äldre tar ett stort ansvar för sina närstående. Flexibel avlastning i hemmet kan bidra till att äldre har förmåga att både vårda en närstående och själv få må bra.

Det är en nödvändighet att stimulera och ge möjlighet till att fler utbildar sig inom vård och omsorg än idag då bara ca hälften av personalen har undersköterskeutbildning.

Individ- och familjeomsorgen ska kunna prioritera förebyggande verksamhet i större omfattning för att förhindra eller motverka uppkomst av sociala problem. Här krävs samverkan mellan förvaltningarna och ett långsiktigt målmedvetet arbete tillsammans både inom kommunen som med andra myndigheter och Region Västernorrland. Se över möjligheten att införa hembesök vid första ansökan av försörjningsstöd. Det måste vara självklart att det finns avsatta medel i kommunens budget när våra invånare, barn som äldre, behöver stöd och skydd i en våldsutsatt situation.

- Stimulera att olika aktörer bygger och driver boenden för äldre och inom LSS i hela kommunen.
- Ha fler trygghetsboenden i hela kommunen.
- Införa mellanboenden i väntan på permanent boende, komplement till korttidsverksamhet.
- Införa flexibel avlastning i hemmet.
- Att göra en plan för hur investering, implementering och kompetensutveckling ska ske av välfärdsteknologin inom vård och omsorg.
- Utveckla det förebyggande arbetet med tidiga insatser för alla barn och uppsökande verksamhet bland ungdomar.
- Ha mer resurser och långsiktig finansiering av tjeje- och kvinnojour.

Balansbudget (mnkr)	Bokslut	Budget	Planförutsättningar	Politiska prioriteringar	Årsplan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2023	2023	2024	2025
Anläggningstillgångar	830,4	900,0	958,8		956,2	1 082,7	1 172,0
Omsättningstillgångar	296,8	295,0	269,9		258,2	270,6	292,1
- varav likvida medel	109,1	122,3	97,2		85,5	97,9	119,4
SUMMA TILLGÅNGAR	1 127,2	1 195,0	1 228,7		1 214,4	1 353,3	1 464,1
Eget kapital	385,9	438,5	509,8		495,5	554,4	615,2
- varav årets resultat	4,8	36,0	71,3		57,0	58,9	60,8
Avsättningar	168,0	170,6	190,6		190,6	201,6	217,4
Långfristiga skulder	239,6	241,4	241,4	0,0	241,4	321,4	371,4
Kortfristiga skulder	333,6	344,5	286,9		286,9	275,9	260,1
Summa skulder	573,2	585,9	528,3		528,3	597,3	631,5
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 127,1	1 195,0	1 228,7		1 214,4	1 353,3	1 464,1

Förenklad kassaflödesanalys	Bokslut	Budget	Planförutsättningar	Politiska prioriteringar	Årsplan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2023	2023	2024	2025
Avskrivningar	42,9	46,1	46,8	0,0	46,8	54,2	57,2
Nyupplåning	0	0	0		0,0	80	50
Investeringar	-43,6	-106,5	-105,6	2,6	-103,0	-180,7	-146,5
Årets resultat	4,8	36,0	71,3	-14,3	57,0	58,9	60,8
Totalt kassaflöde	4,1	-24,4	12,5	-11,7	0,8	12,4	21,5
Likvida medel vid årets början		109,1	84,7		84,7	85,5	97,9
Likvida medel vid årets slut	109,1	84,7	97,2		85,5	97,9	119,4



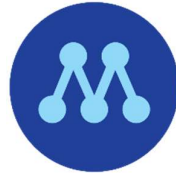
2022-10-28



Härnösands
kommun

Budget 2023 Moderaterna

BUDGET 2023



*En ansvarsfull och hållbar politik för
Härnösand,
i en tid av osäkerhet!*



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

Innehållsförteckning

Budget 2023 av Moderaterna i Härnösands kommun	3
Inledning.....	3
Budgetförslaget bygger på	4
Grundförutsättning	4
Budgetförslag bygger på följande:	4
En politik som prioriterar personalen	6
Framtid	6
Framtida budgetmetoder för en bra ekonomi.....	7
Attraktionskraft och skattesats	7
Fortsatt befolkningstillväxt.....	8
Företagsklimat för fler jobb.....	8
God tillgång till äldreomsorg i hela kommunen	9
LSS-boende	9
Skola och förskola.....	9
Satsa på turismen	10
Kulturen	10
Aktiv fritid för ökad livskvalitet	10
Samarbete med det civila samhället	11
Rätten att känna sig trygg	11
Medborgardialog	11
Mål och budget 2023	12
Mål.....	12
Skattesats	12
Driftbudget	12
Investeringsbudget.....	13
Uppdragsbeslut	14
Resultaträkning	16
Verksamhetens Driftsbudget (netto)	16
Investeringar.....	16
Balansbudget.....	17
Förenklad kassaflödesanalys	17
Våra viktigaste framtidsfrågor för Härnösand Kommun	18



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

Budget 2023 av Moderaterna i Härnösands kommun

Moderaterata KF-gruppen

//Gm

Anders Gäfvert

Inledning

Härnösands kommun är en av Norrlands mest attraktiva platser att bo, verka och leva i. Stadens behagliga centrum, närheten till naturen, havet och stranden, bra boende i såväl stad, tätorter, som på landsbygden, skapar livskvalitet för de som bor här. Framtidsförklaringen syftar till att staka ut vägen för att fortsätta utveckla Härnösand med ansvar, framtidstro, öppenhet, omtanke och handlingskraft.

Välskötta offentliga finanser är grunden för jobb, tillväxt och konkurrenskraft och därmed för en långsiktigt hållbar välfärdspolitik i Härnösand. Vi tror att en misskött ekonomi till sist drabbar utsatta människor allra hårdast. Därför bör ramarna och reglerna för den ekonomiska politiken präglas av ansvar, långsiktighet och bred enighet över blockgränserna. Vår utgångspunkt är att Härnösand ska ha ett regelverk som värnar ett överskott om minst 3 % över tid och som leder till en 100 % självfinansieringsgrad med låg och stabil skuldnivå. Strävan ska vara att kommunen är skuldfri. Detta är en utmaning givet de senaste årens ekonomiska utveckling, men samtidigt en förutsättning för att Härnösands kommun ska kunna fortsätta stärka och investera för välfärd i framtiden. Lägre skattesats än idag, där nya satsningar finansieras genom tillväxt och effektivisering av befintliga verksamheter eftersträvas. Vi kommer framöver inte att ha råd med dyra förhyrningar, billiga bussresor, fria blöjor i förskolan och dyra konsultkostnader, bara för att nämna några exempel där det går att vidta åtgärder omgående. Att ligga i framkant betyder att man måste tydliggöra vad man vill för alla. Skapa en entusiasmerande målbild, Ha bra grepp om nuläget, prioritera och sätta distinkta mål samt att följa upp med verksamhetsdialoger.



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

Budgetförslaget bygger på

Grundförutsättning

Resultatbudget (mnkr)

(mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Planförutsättningar 2023	Politiska prioriteringar 2023	Årsplan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	359,2	344,4	363,7		363,7	365,0	365,0
Verksamhetens kostnader	-2 127,6	-2 084,8	-2 184,5	28,1	-2 156,4	-2 211,5	-2 270,1
Avskrivningar	-42,9	-46,1	-46,5		-46,5	-49,5	-52,7
Verksamhetens nettokostnader	-1 811,3	-1 786,5	-1 867,3	28,1	-1 839,2	-1 896,0	-1 957,8
Skatteintäkter	1 218,6	1 250,3	1 334,5		1 334,5	1 377,8	1 427,0
Generella bidrag och utjämning	594,5	569,1	561,2		561,2	561,7	554,8
Finansnetto	3,0	3,1	1,1		1,1	0,6	0,0
Årets resultat	4,8	36,0	29,5	28,1	57,6	44,1	24,0
Resultat i % av skatter och statsbidrag	0,3%	2,0%	1,6%		3,0%	2,3%	1,2%
Resultat + avskrivningar	47,7	82,1	76,0		104,1	93,6	76,7
Total investeringsram	43,6	106,5	86,1		86,1	138,6	207,4
Självfinansieringsgrad i %	109%	77%	88%		121%	68%	37%
Ej självfinansierat enligt självfinansieringsgrad			10,1		-18,0	45,0	130,7

Budgetförslag bygger på följande:

Skattesatsen 2023 ska vara oförändrad	23,34 kr
En resultatnivå på + 3,0 %	57,6 mnkr
En årlig effektivisering 2023 för nämnderna.	35,6 mnkr
Möjlig självfinansieringsnivå investeringar	104,1 mnkr
Uppräkning av samtliga kostnader enligt prisindex för kommunal verksamhet (PKV) med 5%.	
Fördelade ramar totalt	1 839,2 mnkr
Skola och Sociala får ökade ramar	1 338,3 mnkr
Ram KF, KS, kommundemensam Verksamhet, ALN och SAM	500,8 mnkr
Lokalgruppen till Härnösands Hus AB	3,0 mnkr
Besparing KS	5,0 mnkr
Nya priser busskort, pengar används som buffert KS	3,0 mnkr
Buffert KS	4,4 mnkr

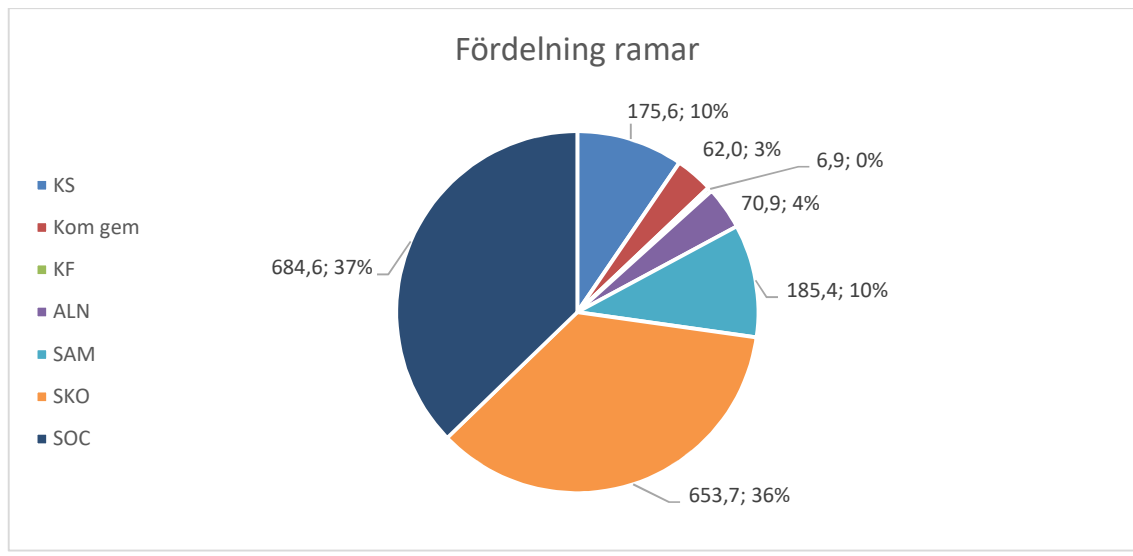


Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

Inom den årliga effektiviseringen:

Alternativa driftsformer Socialnämnden	5,0 mnkr
Fler e-tjänster	5,0 mnkr
Bättre Struktur i organisationen	1,5 mnkr
Använd kommunens förmågor bättre	2,0 mnkr
Minskade kostnader Musik- och kulturskolan	5,5 mnkr



Moderaterna tar höjd för att Försvarsmakten ska kunna utvidga verksamhet i kommunen. Vi tar även höjd för en etablering av en akademi, samt nya äldreboenden, nybyggnationerna bör betalas av fastighetsägaren. Ett starkare resultat ger bättre soliditet. En god ekonomi ger bättre möjligheter till framtidsplanering.

Avskrivningar + Resultat – Investeringar = 46,5 mnkr + 57,6 mnkr – 86,1 mnkr = + 18,0 mnkr

Övervärdet på 18,0 mnkr kan användas till att göra nedskrivning och amortera på lån. En utredning bör göras för att se var vi får den bästa effekten, ur ett ekonomiskt perspektiv.

Samtliga kostnader har för 2023 räknats upp enligt det kommunala prisindexet PKV, vilket för 2023 är 5%.



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

En politik som prioriterar personalen

Vi i Moderaterna anser att de kommunanställda är vår viktigaste tillgång och inte bara en resurs! En resurs förbrukar man, medan man vårdar en tillgång. Det har allt oftare framkommit att det finns ett djupt missnöje med hur de kommunanställdas kompetens tas tillvara. Det vill vi ändra på! Vi måste ta tillvara på den skicklighet som finns hos våra anställda som möter brukare, elever eller andra som behöver kommunens tjänster. Får personalen ett större inflytande på hur verksamheten faktiskt och praktiskt skall bedrivas så kommer arbetet att utföras på ett mycket bättre och effektivare sätt.

Det ska i vår organisation inte finnas en rädsla för att man skall uppfattas som besvärlig om man talar om vad man tycker inte fungerar. Vi måste ha en tillåtande attityd om kommunen skall kunna erbjuda den välfärd som efterfrågas. Med högre kvalitet, nöjdare medborgare, nöjdare anställda och med ett bättre utnyttjande av resurserna är vi också övertygade om att vi får en bättre måluppfyllelse. Vi anser att med det nuvarande systemet, med mängder av mål och otaliga så kallade indikatorer som ständigt skall mätas, så avstår kommunen från att ta tillvara den kunskap och erfarenhet som finns hos medarbetarna. Härnösands kommun som arbetsgivare måste bli mycket attraktivare och betydligt mer lyhörd gentemot våra anställda, en nyckel på vägen mot att bli en än bättre arbetsgivare är att "Personalutskottet" får en tydligare struktur med en hållbar målbild där vi tar personalfrågorna på stort allvar.

Härnösands kommun ska införa ett arbetssätt där vi i stället för att anlita dyra konsulter tar tillvara den kompetens som finns hos våra medarbetare ute i organisationen. Och ingen skall vara rädd för att föra fram kritik mot hur saker och ting fungerar. Det är ju det som behövs för att utvecklingen skall gå framåt och därför behövs det satsas på personalen. Resultatet ger utrymme för det.

Framtid

Vi, Moderaterna är bekymrade över hur den nuvarande politiska majoriteten hanterar skattebetalarnas pengar. Vi behöver göra mer för att säkra en stabil och hållbar ekonomi över tid. Vår utgångspunkt vid fördelningen av de tillgängliga resurserna för 2023, vilka är mer än 1,8 miljarder kronor, är att prioritera kommunens kärnverksamhet; skola, vård och omsorg. Under kommande år kommer vi att behöva vara restriktiva med sådant som kostar mycket men som genererar lite till levnadsstandarden för Härnösandsborna.

Givetvis ska Härnösands kommun fortsätta att investera i nödvändig infrastruktur och stadsbyggnad. Det krävs dock att vi tar modiga beslut som prioriterar en ökad självfinansieringsgrad av alla de betydelsefulla investeringar kommunen måste göra framgent. Vi ser att infrastruktursatsningarna i kommunen under ganska lång tid inte har prioriterat de absolut vanligaste transportmedlen för våra innevånare. En omprioritering av de tillgängliga medlen är nödvändig för bästa möjliga framkomlighet och för goda parkeringsmöjligheter i centrum. På sikt bör målet vara en självfinansieringsgrad om 100 %. Vidare välkomnas av oss också privata investerare av t.ex. nybyggnation av trygghetsboenden och särskilda boenden, detta kommer att bidra positivt inte bara till kommunens ekonomi utan också till ökad attraktionskraft.



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

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

Framtida budgetmetoder för en bra ekonomi

Förutsättningarna för en bra ekonomi i Härnösands kommun skulle kunna vara förhållandevis goda, skatteunderlaget är gott och vår demografi är gynnsam som exempel. Men trots ett primärkommunalt skatteuttag som ligger bland de 20 högsta i landet visar de jämförelser som görs med andra kommuner och genom medborgarenkäter att vi inom de allra flesta områden ligger under rikssnittet. Det är uppenbart att vi inte har den kontroll på kommunens utgifter som är nödvändig för ett effektivt utnyttjande av tillgängliga resurser. Viktigaste orsak till att så är fallet är den planerings- och budgetmetod som sedan länge tillämpas. Systemet kan enklast beskrivas så att budgetarbetet koncentreras till att diskutera hur den sista procenten av tillgängliga intäkter skall fördelas. Men vi vet att det inte är fördelningen av de sista miljonerna som orsakar det höga kostnadsläge som kommunen lider under, utan att detta står att finna i den kostnadsmassa på ca 2,2 miljarder kronor därunder. Det är därför nödvändigt att kommunen i sina framtida budgetarbeten med jämna mellanrum genomför en genomgripande kostnadsanalys.

Härnösands kommun har behov av att effektivisera all verksamhet utifrån de ekonomiska utmaningarna kommunen står inför, det gäller även kommunens bolag. Behovet av effektiviseringar i kommunens verksamheter är en högt prioriterad fråga för oss Moderater, vi menar att det går att komma åt onödiga kostnader genom ett väl genomtänkt effektiviseringsarbete tillsammans med kommunens personal. Detta arbete skulle skapa trygghet och stabilitet både i ekonomi och hos våra anställda. Vi behöver minska den kommunala överbyggnaden. Främst inom skola, ekonomi, it, kommunikation och tillväxt.

Vi behöver se möjligheten att genom utnyttjande av relevanta nyckeltal skapa goda förutsättningar att uppmärksamma kostnads- och effektivitetsutveckling, samt för att genom jämförelse med andra kommuner finna nya vägar till ett bättre resursutnyttjande. Vi behöver ha ett mer frekvent uppföljnings- och utvecklingsarbete. Ett första steg är att "alltid" prestera bättre än jämförbara kommuner.

Attraktionskraft och skattesats

Moderaterna anser det viktigt att sänka skatten över tid, skälen är många, bland annat vill vi ge tydliga signaler vad vi vill med vår kommun. Det är hög tid att ta tag i det höga kostnadsläget och det gör vi genom att sätta press på oss själva. Skattesatsen bör prioriteras i kommande budgetarbeten tills vi nått en acceptabel nivå, målet bör vara bättre än jämförbara kommuner. Idag betalar Härnösandsborna 2,67 kr mer än rikssnittet, det vill Moderaterna ändra på.



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

Fortsatt befolkningstillväxt

Många älskar Härnösand!

Attraktionskraften måste öka för att skapa en befolkningstillväxt där inflyttningen spelar en viktig roll. Om kommunen ska kunna växa är det viktigt med en medveten politik som möjliggör ökad inflyttning. Denna utveckling är avgörande! Positiv befolkningsutveckling är en förutsättning för att kommunen ska kunna fortsätta satsa på välfärden utan att behöva höja skatten. Det skapar samtidigt underlag för fler arbeten, kommunal service, butiker, restauranger, kaféer med mera.

Målet är att befolkningen i Härnösand ska öka varje år. Det är ett tufft mål som ställer krav på fler arbetstillfällen, fortsatt bostadsbyggande, etablering av en akademi och nödvändiga beslut för att förverkliga det som fattas.

Ett eller två nya äldreboenden skulle tillfredsställa behoven både vad gäller platser, men även miljön för brukare och personal. För närvarande finns det enheter som är högst olämpliga att driva boenden i. Detta skulle kunna avhjälpas ganska snart om frågan får en högre prioritet. Vi ställer oss positiva till nya och modernare äldreboenden, vilka även ska kunna inrymma förskola, kontor, restauranger med mera. Vi vill förmedla en bild där det finns plusboende, ett slags "mellanbonde" och särskilt boende i ett och samma hus/kvarter/område, en så kallad "boendepark". En sådan satsning skulle i stort kunna vara självfinansierad, om man lämnar Ugglans äldreboende som man för övrigt åter hyrt.

Företagsklimat för fler jobb

Härnösand ska ha ett av de bästa företagsklimaten i Norrland. Företagen i Härnösands kommun skapar arbetstillfällen och bidrar till att utveckla såväl näringslivet som kommunen. Det är viktigt med fortsatt dialog mellan företagen, Härnösands kommun och HNEF för att kunna fortsätta förbättra företagsklimatet.

Kommunen ska ständigt sträva efter effektiv handläggning och rättssäker myndighetsutövning till rimliga avgifter. Härnösands kommun ska alltid ha detaljplanelagd mark i reserv för att snabbt kunna tillgodose företag som vill etablera sig här. Härnösands kommun ska ha ett ökat fokus på det proaktiva arbetet med att locka nya företag till Härnösand. HNEF ska stärkas för att kunna prioritera detta viktiga arbete samtidigt som det goda näringslivsklimatet används i Härnösands marknadsföring.

Vi vet alla att det är i de små företagen som jobben skapas, vi behöver en bättre politik för ett bättre företagsklimat! Fler arbeten i fler företag är grunden för ökade resurser till skola, vård och omsorg. Vårt fokus i Härnösand bör ligga mer på jobbskapande utbildningar som matchar lokala och regionala företags behov. En fortsatt brännpunkt är konsekvenserna av Mittuniversitetets avveckling av campus Härnösand. Vår ambition är en fortsatt högre utbildning och forskning med bas i Härnösand, vilket är viktigt för kommunens framtidstro, självbild och fortsatta kompetensförsörjning.

Integration för dem som står utanför arbetsmarknaden i Härnösand måste bli bättre, om människor har för långt till arbetsmarknaden måste vi ge dem verktygen för att ta



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

sig närmre ett första jobb. Därför måste SFI och yrkesutbildning förbättras och tänkbart kombineras i större utsträckning. Alla ska ha tillgång till arbetsmarknaden, utanförskap hör inte hemma i Härnösand utan alla kan bidra.

God tillgång till äldreomsorg i hela kommunen

Äldreomsorgen står inför flera utmaningar. Samtidigt som brukarna är nöjda med sitt särskilda boende eller sin hemtjänst står verksamheten inför ekonomiska svårigheter som måste lösas. Om så inte sker kommer det vara svårt att tillgodose behovet av äldreomsorg i framtiden. Att komma till rätta med ekonomin inom denna del av kommunens verksamhet är en av de mest angelägna frågorna under kommande mandatperiod. Kommunen ska genomföra en utbyggnad av antalet platser på särskilt boende i kommunen. Eftersträvansvärt är att alla kommundelar ska ha boenden för äldre. Härnösands kommun ska samtidigt möjliggöra för byggnation av fler trygghetsboenden för de äldre som vill ha mer trygghet i vardagen, samt säkerställa att all hemtjänstpersonal ska kunna legitimera sig vid besök hos brukare. Ett samarbete med olika aktörer bör inledas för att skapa möjligheter att ge livskvalitet och guldkant i fler äldres vardag.

LSS-boende

Moderaterna vill bygga nya LSS boenden så att vi kan erbjuda ett boende i den egna kommunen för alla våra invånare. Det är bra för både den enskilda individen och kommunens ekonomi.

Skola och förskola

Härnösands skolor står inför ett arbete med att stärka och förbättra resultaten i så väl förskola, grundskola som gymnasieskola. Kommunen bör verka för att driva ett mer målmedvetet arbete för att stiga i rankingar. Skolan är den absolut viktigaste

funktionen i samhället för att kunna skapa lika förutsättningar för barn och unga att nå sin potential – gå vidare till högre utbildningar, skaffa jobb eller starta företag. Våra förslag för att uppnå en bättre skola är exempelvis välutbildade klassresurser på alla högstadier, viktigt är vi verkar för fler behöriga lärare. Vi måste ge eleverna möjlighet till högre resultat på de nationella proven genom en bättre skola. Att bara höja meritvärden kan leda till betygsinflation. Härnösands kommun ska fortsätta satsa på en skola byggd på vetenskaplig grund där duktiga lärare premieras och tillåts ta en större och mer aktiv roll i lärolaget. Vi vill även att vi fortsätter med lärarassistenter på alla skolor. Mer pengar leder inte automatiskt till bättre resultat. Det är vad pengarna används till och engagemanget hos elever, lärare och föräldrar som är avgörande för att Härnösand ska ha Norrlands/Sveriges bästa skola.

Härnösands kommun ska under kommande mandatperiod fortsätta satsa på tekniska läromedel och modern undervisning. Såväl de elever som behöver extra stöd som de som kommit lite längre och behöver extra stimulans ska erbjudas detta i Härnösands skolor. Fritidshemmen fyller en viktig funktion före och efter skoldagen. Härnösands kommun ska utveckla denna verksamhet, exempelvis genom att samarbeta med den



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

ideella sektorn. Ökad fysisk aktivitet i skolan bör utredas eftersom elever som mår bra och rör sig regelbundet får bättre skolresultat.

Våra förskolor ska fortsatt ha relativt små barngrupper. Det ska finnas en stöttning på modersmål vid pedagogisk verksamhet och föräldrakontakter. Vi vill ha ett målmedvetet arbete med språkutvecklande arbetssätt för en god språkutveckling som gör övergången till skolan lättare. Pedagogerna ska ha tid att knyta an till vårdnadshavare så att de har gott samarbete och drar åt samma håll. Tillgång till specialpedagoger ska vara god, så att strategier för inläring och anpassningar kan implementeras tidigare och alla elever får chansen att lyckas.

Särskolan ska ha de resurser som krävs för att ge alla barn och ungdomar möjlighet till en utbildning som anpassas efter funktionsvariation.

Vi vill att varje barn i Härnösand ska ha tillgång till minst 2 böcker i hemmet.

Satsa på turismen

Härnösands potential som besökskommun är stark. Det finns ett brett intresse hos såväl medborgarna som näringsidkare, kommun och andra att realisera mer av denna potential. Det kan handla om naturen, havet, stranden och fisket, matkulturen, mysig shopping i centrum eller besök på något av Härnösands populära besöksmål. Moderaterna anser det är viktigt att etablera en "dragare", en stor turistattraktion som ger anledning att besöka Härnösand. Samverkan mellan Ångermanlands kommuner är en självklarhet. Att ha en central plats för turistinformation ser vi som nödvändighet för att kunna tillmötesgå alla besökare. Det gäller att utveckla de befintliga besöksmålen men även att skapa nya.

Kulturen

Efterfrågan av lokaler för kulturen är för det mesta stor. Vi vill att Härnösands bibliotek omdanas och fylls med nya aktörer så att lokalen vässas upp till en modern mötesplats. När biblioteksverksamheten utvecklas måste Härnösand hänga med för att denna viktiga kulturinstitution ska behålla sin relevans även i det moderna samhället. Utvecklingen av Sambiblioteket med plats för scener, föreläsungsverksamhet, Lärcentrum, restaurang och ett modernt bibliotek med plats för unga är att ta tillvara befintliga resurser och utveckla dem på ett smart och kostnadseffektivt sätt. Vi måste tillsammans sätta oss ner och diskutera fram ett förslag för kulturlokaler, där teatern, konsthallen m.m. ingår i diskussionerna. Slutsatsen ska vara långsiktigt gångbart och som gör att Härnösands invånare ges det utrymme för kultur de förtjänar.

Aktiv fritid för ökad livskvalitet

Meningsfull fritid berikar och bidrar till personlig utveckling och nya vänskaper. Framförallt för unga är fritidsaktiviteter viktiga, både inom idrotten och kulturen. Det handlar dels om att unga ska tillgodogöra sig motion och fysisk aktivitet för en hälsosam livsstil, dels om att skapa sammanhang där unga får förebilder och gemenskap. Härnösands kommun ska värna om förenings- och idrottslivet i hela



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

kommunen. Bidragsgivningen ska ske utifrån tydliga och transparenta regler i dialog med föreningarna. Ökad fysisk aktivitet i skolan kan bidra till att lyfta resultatet. Elever som mår bra och rör på sig regelbundet presterar bättre. Därför bör möjligheterna för fler inslag av fysisk aktivitet i skolan utredas.

Samarbete med det civila samhället

Det finns många människor i samhället som vill göra en insats för något de brinner för. Det kan handla om den nyblivne pensionären som vill hjälpa till i skolan eller gymnasieeleven som vill skapa guldkant för de gamla inom omsorgen. Härnösands kommun ska ta tillvara på dessa goda krafter och möjliggöra för människor att ställa upp som volontärer genom att utarbeta ett ramverk för att kunna anmäla intresse och därefter göra insatser. Härnösands kommun ska även på andra sätt dra nytta av det civila samhällets kraft och engagemang. Föreningar, trossamfund och andra aktörer kan och vill bidra. Det kan ske genom samarbetsavtal inom skilda områden eller att kommunen och den aktuella föreningen kommer överens om att låta föreningen sköta en viss verksamhet i ett område, exempelvis en fritidsgård etc.

Rätten att känna sig trygg

Trygghet är ett grundläggande mänskligt behov. Trygghet genom hela livet är ett av kommunens huvuduppdrag. Det är viktigt att människor känner sig trygga i att det finns barnomsorg när den behövs, att stöd och hjälp i livets olika skeden finns för den som behöver det, samt att det finns omsorg när vi blir äldre. Men trygghet handlar också om att kunna röra sig fritt och inte behöva inskränka sin frihet av rädsla för att bli utsatt för brott eller olyckor. Ett möjligt sätt att skapa en större trygghet är kameror på strategiskt viktiga platser. Härnösands kommun ska fortsätta med vakter i staden

på helgkvällarna, förstärka samarbetet med Polisen, genomföra trygghetsvandringar i samtliga kommundelar, belysa viktiga områden och vägar i hela kommunen samt stärka samarbetet med frivilligorganisationer som bidrar till tryggheten i Härnösands kommun.

Medborgardialog

Det är angeläget att stärka dialogen med medborgarna. Att lyssna på och ta intryck av kommuninvånarnas åsikter är en viktig del i demokratin och beslutsfattandet. Det är dock viktigt att medborgardialogen görs på ett bra sätt med tydliga syften och mål. Annars skapas fel förväntningar vilket riskerar leda till att samtalet får motsatt effekt. Härnösands kommun ska arbeta fram en strategi för medborgardialog och utbilda politikerna i hur en god medborgardialog genomförs.

En av de vanligaste medborgardialogerna sker i detaljplaneprocesser. Härnösands kommun ska utveckla dessa processer med modern teknik för att till exempel tydliggöra hur ett framtida bostadsområde kan komma att se ut. Fysiska möten behövs även i framtiden, men dessa kan förbättras.



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

Mål och budget 2023

Moderaterna, föreslår Kommunstyrelsen föreslå Kommunfullmäktige att besluta enligt följande 38 att-satser gällande mål och budget 2023 med mera för Härnösands kommun.

Mål

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

- att** fastställa "God ekonomisk hushållning" som övergripande ekonomiskt mål för Härnösands kommun gällande åren 2023, 2024 och 2025
- att** Härnösands kommuns budgeterade resultatnivå för år 2023 fastställs till **57,6 mnkr**, vilket motsvarar ett resultat på 3,0 % vilket uppnår målet om "God ekonomisk hushållning"
- att** fastställa följande fyra övergripande verksamhetsmål för Härnösands kommun gällande åren 2023, 2024 och 2025. "Norrlands bästa företagarklimat år 2025", "Norrlands bästa grundskola år 2025", "Norrlands bästa äldreomsorg år 2025", samt en av "Norrlands bästa arbetsgivare år 2025"
- att** Kommunfullmäktige beslutar om budgetdirektiv, med anvisningarna som anger prioriteringar och övriga inriktningar som anses nödvändiga

Skattesats

Skattesatsen 2023 ska vara oförändrad dvs. 23,34 kronor

Driftbudget

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

- att** Kommunfullmäktige inklusive revision och valnämnd tilldelas skattemedel motsvarande en budgetram för driften på **6,9 mnkr**, i enlighet med Kommunfullmäktiges budgetdirektiv
- att** Kommunstyrelsen tilldelas skattemedel motsvarande en budgetram för drift inklusive buffert på **175,6 mnkr**
- att** Kommungemensam verksamhet tilldelas skattemedel motsvarande en budgetram för drift på **62,0 mnkr**
- att** Arbetslivsnämnden tilldelas skattemedel motsvarande en budgetram för driften på **70,9 mnkr**



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

- att** Samhällsnämnden tilldelas skattemedel motsvarande en budgettram för driften på **185,4 mnr**
- att** Skolnämnden tilldelas skattemedel motsvarande en budgettram för driften på **653,7 mnr**
- att** Socialnämnden tilldelas skattemedel motsvarande en budgettram för driften på **684,6 mnr**

Investeringsbudget

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

- att** Härnösands kommuns budgeterade investeringsnivå för år 2023 fastställs till **86,1 mnr**, vilket motsvarar mindre än 100 % av självfinansieringsgrad i enlighet med intentionerna i Moderaternas budgetförslag
- att** Kommunstyrelsen tilldelas medel motsvarande en budgettram för investeringar på **9,0 mnr** för år 2023, i enlighet med Moderaternas förslag
- att** Arbetslivsnämnden tilldelas medel motsvarande en budgettram för investeringar på **1,7 mnr** för år 2023 i enlighet med Moderaternas förslag
- att** Samhällsnämnden inklusive Framtid Härnösand tilldelas medel motsvarande en budgettram för investeringar på **65,7 mnr** för år 2023, i enlighet med Moderaternas förslag
- att** Skolnämnden tilldelas medel motsvarande en budgettram för investeringar på **7,2 mnr** för år 2023, i enlighet med Moderaternas förslag
- att** Socialnämnden tilldelas medel motsvarande en budgettram för investeringar på **2,5 mnr** för år 2023, i enlighet med Moderaternas förslag



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

Uppdragsbeslut

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

- att** bemyndiga Kommunstyrelsen att försälja och förvärva fast egendom inom ramen **3,0 mnkr** per objekt
- att** bemyndiga Kommunstyrelsen att för eventuellt tillkommande brådskande investeringar disponera rörelsekapitalet inom ramen **3,0 mnkr** per objekt
- att** eventuell nyupplåning och omsättning av lån under år 2023 beslutas i varje enskilt fall av Kommunfullmäktige
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Kommunstyrelsen att utveckla "Personalutskottet" för att på ett stringentare och värdigare sätt ge mer fokus åt kommunens personal
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Kommunstyrelsen att se över sina kostnader med en årlig effektivisering 2 % för att klara kommande års kostnadsuppräknningar
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Kommunstyrelsen och samtliga nämnder att under år 2023 pröva möjligheten att öppna upp kommunala verksamheter, som ej gäller myndighetsutövning, för alternativa driftformer och andra utförare inom ramen för LoV
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Kommunstyrelsen att under våren 2023 utreda och återkomma med en plan till kommunfullmäktige under hösten 2023 för hur kommunens lån skall återbetalas
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Kommunstyrelsen att under våren 2023 utreda förutsättningarna för att år 2024 eventuellt införa ett målrelaterat personalbonussystem för kommunens anställda
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Kommunstyrelsen att upprätta ett formellt samarbetsavtal med någon lämplig akademi för en framtida etablering i Härnösand
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Kommunstyrelsen att uppmana Härnösands Hus AB, att avyttra sin 50 % andel i Härnösands handel AB (Prismahuset) och sin 100 % andel i fastigheten Rådhuset 4
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Kommunstyrelsen att utreda hur avskrivningar + resultat – investeringar som ger ett övervärde kan användas för att ge bästa effekt



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Kommunstyrelsen att på ett aktivt sätt arbeta för att positionera Härnösand i kommande försvarsbeslut
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Samhällsnämnden att revidera priset på busskort för fastställande av Kommunfullmäktige senast under våren 2023
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Samhällsnämnden att se över sina kostnader med en årlig effektivisering om 2 % för att klara kommande års kostnadsuppräknningar
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Skolnämnden att utarbeta en modell för Läromedelspolicy med fastställande av Kommunfullmäktige under våren 2023 och gällande från och med höstterminen 2023
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Skolnämnden att se över sina kostnader med en årlig effektivisering om 2 % för att klara kommande års kostnadsuppräknningar
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Arbetslivsnämnden att under våren 2023 genomföra ett pilotprojekt med nollbasbudgetering och flerårsbudget gällande nämndens samtliga verksamheter inför åren 2024 och 2025
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Arbetslivsnämnden att se över sina kostnader med en årlig effektivisering om 2 % för att klara kommande års kostnadsuppräknningar
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Arbetslivsnämnden att minska arbetslösheten med minst 2 % enheter
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Socialnämnden att se över sina kostnader med en årlig effektivisering om 2 % för att klara kommande års kostnadsuppräknningar
- att** Kommunfullmäktige uppdrar vidare till Socialnämnden att införa legitimationskrav för samtlig personal som besöker brukare i dennes hem



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

Resultaträkning

Resultatbudget (mnkr)

(mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Planförutsättningar 2023	Politiska prioriteringar 2023	Årsplan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verksamhetens intäkter	359,2	344,4	363,7		363,7	365,0	365,0
Verksamhetens kostnader	-2 127,6	-2 084,8	-2 184,5	28,1	-2 156,4	-2 211,5	-2 270,1
Avskrivningar	-42,9	-46,1	-46,5		-46,5	-49,5	-52,7
Verksamhetens nettokostnader	-1 811,3	-1 786,5	-1 867,3	28,1	-1 839,2	-1 896,0	-1 957,8
Skatteintäkter	1 218,6	1 250,3	1 334,5		1 334,5	1 377,8	1 427,0
Generella bidrag och utjämnung	594,5	569,1	561,2		561,2	561,7	554,8
Finansnetto	3,0	3,1	1,1		1,1	0,6	0,0
Årets resultat	4,8	36,0	29,5	28,1	57,6	44,1	24,0
Resultat i % av skatter och statsbidrag	0,3%	2,0%	1,6%		3,0%	2,3%	1,2%
Resultat + avskrivningar	47,7	82,1	76,0		104,1	93,6	76,7
Total investeringsram	43,6	106,5	86,1		86,1	138,6	207,4
Självfinansieringsgrad i %	109%	77%	88%		121%	68%	37%
Ej självfinansierat enligt självfinansieringsgrad			10,1		-18,0	45,0	130,7

Verksamhetens Driftsbudget (netto)

Verksamhetens nettokostnader fördelade per nämnd (mnkr)

	Budget 2021	Budget 2022	Planförutsättningar 2023	Politiska prioriteringar 2023	Årsplan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelse	186,1	182,1	180,1	-4,5	175,6	181,0	186,9
Kommungemensam verksamhet	57,9	65,0	90,4	-28,4	62,0	63,9	66,0
Kommunfullmäktige	6,3	6,9	6,8	0,1	6,9	7,1	7,3
Arbetslivsnämnden	58,0	68,0	68,9	2,1	70,9	73,1	75,5
Samhällsnämnden	183,3	185,2	190,2	-4,8	185,4	191,2	197,4
Skolnämnden	621,4	621,4	651,9	1,9	653,7	673,9	695,9
Socialnämnden	624,4	638,9	679,1	5,6	684,6	705,8	728,8
Totalt	1 737,4	1 767,5	1 867,3	-28,1	1 839,2	1 896,0	1 957,8

Investeringar

Investeringsbudget (mnkr)

	Bokslut 2021	Budget 2022	Planförutsättningar 2023	Årsplan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelse	5,4	9,0	9,0	9,0	5,8	5,7
Kommungemensam verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arbetslivsnämnden	1,9	3,0	1,7	1,7	1,8	1,6
Samhällsnämnden	33,6	84,5	65,7	65,7	127,5	200,0
Skolnämnden	1,4	8,1	7,2	7,2	3,7	3,7
Socialnämnden	1,3	1,9	2,5	2,5	2,5	4,4
Totalt	43,6	106,5	86,1	86,1	141,3	215,4



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

Balansbudget

Balansbudget (mnkr)	Bokslut	Budget	Planförutsättningar	Politiska prioriteringar	Årsplan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2023	2023	2024	2025
Anläggningstillgångar	830,4	900,0	939,6	0,0	939,6	1 028,7	1 183,5
Omsättningstillgångar	296,8	295,0	247,3		274,0	249,0	258,2
- varav likvida medel	109,1	122,3	74,6		101,3	76,3	85,5
SUMMA TILLGÅNGAR	1 127,2	1 195,0	1 186,9		1 213,6	1 277,7	1 441,7
Eget kapital	385,9	438,5	468,0		496,1	540,2	564,2
- varav årets resultat	4,8	36,0	29,5	28,1	57,6	44,1	24,0
Avsättningar	168,0	170,6	190,6		190,6	201,6	217,4
Långfristiga skulder	239,6	241,4	241,4	0,0	241,4	261,4	401,4
Kortfristiga skulder	333,6	344,5	286,9		285,5	274,5	258,7
Summa skulder	573,2	585,9	528,3		526,9	535,9	660,1
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 127,1	1 195,0	1 186,9		1 213,6	1 277,7	1 441,7

Förenklad kassaflödesanalys

Förenklad kassaflödesanalys	Bokslut	Budget	Planförutsättningar	Politiska prioriteringar	Årsplan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2023	2023	2024	2025
Avskrivningar	42,9	46,1	46,5	0,0	46,5	49,5	52,7
Nyupplåning	0	0	0	0,0	0,0	20,0	140,0
Investeringar	-43,6	-106,5	-86,1	0,0	-87,5	-138,6	-207,4
Årets resultat	4,8	36,0	29,5	28,1	57,6	44,1	24,0
Totalt kassaflöde	4,1	-24,4	-10,1	28,1	16,6	-25,0	9,3
Likvida medel vid årets början		109,1	84,7		84,7	101,3	76,3
Likvida medel vid årets slut	109,1	84,7	74,6		101,3	76,3	85,5



Härnösands kommun

Budget 2023 Moderaterna

Våra viktigaste framtidsfrågor för Härnösand Kommun



En hållbar och stabil ekonomi



Utökad militärverksamhet med en regementesetablering som mål



Etablering av en akademi i Härnösand



Nya äldreboenden med stöd av LOV



Bättre företagsklimat



Värna kärnverksamheterna

Liberal budget 2023

För ett starkare Härnösand



Liberalerna

Liberal Politik för ett starkare Härnösand

Ett starkare Härnösand som står upp för sina invånare och en starkare kommun som hjälper sina anställda, en kommunal verksamhet som strävar efter en delaktighet redan när första idén väcks från intresseorganisationer eller från näringsliv, ungdomar, årsrika eller oppositionspartier.

Liberalerna står för friheten – individens egna val är vår främsta prioritet, om det så gäller vilket sätt man vill leva på, vem man vill leva med, vilken skola man vill se sina barn i eller vilken äldreomsorg man bedömer är den bästa när man åldras. Det gäller oavsett om du bott här hela ditt liv eller har flyttat in till vår fina kommun helt nyligen.

Grundtanken i vår liberala politik är att alla själva ska ha möjlighet att påverka sin vardag och att kommunen ska vara en stöttepelare när och om det behövs.

Utifrån det så ser vi Liberaler att den viktigaste frågan är att vi har en stabil ekonomi för att sköta våra välfärdsfrågor.

- Vi behöver en skola där alla barn inkluderas, där barn med olika behov får just det de behöver.
- Vi behöver en omsorg som grundar sig på enskilda människors behov.
- Vi behöver ha en bättre dialog med anhöriga och de med behov, för HUR hjälpen ska se ut vid olika tidpunkter i livet.

För att nå detta måste resurserna användas effektivare, exempelvis skulle våra medarbetare på socialförvaltningen kunna avlastas om vi införde "en väg in" i kontakten mellan anhöriga och kommunen.

Samma tankesätt behövs för våra företagare – kommunen ska vara lätt att nå och rätt resurs ska sättas in på enkelt sätt. Speciellt nu med ökade elpriser och drivmedelspriser, hur hjälper vi de företagare som behöver hjälp? Hur får vi vår företagsranking att stiga?

- Jo genom "en väg in" och genom att stötta även de företag som inte syns och inte bara de fantastiska företag vi har i kommunen som bär sig själva.

Enkla förändringar behöver inte kosta mer.

Liberalerna tycker inte att invånarna i Härnösand ska behöva nöja sig med att ha en lägre andel företagare än jämförbara kommuner, vi ska inte nöja oss med att ha en högre andel arbetslösa och bidragstagare än våra grannkommuner samtidigt som vi per invånare bär en högre kostnad för kommunens verksamheter.

I stället ska kommunen fokusera på att göra färre saker – men bättre.

Resultatbudget

(mnkr)	Bokslut 2021	Budget 2022	Årsplan 2023	Årsplan 2024	Årsplan 2025
Verksamhetens intäkter	359,2	344,4	363,7	365,0	365,0
Verksamhetens kostnader	-2 127,6	-2 084,8	-2 175,5	-2 218,5	-2 255,1
Avskrivningar	-42,9	-46,1	-46,5	-54,2	-57,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 811,3	-1 786,5	-1 858,3	-1 907,7	-1 947,3
Skatteintäkter	1 218,6	1 250,3	1 334,5	1 383,8	1 433,2
Generella bidrag och utjämning	594,5	569,1	561,2	561,7	554,8
Finansnetto	3,0	3,1	1,1	0,6	0,0
Årets resultat	4,8	36,0	38,5	38,4	40,7
Resultat i % av skatter och statsbidrag	0,3%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%

Förutsättningar

Vi har ett skatteuttag som ligger bland de 20 högsta i landet. Trots det ligger vi under riksnittet i betyg om nöjdhet och resultat. Så ska det självklart inte vara. Vi anser att med nuvarande skattesats ska vi öka resultatet för kommunen. Förutsättningarna finns. Vi har ett bra skatteunderlag, vår demografi är relativt gynnsam och vårt geografiska läge ger oss en stor arbetsmarknad. Det finns ingen anledning till att inte få ordning på den arbetslöshet som vi har i kommunen. Vi vet att antalet nöjda medarbetare kan bli fler och antalet nöjda invånare kan bli fler och elevernas skolbetyg kan bli bättre.

Liberalerna kommer noggrant följa upp vart våra skattekonor hamnar. Vi kommer att införa fler ekonomiska verktyg för att följa upp våra budgeterade medel. Budgeterade medel som inte tas i anspråk under budgetåret kommer att flyttas över till nästkommande år. På så sätt undviker vi företeelsen att konsumera i panik i slutet av året och det enbart av den orsaken att de budgeterade medlen ska användas. Vi ska effektivisera kommunens verksamheter och minska den administrativa överbyggnaden och bördan. I den processen ska kommunens personal vara involverad. Då skapas trygghet och stabilitet både för kommunens ekonomi och hos de anställda.

Därför vill vi se

- En oförändrad skattesats 2023–2025
- En resultatnivå på (minst) +2%
- En besparing på Kommunstyrelseförvaltningen, Arbetslivsförvaltningen och Samhällsförvaltningen som i stället läggs i kärnverksamheterna Skola, vård och omsorg.
- En kontroll av inhyrda konsulter kontra anställda specialister – när får vi bäst resultat för kostnaden.

Kommunstyrelse

Ett fokus måste ligga på att minska den administrativa bördan, effektivisera handläggning och utredningar. En översyn över kommunens fastighetsinnehav måste göras – äger vi rätt lokaler?

Arbetslivsnämnden

Det särskilda äskande på 10 miljoner som förvaltningen fick under och påverkade budget 2022 halveras. Det pågående samarbetet med skolnämnden kring lärlingsprogram behöver utökas, det är viktigt att vi fångar våra ungdomar i tid.

Öka samarbetet mellan förvaltningar, samt minskat ansvarsövertagande från statliga aktörer.

Samhällsnämnden

Effektivare arbetssätt inom förvaltningen och i samarbete med andra förvaltningar ser vi kan spara resurser och pengar. Busskortet, den så kallade '50-lappen', bör kunna höjas till 200kr och även omfatta landsbygdstrafiken.

Kommunen bör underlätta för strandnära boende och där man äger mark ställa för attraktiva tomter för såväl industri som boende – inte bara förtätning av centralorten utan i hela kommunen.

Skolnämnden

Våra barn och unga är vår framtid. Liberalerna Härnösand vill genomföra åtgärder för att såväl hjälpa våra elever när de är i skolan som få dem att vilja stanna kvar efter sin utbildning.

Därför vill vi se en tillförsel till nämnden av skattemedel. Pengar till ett införande av ytterligare lärarassistenter samt en uppstart av en gymnasial spetsutbildning för de elever som just nu inte utmanas i skolan. Vi bör även fundera på en ev. självfinansieringsavgift för musik- och kulturskolan, en inkomstberäknad avgift som kan användas till en breddning av utbud samt kompetensutveckling av personal.

Socialnämnden

Kommunen måste förenkla kontaktvägarna för våra äldre, kroniker, multisjuka och inte minst för de anhöriga. Liberalerna Härnösand vill införa en enklare väg in i kontakten med kommun och andra instanser - en samordningstjänst som besparar tid och onödigt lidande.

För att minska ohälsan hos våra äldre och multisjuka vill vi även införa en satsning på äldrekuratorer – ett stöd till både den äldre och i verksamheten.

Kommunen behöver fortsatt ett behov av moderna boenden inom LSS, SÄBO och trygghetsboenden, valbara boenden som kommer hela kommunen till gagn och ger de boende bästa möjliga livskvalitet.

MÅLBILD 2023–2025

God ekonomisk hushållning kommer vara A och O de närmaste åren, kommunens resultatnivå för 2023–2025 ska vara minst 2%. Detta för att uppnå en självfinansieringsgrad för investeringar på en hög nivå. Vi behöver även se till att soliditeten är över 30%

De investeringar som skall göras inom vår välfärd ska göras till högre självfinansieringsgrad och inte belasta våra barn och barnbarns plånböcker.

För att detta ska kunna hållas så måste vi även se över vilka projekt som planeras framöver. I en instabil omvärld som påverkar inflation och räntekostnader behöver kommunen hålla i hängslen och svångrem även när det kommer till investeringsbudgeten. Vi anser inte att man i detta läge kan projektera mångmiljonbelopp på områden som redan fungerar utan koncentrera tid, energi och pengar samt eventuell extra upplåning på de ställen i kommunen som är i det läget att det måste åtgärdas. Ett ändrat världsläge ska givetvis även innebära att vi samtidigt kan ändra de kommande årens utfall.

Vi behöver även öka vårt skatteunderlag, förutom att få fler människor i arbete så är en ökad inflyttning till kommunen ett fokus. Färdigställda tomter i attraktiva lägen, en turism som drar hit besökare som kanske även stannar längre än de nätter de tänkt, genom ett tätt samarbete med näringsliv, kulturliv och region kan vi lägga en bra grund för att vända en haltande befolkningsutveckling och sikta på 30 000 invånare!

Balansbudget

	Bokslut 2021	Budget 2022	Årsplan 2023	Plan 2024
Anläggningstillgångar	830,4	900,0	930,6	985,5
Omsättningstillgångar	296,8	295,0	265,3	265,8
- varav likvida medel	109,1	122,3	92,6	93,1
SUMMA TILLGÅNGAR	1 127,2	1 195,0	1 195,9	1 251,3
Eget kapital	385,9	438,5	477,0	515,4
- varav årets resultat	4,8	36,0	38,5	38,4
Avsättningar	168,0	170,6	190,6	201,6
Långfristiga skulder	239,6	241,4	241,4	258,4
Kortfristiga skulder	333,6	344,5	286,9	275,9
Summa skulder	573,2	585,9	528,3	534,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	1 127,1	1 195,0	1 195,9	1 251,3

Verksamhetens kostnader per nämnd

	Budget 2021	Budget 2022	Planförutsättningar 2023	Liberala prioriteringar 2023	Budget 2023
Kommunstyrelse	186,1	182,1	180,1	-10,0	170,1
Kommungemensam verksamhet	57,9	65,0	90,4		90,4
Kommunfullmäktige	6,3	6,9	6,8		6,8
Arbetslivsnämnden	58,0	68,0	68,9	-5,0	63,9
Samhällsnämnden	183,3	184,8	190,2	-10,0	180,2
Skolnämnden	621,4	621,4	651,9	8,0	659,9
Socialnämnden	624,4	638,9	679,1	8,0	687,1
Totalt	1 737,4	1 767,1	1 867,3	+9,0*	1 858,3

*De nio miljonerna är ett överskott för att uppnå en resultatnivå på 2,0%

Nämndernas investeringsramar

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kommunstyrelse	6 800	9 000	9 020	1 270	1 170
Arbetslivsnämnden	1 500	3 000	1 700	1 750	1 550
Samhällsnämnden*	49 500	84 500	56 725	98 010	172 525
Skolnämnden	5 800	8 100	7 200	3 700	3 700
Socialnämnden	1 400	1 900	2 500	4 420	1 000
Summa	65 000	106 500	77 145	109 150	179 945

*Projekt *Nybrogatan* samt projekt *Kanaludden från badhus till Bryggaren strand* bör inte finnas med i investeringsram de kommande åren, med tanke på det besvärliga ekonomiska läget i kommunen och omvärlden.



En Sverigedemokratisk budget 2023

Innehållsförteckning:

Innehållsförteckning	Sida 2
Inledning	Sida 3
Ekonomi	Sida 3 - 4
Levande landsbygd	Sida 4
Invandring och mångkultur	Sida 4 - 5
Kultur och fritid	Sida 5
Miljö	Sida 5
Kommunstyrelse och politisk ledning	Sida 6
Arbetslivsnämnden	Sida 6
Skolnämnden	Sida 6
Samhällsnämnden	Sida 7
Socialnämnden	Sida 7
Finansförvaltning och skattesats	Sida 8
Tabell - Kommungemensam drift och driftsbudget	Sida 8

INLEDNING

Sverigedemokraterna är ett socialkonservativt parti som vill bevara kulturarvet utan att ge avkall på utvecklingen. För oss står välfärden och grundläggande kommunala ansvarsområden så som skola, vård och omsorg i fokus. Med Sverigedemokraternas budget för 2023 skapas ett ramverk som ger de rätta förutsättningarna för att utveckla och göra Härnösand till en bättre kommun att leva och bo i för alla, oavsett ålder, kön eller ursprung. Vi tror på Härnösand som en attraktiv stad i konstant utvecklig och vi anser att det i första hand är Härnösands kommun och dess invånare som skall gynnas av vår politik.

Vår grunduppfattning är att kommunen måste lägga befintliga resurser på effektivisering av förvaltningarnas tillgångar, där verksamheter kan förbättras operativt med logistik och samordningseffekter. En omfördelning av ekonomiska resurser genom frigjorda medel ger för områden med särskilda behov. ett välkommet ekonomiskt tillskott som förstärkning i verksamheten.

EKONOMI

Härnösands kommun är i hög grad beroende av statsbidrag för sin ekonomi.

Vi Sverigedemokrater efterfrågar ett större ekonomiskt ansvarstagande där vi budgeterar för att inom mandatperioden nå ett bättre resultat i verksamheten utan skattehöjningar och utan att göra avkall på investeringar eller välfärden. Vi anser det vara viktigt att i första hand inte se skatten som en resurs. Skattehöjning ska endast ske i det fall andra prioriteringar inte kan göras. Vi gör bedömningen att Härnösand, som de facto är en högt beskattad kommun, har behov av en sänkt kommunalskatt för att bli en mer attraktiv bostads och etableringsort, men med det nu rådande osäkra omvärldsläget gör vi dock bedömningen att nuvarande skattesats bör bibehållas även under 2023, men vår målsättning är att kommunalskatten skall sänkas markant.

Sverigedemokraterna ser hur genomgripande samhällsförändringar idag leder enorma kostnader vilka sedan knappt tydliggörs eller redovisas på ett tillfredställande sett, dessa kostnader vill vi kraftigt skära ner på. De skall i stället tydliggöras så de i nästa led kan motverkas och förebyggas. Långvarig ekonomisk balans uppnås inte genom kortsiktiga lösningar. Därför är satsningar på utbildning, skola och fysisk samt psykisk hälsa mycket viktiga.

Kostnader räknas inte enbart i kronor utan även människoliv.

Otryggheten med det eskalerande våld som nu även drabbar orter utanför storstadsregionernas ytterområden vill vi preventivt motverka och bekämpa med adekvata åtgärder. Kriminella strukturer i samhället kryper allt närmre vanliga medborgare och kan idag drabba vem som helst som råkar befinna sig på fel plats vid fel tidpunkt. Vi vill även få en kommunal och interkommunal samverkan.

Sverigedemokraterna anser att det med ökade statsbidrag finns en gräns för reformer och investeringsutrymme. Vi vill prioritera välfärden tillsammans med långsiktigt hållbara investeringar som ger värden tillbaka. Infrastrukturen är i stort behov av kloka investeringar och åtgärder med framförhållning. Därför anser vi att de lokala tillgångar som det finns

möjlighet att utveckla tillsammans med näringslivet, regionen och staten skall ges företräde. Därför kommer vi också att fortsätta arbeta för utveckling av maritima verksamheter, mot ett framtida regemente och universitet med möjliga etableringar av teknikföretag, med Härnösand som ett regionalt nav och centrum. Vi vill även prioritera högskoleutbildningar med kommunen som huvudman, i stället för riskabla samverkansprojekt med privatägda aktörer i mellan och södra Sverige, som riskerar att inte ger något tillbaka till Härnösand.

Vi har i vår budget utgått från offentliga uppgifter, inhämtade från SKR, SCB samt de uppgifter som finns att tillgå från Härnösands kommuns ekonomiförvaltning.

Den Sverigedemokratiska budgeten för Härnösands kommun har inte ambitionen att utgöra en fullständig manual för den ekonomiska och driftsmässiga styrningen, det är ett dokument skapat från en position av opposition, där vi inte haft tillgång till uppgifter i detalj för vår budget. Med vår budget vill vi tydliggöra ekonomiska, ideologiska och visionära skillnader, i kontrast till både majoritetens och den övriga oppositionens ekonomiskpolitiska budgetförslag.

LEVANDE LANDSBYGD

Sverigedemokraterna tror på en stark och levande landsbygd och vill därför värna såväl större som småskaligt jordbruk. Vi anser att närproducerat livsmedel skall prioriteras inom kommunens upphandling och att landsbygden ges ökad möjlighet för tillväxt med goda överlevnadsvillkor. Därmed är det också mycket viktigt att även landsbygden har tillgång till kollektivtrafiken och vi är därför mycket positiva till satsningar för att förbättra möjligheten för människor på landsbygden att åka kollektivt. Väl utbyggt och tryggt el- och VA-nät skall i den mån det går vara en självklarhet så väl i som utanför stadskärnan.

Sverigedemokraterna ser med glädje hur turismen i området Höga Kusten har fått ett genomslag och hur detta även ger positiva effekter för Härnösand. Främst märks det genom kryssningsfartyg som anlöper Härnösand. Vi ser en framtida möjlighet med utökad service där våra investeringar för fortsatt tillväxt inom marina turistnäringen 2023. Vid nyproduktion i tätortens centrala delar ska inte byggnader, vägar eller annat objekt förfula stadsbilden, utan ge anknytning till stadens historiska arv och skapa en harmonisk miljö för alla att vistas och röra sig i. Funktion och tillgänglighet bör ses som ledord.

INVANDRING OCH MÅNGKULTUR

Gällande kommunens mottagning av nyanlända anser vi att mottagandet bör ligga på en mycket restriktiv nivå tills vi har en fungerande integration och arbetslösheten bland utrikesfödda minskat markant. Närområdesprincipen skall tillämpas i det fall mottagning av nyanlända sker, detta för att motverka en överbelastning av kommunens resurser och ökad segregation. Därför vill vi att kommunens avtal med migrationsverket om mottagning avslutas. Staten och Migrationsverket ersätter kommuner för mottagning men enligt SKR täcker den ersättningen inte de verkliga kostnader som belastar kommunernas budget. Vi efterlyser en mer individanpassad och yrkesanpassad SFI undervisning, med samhällsorientering och utbildning i svensk kultur, normer samt lagar som berör medborgares rättigheter och

skyldigheter. Vi motsätter oss stöd till föreningar i kommunen som uttrycker en ideologisk syn som står i motsättning till det svenska samhällets normer, syn på lagar, och synsätt som motverkar och försvårar assimilering. Vi anser att språkkrav samt språktest innan anställning inom till exempel hemtjänsten borde införas omgående.

Vi är motståndare till ett mångkulturellt samhälle i den meningen att vi anser att den svenska kulturen ska vara normgivande i Sverige. För att skapa ett sammanhållet Sverige och för att motverka utanförskap samt splittringar mellan människor och i samhället i stort behöver vi assimilering. Att ha en gemensam kultur och att känna tillhörighet till samma land enar vårt samhälle och det är det vi vill.

KULTUR OCH FRITID

Sverigedemokraterna ser kulturliv och ett brett utbud av meningsfulla fritidsaktiviteter som viktigt. Vi vill därför att de gemensamma tillgångarna i anläggningar för ett brett idrotts och friluftsliv vårdas och ligger under kommunens samhällsintresse och att kommunen tar ansvar över den del av verksamheten som är av intresse för allmänheten. Vi anser att föreningslivet bör öka sitt engagemang för att minska anläggningarnas driftkostnad. Samtidigt som kommunen skall arbeta aktivt för att öka Härnösandsbornas intresse för föreningslivet.

Vårt land har ett rikt kulturarv som är värt att värna och vårda, därför vill vi verka för att stärka våra svenska kulturella traditioner, så att kunskap om Sveriges historia från förr bevaras i dagens samhälle och för kommande generationer. Med en bra förståelse för varifrån vår kultur med normer, värderingar och traditioner kommer, finns grundförutsättningen för ett sammanhållet och väl fungerande samhälle.

Vi anser att det inte under några omständigheter skall beviljas kommunalt stöd till föreningar och projekt som har en antidemokratisk, problematisk politisk anknytning eller om politiska särintressen finns med där det ingår odemokratiska förgreningar.

MILJÖ

Sverigedemokraterna vill att miljöarbetet ska bedrivas på ett ansvarsfullt sätt, utan att för den skull gå till överdrift med kostsamma kommuninsatser med tillfälligt populistiska idéer utifrån särintressen.

Nedskräpning eller områden i kommunen där avfallsdumpning förekommer skall rensas upp. Sopkärl samt papperskorgar skall förses med tunga lock likt de på Storgatan för att undvika att fåglar sprider restavfall som i sin tur kan förorena vår natur och våra vattendrag.

Det är många sektorer i miljöarbetet som kan anses viktiga, men det finns några områden som vi ändå ser som prioriterade. Vi är starkt emot nybyggnation av vindkraftverk och stora vindkraftparker då de bland annat utgör ett hot mot den biologiska mångfalden samt att det saknas forskning på undanträngningseffekterna på djurlivet. Vindkraften är också en mycket osäker energikälla.

Vi har även invasiva arter som är skadliga för vår flora och fauna. Växter som Lupiner och Parkslide riskerar att tränga undan våra inhemska arter medan mårddhund och signalkräftan kan sprida smittsamma sjukdomar. Invasiva arter bör därför aktivt bekämpas och vi anser att Härnösands kommun på olika sätt skall ta del i det arbetet.

KOMMUNSTYRELSE OCH POLITISK LEDNING

Vi ser vikten av en slimmad organisation med tydlig ansvarsfördelning. Sverigedemokraterna anser att förvaltningar i Sverige ofta är för breda och med allt för många chefer och att parallella funktioner ofta går att effektivisera, vilket vi i vår budget förutsätter även skall gälla för kommunstyrelseförvaltningen i Härnösand.

ARBETSLIVSNÄMNDEN

Sverigedemokraterna vill för Arbetslivsnämnden också skall vara en arbetslöshetsnämnd. En viktig roll i nämndens verksamhet är enligt oss att få utrikesfödda kvinnor i sysselsättning. Att få ut kvinnorna i arbetslivet och det öppna samhället, är enligt Sverigedemokraterna en förutsättning för att bryta dessa kvinnors utanförskap och sociala isolering. Dessa åtgärder ger kvinnorna en möjlighet att för att bryta den patriarkala struktur som är allt för vanlig i vissa kulturer. Nämndens verksamhet passar väl in i andra nämnders verksamhetsområden och därför bör samarbetet mellan de olika nämnderna utvecklas ytterligare.

Vi ser det som naturligt att i vår budget satsa på Yrkeshögskolans befälsutbildning för sjöfart, med initiala kostnader för marknadsföring, på samma sätt som gjordes vid nystarten för gymnasiets sjöfartsprogram. Vi har Härnösands kommun som huvudman för utbildningen.

SKOLNÄMNDEN

Sverigedemokraterna lägger stor vikt vid arbetsro och goda möjligheter för elever att uppnå sina mål i undervisningen. Vi anser att oro och stök i skolan står i direkt motsats till elevens möjligheter till att få ett bra lärande och en trygg skoltid, varför vi efterlyser kraftfulla åtgärder från kommunen med satsningar på det området. För att locka fler människor att söka sig till lärarutbildningar är det vår övertygelse att lärarna måste återfå sin auktoritet. Skolan ska i större utsträckning än idag anpassas efter individen. Det passar helt enkelt inte alla att sitta still i skolbänken hela dagen. Därför bör skolan ta större hänsyn till de skillnader i praktiska och teoretiska kunskaper som faktiskt finns även hos skolbarn.

Vi vill återstarta specialpedagogiska skolenheter i kommunen för hela grundskolan. Vi vill även se en satsning för Gymnasiet, där riksrekryterande program, exempelvis för kockskolans elever, som därmed kan få en spetskompetens i program med sjöfartsinriktning. Vi lägger därför tillsammans med effektivisering extra pengar för utveckling av skolområdet.

Skolan skall också ha ett nära samarbete med socialnämnden för att tidigt kunna fånga upp de barn som riskerar att fara illa eller komma i kläm. Inget barn skall kunna falla mellan stolarna.

Alla barn skall bli sedda och hörda, och det är de vuxnas uppgift att se, stötta och hjälpa dem!

SAMHÄLLSNÄMNDEN

Sverigedemokraterna ser behov av investeringar med tillskott av medel för prioriterade objekt. Kajerna har behov av upprustning för ökad säkerhet, även med estetiska förbättringar, som vi anser ska påbörjas snarast möjlig tillsammans med en långsiktigt hållbar renovering av vägar och gator. Prioriterade åtgärder för långsiktigt minskade kostnader avseende kommunens åtaganden tillsammans med underhållsåtgärder ska i första hand projekteras, tillsammans med nyproduktion för infrastrukturella förbättringar och framförhållning inför framtida behov för etableringar mm. En utökad kollektivtrafik är en av våra prioriteringar då den är en förutsättning för en levande landsbygd.

SOCIALNÄMNDEN

Sverigedemokraterna vill motverka ytterligare besparingar riktat mot våra äldre. Vi månar om våra äldre och vill ge dem en trygg ålderdom. Personalen som utför detta mycket viktiga och för oss alla i samhället värdefulla arbete, ska ges den arbetsmiljö och det erkännande som de förtjänar. Vi vill se satsningar på generationsboenden och äldreboenden utifrån behov och att byggandet av boenden prioriteras. Vi anser att det behöver utredas vilka grupper och vilka områden som är i behov av stöd och vilka insatser som behövs, för att effektivisera och spara skattemedel med kontroll av bidrag.

Vi förordar ett tätare samarbete med de andra nämnderna, då speciellt skolnämnden och arbetslivsnämnden. Vilket vi anser skulle ge både ekonomiska, strukturella och administrativa fördelar för samtliga inblandade parter.

FINANSFÖRVALTNING OCH SKATTESATS

Sverigedemokraterna tycker det är viktigt att i det längsta inte se skatten som en resurs i första hand. Skattehöjning ska endast ske i det fall andra prioriteringar inte kan göras. Härnösands kommun är i hög grad beroende av statsbidrag för sin ekonomi. Kommunen åtar sig mottagande av ensamkommande samt familjer i avtal med staten, avtal som kortsiktigt ger inkomster under två år. Kostnader för en alltför hög anhöriginvandring, där individer förbrukar kommunala skattemedel under många år efter det att ansvaret för dessa lämnat migrationsverket och staten, riskerar idag att haverera ekonomin i många kommuner. Härnösands kommun ikläder sig därmed kostnader för en politik som staten för och som kommunen inte kan påverka, så länge kommunen inte säger nej till mottagning.

Sverigedemokraterna Härnösands budget 2023 Kommunstyrelsens/samtliga nämnders budget 2023

TILLDELADE SKATTEMEDEL PER NÄMND (mnkr)	Budget 2022	Planförutsättningar 2023	Budget 2023
Kommunfullmäktige	7	6,8	6,8
Kommunstyrelse	185	180,1	170,1
Kommungemensamt	65	90,4	75,2
Arbetslivsnämnden	63	68,9	60,9
Samhällsnämnden	192	190,2	188,2
Skolnämnden	620	651,9	655,9
Socialnämnden	640	679,1	679,1
Totalt tilldelade skatter och bidrag	1772	1867,4	1829,4
Prognos skatteintäkter och bidrag		1867,4	1867,4
Resultat		0,0	38
Minimiresultatkrav 2 %			37,348



Kommunstyrelsen

§ 175

Dnr 2022-000418 1.1.2.1

Redovisning av obesvarade motioner

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att lägga redovisningen av obesvarade motioner 2022 till handlingarna.

Bakgrund

Kommunstyrelsen ska enligt kommunfullmäktiges arbetsordning årligen på fullmäktiges oktobersammanträde följa upp motioner där handläggning pågår och svar ännu inte lämnats. På grund av valet 2022 har man blivit tvungen att senarelägga ärendet till november 2022. Fullmäktige har enligt kommunallagen möjlighet att avskryva motioner som inte beretts klart inom ett år.

Socialt perspektiv

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

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan ur ett ekologiskt perspektiv.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

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

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse, 2022-10-24

Bilaga – Redovisning av obesvarade motioner



Kommunstyrelseförvaltningen
Jeanette George, 0611 34 80 16
jeanette.george@harnosand.se

Kommunfullmäktige

Redovisning av obesvarade motioner

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att lägga redovisningen av obesvarade motioner 2022 till handlingarna.

Beskrivning av ärendet

Kommunstyrelsen ska enligt kommunfullmäktiges arbetsordning årligen på fullmäktiges oktobersammanträde följa upp motioner där handläggning pågår och svar ännu inte lämnats. På grund av valet 2022 har man blivit tvungen att senarelägga ärendet till november 2022. Fullmäktige har enligt kommunallagen möjlighet att avskryva motioner som inte beretts klart inom ett år.

Socialt perspektiv

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

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan ur ett ekologiskt perspektiv.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

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

Beslutsunderlag

Bilaga – Redovisning av obesvarade motioner

Härnösands kommun
Kommunstyrelseförvaltningen

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum
2022-10-24

Dnr
KS/2022-000418

Sida
2(2)

Petra Werner
Kanslichef

Jeanette George
Kommunsekreterare

Redovisning obesvarade motioner

2022-11-01

Motion	Inlämnare	Inkom	Status	Dnr
Motion – Språkkrav inom socialförvaltningen	Sverigedemokraterna	2022-04-25	Remitterad till socialnämnden för yttrande	KS 2022-210



Interpellation till kommunstyrelsens ordförande

Förra året gick en motion igenom i kommunfullmäktige motionen handlade i korthet om att modernisera skyltningen så det blir tydligare huruvida området är öppet för allmänheten eller om övning pågår.

Att: *kommunen tillsammans med fortifikationsverket inleder samtal för att sätta upp tydligare skyltning.*

Att: *denna information uppdateras i realtid på flera språk med ljus och ljudsignaler för att öka tillgängligheten för både utlandsfödda och döva.*

Att: *systemet av bommar gärna får automatiseras för att höja säkerheten.*

Att: *kommunens hemsida tydligt ska visa på flera språk huruvida området är tillgängligt eller ej för civila.*

Att: *all gammal skyltning tas ner/ ses över för att minska förvirringen gällande områdets tillgänglighet.*

Min fråga blir då således: hur går detta viktiga arbete tillsammans med försvarsmakten?

Olle Löfgren Liberalerna Härnösand

INTERPELLATION TILL KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE

Rutin för att beakta näringslivets perspektiv

Härnösands kommun rasar i ranking av företagsklimat, samtidigt dröjer enkla och snabba åtgärder som kommunfullmäktige redan har beslutat om. Det är alarmerande.

I april 2021 avslogs en motion om att samtliga beslut som tas av kommunfullmäktige ska ta företagets perspektiv i beaktan, i direkt kontrast till tjänstemännens utlåtande. Att implementera en sådan modell hade såklart varit ett stort steg mot att se Härnösands som en näringslivsvänlig kommun och gett en bra grund att stå på för att klättra i rankingen. Istället togs en beslut om att kommunstyrelsen skulle utarbeta en rutin för att beakta näringslivets perspektiv i de frågor där det är relevant. Varför en selektering ska göras innan beredning när det kommer till näringslivet men inte socialt, ekologiskt eller ekonomiskt och juridiskt perspektiv är oklart. Kanske säger det något om majoritetens förhållningssätt till näringslivet.

Mot bakgrund av detta vill jag ställa följande frågor till Kommunstyrelsens ordförande:

- Varför dröjer arbetet med att beakta näringslivets perspektiv?
- När kan vi förvänta oss en återrapport kring hur näringslivets perspektiv ska beaktas framgent?



Johan Wester, Centerpartiet

INTERPELLATION TILL SAMHÄLLSNÄMNDENS ORDFÖRANDE

Hur fortlöper arbetet med ny tillsynsmodell?

I ett pressat ekonomiskt läge behöver vi slå vakt om företagens förutsättningar att fokusera på sina verksamheter och inte spendera onödig tid på administration och tillsyn. Regelkrånglets kostnader uppgår till över 200 miljoner kronor för svenska företag och Härnösand behöver ta krafttag för ett bättre företagsklimat. I november 2018 lämnades en motion som i början av 2021 ledde till ett beslut i kommunfullmäktige om att uppdra till Samhällsnämnden att inom ramen för samverkan med HNEF processa och besluta om en ny tillsynsmodell som passar Härnösands kommun med andemeningen att det ska vara lätt att göra rätt.

Mot bakgrund av detta vill jag ställa följande frågor till Samhällsnämndens ordförande:

- Hur fortlöper arbetet med att ta fram en ny och enklare tillsynsprocess?
- Vilka synpunkter har näringslivet i Härnösands inkommit med kring en ny och enklare tillsynsprocess?
- När förväntas en ny och enklare tillsynsprocess vara implementerad och klar?



Johan Wester, Centerpartiet



Kommunfullmäktige

Valärenden 2022

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta

att välja Andre Viberg (M) som ersättare i Härnösands Energi och miljö AB.

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

Kommunfullmäktige

Ärenden för kännedom till kommunfullmäktige 2022

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta

att lägga ärenden för kännedom 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.

Ärenden som gått för kännedom till fullmäktige på dagens sammanträde:

- Delårsrapport arbetslivsnämnden 2022
- Delårsrapport skolnämnden 2022
- Delårsrapport socialnämnden 2022
- Delårsrapport samhällsnämnden 2022
- Kommunfullmäktiges verksamhetsplan 2023
- Kommunstyrelsens verksamhetsplan 2023
- Samhällsnämndens verksamhetsplan 2023
- Interkontrollplan 2023 KS
- Granskning av ledarskap inom grundskolan
- Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland – Revisorernas bedömning av delårsrapport 2022-08-31
- Kollektivtrafikmyndigheten Revisionsrapport – Granskning delårsrapport
- Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen med bilagor



Arbetslivsnämnden

§ 51

Dnr 2022-000123 1.1.3.1

Delårsrapport 2022

Arbetslivsnämndens beslut

Arbetslivsnämnden beslutar

att godkänna den ekonomiska redovisningen av tertial 2, med ett underskott om – 1,1 tkr samt prognosen för helår 2022 om ett överskott på 0,4 tkr,

att godkänna redovisningen av målstyrning tertial 2, med prognosen om måluppfyllelse inom fem av sex målnivåer,

att godkänna redovisningen av internkontroll, samt

att vidarebefordra rapporten till kommunstyrelsen.

Bakgrund

Förvaltningarna ger återkoppling på verksamhetsplanen genom tre delårsrapporter per år till nämnderna. Delårsbokslutet redovisar viktiga händelser, framtid, nämndens verksamhetsmål, internkontroll, det ekonomiska läget samt prognos för 2022.

Uppföljning av nämndens verksamhetsmål visar att förvaltningens bedömning är att fem av sex mål kommer att uppnås varav två av tre resultatuppdrag mot fullmäktiges mål.

Vi bedömer att vi under året inte kommer nå den uppsatta nivån på resultatuppdraget ”andel elever inom Komvux med godkänt resultat inom gymnasiala kurser”, men vi har en ambition att förbättra resultatet under andra halvåret. De flesta av de kurser vi mäter ligger hos externa utbildningsanordnare och vi har noterat att måluppfyllelsen hos vissa av dem är låg. I de kurser vi ger i egen regi har vi fortfarande så få elever att det inte är möjligt att göra en jämförelse. Vi för samtal med externa utbildningsanordnare kring måluppfyllelsen.

I de genomförda kontrollmomenten av de områden vi valt ut för internkontroll visar resultaten att rutiner och dokumentation är upprättade för att synliggöra personlig utveckling och yrkesfärdigheter som deltagare får under sin tid i arbetsträning.

Rutiner för kartläggning av elever inom SFI är inte fullständiga eller uppdaterade.



Arbetslivsnämnden

Dokument för rutiner för antagning av elever inom Komvux är inte fullständiga eller uppdaterade.

Det saknas aktuella dokumenterade rutiner för utskick av antagningsbesked till elever på grundläggande och gymnasial nivå samt motsvarande mottagningsbesked till elever inom SFI.

Alla kontrollmoment är genomförda och förslag på åtgärder är upprättade. Åtgärderna kommer att genomföras under hösten 2022 och våren 2023. Åtgärderna införs i verksamhetsplan för uppföljning och genomförande.

Resultatet vid augusti månads bokslut är ett underskott om – 1,1 tkr. Prognosen visar till dags dato ett prognostiserat överskott om 0,4 tkr vid årets slut.

Barnperspektiv

Genom att arbeta mot målet att fler personer ska komma i arbete eller meningsfull sysselsättning bidrar vi till att fler barn får se sina föräldrar gå till ett arbete.

Socialt perspektiv

Genom att arbeta mot målet att fler personer ska komma i arbete eller meningsfull sysselsättning bidrar vi, genom att erbjuda arbete eller studier, till att minska antalet personer som står utanför arbetsmarknaden, vilket bidrar till en känsla av sammanhang och högre delaktighet i samhället för individen.

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

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

Beslutsunderlag

Muntlig information från Ingrid Nilsson, förvaltningschef och Julia Enander, controller.

Arbetslivsförvaltningens tjänsteskrivelse 2022-09-23.



Härnösands
kommun



Arbetslivsnämnd Delårsrapport 2022

2022-08-31

Delårsrapport 2022

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2022-08-31 Organisation: Arbetslivsnämnd

Innehållsförteckning

Delårsrapport 2022.....	1
1 Uppdrag och verksamhet.....	2
2 Utgångspunkter.....	4
3 Viktiga händelser som påverkat verksamheten.....	5
4 Måluppfyllelse.....	6
4.1 Strategiska åtgärder.....	12
5 Ekonomisk uppföljning och prognos.....	<i>Fel! Bokmärket är inte definierat.</i>
5.1 Utfall och prognos.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
5.2 Utfall och prognos per verksamhetsområde.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
5.3 Handlingsplan.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
5.4 Investeringar.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
6 Förväntad utveckling.....	19
7 Internkontroll.....	20

1 Uppdrag och verksamhet

Uppdrag och ansvarsområden enligt reglemente

Arbetslivsnämndens uppdrag och uppgifter enligt reglemente beslutat av fullmäktige 2019-03-25 § 29, är att:

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

Arbetslivsförvaltningens åtaganden lagstadgad och icke lagstadgad verksamhet

Kommunen är skyldig att ha vissa verksamheter enligt lag. Andra verksamheter är frivilliga och beslutas av den lokala politiken. I budgeten är fördelningen cirka 40 % och 60 % för lagstadgad respektive ej lagstadgad verksamhet.

Lagstadgad verksamhet

Utbildning för vuxna på grundläggande och gymnasial nivå, utbildning i svenska för invandrare, samt grundläggande och gymnasial nivå inom särskild utbildning för vuxna.

Samhällsorienterande insatser som syftar till att underlätta nyanländas etablering i arbets- och samhällslivet.

Mottagning av vissa nyanlända för bosättning.

Samordning och erbjudande av sysselsättning och arbetsmarknadsinsatser enligt socialtjänstlagen.

Ej lagstadgad verksamhet

Sommarjobb för ungdomar

Yrkeshögskoleutbildning

Härnösands energitekniska arena och uppdragsutbildningar

Lärcentrum

Vissa integrationsfrämjande insatser

Tolkförmedling

2 Utgångspunkter

Verksamhetsplanen är en beskrivning av de aktiviteter som planeras att genomföras det kommande året och konkretiserar hur kommunens mål ska uppnås. Budgeten fastslår de ekonomiska ramarna för det kommande året och ligger även till grund för verksamhetsplanen då det ska finnas täckning inom budget för aktiviteterna som planeras att genomföras.

Verksamhetsplanen ska följas upp i fyramånadersrapport (ekonomisk uppföljning samt prognos), i delårsrapport, samt i verksamhetsberättelse.



3 Viktiga händelser som påverkat verksamheten

Arbetslösheten

Redan under hösten 2021 började arbetslösheten sjunka och har så fortsatt under våren 2022. Under inledningen av sommaren 2022 skedde den största minskning av inskrivna på arbetsförmedlingen i storstadsregionerna, där den privata tjänstesektorn är förhållandevis stor i jämförelse till övriga riket.

I juli 2022 uppgick arbetslösheten i Härnösand till 9,2 procent, vilket är en minskning med 1,5 procent jämfört med samma månad föregående år. Motsvarande nivå för arbetslösa i hela landet var i juli 6,6 procent, en minskning med 1,3 procent under senaste året.

Arbete och Integration

Verksamheten har fortsatt att erbjuda beredskapsanställningar, främst till särskilt utsatta grupper på arbetsmarknaden för att motverka arbetslöshet och bryta isolering till följd av pandemin. Möjligheterna till beredskapsanställning har dock drabbats av nationella och regionala beslut om förändringar. Dessa beslut har påverkat möjligheten att anställa personer i åtgärder som extratjänst, samt antal placerade med Jobb- och utvecklingsgaranti. Detta har lett till minskat antal personer som kan erbjudas arbetsträning eller utföra riktiga jobb. Dessa beslut har dessutom resulterat i avsevärt minskade intäkter i form av statsbidrag, som är en del av finansieringen av beredskapsanställda.

Mottagning

Mottagningen har, förutom sitt ordinarie arbete, jobbat med att underlätta etablering för ukrainare som har bott i Härnösand från och med mars 2022. 1 juli tog verksamheten ansvaret för 75 ukrainare och 19 bostäder. Genom fysiska möte har deltagarna fått stöd i mötet med arbetsgivare, föreningar och har fått hjälp med administrativa ärenden som till exempel CSN, försäkringskassan, skatteverket, socialförvaltningen, migrationsverket och a-kassan.

En döv lärare har anställts för att undervisa de döva ukrainare som bor i Härnösand i svenskt teckenspråk.

Under april öppnade verksamheten en samlingslokal med hjälp av fastighetsägare och frivilliga för att dela ut kläder, mat och hygienartiklar som skänkts av privatpersoner, företag och organisationer.

Verksamheten har erbjudit sommarlägeraktiviteter för alla barn med särskilda behov, där många barn från Ukraina deltog.

Tolkförmedlingen har fått flera uppdrag än tidigare år i samband med ukrainarnas bosättning i Härnösand.

4 Måluppfyllelse

Mål 4, Kunskapsstaden där alla kan växa

Mått	Mål 2022	Senaste utfall	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2018
Deltagare som tagit del av yrkesinriktade insatser	5.0%	0.0%	0.0%			

Kommentar:

Arbetsledare inom Arenaverksamheten har fått information om grunden för validering med OCN-metoden (Open College Network). Två arbetsledare kommer att utbildas under hösten för validering av deltagare inom Städ och service. En projektledare har anställts med ansvar för införandet av metoden inom arenaverksamheten.

De strategiska åtgärder som planerats kommer att genomföras och bli klara under året. Arbetet med detta mål handlar i dagsläget om att bygga en organisation som kan ge förutsättningar för att validering ska kunna genomföras. Arbetet med detta medför att kommuninnevånarna kommer att få bättre förutsättningar att validera sina kunskaper, även om vi ännu inte har kunnat börja arbeta i modellen. Nya strategiska åtgärder planeras i vp 23.

Målet är ett långsiktigt mål som förväntas bli uppfyllt inom 3-5 år.

Andelen elever inom komvux med godkänt resultat (vux)	84.00%	83.80%				
---	--------	--------	--	--	--	--

Kommentar:

Tom. sista juni är andelen godkända betyg inom komvux alla delar 83,8 %.

Vi mäter sfi, Lärsvux, grundläggande och gymnasiala godkända betyg. Inom sfi och Lärsvux får eleven studera tills de får ett godkänt betyg, vilket innebär att andelen icke godkända betyg på dessa nivåer är mycket låga. Målnivån bedöms kunna uppnås. Det är svårt att mäta studiehandledarnas effekt på måluppfyllelsen men vi har en uppfattning om att de har en positiv inverkan på elevernas resultat. En bra introduktion till studierna bedöms vara betydande även om vi inte kan mäta effekten. Eleverna är invånare i kommunen och att de får godkända betyg ökar deras möjligheter att komma ut på arbetsmarknaden eller i annan meningsfull sysselsättning.

Antalet studerande som får arbete.	80%	70%	70%			
------------------------------------	-----	-----	-----	--	--	--

Kommentar:

Utfall i %. Uppföljning sker 6 månader efter utbildningslut. Utbildningsledare kontaktar studerande och frågar. Resultat finns bara från -21.

Vikten av att ta examen har diskuterats återkommande med dom studerande. Detta både från ledningsgruppen och utbildningsledarna.

November -22 kommer resultat förutom för VVS 20 som tar examen i november.

Mått	Mål 2022	Senaste utfall	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2018
Andel avbrott inom komvux (vux)	20.00%	14.30%	21.50%	21.70%	25.60%	

Kommentar:

14,3 % avbrott tom den sista juni 2022.

Åtgärderna korrelerar inte med måttet. Målet uppnås utan hjälp av de strategiska åtgärderna därför behöver fokus inte läggas på avbrotten. Vi dokumenterar nu avbrottsorsak i vårt elevhanteringssystem vilket gör det lättare att följa upp.

Genomförda åtgärder medför att kommuninnevånarna har fått bättre förutsättningar för studier utifrån ett individuellt perspektiv.

Målet för året bedöms kunna uppnås.

Andel kvinnliga sökande på tekniska utbildningar.	25%	19%	20%			
---	-----	-----	-----	--	--	--

Kommentar:

Ingen ökning mellan -21 till -22.

Riktad marknadsföring till kvinnor i sociala medier och i annonser. Annonser har genererat ökat antal klick bland kvinnor i sociala medier, men andel som sökt utbildning är ungefär samma som tidigare.

Genomförda åtgärder medför att kommuninnevånarna har fått bättre förutsättningar för studier utifrån ett individuellt perspektiv. Dock kvarstår att vi även kan se resultat i form av fler sökande kvinnor.

Riktad insats kommer att utföras under -23 med en tillsatt grupp från Lärcentrum.

Målnivån ser inte ut att kunna uppnås i år.

Antal sökande per utbildningsplats på YH (vux/YH)	6.8	4.6	6.8	6.4	3.4	4.7
---	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Kommentar:

Antalet sökande har minskat i hela landet. På MYH pratar man om en covid effekt.

Däremot är antalet behöriga fler och antalet antagna något mer -22 än -21

Målnivån för året ser inte ut att uppnås.

Antal kursdeltagare på komvux.	3 800	2 057	3 663			
--------------------------------	-------	-------	-------	--	--	--

Kommentar:

Tom den sista juni 2022 är antalet kursdeltagare 2057. Arbetsmarknaden har förändrats sedan målsiffran sattes. Det är lättare att få jobb och då väljer man jobb före studier i dagsläget.

Måttet bör ses över, ett stort antal kursdeltagare på komvux är inte nödvändigtvis något att sträva efter eftersom det är ett tecken på hög arbetslöshet. Det viktiga är att de personer som behöver studera får göra det.

Målnivån ser inte ut att uppnås.

Omsättning inom uppdragsutbildningar.	5 000	3 600	3 600	1 600	3 500	
---------------------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	--

Kommentar:

Covid har upphört och vi är tillbaka i resultat -19. I oktober startar en Industriteknikerutbildning som förväntas öka omsättningen under -23 med minst 25%. Reklaminsatser på certifieringskurser är också på gång.

Målnivån för året ser inte ut att uppnås men vi är tillbaka på den nivå vi hade innan pandemin.

Mått	Mål 2022	Senaste utfall	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2018
Antal inskrivna på Lärcentrum som studerar i utbildningar som tagits fram i samarbete med högskolor/universitet	35	38	25			

Kommentar:

Målet för året är uppnått.

Detta innebär att fler kommuninnevånare har getts möjlighet att studera en yrkesutbildning som kommer att leda till ett arbete efter avslutande studier.

Andelen elever inom komvux med godkänt resultat inom gymnasiala kurser	84.0%	63.6%	74.9%	81.5%		
--	-------	-------	-------	-------	--	--

Kommentar:

63,6 % tom sista juni 2022, 107 satta betyg. Under hösten kommer antalet satta betyg att öka och därmed kommer andelen godkända betyg förändras. Som jämförelse sattes 385 betyg under hela 2021. Sedan 2020 har andelen godkända betyg sjunkit och just nu ligger vi långt ifrån det uppsatta målet. Vi bedömer att vi under året inte kommer nå det uppsatta målet men vi har en ambition att förbättra resultatet under andra halvåret. De flesta av de kurser vi mäter ligger hos externa utbildningsanordnare och vi har noterat att måluppfyllelsen hos vissa av dem är låg. I de kurser vi ger i egen regi har vi fortfarande så få elever att det inte är möjligt att göra en jämförelse.

De strategiska åtgärderna vi vidtagit för att nå målet har inte bidragit till måluppfyllelsen. Vi tror fortfarande att de stödåtgärder vi erbjuder är bra men problemet är att eleverna inte tar del av dem. Därför måste vi se över marknadsföringen.

Vi för samtal med externa utbildningsanordnare kring måluppfyllelsen.

Våra elever är invånare i kommunen och om vi inte når målet blir många elever inte godkända på sina kurser vilket i sin tur leder till en längre studietid och de kommer inte ut på arbetsmarknaden så snabbt som de skulle kunna.

Andelen studerande som slutför YH-utbildning med examen	70%	78%	67%			
---	-----	-----	-----	--	--	--

Kommentar:

Antalet som tar examen vid utbildningsslut har ökat och då är inte VVS20 med som tar examen i november.

Detta beror på att vi har bättre koll på hur det går för dom studerande. Utbildningsledarna har återkommande samtal med de studerande för att de ska veta hur det går. Vi har även infört studerandeärende där vi fångar upp studenter som halkar efter.

De strategiska åtgärder som planerats kommer att genomföras och bli klara under året. Målnivån för året förväntas uppnås. Centralt innehåll i åtgärder som genomförts har syftat till närmare följa upp studerandes resultat och progression för att utifrån det att ge ökat stöd vid behov. Rutiner för uppföljning av olika processer har skapats och åtgärder genomförs nu systematiskt utifrån analyser av dessa. Medför att kommuninnevånarna har fått bättre förutsättningar utifrån ett individuellt perspektiv. Nya strategiska åtgärder planeras i vp 23.

Mål 5, Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet

Mått	Mål 2022	Senaste utfall	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2018
Antal arbets träningsplatser på arenor	250	242	192	180		

Kommentar:

Långtidsarbetslösa får genom arbets träningsplatser meningsfull sysselsättning som ger arbetslivserfarenhet och referenser. Subventionerade anställningar eller praktik i kombination med andra insatser är viktiga verktyg för att fler personer som står långt ifrån ska närma sig arbetsmarknaden.

Under året har verksamheten startat nya arenor: Tvätteriet, Re:Store Höga Kusten, Älandsbro återvinning, Fritidsbanken och Arena trädgård, totalt ca 50 nya arbets träningsplatser.

Flera arbets träningsplatser bidrar till att fler medborgare får möjlighet till meningsfull sysselsättning, arbetslivserfarenhet och kan närma sig egen försörjning.

Bedömningen är att målet kommer att nås vid årets slut.

Antal elever på yrkesvux.	150	110	107			
---------------------------	-----	-----	-----	--	--	--

Kommentar:

Antalet yrkesvuxelever den sista juni 2022 är 110.

De strategiska åtgärder som planerats kommer att genomföras och bli klara under året. Detta medför att kommuninnevånarna har fått bättre förutsättningar till yrkesutbildning utifrån ett individuellt perspektiv.

Nya strategiska åtgärder planeras i vp 23.

Målet är ett långsiktigt mål som förväntas bli helt uppfyllt inom 3-5 år.

Andel deltagare som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd går vidare till studier eller arbete	35.0%	29.4%	32.8%			
--	-------	-------	-------	--	--	--

Kommentar:

Under perioden 1 januari till till 31 augusti har 136 personer avslutat arbetsmarknadsåtgärd inom Arbete och integration. Av dessa började 16 personer studera och 24 personer fick arbete. Totalt har 29,4 % gått vidare till arbete eller studier vid avslutad arbetsmarknadsåtgärd.

De strategiska åtgärder som planerats kommer att genomföras och bli klara under året. Detta medför att fler kommuninnevånare har börjat studera eller fått arbete på den reguljära arbetsmarknaden.

Bedömningen är att målet nås vid årets slut.

Antal kvinnor som tagit del av särskild introduktion före arbets träning/anställning	0	0	30			
--	---	---	----	--	--	--

Kommentar:

Introduktionskurs för kvinnor har inte varit möjlig att genomföra som planerat. Det beror på att Arbetsförmedlingens nya uppdrag innebär att målgruppen inte längre anvisas till Arbetslivsinriktad rehabilitering. Därmed är målet inte uppnått. Skulle det öppnas en möjlighet via Arbetsförmedlingen kan en omgång av introduktionskursen genomföras under hösten med tio deltagare.

Introduktionskursen för utrikes födda kvinnor med låg utbildningsbakgrund och/eller som saknar arbetslivserfarenhet ökar deras förutsättningar att bli delaktiga och inkluderade i samhället.

Bedömningen är att målet inte kommer att uppnås vid årets slut.

Mått	Mål 2022	Senaste utfall	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2018
Antal deltagare som tagit del av samhällsinformation	50	32	0			

Kommentar:

Inom ESF- projektet *Alla kan arbeta* har deltagare tagit del av samhällsinformation inom områden som privatekonomi, hur Arbetsförmedlingen fungerar och att söka arbete, olika utbildningsvägar och vilka förkunskaper som krävs för dessa. Deltagarna har fått insyn i olika yrken och gjort studiebesök på företag samt därutöver fått information om kartkunskap, demokrati, politiska partier och om hur Sverige styrs. Samhällsinformationen har även omfattat allemansrätten och olika myndigheters uppdrag.

Totalt 32 personer har tagit del av insatser för samhällsinformation.

Kunskap om hur det fungerar i samhället kommer att underlätta inträdet på arbetsmarknaden, ge trygghet för medborgaren då den kan sätta nya företeelser i rätt kontext. Integrationen underlättas också för de som är nya i Sverige.

Bedömningen är att målet nås vid årets slut.

Andelen deltagare som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd når egen försörjning	55%	74%	80%			
--	-----	-----	-----	--	--	--

Kommentar:

Under perioden 1 januari och 31 augusti har 136 personer i arbetsmarknadsåtgärd avslutats. Av dessa har 100 personer gått till egen försörjning, 24 har fått arbete och 16 personer har börjat studera.

Till egen försörjning räknas också a-kassa, sjukersättning, föräldrapenning, aktivitetsstöd och pension.

Av dessa 100 personer som gått vidare till någon form av försörjning så är den genomsnittliga tiden i arbetsmarknadsåtgärd 18 månader. Tiden i åtgärd för de 24 personer som fått arbete stäcker sig över ett stort spann från 1 till 75 månader. De visar vilken varierande målgrupp som kommer till Arbetslivsinriktad rehabilitering.

De strategiska åtgärder som planerats kommer att genomföras och bli klara under året. Detta medför att fler kommuninnevånare får möjlighet till arbete på den reguljära arbetsmarknaden.

Målnivå för 2022 är uppnådd. Ny målnivå och nya strategiska åtgärder planeras i vp 23.

Mål 6, God service med gott bemötande

Mått	Mål 2022	Senaste utfall	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2018
Andel elever som får information inom utsatt tid	100%					

Kommentar:

Administrationen har genomfört ett målarbete med fokus på: *En rättssäker och mer effektiv elevadministration* med tillhörande aktiviteter. Arbetet med aktiviteter som säkerställer att alla elever får information inom utsatt tid har påbörjats. Problem vid införandet av nya elevadministrativa system har gjort att arbetet med att ta fram nya rutiner för t ex antagningsprocessen är försenat. Arbetet med att säkerställa att alla elever får kallelse till kurs inom utsatt tid.

Andel ärenden som hanteras inom utsatt tid	99%					
--	-----	--	--	--	--	--

Kommentar:

En rutin har tagits fram för hanteringen av ärenden som skickas till AR-support. Rutinen fungerar som stöd för handläggning, samt tydliggör arbetsgång och återkoppling för inskickade ärenden. Uppföljning av rutinen sker löpande.

Mål 7, Framtidens arbetsgivare

Mått	Mål 2022	Senaste utfall	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2018
Index för Ledarskap	87	85	85	77	79	74

Kommentar:

Mäts i HME enkät.

Årets mätning senare i höst.

Ett gott ledarskap är en förutsättning för ett gott och engagerat medarbetarskap. På förvaltningen har därför ett utvecklingsarbete pågått i ledningsgruppen med syfte att skapa samsyn kring ledaruppdraget och samsyn kring förvaltningens mål och processer. Målet är ett internt mål, genom att tillämpa tillitsbaserad ledning o styrning så kan medarbetarnas engagemang och känsla av medinflytande öka, vilket bidrar till ständiga förbättringar genom att man vågar utmana och prova nya metoder. Genom detta skapas bättre förutsättningar för kommuninnevånare att få stöd o hjälp med att komma i arbete eller studier. Målet är långsiktigt och förväntas uppnås inom 3-5 år.

Index för psykosocial arbetsmiljö	87	85	85	79	82	82
-----------------------------------	----	----	----	----	----	----

Kommentar:

Mäts i HME enkät.

Ett gott ledarskap är en förutsättning för ett gott och engagerat medarbetarskap. På förvaltningen har därför ett utvecklingsarbete pågått i ledningsgruppen med syfte att skapa samsyn kring ledaruppdraget och samsyn kring förvaltningens mål och processer. Målet är ett internt mål, genom att tillämpa tillitsbaserad ledning o styrning så kan medarbetarnas engagemang och känsla av medinflytande öka, vilket bidrar till ständiga förbättringar genom att man vågar utmana och prova nya metoder. Detta förväntas även avspegla sig i en bättre upplevd psykosocial arbetsmiljö. Genom detta skapas bättre förutsättningar för kommuninnevånare att få stöd o hjälp med att komma i arbete eller studier. Målet är långsiktigt och förväntas uppnås inom 3-5 år.

4.1 Strategiska åtgärder

Resultatuppdag: Andelen elever inom komvux med godkända resultat inom gymnasiala kurser ska öka

Strategisk åtgärd	Status	Färdiggrad
Alla elever erbjuds stöd för att nå målet med sina studier.	▶	
Marknadsföring av studerandestöd i inom komvux.	▶	

Resultatuppdag: Andelen studerande som slutför YH-utbildning med examen ska öka

Strategisk åtgärd	Status	Färdiggrad
Utveckla uppföljningen av pågående studier inom YH.	▶	
Utveckla information till företag och studenter om vikten av examen.	▶	
Uppföljning av avbrott.	▶	
Utveckla kursutvärderingar och analys av dessa	▶	
Utveckla LIA-processen	▶	

Nämndsmål 1. Fler har mer likvärdiga förutsättningar till studier/arbete och inkludering i samhället

Strategisk åtgärd	Status	Färdiggrad
Förberedande introduktion inför studier för distanselever.	▶	
Utveckla arbetet med studiehandledning.	▶	

Nämndsmål 2. Fler personer deltar i behovsbaserade och tillgängliga utbildningar

Strategisk åtgärd	Status	Färdiggrad
Tillgänglig studie- och yrkesvägledning	▶	
Fokus på elever med störst behov av stöd	✓	
Utveckla marknadsföring i samarbete med kommunikationsavdelningen.	▶	
Uppföljningar för studerande som hoppar av eller slutför utbildningen.	▶	
Planering och genomförande för att locka fler kvinnor till de tekniska utbildningarna på YH.	▶	
Ökat antal uppdragsutbildningar.	▶	
Lärcentrum erbjuder eftergymnasial utbildning	✓	
Övergång mellan introduktionsprogrammet och Vuxenutbildningen	▶	
Ökat antal uppdragsutbildningsplatser.	▶	
Nya samarbeten etableras	✓	
Skapa en inbjudandestudiemiljö.	✓	

Resultatuppdag: Andelen deltagare som efter avslutad arbetsmarknadsåtgärd når egen försörjning ska öka

Strategisk åtgärd	Status	Färdiggrad
Kompetensutveckling för arbetsledare	▶	
Ny struktur och arbetsmetod för arbetsträning	▶	
Skapa samarbetsformer mellan enheterna	▶	

Nämndsmål 1. Fler har mer likvärdiga förutsättningar till studier/arbete och inkludering i samhället

Strategisk åtgärd	Status	Färdiggrad
Översyn av Yrkesvux-utbildningar	✓	
Modell för lärlingsutbildning	▶	

Nämndsmål 3. Fler meningsfulla arbetsträningsplatser till fler deltagare

Strategisk åtgärd	Status	Färdiggrad
Sysselsättning i företagsmiljö	▶	
Modell för språkutvecklande arbetssätt	✓	
Ansöka om projektmedel	✓	
Utveckla handledning och uppföljning	▶	
Särskilt stöd till nyanlända	▶	
Introduktionskurs för nyanlända kvinnor	▶	
Samhällsinformation till alla deltagare	✓	
Anpassning av arbetsuppgifter	▶	
Starta ett tvätteri	▶	
Samverkansforum för arbetsledare	▶	
Enkla serviceuppdrag	✓	
Utveckling av Stadsnära odling	✓	
Etablera återbruksgallerian Re:store	✓	

De strategiska åtgärderna som är planerade för 2022 löper på enligt plan. Vissa strategiska åtgärder är långsiktiga och förväntas löpa över flera år.

5 Ekonomisk uppföljning och prognos

5.1 Utfall och prognos

Arbetslivsnämnden uppvisar ett underskott på 1,1 mnkr efter årets åtta första månader. Motsvarande period föregående år uppvisades ett underskott på 0,9 mnkr. Nämndens underskott har minskat med 0,7 mnkr sedan föregående månad, vilket förklaras av att både förvaltningsledningens och arbete o mottagnings underskott har minskat med 0,1 mnkr respektive 0,8 mnkr. Både nämndens intäkter och kostnader avviker negativt från budget, intäkterna avviker mer än kostnaderna, varför det uppstått ett underskott per den sista augusti.

Arbetslivsnämndens intäkter består till 57% av övriga intäkter och till 43% av tilldelade skattemedel.

Nämndens utfall (mnkr)	Periodens utfall		Periodens budget		Budgetavvikelse	
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug
	2021	2022	2022	2022	2022	2022
Intäkter	104,9	108,8	116,1	116,1	7,3	7,3
- tilldelade skattemedel	39,3	46,8	46,8	46,8	0,0	0,0
- övriga intäkter	65,6	62,0	69,3	69,3	7,3	7,3
Kostnader	-105,7	-109,9	-116,1	-116,1	-6,2	-6,2
- köp av huvudverksamhet	-3,2	-1,8	-4,4	-4,4	-2,6	-2,6
- personal	-83,5	-81,6	-90,0	-90,0	-8,5	-8,5
- lokalhyra	-5,7	-7,0	-7,1	-7,1	-0,1	-0,1
- avskrivningar	-0,6	-0,7	-0,6	-0,6	0,1	0,1
- övriga kostnader	-12,8	-18,9	-14,0	-14,0	4,9	4,9
Resultat	-0,9	-1,1	0,0	0,0	1,1	1,1

Det totala utfallet avviker inte nämnvärt (-0,2 mnkr) mellan åren, däremot har det skett en omfördelning mellan de olika kontoslagen. De poster som främst avviker i förhållande till utfallet för samma period föregående år är tilldelade skattemedel, övriga intäkter och övriga kostnader.

Tilldelade skattemedel är högre i jämförelse med föregående års tilldelade skattemedelsram. Budgetår 2021 avstod nämnden från 4,0 mnkr på grund av att andra förvaltningar stod inför ett ansträngt ekonomiskt läge och tilldelades istället 58,0 mnkr (samma skattemedelsram som för budgetår 2020). Under 2021 utökade arbete o mottagning sina verksamheter genom en satsning för minskad arbetslöshet. För att kunna bedriva de nya verksamheterna finns därför ett ökat behov av skattemedel, varför även högre skattemedel tilldelats 2022.

Posten övriga intäkter avviker med 3,6 mnkr i förhållande till utfallet för samma period föregående år. Övriga intäkter innefattar både externa och interna intäkter. På grund av pandemin har inte nämndens försäljningsverksamheter kunnat bedrivas enligt budgeterat. I takt med att pandemin lättat har försäljningsverksamheternas intäkter ökat. Intäkter från försäljningsverksamhet är 4,3 mnkr högre än ifjol, varav 2,3 mnkr består av interna försäljningsintäkter. Externa intäkter i form av bidrag är 8,8 mnkr lägre än ifjol. Detta förklaras främst av att bidrag från Arbetsförmedlingen i form av lönestöd är 10,3 mnkr lägre i jämförelse. Omfattningen av arbetsmarknadsåtgärderna i form av BEA-anställningar är

lägre än ifjol, 179 stycken att jämföra med 191 stycken. Dessutom har regeringen beslutat att fasa ut anställningsstödet "extratjänst" från och med den 1 januari 2022, vilket är den anställningsform nämnden får högst ersättning för. Per den sista augusti avviker nämndens övriga intäkter sammantaget med 7,3 mnkr från budget.

Posten övriga kostnader är 6,2 mnkr högre i jämförelse med samma period föregående år. Avvikelsen beror främst på högre kostnader inom kontoslag fastighets- och entreprenadkostnader, förbrukningsinventarier och material samt övriga främmande tjänster. En förklaring till att posten övriga kostnader avviker i jämförelse med ifjol är att nämnden startat upp nya arenor, till exempel arena tvätteriet och arena fritidsbanken. Detta har medfört vissa uppstartskostnader inom verksamhetsområdet arbete o mottagning, vilka inte varit budgeterade för. En annan förklaring till att posten avviker i jämförelse med ifjol är att förvaltningsledningen gjorde ett inköp av möbler och inventarier till Johannesbergshuset under 2021. Leverantören levererade inte varorna enligt överenskommelse, varför kostnaden belastar 2022 års budget. Nämndens övriga kostnader avviker med 4,9 mnkr från budget per den sista augusti.

Nämndens årsprognos (mnkr)	Årsutfall	Årsbudget	Årsprognos	Årsprognos	Avvikelse
			april	augusti	prognos/budget
	2021	2022	2022	2022	2022
Intäkter	168,1	173,9	174,0	169,4	-4,5
- tilldelade skattemedel	58,0	69,0	68,0	69,0	0,0
- interna intäkter	16,5	4,5	7,1	8,7	4,2
- externa intäkter	93,7	100,4	98,9	91,7	-8,7
Kostnader	-168,4	-173,9	-174,4	-169,1	4,9
- köp av huvudverksamhet	-5,8	-6,5	-6,1	-5,0	1,5
- personal	-124,7	-134,6	-131,7	-126,0	8,6
- lokalhyra	-8,8	-10,6	-10,2	-10,3	0,4
- avskrivningar	-0,8	-0,9	-1,0	-1,0	-0,1
- övriga kostnader	-28,2	-21,2	-25,4	-26,8	-5,6
Resultat	-0,3	0,0	-0,4	0,4	0,4

Arbetslivsnämnden prognostiserar ett överskott på 0,4 mnkr vid årets slut, vilket är en förbättring i jämförelse med prognosen vid fyramånadersboks slutet då nämnden prognostiserade ett underskott på 0,4 mnkr. De poster som främst prognostiseras avvika från budget är övriga intäkter, köp av huvudverksamhet, personalkostnader och övriga kostnader.

Posten övriga intäkter är i denna tabell uppdelad mellan interna- och externa intäkter. Interna intäkter prognostiseras uppgå till 8,7 mnkr vid årets slut, vilket är 4,2 mnkr högre än budgeterat. Externa intäkter prognostiseras uppgå till 91,7 mnkr vid årets slut, vilket är 8,7 mnkr lägre än budgeterat för helåret. Avvikelsen beror främst på att nämnden får lägre bidrag i form av lönestöd från Arbetsförmedlingen än vad som är budgeterat för perioden. Per den sista augusti är bidraget från Arbetsförmedlingen 8,1 mnkr lägre än budgeterat för perioden. Som tidigare nämnt beror avvikelsen dels på ett lägre antal BEA-anställda än budgeterat för perioden, men också av att regeringen beslutat att fasa ut det anställningsstöd som ger nämnden högst ersättning. Med anledning av kriget i Ukraina har nämnden arbetat med att både sysselsätta och bosätta människor som omfattas av

massflyktingsdirektivet. För att täcka en del av kostnaden har kommunen blivit tilldelad en schablonersättning. Denna schablonersättning prognostiseras uppgå till 3,0 mnkr vid årets slut. Detta påverkar också nämndens prognostiserade externa intäkter.

Nämndens kostnader för köp av huvudverksamhet är 2,6 mnkr lägre än budgeterat för perioden, varav 1,6 mnkr förklaras av att Komvux har lägre kostnader än budgeterat för köp av utbildning. Under 2021 och 2022 har två leverantörer inte fakturerat enligt avtal och verksamheten har därför mottagit kreditfakturor som sammantaget uppgår till 0,8 mnkr. Kreditfakturorna inkom och bokfördes under 2022 och påverkar därmed avvikelserna för posten köp av huvudverksamhet. Vid årets slut prognostiseras nämndens kostnader för köp av huvudverksamhet att uppgå till 5,0 mnkr, vilket är 1,5 mnkr lägre än budgeterat för helåret.

Utfallet per den sista augusti visar att personalkostnaderna är 8,5 mnkr lägre än budgeterat för perioden. Detta förklarar också varför personalkostnaderna prognostiseras avvika med 8,6 mnkr vid årets slut. Personalkostnaderna prognostiseras främst att avvika inom verksamhetsområdet arbete o mottagning (9,2 mnkr), varav 8,3 mnkr förklaras av lägre kostnader för personal med BEA-anställning. Nämnden har i dagsläget ett lägre antal beredskapsanställda än budgeterat för perioden, vilket gör att personalkostnaderna avviker från budget. Även regeringens beslut om att fasa ut anställningsformen "extratjänst" påverkar verksamheten arbete o mottagning, eftersom verksamheten budgeterat för att anställa personer med denna anställningsform.

Nämndens övriga kostnader avviker per den sista augusti med 4,9 mnkr. Följaktligen prognostiseras de övriga kostnaderna för nämnden att avvika med 5,6 mnkr vid årets slut. Som tidigare nämnt har vissa uppstartskostnader för nya arenor tillkommit, vilka inte varit budgeterade för inom arenaverksamheten. Högskoleutbildningen och uppdragsutbildningen bidrar också till det prognostiserade underskottet för posten övriga kostnader. Sammantaget prognostiserar verksamheterna att ha 0,9 mnkr högre övriga kostnader i form av konsultkostnader än budgeterat vid årets slut.

5.2 Utfall och prognos per verksamhetsområde

Utfall och prognos	Periodens utfall	Periodens utfall	Årsutfall	Årsprognos	Årsprognos
per verksamhetsområde (mnkr)	jan-aug	jan-aug		april	augusti
	2021	2022	2021	2022	2022
Arbetslivsnämnd	0,2	0,2	0,3	0,1	0,1
Förvaltningsledning	1,4	-0,5	1,7	0,0	0,2
Vuxenutbildning	-1,8	2,2	-1,7	-0,5	1,1
Arbete o mottagning	-0,7	-3,0	-0,5	0,1	-1,1
Resultat	-0,9	-1,1	-0,3	-0,3	0,4

Nämndverksamhetens ackumulerade utfall per den sista augusti är ett överskott på 0,2 mnkr, vilket är detsamma som vid motsvarande period föregående år. Nämndverksamheten prognostiserar ett överskott på 0,1 mnkr vid årets slut, samma prognostiserade resultat som vid fyramånadersboks slutet. Överskottet förklaras av lägre kostnader för ledamöterna än budgeterat för perioden.

Förvaltningsledningen prognostiserar ett överskott på 0,2 mnkr vid årets slut. Ackumulerat utfall per den sista augusti är ett underskott på 0,5 mnkr. Både verksamhetens intäkter och kostnader prognostiseras att bli 0,9 mnkr respektive 0,7 mnkr högre än budgeterat vid årets slut. Det inköp av

möbler och inventarier som gjordes under 2021 och som belastar 2022 års budget påverkar prognosen för verksamhetens kostnader. Överskottet för intäkterna förklaras både av att LärCentrum blivit beviljad projektstöd från Skolverket samt att en kompensation för sjuklöner inkommit till följd av pandemin, vilket inte var budgeterat för.

Verksamhetsområdet vuxenutbildningen uppvisar ett överskott på 2,2 mnkr efter årets första åtta månader och prognostiserar ett överskott på 1,1 mnkr vid årets slut. Både komvux och högskoleutbildningen prognostiserar överskott på 1,0 mnkr respektive 0,8 mnkr. Verksamheten för vuxenutbildningen prognostiserar ett nollresultat och uppdragsutbildningen prognostiserar underskott på 0,7 mnkr.

Vid fyramånadersboks slutet prognostiserade komvux ett underskott på 0,7 mnkr vid årets slut. Vid delårsboks slutet har det prognostiserade resultatet vänts till ett överskott på 1,0 mnkr. Det beror på att verksamheten har betydligt lägre kostnader för köp av huvudverksamhet, i detta fall köp av utbildning, än budgeterat för perioden. Under maj och juni har det inkommit kreditfakturer från leverantörer som debiterat verksamheten felaktigt under budgetår 2021 och 2022. Kreditfaktura bokfördes under 2022 och påverkar således både verksamhetens utfall och prognos för innevarande budgetår. Komvux uppvisar ett överskott på 2,1 mnkr per den sista augusti och kostnaderna för köp av huvudverksamhet är för samma period 1,6 mnkr lägre än budgeterat. De prognostiserade kostnaderna för köp av huvudverksamhet uppgår till 2,8 mnkr och avviker 1,9 mnkr från budget.

Högskoleutbildningen prognostiserar ett överskott på 0,8 mnkr vid årets slut, vilket är en ökning med 0,3 mnkr sedan det prognostiserade resultatet vid fyramånadersboks slutet. Ackumulerat utfall per den sista augusti är ett överskott på 0,8 mnkr. Överskottet förklaras av att verksamheten mottagit högre intäkter i form av driftsbidrag från Myndigheten för yrkeshögskolan (0,7 mnkr) än budgeterat för perioden. Både verksamhetens intäkter och kostnader prognostiseras att överstiga budget. På kostnadssidan är det främst övriga främmande tjänster, i detta fall konsultkostnader, som avviker från budget. Per den sista augusti avviker konsultkostnaderna med 0,3 mnkr från budget och kostnaden prognostiseras att överstiga budget med 0,7 mnkr vid årets slut.

Uppdragsutbildningens prognostiserade underskott beror främst på 1,3 mnkr lägre försäljningsintäkter än budgeterat för 2022. Till följd av pandemin har uppdragsutbildningen inte kunnat bedriva sin verksamhet i samma utsträckning det var budgeterat för. I takt med att pandemin lättat prognostiseras försäljningsintäkterna att öka. Verksamheten kommer med stor sannolikhet inte lyckas arbeta upp de förlorade försäljningsintäkterna som uppstått under årets första åtta månader. Verksamheten prognostiserar dock högre intäkter i form av bidrag (0,4 mnkr) än budgeterat för perioden. Detta på grund av ett nytt samarbete mellan vuxenutbildningen och övriga aktörer inom Västernorrlands län. Samarbetet inkluderar bland annat nya utbildningar inom industri. Samarbetet medför att verksamheten också prognostiserar 0,3 mnkr högre konsultkostnader än budgeterat för 2022, eftersom utbildningen medför ökade kostnader som inte varit budgeterade för. Under nästkommande år förväntas detta arbete att fortskrida vilket också innebär ökade intäkter under kommande budgetår.

Verksamhetsområdet arbete o mottagning prognostiserar sammantaget ett underskott på 1,1 mnkr vid årets slut. Verksamheten för arbete o mottagning, arenaverksamhet och arbetslivsrehabilitering prognostiserar underskott på 0,6 mnkr, 3,1 mnkr och 0,3 mnkr. Verksamheten för flyktigmottagandet prognostiserar ett överskott på 2,9 mnkr.

Det prognostiserade underskottet på 0,6 mnkr hos verksamheten för arbete o mottagning har minskat med 0,2 mnkr sedan det prognostiserade resultatet vid fyramånadersboks slutet. Per den sista augusti

uppvisar verksamheten ett underskott på 2,0 mnkr. Både verksamhetens intäkter och kostnader är lägre än budgeterat för perioden, men intäkterna avviker mer än kostnaderna, varför det uppstått ett underskott. Underskottet förklaras främst av att verksamheten har ett lägre antal BEA-anställda än budgeterat för perioden, vilket både genererar lägre intäkter i form av lönebidrag från Arbetsförmedlingen, men också lägre personalkostnader. Som tidigare nämnt har regeringen beslutat att fasa ut anställningsstödet "extratjänst" som verksamheten budgeterat för, vilket också medför att intäkter i form av bidrag avviker från budget. Detta påverkar också det prognostiserade resultatet för verksamheten.

Arenaverksamheten prognostiserar ett underskott på 3,1 mnkr vid årets slut. Det prognostiserade underskottet förklaras av 1,6 mnkr lägre intäkter än budgeterat och 1,5 mnkr högre kostnader än budgeterat. De intäkter som främst avviker inom arenaverksamheten är försäljningsintäkterna (1,5 mnkr). Utöver detta har verksamheten blivit beviljad ett bidrag från Länsstyrelsen på 0,7 mnkr för Naturnära jobb, vilket inte fanns med i budget. Det främst kontoslag fastighets- och entreprenadkostnader och förbrukningsinventarier och material som avviker från budget. Detta till följd av icke-budgeterade uppstartskostnader för nya arenor inom verksamheten, bland annat för arena tvätteriet och arena fritidsbanken.

Det prognostiserade underskottet hos arbetslivsrehabilitering uppgår till 0,3 mnkr. Ackumulerat utfall per den sista augusti är ett underskott på 0,1 mnkr. Underskottet förklaras främst av högre personalkostnader än budgeterat för perioden, vilket prognostiseras att kvarstå vid årets slut. Verksamhetens övriga intäkter prognostiseras överstiga budget med 0,5 mnkr vid årets slut. Detta trots att verksamheten förväntar sig 1,0 mnkr lägre intäkter i form av merkostnadsersättning från Arbetsförmedlingen än budgeterat för helåret. Merkostnadsersättning är en ersättning för de personer som är anställd med "jobb och utvecklingsgaranti".

Verksamhetsområdet flyktingmottagning prognostiserar ett överskott på 2,9 mnkr vid årets slut. Ackumulerat utfall per den sista augusti är ett överskott på 1,9 mnkr. Det prognostiserade överskottet beror främst på ökade intäkter i form av försäljningsintäkter för tolkförmedling (1,1 mnkr) och bidrag (3,3 mnkr). Med anledning av kriget i Ukraina har Härnösands kommun blivit tilldelad ett fördelningstal för ett antal personer som omfattas av massflyktingsdirektivet. Följaktligen får nämnden ersättning från Migrationsverket för att täcka rörliga kostnader samt fasta kostnader såsom fastställande och avvecklande av bostadsplatser för dessa personer.

5.3 Handlingsplan

5.4 Investeringar

Investeringar (mnkr)	Periodens utfall	Årsbudget	Årsprognos	Årsprognos	Avvikelse
	jan-aug		april	augusti	prognos/budget
	2022	2022	2022	2022	2022
Investeringar	1,6	3,0	3,0	3,0	0,0
Totalt	1,6	3,0	3,0	3,0	0,0

Efter årets första åtta månader har nämnden förbrukat 1,6 mnkr av den totala investeringsbudgeten på 3,0 mnkr. Den största investeringen avser utrustning till arena tvätteriet (1,4 mnkr). Investeringsbudgeten beräknas bli förbrukat under året.







6 *Förväntad utveckling*

De strategiska åtgärder som är planerade i årets verksamhetsplan förväntas löpa enligt plan. Inga förändringar bedöms aktuella.

7 Internkontroll

Syftet med årets internkontroll är att nämnden kan säkerställa att våra rutiner för dokumentering, kartläggning och antagning, samt arbete med deltagares personliga utveckling är informationssäkrade, ändamålsenliga, fungerande och rättssäkra.

Problem med införandet av nya verksamhetssystemet Edlevo har gjort att arbetet med att ta fram uppdaterade administrativa rutiner fördröjts. Processen med antagning i nya systemet förväntas vara klar under hösten 2022 och i samband med detta kommer nya rutiner att tas fram. Rutiner för kartläggning är framtagna, men arbete med att dokumentera studieplan som en del av kartläggning återstår.

Kontrollmoment	Status	Bedömning	Resultat
Anpassning av yrkesinriktade insatser			
Arbetsgång som synliggör deltagares utveckling			Kontrollmoment visar att rutiner och dokumentation är upprättade för att synliggöra personlig utveckling och yrkesfärdigheter som deltagare får under sin tid i arbetsträning. Kretsloppsparkens arena genomför uppföljning enligt planen. Arbetsledarna på övriga arenor har fått introduktion och anpassat material för att genomföra uppföljning, men behöver metodstöd för att komma igång.
Beskrivning: Kontrollera om rutiner och dokumentation är upprättade och efterlevs för att synliggöra personlig utveckling och yrkesfärdigheter som deltagare får under sin tid i arbetsträning			
Rutiner för kartläggning			
Kartläggning av nyanlända elever			Kontrollmomentet visar att dokument för rutiner för kartläggning av elever inom SFI inte är fullständiga eller uppdaterade. Text förändringar kopplat till byte av elevadministrativt system nov 2021 har inte reviderats i rutinerna. Problem vid införandet av nya systemet har gjort att det tagit längre tid än beräknat. Processen för kartläggning ska ses över i samband med införandet av nya elevadministrativa systemet.
Beskrivning: Kontrollera om rutiner för kartläggning av nyanlända elever är upprättade och efterlevs.			
Antagning till kurser			
Rutin för antagning av elever			Kontrollmomentet visar att dokument för rutiner för antagning av elever inom komvux inte är fullständiga eller uppdaterade. Text förändringar

			<p>kopplat till byte av elevadministrativt system nov 2021 har inte reviderats i rutinerna. Problem vid införandet av nya systemet har gjort att det tagit längre tid än beräknat. Processen för antagning är i dagsläget inte klar men planeras vara igång i under hösten 2022. Fram tills dess hanteras antagning manuellt utanför systemet.</p>
--	--	--	--

Beskrivning:

Kontrollera om rutiner för antagning av elever inom komvux är upprättade och efterlevs

Antagningsbesked

Rutin för antagningsbesked till elever			<p>Kontrollmomentet visade att det saknas aktuella dokumenterade rutiner för utskick av antagningsbesked till elever på grundläggande och gymnasial nivå samt motsvarande mottagningsbesked till elever inom sfi. Antagning/mottagning sker en gång per månad bortsett från juli månad. Antagningsbesked resp. mottagningsbrev ska skickas till elev 14 dagar innan kursstart. Stickkontroll för utskick</p> <p>Antagningsbesked för kursstart i utbildning på grundläggande och gymnasial nivå enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> 17 jan - försenat utskick pga. av systemfel i Edelvo 21 febr. och 28 mars - utskick inom utsatt tid april - ingen kursstart <p>Mottagningsbesked för kursstart inom sfi (skickas manuellt och påverkas inte av ev. systemfel i Edlevo), enligt följande</p> <ul style="list-style-type: none"> Kursstart: 10 jan, 7 febr., 7 mars och 4 april - utskick inom utsatt tid <p>Ett nytt elevadministrativt system infördes i nov 2021 och problem vid införandet har gjort att det tagit längre tid än beräknat. Därför har delar av processen för antagning hanterats manuellt utanför systemet. Stickkontrollen visar att även om dokumenterade rutiner saknas så har besked om antagning och mottagning till kursstart skickas inom utsatt tid, bortsett från ett tillfälle. Däremot finns brister i rutinerna kring</p>
--	---	---	---

			ansökningar som inte är kompletta vid antagningsstillfället och för sent inkomna ansökningar.
--	--	--	---

Beskrivning:

Kontrollera om rutiner för antagningsbesked till elever inom komvux är upprättade och efterlevs.

Alla kontrollmoment är genomförda och förslag på åtgärder är upprättade. Åtgärderna kommer att genomföras under hösten 2022 och våren 2023. Åtgärderna införs i verksamhetsplan för uppföljning och genomförande.



Ingrid Nilsson, 0611-34 85 75
Ingrid.nilsson@harnosand.se

Arbetslivsnämnden

Delårsrapport 2022

Förslag till beslut

Arbetslivsförvaltningen föreslår arbetslivsnämnden besluta

att godkänna den ekonomiska redovisningen av tertial 2, med ett underskott om – 1,1 tnkr samt prognosen för helår 2022 om ett överskott på 0,4 tnkr,

att godkänna redovisningen av målstyrning tertial 2, med prognosen om måluppfyllelse inom fem av sex målnivåer,

att godkänna redovisningen av internkontroll samt

att vidarebefordra rapporten till kommunstyrelsen.

Beskrivning av ärendet

Förvaltningarna ger återkoppling på verksamhetsplanen genom tre delårsrapporter per år till nämnderna. Delårsbokslutet redovisar viktiga händelser, framtid, nämndens verksamhetsmål, internkontroll, det ekonomiska läget samt prognos för 2022.

Uppföljning av nämndens verksamhetsmål visar att förvaltningens bedömning är att fem av sex mål kommer att uppnås varav två av tre resultatuppdrag mot fullmäktiges mål.

Vi bedömer att vi under året inte kommer nå den uppsatta nivån på resultatuppdraget ”andel elever inom komvux med godkänt resultat inom gymnasiala kurser”, men vi har en ambition att förbättra resultatet under andra halvåret. De flesta av de kurser vi mäter ligger hos externa utbildningsanordnare och vi har noterat att måluppfyllelsen hos vissa av dem är låg. I de kurser vi ger i egen regi har vi fortfarande så få elever att det inte är möjligt att göra en jämförelse. Vi för samtal med externa utbildningsanordnare kring måluppfyllelsen.

I de genomförda kontrollmomenten av de områden vi valt ut för internkontroll visar resultaten att rutiner och dokumentation är upprättade för att synliggöra personlig utveckling och yrkesfärdigheter som deltagare får under sin tid i arbetsträning.

Datum
2022-09-23Dnr
ARN/2022-000123

Rutiner för kartläggning av elever inom SFI är inte fullständiga eller uppdaterade.

Dokument för rutiner för antagning av elever inom komvux är inte fullständiga eller uppdaterade.

Det saknas aktuella dokumenterade rutiner för utskick av antagningsbesked till elever på grundläggande och gymnasial nivå samt motsvarande mottagningsbesked till elever inom sfi.

Alla kontrollmoment är genomförda och förslag på åtgärder är upprättade. Åtgärderna kommer att genomföras under hösten 2022 och våren 2023. Åtgärderna införs i verksamhetsplan för uppföljning och genomförande.

Resultatet vid augusti månads bokslut är ett underskott om – 1,1 tnkr. Prognosen visar till dags dato ett prognostiserat överskott om 0,4 tnkr vid årets slut.

Barnperspektiv

Genom att arbeta mot målet att fler personer ska komma i arbete eller meningsfull sysselsättning bidrar vi till att fler barn får se sina föräldrar gå till ett arbete.

Socialt perspektiv

Genom att arbeta mot målet att fler personer ska komma i arbete eller meningsfull sysselsättning bidrar vi, genom att erbjuda arbete eller studier, till att minska antalet personer som står utanför arbetsmarknaden, vilket bidrar till en känsla av sammanhang och högre delaktighet i samhället för individen.

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

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

Ingrid Nilsson
Förvaltningschef

Bilagor

Bilaga 1 – Tertialrapport 2 inklusive prognos ALN



Skolnämnden

§ 90

Dnr 2022-000264 1.1.3.1

Delårsrapport 2022

Skolnämndens beslut

Skolnämnden beslutar

att godkänna Delårsrapport 2022, samt

att översända Delårsrapport 2022 till kommunstyrelsen.

Bakgrund

Skolnämndens delårsrapport för 2022 har upprättats i ledningssystemet Hypergene enligt centrala anvisningar från kommunstyrelsen. I delårsrapporten presenteras verksamheten, viktiga händelser under perioden, verksamhetens mål och aktiviteter, ekonomidel med bland annat helårsprognos, samt framtid.

Utfall för perioden januari till augusti visar ett överskott på 0,2 mnkr, budget för perioden är -1,3 mnkr i underskott vilket ger en budgetavvikelse på 1,5 mnkr i överskott. Årsprognosen visar ett underskott mot budget med 11,1 mnkr, vilket är 18,1 mnkr bättre än årsprognosen som upprättades i april. Höga personalkostnader, högre kostnader för köp av verksamhet samt lägre intäkter från Migrationsverket är bidragande orsaker till det prognostiserade underskottet.

Beslutsunderlag

Skolnämnd Delårsrapport 2022.



Härnösands
kommun



Skolnämnd

Delårsrapport 2022

2022-08-31

Delårsrapport 2022

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2022-08-31 Organisation: Skolnämnd

Innehållsförteckning

Delårsrapport 2022	1
1 Uppdrag och verksamhet	2
2 Utgångspunkter.....	3
3 Viktiga händelser som påverkat verksamheten.....	4
4 Måluppfyllelse	6
4.1 Strategiska åtgärder	6
5 Ekonomisk uppföljning och prognos	8
5.1 Utfall och prognos	8
5.2 Utfall och prognos per verksamhetsområde	10
5.2.1 Barn- och elevantal	13
5.3 Handlingsplan.....	14
5.4 Investeringar	15
6 Förväntad utveckling	17
7 Internkontroll	18

1 Uppdrag och verksamhet

Skolnämnden ansvarar för utbildning av barn och ungdomar i åldrarna 1–21 år. Utbildningen syftar till att barn och elever ska inhämta och utveckla kunskaper och värden. Skolnämndens lagstadgade verksamheter omfattar förskola, förskoleklass, fritidshem, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola och gymnasiesärskola samt korttidstillsyn s.k. Eftis för ungdomar över 12 år med funktionsnedsättning, på uppdrag av socialnämnden. Skolnämnden ansvarar även för icke lagstadgade verksamheter som pedagogisk omsorg, öppen förskola, omsorg på obekvämlig arbetstid så kallat Nattis samt den kommunala Musik- & Kulturskolan.

2 Utgångspunkter

Verksamhetsplanen är en beskrivning av de aktiviteter som planeras att genomföras det kommande året och konkretiserar hur kommunens mål ska uppnås. Budgeten fastslår de ekonomiska ramarna för det kommande året och ligger även till grund för verksamhetsplanen då det ska finnas täckning inom budget för aktiviteterna som planeras att genomföras.

Verksamhetsplanen ska följas upp i fyramånadersrapport (ekonomisk uppföljning samt prognos), i delårsrapport, samt i verksamhetsberättelse.



3 Viktiga händelser som påverkat verksamheten

Nationellt

- *Nya läroplaner*

Från och med höstterminen 2022 gäller ändrade läroplaner för alla skolformer utom förskolan. Även kursplanerna för de obligatoriska skolformerna har ändrats. För eleverna innebär ändringarna att de ska få en undervisning som är bättre anpassad till den årskurs man går i och att betygen blir mer rättvisande. För lärarna ska kursplanerna bli lättare att använda när de planerar undervisningen, bedömer och sätter betyg. Det har också kommit nya formuleringar om sexualitet, samtycke och relationer och annat värdegrundsarbete i läroplanernas inledande, övergripande delar.

- *Ny princip för betygssättning*

Riksdagen och regeringen har beslutat om regeländringar som innebär en ny princip för betygssättning. De nya bestämmelserna omfattar alla skolformer där betyg sätts. Enligt den nya principen för betygssättning ska läraren göra en sammantagen bedömning av elevens kunskaper i förhållande till de betygskriterier som gäller för ämnet. Syftet med ändringen är att läraren lättare ska kunna sätta det betyg som bäst motsvarar elevens kunskaper.

- *Rätt till extra studietid*

En annan regeländring som trätt i kraft vid halvårsskiftet är att elever i årskurs 4-9 i grundskolan ska erbjudas extra studietid för att få hjälp med läxor och annat skolarbete. Erbjudandet ska omfatta minst två timmar per vecka och det ska vara frivilligt för elever att delta.

- *Nya regler ska ge ökad trygghet och studiero*

Från den 1 augusti gäller ändringar i skollagen som innebär att all personal i skolan får göra det som är befogat för att öka tryggheten och studieron. Det kan till exempel handla om att ingripa fysiskt för att avvärja våld och kränkningar. Det blir även enklare för rektorn att ta beslut om avstängning. Samtidigt införs nya bestämmelser som reglerar användning och omhändertagande av mobiltelefoner.

Internt inom nämndens verksamhetsområde

- *Budgetöversyn*

Den budgetöversyn som påbörjades hösten 2021 visade på att den största avvikelsen avsåg personalkostnader. Åtgärder som vidtogs var en översyn av skolorganisationen och förhandlingar om personalförändringar genomfördes under våren 2022. Effekter av personalförändringarna kommer att visa sig tidigast under hösten 2022.

Även lokalförändringar inom förskolan genomfördes vid årsskiftet, då två mindre enheter, Villans förskola och Kullens förskola flyttades till Solstrålens förskola.

- *Kvalitetsnämnder och dialogcaféer*

Inom ramen för skolnämndens/-förvaltningens systematiska kvalitetsarbete har ett system utvecklats, med tre uppföljningsområden som följs upp under verksamhetsåret; Undervisning och lärande, Trygghet och studiero alt. omsorg samt Styrning och ledning.

Varje uppföljningsområde har genomarbetats inom varje del av styrkedjan och slutligen sammanställts på huvudmannanivå. Uppföljningsområdena har redovisats för skolnämnden vid tre tillfällen under

läsåret 2021-22. Vårterminens sista s.k. kvalitetsnämnd avslutades med ett dialogcafé där rektorer, verksamhetschefer och nämndens ledamöter förde samtal kring uppföljningsområdet. Meningen är att dialogcaféerna fortsättningsvis ska vara en del i det systematiska kvalitetsarbetet på huvudmannanivå.

- *Skolfartyget*

Upphandling gällande skolfartyg resulterade i att det skolfartyg, Bothnia Surveyor, som Härnösands gymnasium hyrt under vårterminen inte lämnade in anbud i upphandlingen. Nytt fartyg upphandlas och kontrakt inväntar KF-beslut om flytt av investeringsmedel från år 2023 till 2022.

- *Mensskyddsautomater*

Skolnämnden fattade under våren 2022 beslut att kommunens skolor, från åk 4-gymnasiet, ska utrustas med automater för fria mensskydd. Dessa har nu upphandlats och planen är att automaterna ska vara på plats efter höstlovet.

4 Måluppfyllelse

Mått	Mål 2022	Senaste utfall	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2018
Mål 4, Kunskapsstaden där alla kan växa						
Andel elever i åk. 9 som är behöriga till gymnasiet	84.0%	85.5%	85.5%	83.9%	79.2%	83.6%
Kommentar: Ej statistiskt bearbetat data, visar på ett något lägre resultat än 2021. Statistiskt bearbetade siffror presenteras av SCB v.39 2022.						
Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildning inom fyra år	75.0%	66.9%	66.9%	74.8%	70.5%	82.4%
Kommentar: Ej statistiskt bearbetat data visar att ett resultat på eller kring målvärdet ses som möjligt 2022. Statistiskt bearbetade siffror presenteras av SCB v.50 2022.						
Andelen elever i grundskolans åk 3 som deltagit i alla delprov och som klarat alla delprov för ämnesprovet svenska och svenska som andra språk ska öka	72.0%	69.0%		69.0%	69.0%	67.0%
Kommentar: Ej statistiskt bearbetat data, visar på ett lägre resultat än senast föregående år 2019. På grund av pandemin genomfördes inga nationella prov 2020 och 2021. Statistiskt bearbetade siffror presenteras av SCB v.48 2022.						

Då det i stunden för denna rapport skrivande saknas statistiskt bearbetad data för samtliga mål, så kan heller ingen analys göras utan att lämna utrymme för spekulation. Därmed genomförs, och rapporteras, analys samt kommentarer för resultatuppdrag i samband med verksamhetsberättelsen då tillgång till tillförlitlig data finns.

4.1 Strategiska åtgärder

Strategisk åtgärd	Status	Färdiggrad
-------------------	--------	------------

Ett långsiktigt mål

I syfte att nå de av kommunfullmäktige tilldelade resultatuppdragen arbetar skolförvaltningen vidare enligt det långsiktiga mål som skolnämnden fattat; Alla förskolor och skolor ska kännetecknas av en god miljö för utveckling och lärande. Tillsammans med detta mål har tre strategiska fokusområden tagits fram i syfte att understödja målet. De är Nyanländas lärande, Digitalisering och Kompetensförsörjning. Den gemensamma nämnaren är att det är inom dessa områden utmaningarna finns och de kommer att påverka hur väl nämnden når målet.

- *Nyanländas lärande*

Åtgärden löper på enligt plan. Skolförvaltningen har under drygt tre år arbetat inom Skolverkets riktade insats för nyanlända och flerspråkiga barn och elevers utbildning. Inom ramen för Nyanländas lärande

har flera insatser gjorts, som i sin tur kan grupperas inom områdena Undervisning och lärande, Styrning och ledning samt Förutsättningar för lärande och trygghet. Skolförvaltningen arbetar vidare för att utveckla arbetssätt som fokuserar på undervisningens kvalitet, i syfte att höja måluppfyllelsen.

- *Digitalisering*

Ett arbete med en översyn inom Skolförvaltningens digitalisering har påbörjats på huvudmannanivå. I ett första skede ska en organisation för övergripande digitaliseringsfrågor upprättas, där utgångspunkten blir att se till digitalisering utifrån ett likvärdighetsperspektiv. Då de nationella proven digitaliseras kommande år, kommer arbetet att utgå från de krav som Skolverket ställer för att synliggöra skillnader enheterna emellan.

- *Kompetensförsörjning*

Utifrån budget 2022, genomfördes under våren en genomlysning av förvaltningens organisation och viss anpassning av personalvolym.

Två nya rektorer tillsvidareanställdes inom grundskolans verksamhetsområde, dels vakant rektorstjänst och dels en ersättningsrekrytering för rektor som avslutat sin tjänstgöring. En ersättningsrekrytering av ny biträdande skolledare har också gjorts. Under våren 2022 tog tre av grundskolans rektorer examen från den Statliga Rektorsutbildningen. Två skolledare i grundskolan genomgick kursen Utvecklande Ledarskap (UL).

Under första halvåret genomfördes en ny rekryteringsomgång och tillsättning av 45 förstelärare. Tre tillsättningar kvarstår för Härnösands Gymnasium. Fem förstelärare på huvudmannanivå är riktade mot Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) och två nya förstelärare på huvudmannanivå är riktade mot matematik.

5 Ekonomisk uppföljning och prognos

5.1 Utfall och prognos

Nämndens utfall (mnr)	Periodens utfall	Periodens utfall	Periodens budget	Budgetavvikelse
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug
	2021	2022	2022	2022
Intäkter	493,2	504,2	483,4	20,8
tilldelade skattemedel	411,1	423,1	415,4	7,7
övriga intäkter	82,1	81,1	68,0	13,1
Kostnader	-505,2	-504,0	-484,7	-19,3
köp av huvudverksamhet	-74,6	-74,8	-73,7	-1,0
personal	-316,5	-313,8	-290,0	-23,8
lokalhyra	-56,1	-56,9	-58,1	1,3
avskrivningar	-1,9	-1,8	-1,7	-0,1
övriga kostnader	-56,1	-56,8	-61,1	4,3
Resultat	-12,0	0,2	-1,3	-1,5

Skolnämnden uppvisar ett positivt utfall på 0,2 mnr för perioden januari till och med augusti. Budgeten för samma period uppgår till -1,3 mnr. Detta innebär att skolnämnden har ett budgetöverskott på 1,5 mnr per den sista augusti. Helårsprognosen pekar mot ett underskott på 11,1 mnr jämfört med helårsbudget. Ökade personalkostnader, kostnader för köp av verksamhet samt lägre intäkter från Migrationsverket är bidragande orsaker till det prognostiserade underskottet.

Kommunfullmäktige beslutade i juni 2022 att tilldela skolnämnden 11,5 mnr extra skattemedel för 2022 som kompensation för uteblivna statsbidrag. Varav 3,5 mnr ska tilldelas fristående huvudmän enligt en preliminär beräkning.

Intäkter – utfall och prognos

Intäkterna är 13,1 mnr högre än periodens budget. Bidrag från Skolverket överstiger budget med drygt 9,5 mnr. De viktigaste anledningarna till de högre intäkterna är obudgerade bidrag från skolverket, "Skolmiljarden" innebär en intäktsökning med 3,3 mnr för år 2022, varav 3,0 mnr tillfaller kommunens verksamhet och 0,3 mnr fristående huvudmän. En annan orsak till budgetavvikelsen är att bidragen från Skolverket redovisats till ett högre belopp än budgeterat. Bidragen "Likvärdig skola" 0,7 mnr, "Läxhjälp" 1,1 mnr. Bidraget "Kvalitetshöjande åtgärder i förskolan" har beviljats 0,6 mnr extra jämfört med årets budget. Vid årets slut beräknas bidragen från skolverket att bli 9,9 mnr högre än vad som budgeterats.

Bidrag från Migrationsverket har inte nått upp till den omfattning som beräknats vid budgetering. Detta gäller de båda bidragsformerna schablonersättning samt asylersättning. Schablonersättningen är ett bidrag som betalas ut av Migrationsverket utan återsökning. Bidraget ska täcka kostnader för etableringsinsatser för nyanlända personer och betalas ut utan återsökning, Skolnämnden har hittills i år fått 0,6 mnr lägre schablonersättning än beräknat. Asylersättning är ett bidrag som återsöks och avser barn och elever i förskola och skola. Detta bidrag är 1,2 mnr lägre än budget för perioden. Bidragen från Migrationsverket prognostiseras till totalt 8,2 mnr vilket är 4,3 mnr lägre än årsbudgeten. De verksamheter som framför allt berörs av detta är grundskola, förskola och gymnasieskola.

Därutöver tillkommer bidrag som inte budgeterats, eftersom de var okända vid budgeteringstillfället. Bidraget från Försäkringskassan avser den statliga sjuklönekompensationen till arbetsgivare i samband med Covid-19. Under det gångna året har skolnämnden fått 3,2 mnkr, varav 0,6 mnkr avser 2021 i sjuklönekompensation.

Försäljning av huvudverksamhet prognostiseras till att ge 0,6 mnkr lägre intäkter än budgeterat. Försäljning av huvudverksamhet innebär att elever som är skrivna i andra kommuner har sin skolgång i Härnösands kommun. Dessa skolplatser betalas av elevernas hemkommuner. Intäkterna för detta uppgår fram till och med augusti till 14,0 mnkr för samtliga verksamheter, vilket är 0,2 mnkr högre än periodens budget.

Kostnader – utfall och prognos

Kostnaderna avviker negativt med 19,3 mnkr jämfört med budget per den sista augusti. Budgetavvikelsen förklaras framförallt av att kostnader för personal överstiger periodens budget.

Köp av verksamhet innebär att Härnösands kommun betalar för skolplatser för elever som har sin skolgång hos andra huvudmän, vilket omfattar både fristående huvudmän och andra kommuner. För samtliga verksamheter uppgår kostnaderna hittills i år till totalt 74,8 mnkr. Det är 1,0 mnkr högre än den beräknade budgeten för perioden. Trots att budgetposten för köp av verksamhet utökats mellan åren 2021 och 2022 beräknas kostnaderna för detta ändamål bli 2,1 mnkr högre än årsbudgeten.

Vad gäller personalkostnader avviker de från periodens budget med 23,8 mnkr. I slutet av årets beräknas de bli totalt 37,6 mnkr över budget. Det är inom de skolpengsfinansierade verksamhetsområdena de största avvikelserna finns. Med skolpengsfinansierade verksamheter avses förskola, pedagogisk omsorg, fritidshem, förskoleklass, grundskola samt gymnasieskola. En del av underskottet för personalkostnader hänförliga till kostnader för sjuklön som är 0,6 mnkr högre än år 2021.

Kostnader för lokalhyror förväntas bli 1,5 mnkr lägre än årsbudgeten. Detta beror dels på en avtalsförändring som träder i kraft nu under hösten samt att Geresta 1 budgetpost är lägre än utfall.

För perioden januari till och med augusti är posten för övriga kostnader 4,3 mnkr lägre än periodens budget. Övriga kostnader avser bland annat inackorderingsbidrag, förbrukningsmaterial, måltidskostnader, läromedelskostnader, licenskostnader, konsultkostnader samt kompetensutveckling för personal samt resor i samband med kompetensutveckling. De största avvikelserna avser kostnader som gäller resor och transporter, kompetensutveckling för personal samt konsult- och administrativa tjänster. Att det är medel över på dessa konton per den sista augusti beror på att personalens kompetensutveckling skett på distans vilket medfört lägre kostnader för såväl kursavgifter som resor och logi.

System- och licenskostnader är 0,2 mnkr högre än budget, anledningen är införandet av nya skolsystemet Edlevo och förlängning av Extens under en övergångsperiod.

Covid-19

Kostnader för covid-19 relaterade åtgärder för perioden januari till och med augusti uppgår till 0,3 mnkr och består till största del av personalkostnader. Intäkter för sjuklönekompensation under perioden januari till juli uppgår till 3,1 mnkr, varav 0,6 mnkr avser 2021.

Nämndens årsprognos (mnr)	Årsutfall	Årsbudget	Årsprognos	Årsprognos	Avvikelse
			april	augusti	prognos/budget
	2021	2022	2022	2022	2022
Intäkter	750,4	735,6	740,2	759,3	23,7
- tilldelade skattemedel	621,4	629,4	621,4	640,9	11,5
- övriga intäkter	129,0	106,1	118,8	118,4	12,3
Kostnader	-764,3	-735,6	-769,4	-770,4	-34,8
- köp av huvudverksamhet	-114,1	-114,9	-114,4	-117,0	-2,1
- personal	-471,3	-435,9	-467,4	-473,5	-37,6
- lokalhyra	-84,9	-87,2	-86,8	-85,7	1,5
- avskrivningar	-2,9	-2,6	-2,6	-2,6	0,0
- övriga kostnader	-91,1	-95,0	-98,2	-91,6	3,4
Resultat	-13,9	0,0	-29,2	-11,1	-11,1

Skolnämnden prognostiserar ett underskott om 11,1 mnr vid årets slut, resultatet för år 2021 visade ett underskott på 13,9 mnr.

Vid årets slut förväntas intäkterna att vara 12,3 mnr högre än budget och kostnaderna förväntas vara 34,8 mnr högre än budget.

De viktigaste anledningarna till högre förväntade intäkter är obudgerade bidrag från Skolverket, "Skolmiljarden" innebär en intäktsökning med 3,3 mnr. Bidraget beräknas på antalet elever i åldern 6–19 år i kommunen och ska därför även tillfalla de fristående aktörerna med 0,3 mnr inom de verksamhetsformer som ska prioriteras. I mars tog skolnämnden beslutet att medlen ska fördelas ut till grundskolan.

Övriga bidrag som avviker från budget är sjuklönekompensationen från staten avseende sjuklönekostnader, det är en icke budgeterade intäkt kopplad till covid-19.

Sammantaget prognostiseras skolnämndens intäkter till 12,3 mnr högre än budgeterat trots de minskade intäkterna från Migrationsverket.

Kostnaderna prognostiseras till ett underskott om 34,8 mnr vid årets slut. Det beror till stor del på att personalkostnaderna förväntas överstiga budget med 37,6 mnr vid årets slut.

5.2 Utfall och prognos per verksamhetsområde

Nämndens utfall är per den sista augusti ett överskott på 0,2 mnr att jämföra med utfallet föregående år samma period som var ett underskott om 12,0 mnr. De största avvikelserna för året återfinns inom förskola, grundskola, gymnasieskola samt grundsärskola. I tabellen nedan presenteras utfall per verksamhetsområde.

Utfall och prognos per verksamhetsområde (mnkr)	Periodens utfall	Periodens utfall	Årsutfall	Årsprognos	Årsprognos
	jan-aug	jan-aug		april	augusti
	2021	2022	2021	2022	2022
Nämndverksamhet	0,2	0,3	0,3	0,0	-0,2
Musik- o kulturskola	0,6	0,3	0,6	0,0	-0,4
Öppen förskola	0,3	0,1	0,4	0,1	0,2
Förskola	-2,4	1,9	-6,0	-14,3	-2,0
Pedagogisk omsorg	-0,8	0,5	-1,0	-0,5	-0,7
Fritidshem	-1,2	-0,4	-2,7	-2,7	0,1
Förskoleklass	2,7	1,0	3,9	0,7	0,8
Grundskola	-1,0	-0,9	0,6	-12,7	-3,6
Förvaltningsövergrip vht	-2,3	3,0	-4,7	2,7	1,2
Grundsärskola	-0,1	-3,1	-0,4	-0,9	-4,5
Gymnasieskola	-7,4	-2,9	-5,2	-0,9	-3,1
Gymnasiesärskola	-0,7	0,0	0,0	-0,9	0,8
Eftis	0,1	0,4	0,3	0,2	0,3
Resultat	-12,0	0,2	-13,9	-29,2	-11,1

Hittills i år uppgår personalkostnaderna till 313,8 mnkr, vilket är en minskning på 2,7 mnkr jämfört med samma period föregående år. Jämfört med periodens budget avviker personalkostnader med 23,8 mnkr. Till viss del motsvaras de högre personalkostnaderna av statsbidrag. Bidragen "Lärarassistenter", "Lärlönelyftet" och "Karriärtjänster" går oavkortat till utvalda lärares löner.

Nytt för år 2022 är att budgetmedel för löneökningar tillfördes budgetramen som en tilläggsbudget efter att de nya lönerna var satta. 2022-06-20 beslutade kommunfullmäktige att öka skolnämndens ramtilldelning med 8,0 mnkr för löneöversynen 2022. Varav 1,5 mnkr ska tilldelas fristående huvudmän vid en preliminär beräkning utifrån budgeterat elevantal. Personalkostnaderna prognostiseras överstiga budget med 37,6 mnkr och det är inom verksamhetsområdena förskola, grundskola, gymnasieskola samt grundsärskola de största avvikelserna finns.

Förskola

För verksamhetsområde förskola är utfallet per den sista augusti ett överskott på 1,9 mnkr. Underskottet beror till stor del på högre personalkostnader vilka för perioden avviker med 10,8 mnkr. Lägre kostnader för köp av huvudverksamhet understiger periodens budget med 2,4 mnkr mildrar.

Verksamhetsområdet prognostiseras med ett underskott om 2,0 mnkr vid årets slut, där personalkostnader utgör 15,2 mnkr. Måltidskostnaderna beräknas bli ungefär 0,3 mnkr högre än vad som budgeterats. Det som dämpar det förväntade underskottet är bland annat köp av huvudverksamhet som prognostiseras till 1,0 mnkr lägre än budget. "Nattis" som är barnomsorg på kvällar, nätter och helger och ingår i verksamhet för förskola prognostiseras med ett underskott på nära 0,4 mnkr.

Fritidshem

Verksamhetsområde fritidshem har ett utfall till och med augusti som visar ett underskott om 0,4 mnkr. Vid samma tid förra året var underskottet 1,2 mnkr. Personalkostnader avviker negativt från budget med 0,6 mnkr för perioden januari till augusti. Det som bidrar till att underskottet för perioden mildras är att skolpeng för elever inskrivna på fritids ej betalats ut i den omfattning som beräknats när

budgeten lades. Färre elever har tagit fritidsplats i anspråk vilket kan vara en effekt av att vårdnadshavare kan arbeta hemifrån och behovet av plats på fritidshem minskar för dessa familjer. Prognosen för verksamhetsområde för fritidshem pekar på ett överskott om 0,1 mnkr. Antagande görs att antalet elever vid fritidshem kommer att vara fortsatt lägre vilket bidrar till att lägre belopp i skolpeng betalas ut under hösten än vad som budgeterats.

Förskoleklass

Vad gäller avvikelserna för förskoleklass på 1,0 mnkr beror det främst på att personalkostnaderna är 0,5 mnkr lägre än periodens budget. Vid samma tidpunkt förra året var utfallet för personalkostnader 6,0 mnkr och 2021 slutade då på totala personalkostnader om 9,2 mnkr. I år prognostiseras verksamhetsområdet till att ha personalkostnader som uppgår till 9,8 mnkr vilket är 0,8 mnkr lägre än årets budget. Årsprognosen för verksamhetsområdet beräknas bli ett överskott om 0,8 mnkr.

Grundskola

Verksamhetsområde grundskola prognostiserar ett underskott på 3,6 mnkr. Per den sista augusti är utfallet ett underskott på 0,9 mnkr. I augusti i fjol var det ackumulerade utfallet ett underskott om 1,0 mnkr. Måltidskostnaderna för perioden är 1,3 mnkr högre än periodens budget eftersom det var svårt att beräkna kostnader per måltidportion på grund av att det saknades uppgifter om referensportioner när budget 2022 lades. Kostnaderna för livsmedel avviker negativt med 0,4 mnkr jämfört med budget. Det finns fler orsaker till ökade livsmedelskostnader. Ökade kostnader för livsmedelsproducenterna leder till prishöjningar på råvaror, transporter och förpackningsmaterial. Bidrag från Skolverket som inte budgeterats bidrar till att underskottet för verksamhetsområdet inte blir lika stort. Personalkostnaderna har en negativ budgetavvikelse för perioden på 8,0 mnkr och förväntas bli 12,2 mnkr högre än budget. Dock täcker statsbidragen från Skolverket till viss del ökade kostnader för personal. Köp av huvudverksamhet uppgår per den sista augusti till 21,9 mnkr vilket är 2,1 mnkr högre än budget. Kostnaden för köp av verksamhet beräknas bli 3,1 mnkr högre än vad som budgeterats för året.

Förvaltningsövergripande verksamhet

Verksamhetsområde förvaltningsövergripande har ett utfall till och med augusti som visar ett överskott om 3,0 mnkr. Överskottet beror till största delen på sjuklönekompensation på 3,1 mnkr från Försäkringskassan, den finns inte budgeterat för perioden. Det som påverkar resultatet negativt är att personalkostnaderna är 0,5 mnkr högre än budget. I förvaltningsövergripande ingår kostnader som hör till hela förvaltningen, men inte är verksamhetsspecifika. Det rör bland annat elevhälsa och skolkontor. Verksamhetsområde förvaltningsövergripande prognostiserar ett överskott om 1,2 mnkr vid årets slut. Personalkostnaderna prognostiseras att bli 1,1 mnkr högre än vad som är budgeterat.

Grundsärskolan

Verksamhetsområde grundsärskolan har ett utfall till och med augusti som visar ett underskott om 3,1 mnkr, varav 3,1 mnkr består av personalkostnader. En förklaring till högre personalkostnader är att grundsärskolan har fler elever än vad som är budgeterat. Intäkterna under perioden är något högre än budget, det beror på att projektet "Sinnliga läsupplevelser" beviljades sent och finns därmed inte med i budget. Verksamhetsområde grundsärskola prognostiserar ett underskott på 4,5 mnkr vid årets slut. Vilket främst beror på högre personalkostnader än budgeterat.

Gymnasieskola

Inom gymnasieskolans verksamhetsområde redovisas fram till och med augusti ett negativt utfall på 2,9 mnkr. Utfallet för samma period 2021 var -7,6 mnkr. En stor post som förklarar det negativa utfallet per den sista augusti är minskat bidrag från Migrationsverket. Fram till och med den sista augusti är avvikelserna för dessa bidrag -1,1 mnkr för gymnasieskolans verksamhetsområde. Ytterligare en förklaring är ökade kostnader för sjuklön som kan vara kopplat till covid-19.

Utöver detta ser vi ökade personalkostnaderna som är 1,5 mnkr högre än periodens budget. I år prognostiseras verksamhetsområdet till att ha personalkostnader som uppgår till 74,6 mnkr vilket är 3,0 mnkr högre än årets budget.

Kostnader för köp av huvudverksamhet överstiger budget med 1,8 mnkr under perioden januari till och med augusti. För höstterminen är elevunderlaget uppdaterat, men ska dock ses som en osäkerhetsfaktor eftersom förändringar kan komma att ske under pågående termin.

Sammantaget prognostiseras verksamhetsområdet gymnasieskola till ett underskott på 3,3 mnkr jämfört med årsbudgeten.

5.2.1 Barn- och elevantal

Varje månad ska avläsningar av aktuellt barn- och elevantal utföras. I tabellen nedan utgår barn- och elevantal för juni och juli från maj månads siffror. I augusti är siffror för barn- och elevantal uppdaterade förutom asylsökande och elever från andra kommuner, som utgår från maj månads siffror. I tabellen nedan presenteras antalet som ett årssnitt. Tabellen visar antal folkbokförda barn och elever i Härnösands kommun. Även asylsökande elever ingår i antalsuppgifterna.

Totalt antal barn- och elever	Utfall jan-aug	Budget	Prognos	Avvikelse	Avvikelse
<i>Årssnitt egna och externa</i>				prognos/budget	prognos/utfall
	2022	2022	2022	2022	2022
Förskola	1258	1250	1252	2	9
Pedagogisk omsorg	18	18	18	-1	-1
Förskoleklass	279	277	272	-5	2
Grundskola	2676	2663	2693	30	13
Gymnasieskola	965	975	969	-6	-10
Antal barn- och elever	5196	5182	5202	20	14
Fritidshem	940	956	965	9	-16
Antal placeringar	6136	6138	6167	29	-3

Under perioden januari till och med augusti visar årssnittet på totalt 14 fler barn- och elever än budgeterat. Tillsammans med antalet placeringar på fritidshem ger det i genomsnitt 3 färre placeringar att betala ut grundbelopp/skolpeng för. Att antalet placeringar inom fritidshem är 16 färre än budgeterat kan tyda på en fortsatt "covid-19 effekt". Då vårdnadshavare har möjlighet att arbeta hemifrån minskar behovet av plats på fritidshem. Dock förväntas en viss ökning av behovet av fritidshemsplats under höstterminen.

Inom verksamhetsområdet förskola prognosticeras färre barnantal hos externa huvudmän än vad som budgeterats.

Inom grundskolan beräknas elevantalet att öka, främst hos externa huvudmän. Detta återspeglas också i kostnaden för köp av verksamhet som överstiger både periodens budget samt den prognostiserade kostnaden för året.

Vad gäller elevantalet för verksamhetsområde gymnasieskola beräknas antalet elever bli densamma som budget när det gäller kommunens egna verksamhet. Elevunderlaget spelar en stor roll i både intäkter och kostnader jämfört med budget. För hösten är elevunderlaget uppdaterat, men ska dock ses som en osäkerhetsfaktor eftersom förändringar kan komma att ske under pågående termin.

Enligt elevstatistiken som är uppdaterad för hösten ser vi dock att antalet elever från andra kommuner som har sin skolgång på Härnösands gymnasium beräknas bli färre än vad som budgeterats. Vilket också återspeglas i prognosen för försäljning av verksamhet.

5.3 Handlingsplan

Enligt gällande ekonomistyrningsreglemente ska handlingsplan upprättas och tillkännages skolnämnden via skolförvaltningen inom tre veckor efter prognostiserat underskott.

Då prognosen pekar mot ett underskott på 11,1 mnkr vid utgången av budgetåret 2022 har skolförvaltningen upprättat en handlingsplan för att komma till rätta med underskottet. I det prognostiserade underskottet finns ökade kostnader för personal. En stor anledning till det stora underskottet är att budgeten för personalkostnader har minskat avsevärt mot förgående år. Personalbudgeten år 2021 var 457 mnkr, år 2022 sänktes budgeten till 428 mnkr.

Nytt för år 2022 är att budgetmedel för löneökningar tillfördes budgetramen som en tilläggsbudget efter att de nya lönerna var satta. I juni 2022 beslutade kommunfullmäktige att öka skolnämndens ramtilldelning med 8,0 mnkr för löneöversynen 2022, varav 1,5 mnkr ska tilldelas fristående huvudmän vid en preliminär beräkning utifrån budgeterat elevantal.

System- och licenskostnader är högre än budget, anledningen är införandet av nya skolsystemet Edlevo och förlängning av Extens under en övergångsperiod.

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. Mot bakgrund av de minskade statsbidragen från bland annat Skolverket beslutade kommunfullmäktige 2022-06-20 att tilldela skolnämnden 11,5 mnkr extra skattemedel för 2022 som kompensation för uteblivna statsbidrag. Varav 3,5 mnkr ska tilldelas fristående huvudmän enligt en preliminär beräkning.

Åtgärder som vidtagits är en pågående genomlysning av skolorganisationens samtliga verksamheter. Genomlysningen avser såväl organisation som struktur och förhandlingar om personalförändringar har genomförts inom respektive verksamhetsområde.

Andra åtgärder som påbörjats är förtätning av förskolor då Villans förskola och Kullens förskola kommer att införlivas i Solstrålels förskola. Ytterligare åtgärder som undersöks är en flytt av Hälledals förskola till lokaler inom Hälledals skola. Projekteringen av detta arbete pågår och är därför ännu inte prissatt. Målet med alla dessa förändringar är ökad kvalitet i verksamheten, bättre arbetsmiljö för barn och personal, minskad sårbarhet för små enheter, minskade lokalhyror samt en ekonomisk effektivisering.

Införandet av semesterperioder i förskoleverksamheten innebär att sommarförskolan kommer att bedrivas av ordinarie personal vilket beräknas minska kostnader för vikarier, måltider mm med ca 1,0

mnkr. Vidare har nya riktlinjer för barns vistelsetid vid vårdnadshavare ledighet beslutats vilket beräknas bidra till en ytterligare bättre ekonomisk situation.

Sammantaget ska dessa åtgärder minska kostnaderna med det prognostiserade underskottet, det vill säga 11,1 mnkr. Dessa åtgärder beräknas få full effekt vid årets slut, 2022-12-31.

Tidplan för uppföljning och analys av handlingsplan

Maj 2022:

Upprättade av handlingsplan och tidplan för när denna ska vara genomförd.

September 2022:

Information om hur arbetet med handlingsplanen fortskrider.

Budgetuppföljning juni med helårsprognos: Fyramånadersrapportens prognos uppdaterad med kända förändringar utifrån handlingsplan samt elevflöden.

Budgetuppföljning juli med helårsprognos:

Fyramånadersrapportens prognos uppdaterad med kända förändringar utifrån handlingsplan samt elevflöden.

Delårsrapport med uppdaterad prognos efter träffar med budgetansvariga och uppdaterad handlingsplan utifrån delårsrapporten.

Oktober 2022:

Delårsrapportens prognos uppdaterad med kända förändringar utifrån handlingsplan samt elevflöden.

November 2022:

Uppdaterad prognos med kända förändringar utifrån handlingsplan samt elevflöden.

December 2021:

Handlingsplanen och dess åtgärder har nått full effekt, underskott vid årets slut är 0.

5.4 Investeringar

Investeringsmedel (mnkr)	Periodens utfall	Årsbudget	Årsprognos	Årsprognos	Avvikelse
	jan-aug		april	augusti	prognos/budget
	2022	2022	2022	2022	2022
Förskola	0,0	0,4	0,4	0,4	0,0
Grundskola	0,2	4,9	1,4	2,2	-2,7
Gymnasieskola	0,0	2,8	0,3	5,5	2,7
Totalt	0,2	8,1	2,1	8,1	0,0

För perioden januari till och med augusti har investeringar till ett belopp 0,2 mnkr gjorts inom verksamhetsområde grundskola. Investering avser nytt brandlarm i samband med ombyggnationen av Gerestaskolans matsal samt mindre reparationer.

Budgetram för skolnämndens investeringar 2022 uppgår till totalt 8,1 mnkr. Prognosen vid årets slut förväntas vara 8,1 mnkr, vilket är i nivå med budget. Vilket innebär 2,7 mnkr lägre än budget för

verksamhetsområde grundskola och 2,7 mnkr högre än budget för verksamhetsområde gymnasieskola.

I tilldelningen av investeringsmedel för 2022 fanns budgetutrymme för att bygga om den nu för trånga matsalen på Gerestaskolan. En genomförd ombyggnation ger en bättre miljö i matsalen för såväl personal som elever. Under senhösten 2021 uppstod förändringar gällande genomförandet av ombyggnationen. Ett avtal slöts med hyresvärden, där denne ska stå för arbetet med ombyggnationen. Således kommer inte Skolnämnden att bekosta detta genom investeringsmedel som det först var tänkt utan kommer som en förhöjd hyra när den nya lokalen är redo att tas i bruk, preliminärt under senhösten 2022.

Under juni månades fattades ett ordförandebeslut, dnr SKN 2022-000388, att flytta investeringsbudget om 0,5 mnkr från verksamhetsområde grundskola till verksamhetsområde gymnasieskola. Under juli månad fattades ytterligare ett ordförandebeslut, dnr SKN 2022-000395, att äska om 2,5 mnkr i utökad investeringsbudget 2022 för inköp av skolfartyg. I investeringsbudget för 2022 finns 2,5 mnkr i budgetutrymme för inköp av skolfartyg till Sjöfartsprogrammet. Efter ordförandebesluten finns det 5,5 mnkr i investeringsbudget för inköp av ändamålsenligt skolfartyg för att elever vid Sjöfartsprogrammet ska få en väsentlig utbildning.

En utökning av investeringsmedel om 2,5 mnkr år 2022 innebär ett minskat behov under 2023 med lika stor summa. Således innebär det ingen utökning av investeringsmedel för nämnden på sikt.

För att skapa en likvärdig skola behövs förutsättningar för att ha en godtagbar nivå på uppsättningen av digitala verktyg. Detta behöver ses över under 2022 för att nivån ska bli likvärdig bland skolenheterna. 2024 införs digitala nationella prov enligt plan från Skolverket.

6 Förväntad utveckling

Skolförvaltningen kommer under 2022 fortsätta arbeta efter ett långsiktigt mål; Alla förskolor och skolor ska kännetecknas av en god miljö för lärande och utveckling. Tillsammans med detta mål arbetar skolförvaltningen vidare enligt de tre strategiska fokusområdena: Nyanländas lärande, Digitalisering och Kompetensförsörjning. Pandemiåren innebar stora anpassnings- och förändringsbehov inom förskola och skola. Övergången till fjärr- och distansundervisning under våren 2020 påskyndade skolans digitalisering. Detta utvecklingsarbete fortsätter och skapar möjligheter för innovation och nytänkande kring alternativa och kompletterande undervisningsformer, samtidigt som det identifierar och blottlägger behov och utmaningar, inte minst vad gäller tillgång på likvärdig digital utrustning mellan olika enheter.

Vid halvårsskiftet 2022 hade skolförvaltningen tillämpat sin nya modell för uppföljning med tre uppföljningar under skolornas verksamhetsår. Uppföljningsområdena *Trygghet och studiero (alt. omsorg)*, *Undervisning och lärande* samt *Styrning och ledning* har alla följts upp enligt den nya modellen, där hela styrkedjan varit delaktig i uppföljning och analys. Varje område har avslutats med en s.k. kvalitetsnämnd. Resultat och analyser från respektive område har haft en direkt påverkan på förvaltningens fortsatta arbete både sett till insatser utifrån olika verksamhetsformer men även sett till prioriteringen av strategiska fokusområden.

Skolförvaltningen fortsätter med arbetet för en likvärdig skola och för goda arbetsvillkor och utvecklingsmöjligheter för dem som arbetar i förskolan och skolan, så att redan anställda medarbetare kvarstannar i yrket och nytexaminerade väljer Härnösands kommun utifrån attraktivitet och kvalitet i kärnuppdraget.

7 Internkontroll





Planen för internkontroll har tagits fram genom samverkan mellan tjänstemän på Skolförvaltningen och Skolnämnden. Utgångspunkten har varit nämndens övergripande mål och de tillhörande strategiska fokusområdena, tillsammans med den ekonomiska osäkerhet som råder för 2022. Genom ett gemensamt arbete identifierades ett antal risker, vilka sedan hanterades vidare utifrån genomförbarhet av kontrollmoment samt redan pågående processer med bäring mot riskhanteringen.

Arbetet mynnade ut i tre risker med tillhörande kontrollmoment som ingår i internkontrollplanen för 2022, samt risker som anses rymmas inom ramen för Skolförvaltningens systematiska kvalitetsarbete. Till de senare hör risk att:

- våra barn och elever inte får den utbildning de har rätt till
- inte kunna anställa/bemanna efter behov
- handlingsplanen för mottagande inte implementeras.

Samtliga av dessa riskers hantering ligger i linje med det som är skolans kärnuppdrag, och hanteras därmed kontinuerligt genom det systematiska kvalitetsarbetet.



För de risker som förs in i internkontrollplanen skall de tillhörande kontrollmomenten även de ses som kontinuerliga, då resultatet av en utförd kontroll kan leda vidare till att en annan behöver utföras

Kontrollmoment	Status	Bedömning	Resultat
Risk att avslutande samtal enbart sker med närmaste chef			
Hur kan formen för avslutande samtal återföra information till organisationen?			Till följd av personalomsättning har kontrollmoment och tillhörande arbete försenats. Detta genomförs under hösten 2022 och redovisas i samband med årsberättelsen.
Beskrivning: Kontroll består i att, genom samverkan med HR, utreda möjligheten till att ett kompletterande avslutande samtal genomförs med person utan organisatorisk nära koppling till den som lämnar sin tjänst.			
Risk att avtal och licenser inte hanteras på ett ekonomiskt hållbart sätt			
Kartlägga aktuella licenser			Skolförvaltningen har inget system för att samla avtal och licenser på övergripande nivå. Varje enhet tecknar avtal och köper licenser för sitt eget bruk. Att inte ha ett förvaltningsövergripande system gör att enheterna/förvaltningen/kommunen riskerar att missa förmånligare avtal. Upphandling av större avtal görs genom upphandlingsenheten. Dessa avtal arkiveras i kommunens dokument- och ärendehanteringssystem. Då en kartläggning av ovanstående är komplex, behöver arbetet fortskrida inom ram för kommande års internkontroll då risker och konsekvenser kvarstår.

Beskrivning:

Kontrollmomentet består i att genomföra översyn av eventuellt register över nuvarande avtal och licenser. Om ett sådant register ej finns bör kontrollen i första hand syfta till att ett sådant upprättas.

Risk att handlingsplanen för mottagande inte förankras politiskt

Formen för kvalitetsuppföljning med nämnd			Efter att förvaltningens nya modell för uppföljning genomförts under ett års tid, kan det konstateras att skolförvaltningen inom ramen för de dialoger som förts på olika nivåer lett fram till att mer relevanta resultat presenteras för nämnd. Kombinerat med den avslutande dialogen mellan rektorer och nämndsledamöter som arrangeras inom respektive uppföljningsområde, har en grund för ökad förståelse, kunskap samt kvalitetssäkring lagts.
---	---	---	--

Beskrivning:

Kontrollmomentet består i att undersöka om handlingsplanen för mottagande, som central process inom ramen för Nyanländas Lärande, bör återfinnas som stående punkt i de kvalitetsuppföljningar som planeras med Skolnämnd under 2022.



Socialnämnden

§ 90

Dnr 2022-000003 1.1.3.1

Delårsrapport 2022

Socialnämndens beslut

Socialnämnden beslutar

att godkänna Delårsrapport 2022 och överlämna den till Kommunstyrelsen,

att socialnämnden noterar den kraftigt negativa budgetprognosen för 2022 och ger uppdrag till socialförvaltningen att fortsätta arbetet i enlighet med den framtagna handlingsplanen, samt

att lägga internkontrollredovisningen till handlingarna.

Bakgrund

Samtliga nämnder ska göra en Delårsrapport för perioden januari - augusti, vars innehåll och struktur styrs av kommunstyrelseförvaltningen.

Det ekonomiska utfallet för perioden visar ett underskott på minus 21,8 mnkr.

De tre största underskottsområdena i relation till budget finns inom:
(siffror inom parentes 1 gäller motsvarande period föregående år och parentes 2 prognos helår 2022)

- Hemtjänsten -17,7 mnkr (- 25,5) (- 22,2)
- Särskilt boende -3,3 mnkr (-9,9) (- 0,9)
- Förvaltningsledning – 1,7 mnkr (9,4) (- 0,7)

De tre största överskotten i relation till budget finns inom:

- Funktionsstöd: LSS och socialpsykiatri + 2,3 mnkr (1,2) (0,3)
- Hälsa- och sjukvård +0,4 mnkr (- 8,2) (0,0)
- Socialnämnd +0,1 mnkr (0,0) (0,0)

Tyvärr gör ett systemfel att personalkostnaden kopplade till Covid inte kan redovisas på ett tillförlitligt sätt. Covidrelaterade kostnader beräknades vid fyra månaders rapporten till ca 3,0 mnkr, vilket till största delen bestod av personalkostnader. Nuvarande personalkostnad efter åtta månader kan inte beräknas, men är högre än de 3 mnkr som redovisades i april. Förvaltningens fokus har fortsatt varit att skydda boende och hemtjänsttagare från smitta av



Socialnämnden

Covid-19 genom att följa de riktlinjer och direktiv som smittskydd och vårdhygien i Västernorrland har rekommenderat.

Hemtjänsten underskott beror till största delen på högre personalkostnader än budgeterat. Trots överskridande av budget så har Arbetsmiljöverket genom föreläggande med vite ålagt nämnden att undersöka om resurserna inom hemtjänsten är anpassade till kraven i arbetet. Den analysmall som beskrivs i delårsrapportens handlingsplan är ett av medlen för att kunna bedöma vad som är rätt bemanning för hemtjänsten.

Underskottet för Särskilt boende på -3,3 mnkr främsta orsaker är höga kostnader för arbetskläder (främst kopplat till avvecklingen av kläder från Textilia) och skyddsmaterial. Slutkostnaden med Textilia blev 1,8 mnkr högre än budgeterat.

Förvaltningsledningen underskott på -1,7 beror till största delen på underskott kopplat till införandekostnader för nya låssystem inom särskilt boende, en kostnad på 1,5 mnkr som inte var budgeterad.

Överskottet för Funktionsstöd på 2,3 mnkr beror på att flera delar av verksamheten visar visst överskott i sin verksamhet. Den största positiva avvikelser från budget beror på att den nya avdelningen Pärlan kom igång senare än vad som var beräknat i budget. Det innebar ett ekonomiskt överskott på 1,2 mnkr. Externa placeringar redovisar ett betydande underskott på -3,1 mnkr.

Hälso- och sjukvårdens överskott på +0,4 mnkr beror främst på lägre personalkostnader i början av året då det var färre sjuksköterskor i tjänst. Tekniska hjälpmedel kostar mer än budgeterat och är en kostnad som ökar över tid.

För övrigt kan noteras att prognosen för försörjningsstöd på helår är ett underskott på -1,0 mnkr, men då skall beaktas att den budgeten sänktes med 7 mnkr inför 2022.

Nämndens och förvaltningens fokus har varit att finna åtgärder som kan göra att hemtjänsten skall klara att hålla sin budget, alternativt tydligt kunna visa att budgeten inte överstämmer med de behov av hemtjänstinsatser som beviljats.

Beslutsunderlag

Socialförvaltningen, tjänsteskrivelse 2022-09-23.

Socialförvaltningen, Delårsrapport 2022.

Socialförvaltningen, Uppföljning Volymökningar augusti 2022.

Socialförvaltningen, Redovisning - Barn- och familjeenheten delårsrapport 2022.



Socialnämnden

Socialförvaltningen, Redovisning PP - Barn- och familjeenheten
delårsrapport 2022.

Socialförvaltningen, Redovisning - Ekonomiskt bistånd delårsrapport 2022.

Socialförvaltningen, Redovisning PP - Ekonomiskt bistånd delårsrapport
2022.

Socialförvaltningen, Redovisning - Placeringar vuxna delårsrapport 2022.

Socialförvaltningen, Redovisning PP - Placeringar vuxna delårsrapport 2022.

Delårsrapport 2022

Innehållsförteckning

Delårsrapport 2022	1
1 Uppdrag och verksamhet	2
2 Utgångspunkter.....	3
3 Viktiga händelser som påverkat verksamheten.....	4
4 Måluppfyllelse	10
4.1 Strategiska åtgärder	11
5 Ekonomisk uppföljning och prognos	12
5.1 Utfall och prognos	12
5.2 Utfall och prognos per verksamhetsområde	14
5.3 Handlingsplan.....	18
5.4 Investeringar	19
6 Förväntad utveckling	20
7 Internkontroll	23

1 Uppdrag och verksamhet

Socialnämndens övergripande uppgift är att nämnden inom sitt område ska se till att verksamheten bedrivs enligt det mål och riktlinjer som fullmäktige beslutat samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Verksamheterna inom socialnämndens område är i huvudsak lagstyrda. Det finns insatser som inte styrs av lag men har en god inverkan både kvalitativt och ekonomiskt på lagstyrd verksamhet.

Med socialtjänst avses i första hand den verksamhet som regleras genom socialtjänstlagen (SoL), lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU), lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM) och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), samt personlig assistans som utförs med assistansersättning enligt socialförsäkringsbalken. Socialtjänst avser även handläggning av ärenden som rör adoptioner, faderskap, vårdnad, boende och umgänge enligt föräldrabalken.

Med kommunal hälso-och sjukvård menas sjukvård som genom kommunens åtagande ges i vårdtagarens bostad eller på boende där vårdtagaren vistas. Kommunerna ansvarar enligt hälso- och sjukvårdslagen för hälso- och sjukvård (förutom läkarinsatser) i särskilt boende och dagverksamheter samt även för hemsjukvård i ordinärt boende.

Socialförvaltningen har fem verksamhetsområden, individ och familjeomsorg, hemtjänst, särskilt boende, hälso- och sjukvård samt funktionsstöd: LSS och socialpsykiatri. I förvaltningen finns även en medicinskt ansvarig sjuksköterska med ansvar för kvalitet inom hälso- och sjukvårdsområdet. Utöver dessa områden finns myndighetsutövning, olika stöd- och utvecklingsfunktioner samt intern service och nämndsekretariat.

2 Utgångspunkter

Verksamhetsplanen är en beskrivning av de aktiviteter som planeras att genomföras det kommande året och konkretiserar hur kommunens mål ska uppnås. Budgeten fastslår de ekonomiska ramarna för det kommande året och ligger även till grund för verksamhetsplanen då det ska finnas täckning inom budget för aktiviteterna som planeras att genomföras.

Verksamhetsplanen ska följas upp i fyramånadersrapport (ekonomisk uppföljning samt prognos), i delårsrapport, samt i verksamhetsberättelse.



3 Viktiga händelser som påverkat verksamheten

Förvaltningsövergripande

För Socialnämnden har pandemin fortsatt inneburit betydande extra resurser och kostnader. Kostnader som, när detta skrivs, inte kommer att ersättas av staten, och som inte har beaktats när nämndens budgetram fastställdes. Under 2022 kommer förvaltningen att fortsätta arbeta enligt försiktighetsprincipen att vid misstanke om smitta agerar förvaltningen som om det är bekräftad smitta. I anslutning till sommaren har pandemin åter gjort sig påmind. Detta innebär åtgärder i form utav mer aktivt användande av skyddsåtgärder. Pandemin medför ökade kostnader då skyddsutrustning behövs, och personal med symtom måste ersättas till de åter är i tjänst.

Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten

Arbetet med implementeringen av nytt verksamhetssystem har fortgått även en del av 2022 och berör hela förvaltningen. Implementeringen av nytt verksamhetssystem och utveckling av nya arbetsätt som en följd av detta är en process som kommer att fortgå under 2022 och kommer i hög grad att påverka merparten av förvaltningens medarbetare. Ett koncept har tagits fram för arbete med ledningssystem och kvalitet. Inom enheten finns projektledare för God och nära vård. Arbetet med det sker internt i förvaltningen men även externt, en rad olika aktiviteter är aktuella.

God och Nära vård reformen är viktig och beräknas pågå under ett antal år framåt. Hela vårdkedjan måste ses över och ställas om, inte minst för att kunna hantera de demografiska utmaningarna som finns. Organisationsförändringar är dock inte huvudfokus för Nära vård utan det handlar om samverkan och sammanhållen vård och omsorg utifrån befintliga organisationer. Nära vård ska utgå från patientens behov och vård och omsorg ska anpassas till patientens/medborgarens behov. En av de största utmaningarna i strävan efter en God och Nära vård handlar om förändring av kultur, inklusive ökad personcentrerad vård som är nära. Under första halvåret 2022 har det i omställningsarbetet för God och Nära vård påbörjats ett projekt inom verksamheterna hemtjänst, hemsjukvård och biståndsenhet. "Teamarbete i samband med hemgång från sjukhus". Detta sker i samverkan med den regionfinansierade primärvården.

Syftet med projektet är att stärka ett teambaserat arbetsätt och genom detta arbeta mer personcentrerat. Arbetet inom projektet kommer att fokusera på att skapa en trygg och säker hemgång från sjukhus för den enskilde patienten/brukaren. Projektet planeras avslutats 2023-03-31. Mittuniversitet kommer inom ramen för samverkansavtalet med Härnösand kommun att bedriva forskning för att utvärdera om effekterna av projektet uppnås.

Programmet för God och nära vård i Västernorrland är den stödstruktur som skapats för omställningsarbetet. Programmet har under våren erbjudit inspirationsföreläsningar och samverkansmöten mellan regionen och kommunerna. Även Kommunförbundet och Sveriges kommuner och regioner (SKR) har hållit i webinarier och nätverksarbete inom området.

Internt stöd

Den 1 april inrättades en ny verksamhet inom socialförvaltningen: Internt Stöd. Den administrativa enheten har därmed avvecklats och funktionerna som ingick i den enheten ligger numera under Internt stöd. Verksamhetens uppdrag är att möta det ökade behovet av olika former av internt stöd för förvaltnings olika verksamhetsområden, stöd som behövs för att de verksamheterna skall ha förutsättningar att fungera så bra som möjligt.

Initialt kommer verksamheten att bestå av 5 team: Administration, Bemanning, Sekreterare, Stöd och Teknik. Utvecklingsarbetet fortgår, och man tittar bland annat på möjligheten att inrätta en enhet för central bemanning och planering.

Verksamheten kommer stödja hela kommunen vid heltidsinförandet genom rollen bemanningscontroller.

Heltidsinförande

Alla Särskilda boenden har nu infört heltid för alla medarbetare från och med maj månad 2022. Särskilt boende använder behovsscheman som schemaläggning utifrån det nu. Även en ökad grundbemanning har testats på Ädelhem och Härnögården med gott resultat. Kombination av heltid samt ökad grundbemanning möjliggör en ökad kontinuitet av personal för brukarna, samt en förbättrad arbetsmiljö för medarbetare.

Arbetet med att införa heltid i hemtjänsten pågår. Alla som vill har nu heltidsanställningar. Arbeta med att växla från en organisation som delvis har bedrivits med vikarier till att rekrytera tillsvidare anställda pågår. Ännu är det en bit kvar innan behovet av tillsvidareanställda i hemtjänsten uppnåtts och arbetet med att rekrytera ökad grundbemanning kan startas. De två piloterna inom hemtjänsten som skulle pröva heltid under 21 har inte lyckats eftersom det varit svårt att rekrytera till hemtjänsten.

För övriga verksamhetsområden har heltidsinförandet gått enligt plan, det har också varit verksamheter där graden av heltider var mycket hög redan innan detta heltidsinförande påbörjades.

Särskilt boende

Arbetet med planering för nybyggnation av ett nytt Särskilt boende samt Korttids som Socialnämnden fattade beslut om 2021 har startats upp i början av 2022. Inventering kring behov av utformning av lokaler samt omvärldsbevakning har påbörjats.

17 nya Särskiltboendeplatser för demenssjuka startades upp under mars månad i tillfälliga lokaler på Artillerigatan. Dessa platser ska sedan integreras i den planerade nybyggnationen.

Verksamheterna inom särskilt boende är och har fortsatt varit kraftigt påverkade av covid-pandemin. Under första delen av 2022 har ett stort fokus för verksamheten fortfarande varit att skydda de som bor på Kommunens Särskilda boenden. Första kvartalet 2022 var pandemins fjärde våg mycket tydlig och påverkade alla enheter i hög grad, med mycket hög sjukfrånvaro som följd. Den höga vaccinationsgraden för både brukare och medarbetare visade sig ha positiva effekter av att sjukdomsbilden var lite mildare generellt sett än i början av pandemin

Då pandemin fortfarande pågår har det fortsatt att påverka möjligheten till att arbeta med aktiviteter i Kommunens Särskilda boenden. På grund av restriktioner så har man inte kunnat samlas i samma utsträckning som tidigare. Verksamheterna har under början av året fortsatt arbetat med digitala lösningar för aktiviteter. Aktiviteter i mindre grupp och enskilt har kunnat genomföras men alltid med covidrestriktioner i åtanke. Det har successivt blivit allt tydligare att pandemins effekter på detta område har påverkat upplevelsen av livskvalitet för brukarna samt arbetsmiljön för medarbetare. Alla har under nu lång tid levt med denna påverkan och tidsaspekten syns nu tydligt.

Resultatet av Socialstyrelsens brukarundersökning blev klar i slutet av juni. Den totala brukarnöjdheten med Härnösands kommuns Särskilda boenden hade gått ner någon procent till 80 %, från 83 % 2020 då den senaste undersökningen utfördes. Hela resultatet ska analyseras.

En ny omgång av Äldreomsorgslyftet har startats. Flertalet medarbetare har under våren nu påbörjat sin fortsatta utbildning till undersköterskor. De medarbetare som under 2021 gick första omgången av Äldreomsorgslyftet, tog sin examen som undersköterskor på försommaren.

Arbetet med implementeringen av det nya verksamhetssystemet, Lifecare har fortsatt.

Kommunens Särskilda boenden arbetar vidare med PPP, en planering av de dagliga insatserna och arbetet i vardagen.

Hemtjänsten

Den under 2021 inledda breddutbildningen i BPSD-metodiken av personal inom vård och omsorg kommer att fortsätta under 2022.

Behoven av insatser hos medborgare har ökat. En betydande faktor till detta är troligen den omsorgsskuld pandemin medfört, dvs att medborgare avvaktat att söka insatser för att sedan söka insatser utifrån stora omsorgsbehov.

I slutet av 2021 har förvaltningen inlett ett samarbete med Klippans kommun i Skåne. Samarbetet handlar om hur hemtjänsten kan effektiviseras genom att arbeta med hjälp av ruttplanering förbättra hur bilarna på effektivaste sätt förflyttas under arbetsdagen. Planen var att försöksarbete skulle kunna komma igång under februari månad men arbetet har pausats och kommer att återupptas under hösten. Det finns oklarheter kring hur data ska tas fram och vilken data som ska levereras till Sveco för att göra ruttoptimeringen.

Verksamheterna inom hemtjänsten har under våren varit kraftigt påverkade av covid pandemin. Under första kvartalet 2022 påverkades alla enheter med mycket hög sjukfrånvaro.

Resultatet av Socialstyrelsens brukarundersökning blev klar i slutet av juni. Den totala brukarnöjdheten med Härnösands kommuns hemtjänst hade gått ner några procent från 84% till 79% från 2020 då den senaste undersökningen utfördes. Hela resultatet ska analyseras.

En ny omgång av Äldreomsorgslyftet har startats. Flertalet medarbetare har under våren påbörjat sin fortsatta utbildning till undersköterskor. De medarbetare som under 2021 gick första omgången av Äldreomsorgslyftet, tog sin examen som undersköterskor på försommaren.

Arbetet med implementeringen av det nya verksamhetssystemet, Lifecare har fortsatt.

Hälso- och sjukvård

Under vintern/våren har hälso- och sjukvårdens personal periodvis haft mycket hög sjukfrånvaro pga. Covid-19. Detta har inneburit stora utmaningar för verksamheten och fokus har bitvis varit helt inriktat på att säkerställa att verksamheten kunnat bedrivas på ett sådant sätt så att patientsäkerhet och god arbetsmiljö har kunnat upprätthållas. Den höga sjukfrånvaron har även påverkat verksamhetens planering överlag under våren. Exempelvis så har det nya arbetssättet med att arbeta mer digitalt fått stå tillbaka.

Vaccinering mot Covid-19 till brukare/patienter i våra verksamheter har fortsatt under vintern/våren. Fokus har även varit att skydda brukarna/patienterna från smitta av Covid-19 genom att följa de riktlinjer och direktiv som smittskydd och vårdhygien i Västernorrland har rekommenderat.

Arbetet med God och nära vård har fortsatt under våren. Under april så har projektet "Teamarbete i samband med hemgång från sjukhus" startat upp.

Ett fortsatt arbete har bedrivits med den handlingsplan som tagits fram med hjälp av analysverktyget för en ökad patientsäkerhet.

Arbetet med BPSD-registret har fortsatt under våren, bl. a. genom det teambaserade arbetssättet. Även fortsatt arbete med det nya journalsystemet LifeCare har pågått.

Verksamheten befinner sig just nu i ett läge där tillgången på sjuksköterskor är god och rekryteringen har varit lyckosam under våren. Det har det inte heller funnits några vakanser på sjukskötersketjänster. Ingen konsultsjuksköterska har anlitats.

Planering av sommarsemestrar för legitimerad personal har tagit mycket tid i anspråk under våren. Den goda tillgången på sjuksköterskor tillsammans med årets planering har resulterat i att det endast har behövt anlitats en konsultsjuksköterska under sex veckor inom semesterperioden (juni-aug).

Individ och familjeomsorgen

Barn- och familjeenheten har, förutom myndighetsutövningen, under våren fokuserat på förebyggande och uppsökande arbete samt tidiga samordnade insatser.

Bland annat har vi fortsatt med HLT projektet (Hälsa Lärande och Trygghet), inom ramen för samordnade tidiga insatser, under våren och lämnat tjänsteskrivelse med förslag om att permanenta HLT arbetet from hösten.

Arbetet med utveckling av familjecentralen fortgår. I vår har vi startat upp ICDP grupper igen och det planeras för en grupp även i höst. (ICPD= Föräldrastödsgrupp enligt programmet vägledande samspel ICPD).

Arbetet tillsammans med GFO- gemensamma familjehemsorganisationen - fungerar bra. En omfattande utvärdering gjordes under 2021 och fokusområden identifierades, bland annat att arbeta med vårt varumärke och praktisera våra rutiner och riktlinjer, dvs inte bara att utveckla dem. Under våren har vi fokuserat på varumärkesarbetet och praktisera våra rutiner och riktlinjer för att sedan utvärdera arbetet längre fram igen. I höst anslöt ytterligare en kommun, Timrå, till GFO-verksamheten.

Under våren har vi arbetat med att sammanställa material till "insatskatalogen" och våra insatser i öppenvård finns nu registrerade där vilket ska vara ett stöd för medborgarna när de funderar över vilken hjälp som finns i samhället och i Härnösand.

Budgeten för försörjningsstöd har endast ett underskott på 300 tkr under första åtta månaderna 2022 trots att 7 mnkr överförts till Arbetslivsnämnden för erbjudande av sysselsättning till personer som är beroende av försörjningsstöd under lång tid. Under det första kvartalet anställdes ett 20 tal personer med försörjningsstöd men anställningarna har därefter inte kunnat ske pga. Arbetsförmedlingens långa handläggningstider.

Planeringen var att införa en ny metod för samordnade insatser och kartläggning för personer som beviljas ekonomiskt bistånd under lång tid genom SKAPA projektet (SKAPA = Metod). Arbetet har försenats på grund av senarelagd utbildning. Projektiden har därför förlängts tom maj 2023. Även E-tjänst vid åter-ansökan om ekonomiskt bistånd har testats under mycket begränsad omfattning våren 2022 pga. en ansträngd personalsituation.

Förvaltningen föreslog inför budget 2022 att en tjänst inom försörjningsstöd skulle avvecklas, då antalet ärenden minskat påtagligt de senaste åren. Detta återemitterades av nämnden, och förslaget från förvaltningen blev istället att tjänsten skulle omvandlas till förebyggande arbete, företrädesvis

inom missbruk. Förvaltningen omvandlade tillfälligt under 2022 denna tjänst inom försörjningsstöd till 50 % socialsekreterare inom myndighetsutövning vuxen samt 50% till barn och familj. Orsaken till omfördelningen på 50% var inriktning mot förebyggande arbete inom missbruksområdet genom att personer skulle erbjudas tillsyn och motiverande samtal i sina boenden. Detta har fungerat bra. Det behöver inför 2023 beslutas hur resursen permanent skall disponeras.

ASI (kartläggning inom olika livsområden), utredningar gällande personer med missbruk har lagt in i ett uppföljningssystem. Enhetschef har varit delaktig i föreslagna förändringar inom samsjuklighetsutredningen samt utveckling av specialistteam, SPOT inom psykiatri (SPOT=Socialpsykiatrisktomvårdnadsteam).

Biståndsenheten

Arbetsterapeut fortsätter att genomföra arbetet med stödbehovsbedömningar på enskilda brukare som bor på kommunens LSS-bostäder. Stödbehovsbedömningarna ger biståndshandläggare ett bra underlag för uppföljning av beviljade beslut samt att respektive boende kan få underlag om hur behovet av bemanning ser ut.

I samverkan med biståndshandläggare, enhetschefer och andra professioner i de olika verksamheterna pågår ett arbete med att skapa ett mer effektivt teambaserat arbetssätt. Två hemtjänstgrupper och två biståndshandläggare deltar i detta arbete i syfte att få ökad teamkänsla och att hemgångar från sjukhus ska bli ännu tryggare för den enskilde. I arbetssättet ingår även att arbeta på ett mer strukturerat arbetssätt med BPSD som grund. Biståndsenheten har även tillsammans med en arbetsterapeut påbörjat en utökad samverkan för råd och stöd i demensfrågor och som ska vara till grund för beviljande av demensboendeplatser.

Funktionsstöd

Planering nytt Socialpsykiatriboende - Kornsvedjan

Arbetsgruppen har kommit än längre att etablera nytt SoL-psykiatriboende. Markyta finns beslutad och byggnation har påbörjats. Lokaliseringen är i området som kommer att benämnas Kornsvedjan, vackert beläget med utsikt över Älandsfjärden. Ambitionen är att bygget ska stå klart och vara redo för inflytt under senare delen av 2023.

Elevhem

Verksamheten har fortsatt att arbeta för att finna långsiktig finansiering av elevhem. Dock ser elevunderlaget ut att ha minskat ytterligare inför hösten 2022, vilket har medfört att förvaltningen än en gång initierat dialog i nämnden utifrån att skapa stabilitet för den så viktiga verksamheten inom LSS 9§ 8 pkt. I budgetarbetet inför 2023 finns av förvaltningen påvisade volymökningar som kan om erforderliga beslut fattas möjliggöra att förvaltningen kan bedriva en helt skattefinansierad LSS 9§ 8pkt verksamhet. Vilket då innebär att det finns möjlighet att även sälja platser till andra kommuner som önskar elevhemsplats till ungdom som studerar vid gymnasiesär.

Omflyttning av daglig verksamhet

Under 2021 genomfördes ett flertal flyttar inom daglig verksamhet. Att omlokalisera verksamhet till andra lokaler är utmanande dock behövt för att få ändamålsenligt ur ett brukarperspektiv men också en bra arbetsmiljö för medarbetare. Papper och stygn, är den senaste av dagliga verksamheter som omlokaliserats under våren 2022. Lokalerna de nu är etablerade i (f.d. Comhem-huset) erbjuder

utvecklingsmöjligheter och ger också bra samarbetsmöjligheter med andra verksamheter inom kommunen.

Brukarenkät

Tillsammans med övriga kommuner i länet har Funktionsstöd genomfört en brukarenkät för boende inom servicebostad, gruppboende och särskilt boende/socialpsykiatri. Enkäten genomfördes under hösten 2021 och resultatet presenterades ute i verksamheterna under våren 2022. Resultat av enkäten ska analyseras och åtgärder ska sättas ute i verksamheterna och därtill följas upp med ambitionen att enkäten ånyo ska genomföras hösten 2024. Brukarenkäten är mycket viktig i ett kvalitetsperspektiv. Detta utifrån att verksamheterna får information om brukarnas upplevelse om kvalitét i insatser.

Översyn Pumpbacksgatan

Utifrån tydligare krav på landets kommuner vad det gäller brandskydd inom bostad med särskild service har en översyn genomförts gällande Pumpbacksgatan 3a, 3b och 3e. Där totalt 24 stycken lägenheter inte klarar kravet enligt gällande brandskyddsklassning. I denna fråga har verksamhetsområdet arbetat tillsammans med de aktuella arbetsgrupperna och bistånd för att hantera processen med att det ej kommer att bedrivas bostad med särskild service i dessa fastigheter. Ett omfattande arbete med att möta alla brukare och dess ev. företrädare har genomförts under 2021 och har fortsatt under 2022. Brukare från dessa verksamheter har eller kommer bli erbjudna lägenheter i boenden som håller kraven gällande brandskydd.

Lifecare

Implementering av verksamhetssystemet Lifecare har varit en mycket viktig fråga som har medfört ett antal utbildningsinsatser ute i verksamheterna för medarbetare.

4 Måluppfyllelse

Mått	Mål 2022	Senaste utfall	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2018
------	----------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Mål 5, Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet

Andelen brukare som är nöjda med sitt särskilda boende	85.0%	80.0%	80.0%	83.0%	78.0%	88.0%
--	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Kommentar:

Allt sedan Corona pandemin påverkat verksamheten, med mindre möjligheter till sociala interaktioner har gemensamma aktiviteter efterfrågats. Mindre gruppaktiviteter och enskilda aktiviteter genomförs. Efterfrågan är dock större än vad som levererats. I brukarundersökningen framkommer att många av de boende upplever ensamhet och ångest. Verksamhetsområdet Särskilt boende kommer att satsa än mer på aktiviteter. Ett positivt resultat i brukarundersökningen är att brukarna uppger hög nöjdhet med bemötandet.

Mot bakgrund av den försening som uppstod i brukarundersökningen under pandemin presenteras utfallet för årets brukarundersökning sedan 2022 under våren istället för som tidigare i slutet av året. Resultatet för år 2022 har där igenom redan presenterats. Resultatet visar att andelen brukare som är nöjda med sitt särskilda boende inte når det satta målvärdet. Målet bedöms inte uppnått vid årets slut.

Andelen brukare som är nöjda med sin hemtjänst	91.0%	79.0%	79.0%	84.0%	87.0%	90.0%
--	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Kommentar:

Utifrån brukarundersökning och verksamhetens eget arbete har ett antal strategiska åtgärder tagits fram. För hemtjänsten handlar förbättringsarbetet om att det ska vara lättare att kontakta hemtjänsten, högre personalkontinuitet.

Mot bakgrund av den försening som uppstod i brukarundersökningen under pandemin presenteras utfallet för årets brukarundersökning sedan 2022 under våren istället för som tidigare i slutet av året. Resultatet för år 2022 har där igenom redan presenterats. Resultatet visar att andelen brukare som är nöjda med sin hemtjänst inte når det satta målvärdet. Målet bedöms inte uppnått vid årets slut.

Andelen vuxna med långvarigt ekonomiskt bistånd	0.7%	1.0%		1.0%	1.0%	1.2%
---	------	------	--	------	------	------

Kommentar:

I samband med delårsrapporten finns inte tillgängliga resultat då det gäller andelen vuxna med behov av långvarigt ekonomiskt bistånd.

Målet bedöms inte uppnått vid årets slut.

Hemtjänst:

Heltidsinförandet pågår och är inte helt klart. Därefter kommer utökad grundbemanning. Därefter tänker vi att personalkontinuiteten blir bättre och brukarna mer nöjda. Hemtjänsten kommer vidare att arbeta med resursspass för att minska antalet vikarier. Detta borde ge ökad kvalitet och nöjdare brukare. BPSD utbildningen fortsätter och ger mer kunskap om demenssjukdom och nöjdare brukare.

Teambaserat arbetssätt har startat som Nära vårds projekt i två hemtjänstgrupper, och det arbetet ska fortsätta i hemtjänsten. Teamet innebär nära samverkan mellan hemtjänst, hemsjukvård samt biståndsenhet samt regionens vårdcentraler. Detta arbete förväntas öka kvalitén och ge nöjdare och tryggare brukare.

Hemtjänsten jobbar vidare med värdegrundsarbetet. Implementering av nationella värdegrunden i Socialtjänstlagen och dess innebörd.

Särskilt boende:

Heltidsinförandet är genomfört på kommunens alla Särskilda boenden. Detta ger bättre förutsättningar till högre personalkontinuitet. Aktiviteter för att minska upplevelse av ensamhet och ångest kommer att vara verksamhetsområdets stora fokus.

Individ och familjeomsorgen:

Fortsatt arbete med att möta upp och hjälpa enskilda från långvarigt behov av ekonomiskt bistånd.







Nämnds mål:

Andelen överklagade biståndsbeslut som går Socialnämnden emot ska inte överstiga 5%, efter prövning i domstol.

Målet kopplas till kommunens övergripande mål : Jämställd och solidarisk välfärd av hög kvalitet.

I samband delårsrapporten har 21 stycken biståndsbeslut varit föremål för prövning i domstol. 9 % av dessa har efter prövning gått Socialnämnden emot. När det gäller ekonomiskt bistånd har inget beslut gått Socialnämnden emot i samband med delårsrapporten.

4.1 Strategiska åtgärder

Strategisk åtgärd	Status	Färdiggrad
Ökad kontinuitet		
Upprätthålla och utveckla nöjdheten hos brukarna vid kommunens Särskilda boenden		
Minska andelen av befolkningen som är beroende av långvarigt ekonomiskt bistånd		

Ökade förutsättningar för högre personalkontinuitet utifrån heltidsinförande och arbete med resursspass inom hemtjänsten.

Ökade förutsättningar för högre personalkontinuitet utifrån heltidsinförandet inom särskilt boende.

Fortsatt samverkan mellan Socialförvaltningen, Arbetslivsförvaltningen och Arbetsförmedlingen för att motverka behov av långvarigt ekonomiskt bistånd.

Samverkan mellan Socialförvaltningen, Arbetslivsförvaltningen samt Arbetsförmedlingen fungerar bra som strategisk åtgärd för att motverka långvarigt behov av ekonomiskt bistånd.

Heltidsinförandet har genomförts på Särskilt boende. Hemtjänsten måste arbeta än mer med resursspass och logistik samt information till brukare för att de strategiska åtgärderna ska ge större effekt mot målet nöjdare brukare i hemtjänsten.

5 Ekonomisk uppföljning och prognos

5.1 Utfall och prognos

Förutsättningarna för att kunna uppskatta en prognos efter dessa åtta månader har varit bättre än vid fyra månaders rapporten. Dock har inte alla övergångsproblem med systembyte av socialtjänstens och HR:s verksamhetssystem till fullo blivit lösta, vilket gör att det finns viss osäkerhet i prognosbedömningarna.

Nämndens utfall (mnkr)	Periodens utfall jan-aug 2021	Periodens utfall jan-aug 2022	Periodens budget jan-aug 2022	Budgetavvikelse jan-aug 2022
Intäkter	500,6	506,7	504,7	2,0
tilldelade skattemedel	418,6	430,8	430,8	0,0
övriga intäkter	81,9	75,9	73,9	2,0
Kostnader	-530,2	-528,5	-504,7	-23,8
köp av huvudverksamhet	-61,3	-60,3	-55,5	-4,8
personal	-348,1	-355,1	-345,6	-9,5
lokalhyra	-40,0	-41,0	-41,0	0,1
avskrivningar	-0,6	-0,9	-0,7	-0,3
ekonomiskt bistånd	-12,8	-11,0	-10,3	-0,7
övriga kostnader	-67,4	-60,2	-51,6	-8,6
Resultat	-29,7	-21,8	0,0	-21,8

Nämndens årsprognos (mnkr)	Årsutfall 2021	Årsbudget 2022	Årsprognos april 2022	Årsprognos augusti 2022	Avvikelse prognos/budget 2022
Intäkter	751,5	755,5	753,8	766,3	10,8
tilldelade skattemedel	624,4	644,6	638,9	644,6	0,0
övriga intäkter	127,1	110,9	114,9	121,7	10,8
Kostnader	-796,3	-755,5	-779,8	-793,7	-38,2
köp av huvudverksamhet	-93,4	-83,2	-88,5	-91,0	-7,8
personal	-519,6	-515,6	-528,9	-532,7	-17,1
lokalhyra	-59,8	-61,5	-60,8	-61,9	-0,3
avskrivningar	-1,0	-1,0	-1,2	-1,4	-0,4
ekonomiskt bistånd	-18,6	-15,5	-16,2	-16,8	-1,3
övriga kostnader	-103,9	-78,7	-84,2	-90,1	-11,4
Resultat	-44,8	0,0	-26,0	-27,4	-27,4

Socialnämnden redovisar ett underskott på **-21,8** mnkr ackumulerat augusti, vilket motsvarar 4,3 procent av periodbudgeten. Kostnaderna överstiger budget med totalt 23,8 mnkr.

Störst är avvikelserna på **personalkostnader** med ett underskott på **-9,5** mnkr. Förutom höga kostnader inom hemtjänsten så bidrar satsningen på äldreomsorgslyftet med motsvarar 2,3 mnkr under denna period, men där har vi fått en lika stor intäkt. Prognosen för personalkostnaderna på helår är ett underskott på **-17,1** mnkr, varav merparten gäller hemtjänsten. När det gäller äldreomsorgslyftet så ligger prognosen på **-3,7** mnkr, men där ligger det en lika stor intäkt prognostiserad. I prognosen ingår också ökade kostnader för heltidsprojektet på 2,5 mnkr, men även där är det medtaget en motsvarande intäkt.

Övriga kostnader avviker negativt med **-8,6** mnkr. Några poster som bidrar till underskottet är införandekostnader för lås och höga kostnader till Textilia. Utöver det är kostnaderna för förbrukningsmaterial, arbets- och skyddskläder (en del av dessa kopplade till covid-19), tekniska hjälpmedel och transportmedel (ex. leasingkostnader och drivmedel) högre än budgeterat. Prognosen för övriga kostnader på helår är ett underskott på **-11,4** mnkr. Kostnaderna för tekniska hjälpmedel,

förbrukningsmaterial, arbets-och skyddskläder bedöms vara fortsatt högre än budgeterat, och detsamma gäller för transportmedelskostnaderna.

Avvikelsen för **köp av huvudverksamhet** på **-4,8** mnkr beror främst på högre kostnader för externa placeringar inom funktionsstöd, högre utbetalning till den privata hemtjänsten än budgeterat, samt högre kostnader för sjuklöner inom personlig assistans. Prognosen på helår är ett underskott på **-7,8** mnkr. I prognosen ingår förutom det nämnda även högre placeringskostnader inom IFO. Fram t.o.m. aug följer man budget, men några tillkommande placeringar gör att bedömningen inom IFO-området är ett underskott på -1,4 mnkr.

Den positiva avvikelsen på totalt **+2,0** mnkr vad gäller **intäkterna** beror främst på kompensationen för höga sjuklönekostnader från försäkringskassan. Prognosen för intäkterna ligger på **+10,8** mnkr. Att prognosen är så pass mycket högre än det ackumulerade utfallet beror på att det i prognosen ingår statsbidrag som kommer bokas ut till berörda verksamheter under hösten. Även heltidsprojektet och äldreomsorgslyftet ingår.

Det ackumulerade utfallet på -21,8 mnkr per sista augusti ger vid en jämförelse mot samma period förra året ett minskat underskott med 7,9 mnkr. Anledningen till de stora kostnaderna förra året är att Socialnämnden hade höga kostnader kopplade till 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 höga kostnader för inhyrda sjuksköterskor förra året.

Härnösands kommun tillhör den grupp av kommuner som har dålig soliditet. Kammarkollegiet har därför gett dessa kommuner möjlighet att söka bidrag för omstrukturerings- eller effektiviserings-åtgärder 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 bidrag och därmed få hjälp med "puckelkostnaden". Någon återkoppling har vi inte fått ännu. Men i prognosen finns medräknat 0,9 mnkr.

(För den uppmärksamme så är årsbudgeten när det gäller personalkostnader och tilldelade skattemedel inte densamma nu som vid delårsrapporten jan-apr, och det har att göra med att en tilläggsbudget för löneökningarna lästes in i juli)

Prognosen för hela Socialnämnden är **- 27,4** mnkr.

Covid-19

Tyvärr så gör ett systemfel att det inte går att få fram den rapport som behövs för att kunna hämta uppgifter för tiden maj-augusti vad gäller antal testade brukare, samt antal med positivt provsvar. Det gör att det inte går att beräkna kostnaderna till följd av Covid-19 för den perioden. Men utifrån hur det såg ut per sista april så blir det ändå tydligt att det finns relativt stora kostnader i resultatet även nu.

"Socialnämndens Covid-19 nettokostnader ackumulerat till april är 3,0 mnkr. Kostnaderna består till största delen av extra personalkostnader inom särskilt boende för att minska spridning av Covid-19.

Det behövs dygnet runt passning vid befarad smitta. Under jan-april testades 75 brukare för misstänkt smitta, varav 55% hade positivt resultat. Även inom hemtjänsten finns det covid-19 kostnader. Av de 69 brukare som testades jan-apr, hade 61 % positivt resultat. Övriga kostnader som härrör till Covid-19 är förbrukningsmaterial, skyddskläder och även högre kostnader för tvätt av kläder på grund av högre antal vikarier." (text från delårsrapporten jan-april)

Nämnden har fått sjuklönekompensation från försäkringskassan på 4,8 mnkr som skall motsvara ökade sjuklönekostnader inom förvaltningen. Dock behöver denna kompensation inte stämma överens med det verkliga utfallet p.g.a. att den utgår från hela kommunens sjuklöner, och förvaltningarna får en viss procent på det. (I Socialnämndens Covid-19 nettokostnader ingår varken sjuklönen eller sjuklönekompensationen från FK).

5.2 Utfall och prognos per verksamhetsområde

Utfall och prognos per verksamhetsområde (mnkr)	Periodens utfall jan-aug 2021	Periodens utfall jan-aug 2022	Årsutfall 2021	Årsprognos april 2022	Årsprognos augusti 2022
Socialnämnden	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Förvaltningsledning	9,4	-1,7	10,8	0,7	-0,7
Individ- och familjeomsorg	3,7	-0,2	6,8	-0,3	-1,0
Försörjningsstöd	1,8	-0,3	3,3	-0,5	-1,0
Hemtjänst	-25,5	-17,7	-42,1	-22,7	-22,2
Funktionsstöd: LSS och socialpsykiatri	1,2	2,3	3,2	-0,1	0,3
Personlig assistans	-2,2	-1,3	-5,5	-1,5	-1,9
Särskilt boende	-9,9	-3,3	-13,3	-1,3	-0,9
Hälsa- och sjukvård	-8,2	0,4	-7,9	-0,4	0,0
Resultat	-29,7	-21,8	-44,8	-26,0	-27,4

Förvaltningsledning

(SOC ledning + Administrativ enheten + Utv. och kunskapsstyrningsenheten + Anhörig- och närståendestöd + Serviceenheten + Biståndsenhet + Hospice och utskrivningsklara + Covid-19 material)

Förvaltningsledningen redovisar ett underskott på **-1,7** mnkr. Några verksamheter visar ett positivt resultat medans andra har ett negativt resultat. Störst är avvikelsen i verksamheten Teknik & service, och det till följd av införandekostnader för nya låssystem inom Särskilt boende. Största delen av kostnaderna finns med i utfallet per augusti, och det rör sig om ca 1,5 mnkr som ej budgeterats. Hospice och Utskrivningsklara är verksamheter som avviker negativt mot budget med -0,6 mnkr. Prognosen för dessa verksamheter på helår är ett underskott på -0,9 mnkr. I prognosen ligger det även med 1,1 mnkr i intäkter från statsbidrag, och det ger en prognos på **-0,7** mnkr för hela området Förvaltningsledning.

Den stora skillnaden i utfall åren emellan beror främst på att nämnden i juli förra året fick en engångsersättning om 7 mnkr från Socialstyrelsen som kompensation för Covid-19 kostnader 2020.

Hemtjänst

(Hemtjänstpeng + Kommunal hemtjänst + Nattpatrullen)

Hemtjänsten redovisar ett underskott på totalt **-17,7** mnkr och prognosen på helår **-22,2** mnkr.

Hemtjänst	utfall jan-aug	Prognos helår (april)	Prognos helår (aug)
Hemtjänstpeng	2,0	-2,7	2,0
Kommunal hemtjänst	-16,8	-16,4	-19,9
Nattpatrull	-3,0	-3,6	-4,3
Summa	-17,7	-22,7	-22,2

Hemtjänstpengen visar **+2,0** mnkr per sista augusti. Hemtjänstpeng är den ersättning som betalas ut för utförd tid hos brukare till både privata och kommunala utförare. I hemtjänstpengen inryms även

omsorgsintäkter, bidragsintäkter och kostnader för matdistribution. Den kommunala hemtjänsten har utfört mindre tid än budgeterat, och den privata har utfört mer. Det förekommer fortfarande osäkerheter kring antal timmar som utförts hos brukaren. Detta på grund av systembytet som gjordes i november 2021, (då man bytte ut verksamhetssystemet Treserva mot tid- och insatsrapporteringsystemet Lifecare. Vid implementering av nya digitala system finns det alltid en viss inkörningsperiod, eftersom det innebär en del förändringar i arbetssätt hos medarbetarna. Systembytet har förändrat hur man registrerar tiden och även hur man rättar ev. felregistreringar. Detta gör att den exakt utförda tiden sedan systembytet kan vara missvisande. Felregistreringar som gjorts påverkar det ekonomiska resultatet för hemtjänstgrupperna. Ersättningsbeloppet som betalas ut till utförare grundar sig på den tid som registrerats på de utförda insatserna hos brukarna. Hur mycket som är fel vet vi inte säkert i dagsläget), men vi räknar med att den registrerade tiden kommer att öka framöver, och att överskottet därmed inte kommer öka utan ligga kvar på samma nivå som nu. Prognosen uppskattas till **+2,0** mnkr på helår.

Kommunala hemtjänsten redovisar ett underskott på **-16,8** mnkr per sista augusti, och i stort sett hela avvikelsen gäller personalkostnader. Arbetsmiljöverket har genom ett föreläggande med vite (200 tkr) ålagt nämnden att undersöka om resurserna inom hemtjänsten är anpassade till kraven i arbetet. AMV pekar särskilt på arbetstagarnas upplevelse av hög arbetsbelastning och stress i sitt arbete.

Statistiken visar att av den planerade tiden hos brukaren så har hemtjänsten utfört ca 83%. Och av den totala arbetstiden inom den kommunala hemtjänsten så utfördes ca 55 % hos brukaren. För att kunna hålla sin budget behöver hemtjänstens produktivitet ligga på ca 70 % (utförd tid/arbetstid). Denna procentsats är högre än andra kommuners och det är något som behöver ses över inför nästa budgetarbete eftersom det inte fungerar när vi har ytterområden som kräver långa restider. Enligt Kolada så låg den i snitt på strax över 50 % i riket under 2021. Det pågår en djupanalys av hur hemtjänstens timmar fördelas på utförd tid hos brukare, restid, kring tid mm.

Den nya analysmall som tagits fram kommer att testas i fullskalig drift under oktober månad, provdrift i några verksamheter har skett under september månad. Om det fullskaliga testet faller väl ut kommer nämnden mycket tydligare kunna visa vilken mängd arbetskraft (antal årsarbetare) som krävs för att kunna utföra den tid hos brukare som framgår av deras biståndsbeslut. Ett utvecklingsarbete inom biståndsenheten pågår parallellt med analysarbetet av hemtjänstens behov av bemanning.

Prognosen på helår visar på ett underskott motsvarande **-19,9** mnkr. I prognosen ingår intäkter på 3,1 mnkr i form av statsbidrag, som inte var medräknade vid den prognos som gjordes efter april.

Nattpatrullen visar ett underskott på **-3,0** 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 mer vak och även sjukskrivningar, som har lett till ökade personalkostnader. Prognosen gällande nattpatrullen visar på ett underskott på **-4,3** mnkr på helår. När budgeten lades var förväntningarna att öppnandet av det nya särskilda boendet på Artillerigatan skulle innebära mindre behov på natten. Detta har tyvärr inte skett. Verksamheten har idag behov av 7 årsarbetare mer än budgeterat, och behovet framöver prognosticeras vara fortsätta stort.

Särskilt boende

Verksamhetsområdet särskilt boende redovisar ett underskott motsvarande **-3,3** mnkr. Det som bidrar mest till underskottet är höga kostnader för arbetskläder och skyddsmaterial där främst kostnaderna till Textilia sticker ut. Avtalet är nu avslutat, men slutkostnaden blev ca 1,8 mnkr högre än budgeterat.

Personalkostnaderna är 2 mnkr högre än budget, men samtidigt är intäkterna 1,8 mnkr högre än budgeterat, detta då särskilt boende fick mycket sjuklönekompensation från Försäkringskassan i början av året.

Prognosen visar ett underskott på **-0,9** mnkr, och anledningen till att den är så pass mycket lägre än vad utfallet per augusti visar är främst att de höga kostnaderna till viss del uppvägs av 1,8 mnkr i statsbidrag. Det bedöms fortsatt vara högre kostnader än budgeterat för bland annat förbrukningsmaterial. Prognosen för avskrivningskostnaderna är ett underskott på ca -0,2 mnkr och det beror på investeringar som har gjorts på det nya boendet på Artellerigatan. Gällande heltidsprojektet så prognosticeras det att bli högre personalkostnader, men där har vi räknat med att få en lika stor intäkt från kommunstyrelsens projektmedel för heltidsprojektet.

Hälso- och sjukvården

Hälso- och sjukvården redovisar ett överskott motsvarande **+0,4** mnkr. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat då man haft färre sjuksköterskor på plats några månader i början av året, medan kostnaderna för förbrukningsmaterial och hyra/leasing (tekniska hjälpmedel) är högre än budgeterat. Man har haft inhyrd personal en del av sommaren och alla fakturor är inte bokförda än.

Inom verksamhetsområdet prognosticeras tekniska hjälpmedel att fortsätta att kosta mycket. Även inkontinenshjälpmedlen är dyrare än budgeterat. Men tack vare högre statsbidrag samt det tillfälliga överskottet på personal så beräknas utfallet för hela verksamhetsområdet tillsammans hålla budget.

Individ- och familjeomsorg

Verksamhetsområdet Individ- och familjeomsorg (exkl. försörjningsstöd) redovisar en negativ avvikelse jämfört med budget på **-0,2** mnkr. Placeringskostnader för HVB (Hem för vård eller boende) barn och unga följer budget, medans HVB vuxna har ett överskott på 0,3 mnkr. Personalkostnaderna inom området är lägre än budgeterat, och det är på grund av flera vakanta tjänster. Familjehem visar efter åtta månader ett underskott motsvarande -1,1 mnkr. Kostnaderna för våra egna familjehem har hittills varit 1,3 mnkr högre än budgeterat, medans de externa visar en positiv avvikelse mot budgeten. LVM-hem för vuxna följer budget. Placeringskostnaderna för Skyddat boende avviker med -0,7 mnkr. Bogården redovisar en negativ avvikelse mot budget med -1,2 mnkr, som främst beror på lägre intäkter än budgeterat.

Prognosen för verksamhetsområdet är ett underskott på **-1,0** mnkr. Barn och familj prognosticeras ett överskott på 0,1 mnkr där prognosen för HVB är -0,5 mnkr och för familjehem -1,3 mnkr. Befintligt överskott på personal förväntas vara kvar men inte öka, och det ingår även 0,5 mnkr i statsbidrag. Prognosen för Vuxna tillsammans med ledning är -0,4 mnkr, där prognosen för Skyddat boende är -0,9 mnkr, HVB +0,3 mnkr, missbrukarvården och övrig vård för vuxna -0,4 mnkr och personalkostnader +0,6 mnkr. Prognosen för Bogården är -0,6 mnkr

Prognosen utgår från kända vårdbehov och en uppskattning av tillkommande vårdbehov.

Försörjningsstöd

Verksamheten Försörjningsstöd ligger efter åtta månader **-0,3** mnkr. Kostnaderna för utbetalt försörjningsstöd redovisar ett underskott på -0,7 mnkr, och det beror på att fler hushåll har fått utbetalt försörjningsstöd än budgeterat. Kostnaderna för utbetalt försörjningsstöd jan-aug i år är ändå 1,6 mnkr lägre jämfört med samma period förra året. Antalet hushåll som fått utbetalt försörjningsstöd är 284 st. färre jämfört med samma period förra året. I genomsnitt är det ca 37 avslag varje månad.

Prognosen för verksamheten försörjningsstöd är ett underskott på **-1,0** mnkr. Men då kan man ha i åtanke att budgeten på årsbasis minskades med 7 mnkr inför 2022.

Funktionsstöd: LSS och socialpsykiatri

Verksamhetsområdet Funktionsstöd visar ett överskott motsvarande **+2,3** mnkr. Prognosen visar ett överskott på **+0,3** mnkr.

Funktionsstöd: LSS och socialpsykiatri	utfall jan-aug	Prognos helår (april)	Prognos helår (aug)
Egna boenden och daglig verksamhet	4,5	1,8	3,1
Individuella insatser	0,9	0,8	0,9
Externa placeringar	-3,1	-2,7	-3,7
Summa	2,3	-0,1	0,3

Egna boenden och daglig verksamhet visar ett överskott motsvarande **+4,5** mnkr. Prognosen är ett överskott på **+3,1** mnkr. En av anledningarna till överskottet är att öppnandet av nya boendet "Pärnan" skedde flera månader senare än vad som tänktes när budgeten lades, vilket ger ett överskott på 1,2 mnkr per augusti.

Individuella insatser som exempelvis kontaktpersoner, ledsagarservice och avlösarservice visar ett överskott motsvarande **+0,6** mnkr. Prognosen visar ett på ett överskott på **+0,9** mnkr. Det finns beslut som ej har verkställts på grund av brist på bland annat kontaktpersoner, vilket är en delförklaring till överskottet.

Externa placeringar visar ett underskott motsvarande **-3,1** mnkr. Prognosen för helår är **-3,7** mnkr. En orsak till underskottet är uteblivna intäkter från Migrationsverket på 1,1 mnkr som avsåg uppbokningar som gjordes avseende två personer som vi hade externt placerade 2020.

När budgeten lades så planerades erbjudande om hemmaplanlösning för några extern placerade individer. Detta kommer inte ske lika snabbt som planerat, utan först under nästa år. Förutsättningarna att ta hem externa placeringar hänger samman med de interna förutsättningarna att erbjuda rätt stöd och boende för varje enskild. Några individer vill också till andra kommuner, och där har processen med myndighetsutövning gått långsamt. Det har tillkommit ett beslut om särskilt boende som har beretts på hemmaplan, istället för att placera den personen externt. Det hade annars lett till höga kostnader. Utöver det är det en ej budgeterad placering som i förra prognosen beräknades pågå några månader, men som nu bedöms fortsätta året ut.

Personlig assistans

Verksamheten Personlig assistans visar efter åtta månader ett underskott motsvarande **-1,3** mnkr. Prognosen på helår är ett underskott på **-1,9** mnkr. Den främsta anledningen till underskottet är att en budgeterad intäkt från Migrationsvekt inte kommer att kunna sökas på grund av att individen har blivit svensk medborgare. Det är även högre sjuklönekostnader än budgeterat.

5.3 Handlingsplan

Nämndens handlingsplan har sitt fokus på områden kopplade till hemtjänsten.

- En analysmall är under färdigställande (fullskaletest under oktober månad). Analysmallen ska bidra till att nämnden mycket tydligare kan visa vilket behov av årsarbetare som krävs för att den enskilde skall kunna få den insats den beviljats. Det innebär att nämnden får en bild av om nuvarande bemanning är tillräcklig, för hög eller för låg. Utifrån det kan relevanta justeringsåtgärder vidtas.
- Relevanta schablontider har tagits fram och testats, vilken tid behövs för att i normalfallet genomföra beviljat bistånd.
- Relevanta "kringtider", dvs all tid som är arbetstid men som inte är tid hemma hos brukaren, dvs restid, arbetsplatsträffar, rapporteringstid, paus mm.
- När ovanstående punkter är på plats (som även är en grund i analysmallen), kan planerad omställning ske för att övergå från utförd tid till beviljad tid vad avser på vilka grunder hemtjänsten i egen regi respektive privat regi skall ersättas.
- Utredning kring var hemtjänstens grupper skall vara lokaliserade. Förenklat uttryckt - vad väger tyngst, samlad lokalisering för samordning av personalresurserna och likartat arbetssätt, eller fysiskt nära sina respektive verksamhetsområden.
- Justerings och utvecklingsarbete inom biståndsbedömning, bla avseende styrning, tf chef och justering av delegation, uppföljning av ärenden och kompetensutveckling.
- Utifrån bl.a. erfarenheter från närliggande kommun, hur de under flera år på ett bra sätt hanterat och organiserat planering och bemanning inom framförallt äldreomsorgen, ställa om vår egen verksamhet på liknande sätt.
- Fortsätta med införandet av ökad grundbemanning. Så här långt visar det på positivt resultat.
- Sannolikt införa personalpool för att säkrare tillgång till, och samordning av, kvalificerade medarbetare när extra personal behövs p.g.a. av olika former av frånvaro.
- Underlag har tagits fram vad det nya nattavtalet kostat och planeras kosta för nämnden, vilket visar på behov av ett ekonomiskt tillskott för att möta merkostnaden som nattavtalet genererat, utöver det tillskott som skett under 2022.
- Det påbörjade arbetet med Ruttoptimering, har fått ta en paus då betydligt mer anpassningsåtgärder behövs för att det digitala systemet skall fungera för Härnösands hemtjänstverksamhet.

5.4 Investeringar

Investeringsmedel (mnkr)	Periodens utfall jan-aug 2022	Årsbudget 2022	Årsprognos april 2022	Årsprognos augusti 2022	Avvikelse prognos/budget 2022
Investeringar soc	0,9	1,9	1,9	1,9	0,0
Totalt	0,9	1,9	1,9	1,9	0,0

Socialnämnden har investerat i inventarier och nytt brandskydd inom Särskilt boende (Artillerigatan). Prognosen är att socialnämnden kommer använda hela investeringsbudgeten.

6 Förväntad utveckling

Utveckling- och kunskapsstyrningsenheten

Under hösten kommer enheten tillsammans med varje verksamhetsområde ordna kvalitetsråd. Vidare kommer analysverkstäder ordnas på ledningsgruppsnivå i varje verksamhet. Där kommer man tillsammans analysera resultat på kvalitetsmått och fundera över åtgärder, inventera utbildningsbehov och ta upp internkontroller.

Nära vård

Till hösten planerar förvaltningen att delta i utbildningar gällande projektledning och förändringsledning som Programmet anordnar och inbjuder till.

Internt stöd:

Utvecklingsarbetet fortgår, och man tittar bland annat på möjligheten att inrätta en enhet för central bemanning och planering.

Verksamheten kommer även att stödja hela kommunen vid heltidsinförandet genom rollen bemanningscontroller.

Särskilt boende:

I början av 2022 har det blivit än mer tydligt i verksamheten att det kommer behövas en återhämtningsperiod, covidpandemin har påverkat alla i mycket stor utsträckning. Utbildningar och utvecklingsfrågor har under hela pandemin fått stå tillbaka och dessa frågor måste nu planeras och komma igång igen. Fokus för arbetet framåt från hösten kommer att ligga på kvalitet med brukaren i fokus samt arbetsmiljön. Ett fortsatt arbete med att utveckla möjligheten till aktiviteter för de som bor på Kommunens Särskilda boenden planeras inför hösten. De digitala lösningarna för aktiviteter som utökats under pandemin ska även framåt utvecklas vidare. Frågan är prioriterad då resultatet från Socialstyrelsens brukarundersökning visar att både Härnösands kommun samt riket i stort har ett förbättringsarbete att göra inom området.

Fortsatt framåt är målet avseende brukarnöjdhet att försöka förbättra resultatet från årets brukarundersökning, gällande hur nöjd man var sammantaget med sitt Särskilda boende. Resultatet som hade sänkts något till 80 % ska analyseras vidare under hösten för planering av åtgärder. Alla boenden ska både enskilt och gemensamt arbeta med resultatet från brukarundersökningen med brukarens bäst i fokus.

I Lifecare finns möjlighet till daglig planering via systemet, vilket innebär en ökad tydlighet i det dagliga arbetet. Planering med att börja arbeta med hjälp av denna struktur kommer startas upp när denna modul öppnas för Kommunens särskilda boenden. Verksamheten har fått ett preliminärt besked att modul kan komma under hösten.

Arbetet med heltid och schemaläggning samt ökad grundbemanning ska fortsätta med brukarens trygghet i fokus, samt förbättrad arbetsmiljö.

Hemtjänsten

Den under 2021 inledda breddutbildningen i BPSD-metodiken av personal inom vård och omsorg fortsätter

Behoven av insatser hos medborgare har ökat. En betydande faktor till detta är troligen den omsorgsskuld pandemin medfört, dvs att medborgare avvaktat att söka insatser för att sedan söka insatser utifrån stora omsorgsbehov. Den äldre befolkningen ökar och allt fler planeras hem snabbt från sjukhusvård. De första månaderna under 2022 hade hemtjänsten en stor påverkan av pandemin och det finns en oro över att pandemin kan blossa upp ytterligare under hösten 2022

Samarbetet med Klippans kommun i Skåne kring hur hemtjänsten kan effektiviseras genom utvecklad "ruttplanering" har pausats men kommer att återupptas under hösten. Det finns oklarheter kring hur vi ska ta fram data och vilken data som ska levereras till Sveco för att göra ruttoptimeringen.

Verksamheten ska också tillsammans med andra samarbetspartners fortsätta arbetet med Nära vård. Förberedelse för det arbetet har inletts. I dag är hemtjänst Väst och hemtjänst Ängel i gång med Nära Vård. Under hösten kommer även hemtjänst Syd att börja.

Utbildningar i BPSD kommer att fortskrida. Team utbildas bestående av chef, BPSD administratörer, sjuksköterskor, rehab och biståndshandläggare. Detta kommer förhoppningsvis ge större kunskaper om demenssjukdom, metodik vid beteendestörningar etc.

Avsikten är att digitaliseringen ska fortsätta, nästa steg är än mer trygghetskamera (natt tillsyn), och GPS - larm. För ökat autonomi och oberoende hos brukare.

Hälso- och sjukvård

Vi behöver göra en inventering gällande inskrivna patienter i hemsjukvården. Det är viktigt att kommunens hälso- och sjukvård endast ansvarar för de patienter som är bedömda och inskrivna utifrån tröskelprincipen. Arbetet är omfattande och kommer att påbörjas under hösten 2022.

Under hösten 2022 kommer samverkansmöten i form av lokal samverkansgrupp (LSG) att återupptas. Deltagare i denna samverkan är verksamhetschef hälso- och sjukvård och MAS i Härnösands kommun, verksamhetschef i Regiondriven primärvård och verksamhetschef från privatdriven primärvård (Premicare).

All legitimerad personal kommer under hösten att utbildas i hjärt- och lungräddning (HLR). En planering kommer också att göras för att kunna fortsätta utbilda all legitimerad personal återkommande varje år.

Under hösten 2022 kommer Härnösands kommun vara en testkommun gällande att använda modern teknik med sensorlösningar för att utveckla basala inkontinensutredningar som utförs i våra verksamheter. Utvecklingsarbetet kommer att starta inom särskilt boende för att sedan i ett senare skede även börja tillämpas i ordinärt boende.

Utifrån folkhälsomyndighetens rekommendationer kommer fortsatt arbete med vaccinering mot Covid-19 (dos 5) att ske under hösten med start i september. Kommunens sjuksköterskor kommer även att utbildas för att få behörighet att kunna ordinera vaccinet till aktuella patienter.

Vi kommer att fortsätta arbeta med analysverktyget för en bättre patientsäkerhet och den upprättade handlingsplanen. Avstämning kommer även göras mot resultatet från den nationella tillsynen som IVO nyligen har gjort på särskilda boenden.

Individ och familjeomsorgen

Under hösten kommer vi ha en planeringsdag för hela enheten samt genomföra en del utbildningar, bland annat i ämnet hedersproblematik. Yrkesresan barn- och unga startar också upp under hösten.

Dessutom kommer vi genomföra en övning i VR studion (data uppbyggd miljö, där olika situationer kan tränas, tex. hur man hanterar frustrerade och hotfulla personer). Detta är viktigt då hotfulla situationer kan uppstå i verksamheten. VR studion och övningen blir ett led i vårt arbete med hot och våld.

Det planeras en timmes föreläsning om stress och ergonomi för personalen i huset innan sista augusti då avtalet med Feelgood går ut.

Biståndsenheten kommer infogas under verksamhetsområdet individ och familjeomsorgen.

Vi planerar ledningsgruppens internat i oktober, Hur skall förutsättningar se ut för samarbete med Biståndsenheten?

Välkomnande av Bistånd till IFO, dagarna kommer innehålla föreläsningar, utbildningar och utveckling av samarbetsmetoder. alla biståndsbedömare på Biståndsenheten i myndighetsutövning, handläggning, dokumentation och barnperspektiv.

Biståndsenheten

Arbetsterapeut kommer att fortsätta arbetet med stödbehovsbedömningar inom verksamhetsområde funktionsstöd. Vid sidan av detta kommer arbetsterapeuten även delta i utbildning och vara delaktig i ett nytt arbets sätt, ELR inom funktionsstöds verksamheter.

Arbetet med att fortsätta utveckla det teambaserade arbets sättet kommer att fortgå. Fler biståndshandläggare och hemtjänstgrupper ska delta i detta arbets sätt samt få utbildning i BPSD.





Under hösten 2022 kommer Biståndsenheten att organiseras under verksamhetsområdet Individ- och familjeomsorgen och få en verksamhetschef.

Funktionsstöd

Tiden i spåren av covid-19 har och är utmanande för brukare och medarbetare. Vi ser att arbetet framledes måste få vara i fokus av utveckling med respekt för att fånga upp alla de frågor och utmaningar som varit pausade under pandemin. Vi kan se en ökad oro hos en del brukare som varit isolerade under pandemin och detta behöver tas på störst allvar och arbeta med strategiska åtgärder för att ge adekvat hjälp via insatser.

Det finns ett flertal viktiga utvecklingsfrågor att driva vidare inom Funktionsstöd. För att nämna några: brukare inom bostad med särskild service och deras rätt till Hälso- och sjukvårdsinsatser via kommunala hälso- och sjukvården. Ett område där Västernorrland sticker ut genom att någon skatteväxling inte genomförts med Regionen i denna fråga. Strategiska utbildningsfrågor för att hjälpa medarbetare att utbilda sig till stödassistenter. Fastighetsfrågor, där lokalerna behöver ses över för att klara brukarbehovet. Geografiska chefsområden för ett mer nära ledarskap. Utveckling av individstöd och boendestöd som ett alternativ till bostad med särskild service. Följa stödbehovsbedömningen och hur resurser är fördelade då i relation till grundbemanning.

7 Internkontroll



Kontrollmoment	Status	Bedömning	Resultat
Regelverk gällande förhandsbedömning av orosanmälan ej efterlevs			
Kontroll av registrerade anmälningar			<p>För anmälningar som gäller barn och unga finns särskilda regler som begränsar tiden för socialnämndens förhandsbedömning. Om det inte finns synnerliga skäl ska beslut att inleda eller inte inleda utredning fattas inom fjorton dagar efter det att en anmälan har kommit in. Ett sådant beslut behöver dock inte fattas om det redan pågår en utredning om det barn eller den unge som anmälan avser. Det framgår av bestämmelserna i 11 kap. 1 a § andra stycket SoL. Med "behandlad" menas att anmälan har förhandsbedömts och att ett beslut fattats om att inleda eller inte inleda utredning eller att anmälan kopplats till en pågående utredning.</p> <p>Från januari 2022 till och med maj 2022 behandlades 454 anmälningar. Av dessa behandlades 423 anmälningar inom fjorton dagar, vilket motsvarar ca 93% (för 2020 ca 82 % och 2021 ca 92%). 31 anmälningar, vilket motsvarar ca 7 %, behandlades efter fjorton dagar.</p> <p>Att 93 % av de inkomna anmälningarna förhandsbedömdes inom föreskriven tid är en förbättring jämfört med föregående år. Sett över perioden 2020-2022 har resultatet förbättrats varje år, varför bedömning "nära målvärde" sätts.</p>
Beskrivning:			
Kontroll av registrerade anmälningar			
Ej verkställda beslut inte rapporteras korrekt			
Kontroll av registreringar			<p>Biståndsenheten</p> <p>Uppgifter gällande ej verkställda beslut om särskilt boende enligt Socialtjänstlagen (SoL) och Bostad med särskild service enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) tas från</p>

			<p>listan "Boendebeslut" som boendekoordinatören sammanställer i verksamhetssystemet baserade på beslut från biståndshandläggarna. Uppgifter gällande ej verkställda beslut om kontaktperson, ledsagare, avlösarservice, daglig verksamhet LSS mm så redovisas de från den sammanställning som uppdragssamordnaren gör manuellt utifrån beslut från biståndshandläggare.</p> <p>I dagsläget ansvarar olika handläggare inom biståndsenheten för att manuellt föra listor över ej verkställda beslut enligt SoL och LSS. Dessa rapporterar i sin tur till enhetschefen som sammanställer en manuell lista över samtliga beslut. Biståndsenheten har skapat en "ej-verkställda"-grupp med representant från Äldreomsorg, LSS, Socialpsykiatri men det är främst boendekoordinatören och uppdragssamordnaren som ansvarar för att sammanställa rapporteringen.</p>
--	--	--	---

Beskrivning:

Kontroll av registreringar.

Felaktiga uppgifter till utförarenhet



Kontroll av uppdrag från biståndsenheten till korttidsenheten			<p>Information har inkommit om att korttidsenheten mottagit korrekta uppdrag men att uppdragen innehåller bristfällig information gällande vad beslutet grundar sig på. Uppdragen behöver innehålla mer specificerad information om vad syftet med korttidsvistelsen är. Stickprov kommer att utföras under Maj månad.</p> <p>2022-06-08 Stickkontroll sker för maj månad av korttidsbeställningar/uppdrag. I de flesta fall framgår det vad målet med korttidsvistelsen är men det finns de utredningar som saknar mål för insatsen. En person är beviljad korttids men i den samlade bedömningen framgår det att det inte finns ledig plats och därför behöver den ha</p>
---	---	---	---

			<p>personal omkring sig hela tiden i den enskildes hem.</p> <p>Uppdragen har blivit bättre utformade men behovet kvarstår att fortsätta arbeta mer med specifika uppdrag där målet och bedömningen blir mer tydliga för korttidsenheten.</p>
--	--	--	--

Beskrivning:

Kontroll av uppdrag


Följer ej lagar och regelverk

Kontroll avslutade och arkiverade ärenden hemsjukvården utifrån verksamhetssystem			<p>Kontrollpunkten härrör från äldre verksamhetssystem, Treserva, där många ej avslutade patientjournaler fanns kvar öppna i systemet trots att vårdåtagandet upphört. I nya Lifecare HSL verksamhetssystem för hälso- och sjukvården finns det tydliga rutiner när en vårdprocess avslutats. Då ska patientjournalen stängas. Om patientärendet bli aktuellt igen öppnas patientjournalen igen.</p>
---	---	---	--

Beskrivning:

Kontroll av ej avslutade ärenden genom systematisk sammanställning av ärenden från verksamhetssystemen.



Följer ej lagar och regler

Kontroll av avslutade och arkiverade ärenden biståndsenheten utifrån verksamhetssystem			<p>Kontroll av avslutade ärenden kommer att ske genom stickkontroll i avgiftshandläggningsmodulen där en sökning av "saknar avgift" kommer att ske. Saknar brukaren avgift jämförs det med beslut i handläggarmodulen i verksamhetssystemet för att kontrollera att ärendena är avslutade. Arkivering kommer ej att ske under 2022 då vi inväntar E-arkiv.</p> <p>2022-06-08 Stickkontroll sker i verksamhetssystemet där samtliga beslut är korrekt avslutade. Däremot är inga ärenden avslutade på grund av att E-arkivering måste finnas innan man kan avsluta ärenden.</p>
--	---	---	--

Beskrivning:

Kontroll av ej avslutade ärenden genom systematisk sammanställning av ärenden från verksamhetssystemen.



Smitta sprids i verksamheten

Självskattning kring följsamhet av basala hygienrutiner och klädregler			Kontrollpunkten sker genom att kommunen deltar i den nationella punktprevalensmätningen (PPM) via SKR, där verksamhetens hygienombud observerar följsamhet av basala hygienrutiner och klädregler i den praktiska vardagen. Kommunen har deltagit två gånger i PPM inom området. Resultatet har försämrats mellan mättillfällen. Ny extra mätning kommer ske hösten 2022.
--	---	---	---

Beskrivning:

Självskattning kring följsamhet av basala hygienrutiner och klädregler.



Vårdrelaterade infektioner ökar inom vård och omsorg

Att personal har genomfört webbutbildning i basala hygienrutiner och klädregler.			All personal ska genomgå Socialstyrelsens webbutbildning "Basal hygien inom vård och omsorg". Resultat kan beställas från Socialstyrelsen utbildning. Resultat visas per kvartal och antal personer som angivit Härnösands kommun som arbetsgivare och genomgått samtliga steg i utbildningen och fått godkänt resultat på kunskapstest. Se bifogad graf i bilagor. Under 2021 genomgick 122 unika personer utbildningen och 2022, tom augusti 93 individer. Det finns inget målvärde (nämndare) att relatera till. Målet är satt att vara högt. Problem finns även att personal gått den öppna utbildningen som inte kräver inloggning - vilket gör att de inte kommer med i resultatet. Resultat bedöms dock allt för lågt.
--	---	---	---

Beskrivning:

Att personal har genomfört webbutbildning i basala hygienrutiner och klädregler.

Bristfällig kunskap om informationssäkerhet

Säkerställa att riktlinjer gällande instruktioner och regler för användande av system finns			Socialförvaltningen har under 2020 arbetat med att revidera de riktlinjer som finns för sekretess och tystnadsplikt, sekretesskyddade uppgifter i elektroniska produkter, systematisk logguppföljning samt dataintrång och brott mot sekretess. Målsättningen är att samtliga dessa delar ska omfattas av en riktlinje kallad Informationshantering i
---	---	---	---

			<p>Socialtjänst och Hälso- och sjukvård.</p> <p>Denna riktlinje är påbörjad under början av 2020 men med anledning av den rådande pandemi och de konsekvenser som det fått för Socialförvaltningen har inte denna riktlinje kunnat färdigställas. Riktlinjen är ungefär färdigställd till 85 %. När denna riktlinje är helt färdigställd ska denna tas vidare till Socialförvaltningens ledningsgrupp för beslut. Efter att riktlinjen är beslutad behöver Socialförvaltningen inleda sitt arbete med att implementera riktlinjen inom alla sina verksamhetsområden. Det involverar utbildningsinsatser och uppföljningar av efterlevnad till riktlinjen. Socialförvaltningen behöver också fastslå hur en sådan riktlinje kan bli en del av introduktionsutbildning för nyanställda. Arbetet fortskrider men ännu är rutinen ej färdigställd. I dagsläget prioriteras drift och support av verksamhetssystem högre</p>
--	--	--	---

Beskrivning:

Säkerställa att riktlinjer gällande instruktioner och regler för användande av system finns.

Ekonomiskt bistånd hamnar fel

Sammanställningar av utbetalningar som inte är kopplade till personnummer.	✔	●	<p>Det betalsätt som används mest frekvent i utbetalning av ekonomiskt bistånd är SUS och utgör cirka 82% av de utbetalade beloppen. Från januari till juli 2022 motsvarar det 7,9 miljoner kronor. Betalsättet SUS kopplas till klientens personnummer där banken mottar utbetalningen och vidareförmedlar sedan pengarna till personens bank och konto. Det är således banken som förmedlar pengarna och inte handläggaren. Under perioden januari 2021 till december 2021 användes SUS kontoinsättning till 7,1 procent av utbetalningarna. Det är en minskning jämfört med samma period 2020 då SUS kontoinsättning användes till 10,84 procent. Det har under 2021 gjorts åtgärder för att minska</p>
--	---	---	--

		<p>utbetalningarna via SUS kontoinsättning, exempelvis ändring av ansökningsblankett, förvaltningen har varit mer restriktiv i utbetalningar via SUS kontoinsättning och styrt mot utbetalningar via andra säkrare metoder.</p> <p>I rutiner gällande handläggning Ekonomi- och Vuxenenheten, framgår att utbetalningar i första hand ska ske via SUS. I undantagsfall måste utbetalningar göras på annat vis. Det kan vara betalningar till förvaltare, hyresvärd samt att en del personer saknas konto som kan kopplas till SUS. Då betalar handläggaren ut via betalkort. Enhetschef och samordnare kontrollerar dagligen alla utbetalningar.</p> <p>Att kontrollera mottagare av enskilda kontonummer är högst begränsat om ens möjligt.</p>
--	--	--

Beskrivning:

Sammanställningar av utbetalningar som inte är kopplade till personnummer.



Samhällsnämnden

§ 148

Dnr 2022-000155 1.2.4.1

Delårsrapport samhällsnämnden

Samhällsnämndens beslut

Samhällsnämnden beslutar

att lägga informationen till handlingarna.

Bakgrund

Samhällsnämndens delårsrapport för 2022 har upprättats i ledningssystemet Hypergene, enligt anvisningar från kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning. I verksamhetsberättelsen presenteras verksamheten, viktiga händelser under året samt framtidshändelser. Avsnittet mål och indikatorer presenterar årets utfall på de indikatorer som rör förvaltningen. Ekonomiavsnittet analyserar det ekonomiska utfallet samt prognoser på drift och investering. Bilagan utgör samhällsförvaltningens förslag till kommunstyrelseförvaltningens upprättande av delårsrapport till kommunstyrelsen.

Socialt perspektiv

Ingen påverkan.

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ingen påverkan.

Beslutsunderlag

Samhällsförvaltningens tjänsteskrivelse 2022-09-14
SAM Delårsrapport 2022.docx



Härnösands
kommun



Samhällsnämnd

Delårsrapport 2022

2022-08-31

Delårsrapport 2022

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2022-08-31 Organisation: Samhällsnämnd

Innehållsförteckning

Delårsrapport 2022	1
1 Uppdrag och verksamhet	2
2 Utgångspunkter	3
3 Viktiga händelser som påverkat verksamheten	4
4 Måluppfyllelse	6
4.1 Strategiska åtgärder	7
5 Ekonomisk uppföljning och prognos	8
5.1 Utfall och prognos	8
5.2 Utfall och prognos per verksamhetsområde	10
5.3 Handlingsplan	11
5.4 Investeringar	11
6 Förväntad utveckling	13
7 Internkontroll	15

1 Uppdrag och verksamhet

Samhällsnämnd

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

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

Nämndens arbete styrs av reglementet fastställt av kommunfullmäktige samt av kommunen antagna mål.

2 Utgångspunkter

Verksamhetsplanen är en beskrivning av de aktiviteter som nämnden planerar att genomföra det kommande året. Verksamhetsplanen konkretiserar hur kommunens mål ska uppnås. Budgeten fastslår de ekonomiska ramarna för det kommande året och ligger även till grund för verksamhetsplanen då det ska finnas täckning inom budget för aktiviteterna nämnden planerar att genomföra.

Verksamhetsplanen ska följas upp i fyramånadersrapport (ekonomisk uppföljning samt prognos), i delårsrapport, samt i verksamhetsberättelse.



3 Viktiga händelser som påverkat verksamheten

Fritidsverksamhet

Tyvär har byggnationen av den nya Sporthallen på Ängevallen försenats på grund av inga anbud lämnade in vid den upphandling som genomfördes. Men planen ligger ändå fast att en ny sporthall skall byggas på Ängevallen med förhoppning om byggstart under 2023. Planeringen för en ny fotbollsanläggning på Myran fortgår och där ligger fokus i dagsläget på projektering med planerad byggstart under 2022. Vidare så har arbetet påbörjats med att bygga en ny lift i Vårdkasbacken vilket är efterlängtat eftersom dagens befintliga liftsystem är gammalt och slitet.

Kostavdelning

Den stora prisökningen på livsmedel har påverkat och kommer fortsätta påverka det ekonomiska resultatet. Det har periodvis varit brist på vissa råvaror som gjort att snabba omställningar krävts i verksamhetens menyer, tack vare ett stort engagemang i organisationen har inte produktionen påverkats. Då kostavdelningen länge arbetat med att byta ut ingredienser till mer klimatsmarta alternativ har prisökningarna på fisk och kött påverkat Härnösands kommun mindre än på nationell nivå.

Trafikenhet

Den nya kollektivtrafiken i tätorten startade vid årsskiftet och efter snart ett år så kan vi se en positiv resandeutveckling där framförallt en utökad turtäthet har gjort trafiken mer attraktiv. Under sommaren så har också trafiken utökats till/från Smitingen vilket innebär att 9 stycken turer måndag-fredag trafikerar den populära badplatsen. Även en reviderad förbundsordning för Kollektivtrafikmyndigheten finns framtagen som skall beslutas av kommunfullmäktige under hösten.

Miljö

LONA-projektet för att genomföra naturvårdsåtgärder kopplat till Gerestabäckens område har tagit längre tid än planerat med anledning av processen kring att få ett beslut av miljödomstolen. Projektets förlängning har godkänts av Länsstyrelsen.

Mätningar av utomhusluft vid Storgatan har genomförts enligt plan. Resultatet visar på höga värden av partiklar och Naturvårdsverket anser därför att mätningar behöver genomföras för ett helt år under 2023. Därefter kan utvärdering av värdena göras.

Föreläsningar riktade till privatpersoner, bostadsrättsföreningar och små företag har hållits gällande solceller och laddplatser för elfordon.

Kommunen har beviljats bidrag av Länsstyrelsen för att bedriva fisketillsyn under 2022, vilket även gjordes de senaste två åren. En konsult är upphandlad för uppdraget.

Plan & Bygg

Antalet bostadanpassningsbidragsärenden är nu uppe i normalnivå efter pandemin. Omvärldsläget driver tyvärr upp priserna på de hjälpmedel som anpassningarna ofta består av vilket leder till kostnadsökningar i de flesta av ärendena.

Antalet nyinkomna bygglovs- och anmälningsärenden under första halvåret har legat i nivå med ett normalår (dvs för pandemin). Vi ser nu en tendens till något färre nyinkomna bygglovs- och

anmälningsärenden. Något som vi tolkar som en effekt av konjunkturläget då ökade materialkostnader och högre räntor leder till att färre ansökningar kommer in.

Något som ökar är efterfrågan på framtagande av nya, samt ändring av befintliga, detaljplaner. Flera större etableringar planeras inom vår egen samt i närliggande kommuner, något som påverkar efterfrågan på planlagd industrimark samt även för bostäder.

Teknik

Ökade kostnader gå grund av världsläget drabbar verksamheten. Det ger en utmaning att klara antagna budgetar. Politiska beslut har fattats om "stora investeringsprojekt" och ett omfattande arbete med 10-årsplanen är påbörjat. Upphandling av entreprenör har genomförts för projektet ny Nybro. Projektet kommer att utföras som en samverkansentreprenad där PEAB blir kommunens "partner". Ny kommunal gata och ny gång-cykelbana byggs för det nya området Västra Saltvik. Ombyggnationen av Volontärvägen med ny gång- och cykelväg till myran färdigställs under sommaren. Hantering av överblivna schaktmassor, som grävs ur vid gaturoveringar, ger ökade kostnader och kräver omfattande arbetsinsatser för att få till bra och hållbara ekonomiska lösningar.

4 Måluppfyllelse

Mått	Mål 2022	Senaste utfall	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2018
Mål 1, Attraktivt boende med levande mötesplatser						
Nöjdhet med gång- och cykelvägar	54	53		53	49	48
Kommentar: Vid både pågående samt nystartade detaljplnearbeten får gång- och cykelmöjligheterna stort fokus redan i starten av processen. Hur kan denna plan ansluta till befintlig infrastruktur och hur anpassas gång- och cykelstråk så det blir mer attraktivt att välja gång eller cykel som alternativ? Exempelvis vid den nya detaljplanen för Saltviks industriområde etapp 1 samt till fortsättningen i etapp 2. Ett tydligt fokus på gång- och cykel har också funnits vid framtagandet av detaljplanen för nytt bostadsområde på Sälstensudde. Det har varit viktigt att synliggöra hur detta detaljplnearbete länkar ihop med planprogrammet för Skeppsbron. Det framarbetade och antagna gång- och cykelprogrammet kommer att vara ett viktigt strategiskt dokument vid kommande planeringsarbeten.						
Mål 2, Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad						
Företags nöjdhet med kommunens myndighetsutövning	80	79	86	80	78	
Kommentar: Vid utläsning av resultatet hittills 2022 så ligger värden på 79 där 80 är vårt målvärde.						
Mål 3, Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete						
Utsläpp från transporter		61.6%		61.6%		
Kommentar: Ett förslag finns i dagsläget att minska antalet fordon i kommunen genom avveckling av några fordon, där bedömningen är att verksamheten ändå klarar sitt uppdrag. Vidare så sker hela tiden en översyn av befintlig fordonsflotta för att kunna byta ut så många fordon som möjligt för att kontinuerligt övergå till fossilfria fordonsalternativ.						
CO2-ekvivalenter/kg inköpta livsmedel		2.20	2.46		2.53	2.28
Kommentar: Ett långsiktigt och tydligt arbete med att minska CO2-ekvivalenter/kg inköpta livsmedel pågår och förväntningen är att målet uppfylls under 2022.						
Möjligheten att använda kollektivtrafiken för resor	5.2	5.1		5.1	4.9	5.4
Kommentar: Ett flertal möten är genomförda med Kollektivtrafikmyndigheten och bussentreprenören där arbetet är fokuserat på att förbättra trafikutbudet för landsbygdstrafiken med i första hand utökad trafik på kvällar. Olika förslag har diskuterats för att förändra och förbättra trafiken till/från Älandsbro centrum, där ett av förslagen är en ny busslinje för Saltviksområdet som gör att trafiken till/från Älandsbro kan utföras mer effektivt. Förslaget med den nya busslinjen för Saltviksområdet är att förlänga linje 501 till att även trafikera Saltviksområdet vilket då skulle innebära att hela området får 30 min trafik.						
Mål 6, God service med gott bemötande						
Kommuninvånarens nöjdhet med kommunens myndighetsutövning	78	77		77	77	
Kommentar:						

För att bibehålla nöjdheten med kommunens myndighetsutövning genomförs aktiviteter både intern inom förvaltningen men även tillsammans med andra förvaltningar med syftet att kommunen som organisation ska möta medborgaren på ett likartat sätt med korrekt rådgivning och myndighetsutövning. Aktiviteterna kommer genomföras under året men arbetet fortsätter under 2023.

4.1 Strategiska åtgärder

Strategisk åtgärd	Status	Färdiggrad
Prioritera gång- och cykelvägar i detaljplanearbetet	▶	
Medarbetarutbildning i bemötande	▶	
Genomföra landsbygdsutredning.	▶	
Effektivare fordonsorganisation	▶	
Medarbetarutbildning i bemötande	▶	
Temadagar på menyn - hållbara måltider	▶	
Färdigställande av gång- och cykelsplanen.	⌚	
Verksamhetsutveckling i alla linjer.	▶	
Förbättra trafiken till/från Älandsbro centrum.	▶	
Se över och revidera fordonspolicyn	⌚	
Införa en köttfri dag på menyn	▶	
Verksamhetsutveckling - utbildning	▶	
Knyta ihop sammanlänkade gång- och cykelstråk	⌚	
Inrapportering Insiktsmätningen	▶	
Säkra kollektiv-trafiken på Saltviks nya etablering.	▶	
Entreprenadavtalens miljöprofil anpassas till interna krav	⌚	
Förnya recept	▶	
Rapportera i tid till Insiktsmätningen	▶	
Förbättra förutsättningar för vintercykling	⌚	
Kvalitetssäkra och utöka/utveckla e-tjänster.	▶	
Förbättra hållplatserna i centralorten.	▶	
Minska matsvinnet	▶	
Utöka/Utveckla e-tjänster	▶	
Handlingsplan gång- och cykelstråk	⌚	
Besluta och beskriva samarbetsformerna övriga förvaltningar (främst tillväxt)	▶	
Prioritera kollektivtrafik i nya detaljplaner.	▶	
Samarbeta med skolan/förskolan pedagogiska måltiden.	▶	
Besluta och beskriva samarbetsformerna med Tillväxtavdelningen gemensamma arbetsområden	▶	
Snöröjningsprioritering kollektivtrafiken	⌚	
Livsmedelsupphandling - nå målen i agenda 2030.	▶	
Utbildning hållbar och vegetarisk matlagning	▶	

De strategiska åtgärderna genomförs enligt plan förutom översynen och revidering av fordonspolicyn. fordonspolicyn kommer att ses över när utredningen av kommunens fordon och ny fordonsorganisation är beslutad för att bättre harmonisera med de nya strukturerna.

5 Ekonomisk uppföljning och prognos

5.1 Utfall och prognos

Nämndens utfall (mnr)	Periodens	Periodens	Periodens	Budgetavvikelse
	utfall	utfall	budget	
	jan-aug	jan-aug	jan-aug	jan-aug
	2021	2022	2022	2022
Intäkter	133,2	172,3	172,7	-0,4
tilldelade skattemedel	119,5	122,5	122,5	0,0
övriga intäkter	13,7	49,8	50,2	-0,4
Kostnader	-143,0	-176,3	-172,7	-3,6
köp av huvudverksamhet	-49,7	-44,5	-44,5	0,0
personal	-28,3	-48,3	-52,2	3,8
lokalhyra	-12,2	-13,5	-13,4	-0,1
avskrivningar	-23,7	-24,3	-23,7	-0,6
övriga kostnader	-29,2	-45,7	-39,0	-6,7
Resultat	-9,7	-4,0	0,0	-4,0

Samhällsnämndens har en nollbudget för 2022. Resultatet för årets åtta första månader visar ett underskott med 4 mnr mot budget vilket är 5,7 mnr bättre än samma period föregående år. Jämfört med föregående år har totala intäkter ökat med 39,1 mnr för perioden. Utfall mot årets budget visar ett budgetunderskott med 0,4 mnr.

Skattemedelstilldelningen är 3,0 mnr högre än föregående år och ligger för perioden på budgeterad nivå. Övriga intäkter har ökat med 36,1 mnr jämfört med samma period föregående år. Detta beror på att intäkterna hos kostavdelningen sedan årsskiftet tillfaller samhällsförvaltningen. Övriga intäkter visar ett underskott med 0,4 mnr jämfört med budgeterad nivå för 2022 och beror till största delen på minskade intäkter på kommunens fritidsanläggningar och då främst simhallen.

Jämfört med föregående år har totala kostnader ökat med 33,3 mnr för perioden. Detta till största del beroende på att kostnaderna hos kostavdelningen sedan årsskiftet belastar samhällsförvaltningen. Utfall mot årets budget visar ett budgetunderskott med 3,6 mnr.

Kostnader för köp av huvudverksamhet är 5,2 mnr lägre än samma period föregående år och ligger för perioden på budgeterad nivå.

Utfallet för personalkostnaderna är för perioden 20 mnr högre än föregående år och har varit 3,8 mnr lägre än budgeterat. De högre personalkostnaderna för året är kopplat till att kostavdelningen nu tillhör samhällsnämnden och det är även hos kosten som vi finner det största överskottet för perioden.

Kostnader för lokalhyror har under perioden varit 1,3 mnr högre jämfört med föregående år samt 0,1 mnr högre än budgeterad nivå för 2021.

Kostnader för avskrivningar har jämfört med tidigare år varit 0,6 mnr högre och visar ett underskott med 0,6 mnr mot budget för perioden.

Övriga kostnader har för perioden varit 16,5 mnr högre än föregående år och visar för perioden ett underskott mot budget på 6,7 mnr. Årets ökade kostnader är jämfört med föregående år är främst kopplade till inkluderingen av kostavdelningen. Avvikelsen mot periodbudget beror bland annat på de

skenande kostnaderna för livsmedel. Även högre kostnader för bränsle och el har för perioden varit högre än budgeterat. Fastighets- och driftskostnaderna ligger för perioden högre än budget vilket beror på högre kostnader i början av året hos förvaltningens fritidsanläggningar.

Nämndens årsprognos (mnkr)	Årsutfall	Årsbudget	Årsprognos	Årsprognos	Avvikelse
			april	augusti	prognos/budget
	2021	2022	2022	2022	2022
Intäkter	207,6	263,0	261,5	265,9	2,9
tilldelade skattemedel	183,3	185,7	184,8	185,7	0,0
övriga intäkter	24,4	77,3	76,7	80,2	2,9
Kostnader	-212,9	-263,0	-265,0	265,9	-2,9
köp av huvudverksamhet	-69,1	-67,8	-67,2	-65,7	2,1
personal	-42,9	-78,4	-74,5	-74,1	4,3
lokalhyra	-17,9	-20,1	-20,1	-20,2	-0,1
avskrivningar	-35,2	-35,6	-36,5	-36,5	-0,9
övriga kostnader	-47,8	-61,1	-66,7	-69,4	-8,3
Resultat	-5,3	0,0	-3,5	0,0	0,0

Samhällsnämndens prognos på helår som tagits fram i samband med bokslutet för augusti visar ett resultat på budgeterad nivå. Jämfört med prognosen som togs fram vid bokslutet för april är det en förbättring med 3,5 mnkr.

Totala intäkter visar ett prognostiserat överskott i storleksordningen 2,9 mnkr för 2022. Jämfört med prognosen som togs fram i april är det en förbättring med 4,4 mnkr.

Årsprognosen för skattemedel ligger på budgeterad nivå. Prognosen för övriga intäkter visar på ett överskott mot budget på 2,9 mnkr. Det positiva resultatet beror till stor del på de kompensationsom erhålls från kommunstyrelsen. Kompensationen ska täcka upp för minskade intäkter på simhallen med 1 mnkr samt de ökade kostnaderna för kollektivtrafiken med 2,5 mnkr, för år 2022.

Prognosen för totala kostnader visar ett underskott med 2,9 mnkr. Sedan april så har årsprognosen för kostnaderna ökat med 0,9 mnkr.

Köp av huvudverksamhet visar ett prognostiserat överskott på 2,1 mnkr, en förbättring med 1,5 mnkr sedan april.

Prognosen för personalkostnaderna ger ett överskott på 4,3 mnkr mot budget. Jämfört med prognosen för april förväntas personalkostnaderna bli ytterligare 0,4 mnkr lägre.

Prognosen för kostnader för lokalhyra förväntas vara 0,1 mnkr högre jämfört med budget. Vid aprilbokslutet förväntades lokalkostnaderna ligga på budgeterad nivå.

Prognosen för avskrivningar visar ett underskott för helår på 0,9 mnkr och ligger i samma nivå som prognosen som togs fram i april.

Prognosen för övriga kostnader visar för helåret ett underskott på 8,3 mnkr mot budget. Jämfört med prognosen som togs fram i april ett ökat underskott med ytterligare 2,7 mnkr. Livsmedelskostnaderna förväntas fortsätta öka, likaså kostnaderna för bränsle och el.

5.2 Utfall och prognos per verksamhetsområde

Utfall och prognos	Periodens utfall	Periodens utfall	Årsutfall	Årsprognos	Årsprognos
per verksamhetsområde (mnkr)	jan-aug	jan-aug		april	augusti
	2021	2022	2021	2022	2022
Samhällsnämnd	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
SAM ledning o adm	0,1	-0,2	-0,2	0,4	0,0
Avskrivningar	1,4	0,3	2,4	0,5	0,5
Fritid ledning o adm	1,2	0,5	2,5	0,2	0,7
Fritidsaktiviteter ungdom	0,3	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Badanläggningar	-3,0	-2,9	-3,4	-4,5	-3,8
Högslätten	-1,2	0,1	-0,9	0,1	-0,2
Fritidsanläggningar	-1,5	-0,2	-2,7	-0,5	-0,3
Kostavdelningen	0,0	-1,1	0,0	-0,3	-1,0
Trafikenhet	-3,1	0,9	-3,7	0,6	3,5
Miljö	0,4	0,7	0,2	0,1	0,1
Plan & Bygg	0,6	1,7	1,7	1,1	1,8
Teknik	-0,2	-0,8	-1,6	-0,2	0,1
Entreprenad, Gata/Park	-4,7	-3,1	0,6	-0,8	-1,4
Resultat	-9,7	-4,0	-5,3	-3,5	0,0

Nämndverksamheten har för perioden ett utfall samt prognos på budgeterad nivå. Verksamhetens kostnader avser främst lönekostnader för nämndens förtroendevalda.

SAM ledning o adm visar för perioden ett underskott på 0,2 mnkr. Det som främst påverkar utfallet är kostnader för inköp av nya möbler och inventarier. Prognosen visar ett resultat i paritet med budget.

Avskrivningar visar för perioden ett överskott mot budget på 0,3 mnkr samt en prognos på 0,5 mnkr mot budget. Överskottet beror främst på en högre nivå av investeringsbidrag kopplat till investeringar under tidigare perioder.

Fritid ledning o adm har för perioden ett budgeterat överskott med 0,5 mnkr och årsprognosen visar ett överskott med 0,7 mnkr. Överskottet beror främst på en lägre nivå av bidragsutbetalningar än budgeterat.

Resultatet för fritidsaktiviteter ungdom ligger för perioden på budget och prognosen visar ett mindre underskott på 0,1 mnkr för helåret.

Badanläggningar har ett utfall mot budget som för perioden visar ett underskott med 2,9 mnkr. Detta till stor del på grund av minskade intäkter för simhallen Härnösand. Helårsprognosen för badanläggningar visar ett underskott mot budget på 3,8 mnkr.

Högslätten visar för perioden ett överskott mot budget på 0,1 mnkr. Prognosen visar ett underskott med 0,2 mnkr och försämringen beror i stor del till de högre kostnaderna för drivmedel och uppvärmning under 2022.

Utfallet för Fritidsanläggningar är för perioden ett underskott mot budget på 0,2 mnkr. Framtagen prognos tyder på att underskottet i slutet av året kommer att vara 0,3 mnkr mot budget. Likt högslätten påverkas verksamheten mycket av de stigande priserna på bränsle och energi.

Kostavdelningen har för perioden ett budgetunderskott med 1,1 mnkr. Prognosen visar att vi i slutet av året kommer att ha ett budgetunderskott på 1 mnkr. Årets kraftigt ökande livsmedelspriser har en kraftigt negativ påverkan på verksamheten.

Trafikenheten visar för perioden ett budgetöverskott med 0,9 mnkr. Kostnaderna för särskild persontrafik förväntas bli lägre under 2022. Prognosen för trafikenheten visar på ett överskott med 3,5 mkr mot budgeterad nivå. Kompensationen från kommunstyrelsen påverkar prognosen positivt men täcker upp delar av underskottet för badanläggningar.

Miljö visar för perioden ett budgetöverskott med 0,7 mnkr och prognosen visar ett överskott med 0,1 mnkr mot budget.

Utfallet för Plan & Bygg är för perioden ett budgetöverskott med 1,7 mnkr och prognosen visar för helåret ett överskott med 1,8 mnkr. En högre beslutstakt har inneburit högre intäkter på bygglov- och planärenden än budgeterat.

Teknik och entreprenad i visar för perioden ett underskott mot budget på 3,9 mnkr och prognosen visar ett underskott med 1,3 mnkr vid årets slut. Det har hittills under året varit högre kostnader för vinterväghållning än budgeterat och verksamheten påverkas även av höjda priser för året. En viss återhämtning väntas på helår men prognosen tyder på att hela underskottet inte kan hämtas in under budgetåret.

5.3 Handlingsplan

5.4 Investeringar

Investeringsmedel (mnkr)	Periodens utfall	Årsbudget	Årsprognos	Årsprognos	Avvikelse
	jan-aug		april	augusti	prognos/budget
	2022	2022	2022	2022	2022
Kostavdelningen	0,2	0,4	0,4	0,4	0,0
Miljö	0,3	0,8	0,8	0,8	0,0
Trafik	0,1	0,0	0,0	0,1	0,1
Fritid	1,1	8,1	8,1	10,3	2,2
Gata	12,9	23,3	28,5	31,4	8,1
Belysning	0,0	1,3	1,3	1,3	0,0
Konstbyggnader	1,4	3,0	3,0	3,0	0,0
Mark	1,4	6,3	6,3	6,3	0,0
Park	0,5	1,5	1,5	1,5	0,0
Trafiksäkerhet	0,0	0,8	0,8	0,8	0,0
Tillgänglighet	0,0	0,6	0,6	0,6	0,0
Genomförande detaljplan	0,0	6,5	4,0	4,0	-2,5
Utredningar/projektering	0,0	3,8	3,5	3,5	-0,3
Strategiska större projekt	3,2	21,0	18,6	12,0	-9,0
Totalt	21,0	77,4	77,4	76,1	-1,3

Samhällsnämndens årsprognos för investeringar ligger något under budgeterad nivå för 2022. Främsta orsaken till detta är att de strategiska större projektens uppstart sker under hösten och har därför lägre utgifter under helåret.

På kostavdelningen har fastighetsägaren investerat i nya kokgrytor, renoverat omklädningsrum och bytt golvmaterial på Navet.

Under 2022 färdigställs bland annat Volontärvägen. Projekt Brunnshusgatan påbörjas där bygget av en cirkulationsplats i korsningen Brunnshusgatan/Nybrogatan är ett moment. Tidigare investeringar i Eksjödammen och ledbelysning på vårdkasens elljusspår belastar årets budget. Ny lift i slalombacken samt nytt elljusspår i Hälledal byggs under hösten.

6 Förväntad utveckling

Fritidsverksamhet

En utredning har under året genomförts av Ramböll för att undersöka alternativ till vattenförsörjning för konstsnötillverkning i Vårdkasens slalombacke. Idag nyttjas det kommunala dricksvattnet för tillverkning av konstsnö vilket ur miljösynpunkt inte är hållbart för framtiden. Ramböll kommer att presentera sin utredning för samhällsnämnden under hösten.

Kostavdelning

Det finns en stor osäkerhet när det gäller prisökning av livsmedel och att det ofta är brist på varor, verksamheten följer utvecklingen noga och inför 2023 kommer portionspriset att justeras.

Trafikenhet

Arbetet med översynen av landsbygdstrafiken samt ett förslag på ny busstrafik till/från Saltviksområdet kommer att slutföras under hösten och förslag presenteras för nämnden innan årsskiftet. Införandet av den nya trafiken planeras i så fall att genomföras i december 2023. Vidare så kommer arbetet med att ytterligare förbättra våra hållplatser i första hand inom tätorten att fortgå.

Miljö

Miljö-, livsmedels- och alkoholtillsynen har detaljerade tillsynsplaner för ett stort antal objekt och områden som ska genomföras under året. Arbetet med att utveckla metodiken för att nå målen med våra tillsynsbesök kommer att fortsätta.

Nya regler kring efterhandsdebitering inom livsmedelstillsynen träder i kraft 2024 men länets kommuner har enats om att införliva detta redan 2023. Miljöavdelningen samverkar med länets övriga kommuner för att gemensamt tolka den nya lagstiftningen och ta fram rutiner inför detta.

Nya EU-regler kring dricksvatten ska vara införlivade i Sverige under januari 2023. Personal går under hösten utbildningar för att ha kunskap om den nya lagstiftningen och ser över rutiner kring denna.

Arbetet med att förbereda en helårsmätning av utomhusluft vid Storgatan är på gång i enlighet med Naturvårdsverkets krav och riktlinjer så att den kan starta i januari 2023.

En fortsatt översyn av våra e-tjänster för att ersätta blanketter kommer att göras.

Plan & Bygg

Antalet bostadsanpassningsbidragsärenden förväntas att fortsätta ligga i nivå med ett normalår, men med något ökade kostnader på grund av omvärldsläget och ökade materialkostnader.

Under sensommaren har en nyrekrytering av en bygglovshandläggare genomförts och hon kommer att påbörja sin anställning 1/10. Även en nyrekrytering av en planhandläggare är i slutskedet och hen beräknas påbörja sin tjänst under oktober. Båda dessa rekryteringar hade planerat att genomföras redan under våren men har inte genomförts förrän nu. De försenade tillsättningarna av tjänsterna har gjort att avdelningens personalkostnader är lägre än budgeterat på helår.

Intäkterna för bygglov och anmälningsärenden ligger högre än budgeterat trots en något lägre ärendemängd än föregående år. Detta beror på ett flertal större bygglovsärenden (exempelvis Riksarkivet samt det nya Hotellet) vilka i sig genererar en större intäkt. Antalet planärenden har ökat under året och även här har vi större intäkter än budget. Då vi nu kommer att utöka personalgruppen

med ytterligare handläggare på både plan- och bygg så beräknas vi kunna hantera fler ärenden vilka i sig genererar större intäkter.

Teknik

Skötseln av gatuentreprenaden kommer kommunen själva att ta över den första Juni 2023. Förberedelser för detta är i full gång under hösten 2022, där personalrekrytering, lokalförsörjning och maskin- och materialavtal är viktiga saker att lösa.

Arbetet med att jobba fram bygghandlingar och miljöansökan för den nya Nybron fortgår under 2023. Likaså ska sådana handlingar jobbas fram för utsprångskajen.

Världslägets utveckling och vilka konsekvenser det medför för material och maskinpriser är av stor vikt för de kommande investeringsprojekten

7 Internkontroll

Kontrollmoment	Status	Bedömning	Resultat
Risk för sårbara verksamheter - alkoholhandläggning			
Kartläggning av rutiner för kontinuitet			Samhällsnämndens riktlinjer för serveringstillstånd har gått igenom och visat att den håller en bra nivå. Arbetet med att gå igenom ärenden och ta fram nya rutiner är påbörjat.
Beskrivning: Kartläggning av alkoholhandläggningen för en översyn av om rutiner finns för överföring av kunskaper som säkrar kontinuitet.			
Risk för sårbara verksamheter - dricksvattenfrågor			
Kartläggning av rutiner för kontinuitet			Arbete påbörjat med att kartlägga verksamheter utifrån nuvarande lagstiftning. Ny EU-lagstiftning ska vara implementerad i Sverige januari 2023 och under hösten kommer personal att gå utbildningar för att kunna ta fram nya rutiner utifrån nya lagstiftningen.
Beskrivning: Kartläggning av nyckelkompetensen inom dricksvatten.			

Resultatet av årets internkontroll med eventuella förslag på förändringar presenteras till nämnden i samband med årsbokslutet. I det arbete som hittills genomförts har inga akuta brister upptäckts.



Samhällsförvaltningen

Mattias Eknemar, 0611-348158
mattias.eknemar@harnosand.se

Samhällsnämnd

Delårsrapport samhällsnämnden 2022

Förslag till beslut

Samhällsförvaltningen föreslår samhällsnämnden besluta
att lägga informationen till handlingarna

Beskrivning av ärendet

Samhällsnämndens delårsrapport för 2022 har upprättats i ledningssystemet Hypergene, enligt anvisningar från kommunstyrelseförvaltningens ekonomiavdelning. I verksamhetsberättelsen presenteras verksamheten, viktiga händelser under året samt framtidshändelser. Avsnittet mål och indikatorer presenterar årets utfall på de indikatorer som rör förvaltningen. Ekonomiavsnittet analyserar det ekonomiska utfallet samt prognoser på drift och investering. Bilagan utgör samhällsförvaltningens förslag till kommunstyrelseförvaltningens upprättande av delårsrapport till kommunstyrelsen.

Socialt perspektiv

Ingen påverkan.

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ingen påverkan.

Beslutsunderlag

SAM Delårsrapport 2022.docx

Thomas Jensen
Förvaltningschef

Mattias Eknemar
Controller



Kommunfullmäktiges presidieberedning

§ 47

Dnr 2022-000413 1.1.4.2

Kommunfullmäktiges verksamhetsplan 2023

Kommunfullmäktiges presidieberednings beslut

Kommunfullmäktiges presidieberedning beslutar

att anta verksamhetsplan 2023 för kommunfullmäktige, samt

att skicka beslutet till kommunfullmäktige för kännedom.

Yttranden

I ärendet yttrar sig Göran Norlander (S) och Monica Fahlén (S).

Jäv

På grund av jäv deltar inte Kristoffer Bodin (M) i handläggningen i detta ärende.

Bakgrund

Matilda Minell, controller och Petra Werner, kanslichef, informerar om kommunfullmäktiges verksamhetsplan 2023.

Föreslagen verksamhetsplan för kommunstyrelsen 2023 baseras på kommunfullmäktiges beslutade prioriteringar enligt Årsplan 2023.

Kommunfullmäktiges driftsbudget för 2023 omfattar 6 888 tkr, inklusive revision, valnämnd och överförmyndarnämnd.

Socialt perspektiv

Ingen påverkan

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ett av kommunens övergripande mål är en välskött och stabil ekonomi. Genom att säkerställa att budget balanseras mot planerad verksamhet bidrar kommunfullmäktige till kommunens ekonomi som helhet.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse, 2022-11-03



Kommunfullmäktiges presidieberedning

Bilaga 1 - Kommunfullmäktiges verksamhetsplan 2023



Härnösands
kommun



Kommunfullmäktige Verksamhetsplan 2023

2023-01-01

Verksamhetsplan 2023

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2023-01-01 Organisation: Kommunfullmäktige

Innehållsförteckning

Verksamhetsplan 2023	1
1 Ekonomiskt sammandrag	2
1.1 Nämndens budget	2
1.1.1 Budget per verksamhetsområde	3
1.1.2 Personalbudget per verksamhetsområde	3

1 Ekonomiskt sammandrag

1.1 Nämndens budget

Nämndens budget per konto (tkr)	Utfall	Budget	Årsprognos	Budget	Förändring budget	Plan	Plan
	2021	2022	2022	2023	2022/2023	2024	2025
Intäkter	6 301	7 493	7 602	6 888	-605	7 074	7 265
- skattemedel	6 300	6 873	6 873	6 888	15	7 000	7 200
- verksamhetens intäkter	1	620	729	0	-620	74	65
Kostnader	-5 998	-7 493	-7 223	-6 888	605	-7 074	-7 265
- köp av huvudverksamhet	0	-50	-50	-50	0	-51	-53
- personal	-2 248	-3 389	-3 374	-2 923	467	-3 002	-3 083
- lokalhyra	-23	-65	-60	-5	60	-5	-5
- avskrivningar	-15	-15	-15	-15	0	-15	-16
- övriga kostnader	-3 712	-3 974	-3 724	-3 896	79	-4 001	-4 109
Resultat	303	0	378	0	0	0	0

Kommunfullmäktige, inklusive revision, valnämnd och överförmyndarnämnd har till budgetåret 2023 totalt sett utökade skattemedel från kommunfullmäktige med 15 tkr jämfört med 2022 års budget.

Intäkterna har minskat i jämförelse med 2022, det beror främst på att den budgeterade intäkten 2022 från valmyndigheten inte återfinns i driftsbudgeten för 2023. Det är en intäkt som valnämnden tillhandahåller vid valår.

Personalkostnaderna minskar med 467 tkr i jämförelse med i fjol. I och med att det var valår 2022 hade valnämnden utökade behov av personalresurser, således var posten för arvoden samt lön till arbetstagare betydligt högre 2022 än vad som budgeterats 2023. Utöver det har det tillkommit en ny nämnd inför budgetår 2023, överförmyndarnämnden, vilket gör att posten inte minskar fullt lika mycket 2023 som den ökade 2022. Inom posten för personal återfinns även ökade arvodeskostnader jämfört med 2022, i och med det nya beslutade regementet om arvoden från och med 2023.

Budget för posten "övriga kostnader" kommer 2023 vara något lägre än 2022 års budget. Den främsta förändringen mellan åren beror på lägre kostnader i samband med att det inte är valår. Samtidigt har andra kostnaderna ökat något i och med att överförmyndarnämnden tillkommit, denna kostnad är dock inte lika stor som kostnadsminskningen inom valnämnden. Inom denna post finns kostnader för lämnade bidrag, förbrukningsinventarier/-material, kontorsmaterial, resor, representation, annonser, systemkostnader, konsulttjänster och avgifter. Den största budgeterade kostnaden inom denna post är lämnade bidrag, vilket innebär utbetalning av partistöd från kommunfullmäktiges budget om 1 500 tkr. Kostnader för konsulter är även det en stor post som finns inom revisionen, där budgetposten är på totalt 1 350 tkr.

1.1.1 Budget per verksamhetsområde

Budget per verksamhetsområde (tkr)	Verksamhetens intäkter	Skattemedel	Verksamhetens kostnader	Verksamhetens kostnader	Förändring kostnader
	2023	2023	2023	2022	2022/2023
Kommunfullmäktige	0	4 205	-4 205	-4 198	-7
Revision	0	2 201	-2 201	-2 120	-81
Valnämnd	0	114	-114	-1 176	1 062
Överförmyndarnämnd	0	369	-369	0	-369
Totalt	0	6 888	-6 888	-7 493	605

För budgetåret 2023 har kommunfullmäktige kostnader på 4 205 tkr, vilket är något högre än 2022. Inom dessa kostnader finns förutom personalkostnader även budget för utbetalt partistöd 1 500 tkr, annonsering 180 tkr, kostnader för 25-årsuppvaktning 150 tkr, vänortssamarbete 90 tkr, system-, licens- och konsultkostnader 320 tkr samt även mindre budgetposter för övriga kostnader. Den främsta förändringen gentemot 2022 års budget är att systemkostnaderna ökat något, vilket beror på ökade kostnader i samband med textning av fullmäktiges möten som finns på webben.

Revisionen har 2023 en kostnadsbudget om 2 201 tkr där största kostnadsposterna återfinns inom posten för personal samt konsulttjänster om 1 350 tkr. Utöver det har revisionen några mindre kostnadsposter, där den främsta skillnaden av budgeten gentemot 2022 beror på en kostnadsökning för inköp av nya iPads.

Valnämndens totala kostnadsbudget 2023 är 114 tkr, vilket är en markant minskning av kostnader från 2022. Den främsta anledningen till mindre kostnader 2023 beror på att det inte är ett valår, vilket det var år 2022. Det är främst personalkostnaderna som minskar mellan åren, men även övriga kostnader som exempelvis lokaler, transporter, förbrukning och annonser.

Överförmyndarnämnden är en ny nämnd från och med budgetår 2023. Det beror på att Härnösand och Kramfors kommun bildar gemensam överförmyndarnämnd från 1 januari 2023. Den totala kostnadsbudgeten för överförmyndarnämnden 2023 är 369 tkr, där den största kostnadsposten inom nämnden är arvodeskostnader. Utöver det finns några mindre kostnadsposter för exempelvis kompetensutveckling, förbrukning, transporter och resor.

1.1.2 Personalsbudget per verksamhetsområde

Personalkostnader per verksamhetsområde (tkr)	Utfall	Budget	Årsprognos	Budget	Förändring budget
	2021	2022	2022	2023	2022/2023
Kommunfullmäktige	-1 527	-1 795	-1 658	-1 799	-4
Revision	-683	-705	-739	-750	-45
Valnämnd	-38	-889	-977	-75	814
Överförmyndarnämnd	0	0	0	-299	-299
Totalt	-2 248	-3 389	-3 374	-2 923	467

Budget för personalkostnader är 467 tkr lägre 2023 jämfört med 2022. Den främsta anledningen till minskade personalkostnader är inom valnämnden, på grund av att 2023 inte är valår. Utöver det har arvodeskostnader för överförmyndarnämnden tillkommit samt att arvodeskostnaderna ökar något inom övriga verksamheter. Vilket beror på det nya beslutade regementet om arvoden från och med 2023.



Ekonomiavdelning

Matilda Minell, 0611-34 82 03
matilda.minell@harnosand.se

Kommunfullmäktiges presidium

Kommunfullmäktiges verksamhetsplan 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår Kommunfullmäktiges presidium besluta

att anta verksamhetsplan 2023 för kommunfullmäktige, samt

att skicka beslutet till kommunfullmäktige för kännedom.

Beskrivning av ärendet

Föreslagen verksamhetsplan för kommunstyrelsen 2023 baseras på kommunfullmäktiges beslutade prioriteringar enligt Årsplan 2023.

Kommunfullmäktiges driftsbudget för 2023 omfattar 6 888 tkr, inklusive revision, valnämnd och överförmyndarnämnd.

Socialt perspektiv

Ingen påverkan

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ett av kommunens övergripande mål är en välskött och stabil ekonomi. Genom att säkerställa att budget balanseras mot planerad verksamhet bidrar kommunfullmäktige till kommunens ekonomi som helhet.

Petra Werner
Chef kanslienheten

Matilda Minell
Controller

Bilagor

Bilaga 1 – Verksamhetsplan kommunfullmäktige 2023



Kommunstyrelsen

§ 166

Dnr 2022-000346 1.1.2.1

Kommunstyrelsens verksamhetsplan 2023

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att anta kommunstyrelsens verksamhetsplan med tillhörande internkontrollplan för 2023, samt

att skicka beslutet till kommunfullmäktige för kännedom.

Bakgrund

Föreslagen verksamhetsplan för kommunstyrelsen 2023 baseras på kommunfullmäktiges beslutade prioriteringar enligt Årsplan 2023. Verksamhetsplanen innefattar detaljbudget, strategiska åtgärder för att nå mål och resultatuppgifter samt internkontrollplan.

Kommunstyrelsens driftsbudget omfattar 242,2 mnkr inklusive kommungemensam verksamhet med driftbudget om 63,0 mnkr. Investeringsbudgeten uppgår till 9,0 mnkr.

Påverkan på socialt, ekologiskt, ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Verksamhetsplanen får betydelse för vidareutvecklingen av social och ekologisk hållbarhet i överensstämmelse med kommunfullmäktiges övergripande mål. Genom att säkerställa att budget balanseras mot planerad verksamhet bidrar kommunstyrelsen till kommunens ekonomi som helhet.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse, 2022-10-27

Internkontrollplan 2023 kommunstyrelsen

Verksamhetsplan 2023 kommunstyrelsen



Härnösands
kommun



Kommunstyrelse

Verksamhetsplan 2023

2023-01-01

Verksamhetsplan 2023

Innehållsförteckning

Verksamhetsplan 2023	1
1 Uppdrag enligt reglemente	2
1.1 Utgångspunkter	2
2 Viktiga händelser	3
3 Planerad verksamhet	4
3.1 Uppdrag till nämnden enligt årsplan	4
3.2 Mål, resultatuppdrag och styrtal	4
3.3 Vidare planerad verksamhet	8
4 Planerad verksamhet för kommande år	9
5 Ekonomiskt sammandrag	10
5.1 Nämndens budget	10
5.1.1 Budget per verksamhetsområde.....	11
5.1.2 Personalbudget per verksamhetsområde	12
5.1.3 Kommungemensam verksamhet	13
5.2 Investeringsbudget	14
6 Internkontroll	15

1 Uppdrag enligt reglemente

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Dess övergripande uppgift 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.

Kommunstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer samt den budget som fullmäktige bestämt, de föreskrifter som kan finnas i lag eller förordning samt bestämmelser i nämndens reglemente.

Inom kommunstyrelsens ansvar ligger IT-avdelningen, HR-avdelningen, ekonomi- och kommunledningsavdelningen, tillväxtavdelningen, samt kommunikationsavdelningen. Respektive avdelning ansvarar för stöd och service till de olika förvaltningarna. Inom kommunstyrelsen finns lagstadgad verksamhet som omfattar arkiv, diarium, överförmyndarenhet och bibliotek.

1.1 Utgångspunkter

Kommunens Årsplan med mål och budget antas av fullmäktige. Via beslutet om Årsplanen fördelar fullmäktige uppdrag och medel (budget) i organisationen. Verksamhetsplanen är en beskrivning av de aktiviteter som planeras att genomföras med syfte att nå de uppdrag och mål som tilldelats genom Årsplanen, verksamhetsplanen konkretiserar även hur den budget som tilldelats ska fördelas inom den egna organisationen. En övergripande omvärldsanalys och politiskt prioriterade områden ligger till grund för Årsplanen.

Verksamhetsplanen följs upp i delårsrapport och verksamhetsberättelse.



2 Viktiga händelser

Förutsättningarna att uppfylla de åtaganden som följer av kommunfullmäktiges Årsplan avgörs i stort av faktorer kommunstyrelsen själv inte råder över. Det osäkra omvärldsläget med påföljande samhällsekonomiska effekter har redan gett avtryck, exempelvis i form av uteblivna anbud vid upphandling av nybyggnation (Sporthallen), dyrare varor och försenade leveranser.

3 Planerad verksamhet

3.1 Uppdrag till nämnden enligt årsplan

Utveckling bygger på samarbeten och kommunstyrelsen har ett särskilt ansvar för att driva på organisationen för utökad och förbättrad samverkan internt och externt. Under kommande år fokuseras bland annat förvaltningsöverskridande samverkan utifrån Tillväxtstrategin. Intern och extern samverkan kommer också att behöva förstärkas i frågor som rör informationssäkerhet och digitalisering. Vidare ska kommunstyrelsen bidra till att utvecklingsprojekt och innovation uppmonteras, testas och implementeras och att de externa projektfinansieringsmöjligheter som finns tillvaratas. Kommunstyrelsen ska också bidra till att utveckling av samhällsservice sker också på landsbygden. Inte minst blir det samarbete som sker inom ramen för Framtidens Härnösand fortsatt angeläget utifrån de betydande investeringar som kommunen behöver prioritera och driva i projekt.

Den verksamhet som bedrivs under kommunstyrelsens ansvar ska präglas av social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet. Det är en styrande princip för planering och genomförande. Ur folkhälsoperspektiv kommer suicidpreventionen att stärkas i samarbete med Region Västernorrland och det brottsförebyggande arbetet får förnyad kraft med stöd av den lagstiftning som träder i kraft under 2023. Det hälsofrämjande arbetet för äldre och funktionshindrade förstärks genom möjlighet till friskvård. Jämställdhetsperspektivet kommer att betonas i styrnings- och ledningsprocesserna och kommunstyrelsen kommer att ta stöd i det modellkoncept för jämställdhetsarbete som SKR har utarbetat. Redan inför verksamhetsåret 2023 infördes ett jämställdhetsperspektiv på de resultatuppdrag där så var tillämpligt. När det nya målprogrammet för 2024-2027 utarbetas behöver perspektivet införlivas också i formuleringen av vision och övergripande mål/sluteffekter.

Utöver detta presenteras nedan de strategiska åtgärder kommunstyrelsen särskilt behöver följa för att nå de mål och resultatuppdrag kommunfullmäktige har beslutat.

3.2 Mål, resultatuppdrag och styrta

Mål 1, Attraktivt boende med levande mötesplatser

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

Mått	Mål 2023	Senaste utfall	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019
Medborgarnas, såväl kvinnors som mäns, bedömning av kommunen som en plats att bo och leva på	92	60			60	57
Medborgarnas, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet när det gäller trygghet	77	55			55	53

För att nå resultatuppdraget planeras följande strategiska åtgärder genomföras under året.

Strategisk åtgärd
Förstärkt arbete för suicidprevention
Förbättrad IT- och informationssäkerhet
Initiera friskvård för personer 80+ samt funktionsnedsatta
Inrätta permanent samordnare ungdomsdemokrati
Främja projekt på landsbygden
Förstärkt arbete med e-förslag
Fortsatt stöd till Nostalgidagarna och Stadsfesten
Skala upp/förstärk angelägna utvecklingsarbeten med extern projektfinansiering
Stödja och strategisk leda arbetet med god och nära vård

Mål 2, Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad

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

Mått	Mål 2023	Senaste utfall	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019
Antalet nystartade företag bland såväl kvinnor som män	160	133			133	117

För att nå resultatuppdraget planeras följande strategiska åtgärder genomföras under året.

Strategisk åtgärd
"En väg in" för företag
Föreningsdag för föreningslivet
Iordningställa ytterligare mark för industriändamål/arbetsintensiv verksamhet
Fördjupad samverkan mellan förvaltningar, bolag, företag, akademi och civilsamhället utifrån Tillväxtstrategin
Vidareutveckla Campus Härnösand
Leda arbetet för att möta industrietablering i Torsboda

Mål 3, Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete

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

Mått	Mål 2023	Senaste utfall	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019
Kommunens placering inom vår kommungrupp i rankingen "Sveriges miljöbästa kommun"	15	4			4	12

För att nå resultatuppdraget planeras följande strategiska åtgärder genomföras under året.

Strategisk åtgärd

Effektivisera användandet av kommunens bilpark

Öka hastigheten i kommunens energibesparingsarbete

Mål 6, God service med gott bemötande

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

Mått	Mål 2023	Senaste utfall	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019
Kommuninvånarnas, såväl kvinnors som mäns, upplevelse av gott bemötande och tillgänglighet vid kontakt med kommunen	75	55			55	53

För att nå resultatuppdraget planeras följande strategiska åtgärder genomföras under året.

Strategisk åtgärd

Öka organisationens digitala förmåga

Nytt gemensamt servicelöfte

Mål 7, Framtidens arbetsgivare

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

Mått	Mål 2023	Senaste utfall	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019
Kommunens resultat i mätningen av Hållbart medarbetarengagemang (HME)	80	81			81	79
Kommunens frisktal för kvinnor och män						

För att nå resultatuppdraget planeras följande strategiska åtgärder genomföras under året.

Strategisk åtgärd

Hälsöfrämjande och förebyggande insatser för minskad sjukfrånvaro

Ökad systemförvaltarkompetens

Effektivisering av stödfunktioner

Ökat friskvårdsbidrag (2 tkr/anställd och år)

Kommungemensam digital samarbetsplattform

Stärka jämställdhetsperspektivet i styrning och ledning

Beskrivning:

Ta del av SKR:s koncept för jämställdhet.

Stärka chefers förutsättningar att klara sitt uppdrag

Kommungemensam modell för kompetensförsörjning

Mål 8, Välskött och stabil ekonomi

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

Mått	Mål 2023	Senaste utfall	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019
Resultatöverskott i procent av skatter, statsbidrag och utjämning (KS)	2.00%	5.70%		0.30%	3.54%	0.20%
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar	94%	374%		105%		

För att nå resultatuppdraget planeras följande strategiska åtgärder genomföras under året.

Strategisk åtgärd

Effektivisera användning av specialist-/generalistkompetens

Effektivisera resursanvändningen

Förbättrad ekonomistyrning

Utvecklingsprojekt med extern finansiering

3.3 Vidare planerad verksamhet

Utöver de åtgärder som särskilt fokuseras för att uppfylla de mål och uppdrag som följer av Årsplanen behöver redan pågående utvecklingsarbeten drivas vidare och fullföljas, exempelvis:

Stöd till chefer: Utvärdering och utveckling av arbetssätt gällande ekonomiskt stöd till chefer. Syftet är att öka kunskap och medvetande kring ekonomi och verksamhet, samt att förbättra kommunens ekonomiska ställning. En kartläggning visar på behov av förtydligade roller och samverkan med andra stödfunktioner. Dialoger pågår med förvaltningarna.

VISA (Verksamhetsstyrning, Informationsförvaltning, Systemförvaltning och Arkitektur): Fortsatta insatser för att öka den digitala mognaden i alla förvaltningar för att ge kraft i utvecklingsfrågor och skapa en organisation som står trygg i digitaliseringen.

Fokusområde digitalisering: Öka kommunorganisationens förmåga att möta framtiden.

Platsvarumärket: Ett varumärkeslöfte kommer att skapas och implementeras.

Förstudien om och utvecklingen av friluftsbåtsmuséet: Arbeta pågår för att skapa förutsättningar för företag att spela viktiga kompletterande roller till muséets verksamhet.

Implementering av kulturplanen.

Utveckling av service och bemötande: Fortsatta insatser för att åstadkomma en gemensam syn på vad som kännetecknar god service samt utveckling av servicelöfte.

Implementering av personalpolitisk policy: Bästa möjliga förutsättningar skapas för implementering och uppföljning av den nya personalpolitiska policyn.

Samverkan för etableringar: Arbetet för etableringar och stöd till företag och myndigheter fortsätter.

Utveckling av Härnösands kommuns webbplats samt Insidan.

Social hållbarhet: Vidareutveckling av suicidpreventivt och brottsförebyggande arbete samt insatser utifrån nollvisionen för våld i nära relationer. För det brottsförebyggande arbetet träder en ny lag i kraft från och med 1 juli 2023.

Kommunstyrelsen behöver nogsamt följa den geopolitiska utvecklingen och ha beredskap för snabba omsvängningar i verksamhet och ekonomi.

4 Planerad verksamhet för kommande år

Flera åtgärder som anges i verksamhetsplanen kommer att fortlöpa även under 2024 och 2025. Det gäller inte minst arbetet med att fortsätta att stärka vår digitala förmåga och utvecklingen av informations och IT-säkerhet. Även främjande och förebyggande arbete inom folkhälsa och social hållbarhet ska ses på längre sikt, där suicidpreventionen och utvecklingen av jämställdhetsperspektivet i styrning och ledning utgör en viktig pusselbit. Hit hör också kommunens långsiktiga arbete med Tillväxtstrategin, Översiktsplanen, kulturplanen och planen för utvecklingen av friluftslivet och fritidsbåtsmuséet. Ett nytt målprogram för kommunen ska utverkas 2023.

5 Ekonomiskt sammandrag

5.1 Nämndens budget

Nämndens budget per konto (mnkr)	Utfall	Budget	Årsprognos	Budget	Förändring budget	Plan	Plan
	2021	2022	2022	2023	2022/2023	2024	2025
Intäkter	253,4	202,8	206,5	207,9	5,1	213,5	219,2
- skattemedel	186,1	183,8	183,8	185,2	1,4	189,3	194,7
- verksamhetens intäkter	67,3	19,0	22,7	22,7	3,7	24,2	24,5
Kostnader	-238,6	-202,8	-198,8	-207,9	-5,1	-213,5	-219,2
- köp av huvudverksamhet	-1,4	-1,0	-1,0	-1,0	0,0	-1,0	-1,1
- personal	-127,5	-112,7	-109,6	-115,9	-3,2	-119,0	-122,3
- lokalhyra	-22,8	-20,7	-21,6	-21,2	-0,5	-21,7	-22,3
- avskrivningar	-2,6	-2,9	-2,8	-3,0	-0,2	-3,1	-3,2
- övriga kostnader	-84,3	-65,5	-63,8	-66,7	-1,2	-68,5	-70,4
Resultat	14,8	0,0	7,6	0,0	0,0	0,0	0,0

Kommunstyrelsen har till budgetåret 2023 totalt sett utökade skattemedel från kommunfullmäktige med 1,4 mnkr jämfört med 2022 års budget. I budgetramen ryms både satsningar och kostnadsökningar som uppräknade av inflationskostnader och löneökningar, vidareutveckling av arbetet med informationssäkerhet och digitalisering/IT, medfinansiering för landsbygdsutveckling, övriga utvecklingsprojekt, genomförande av e-förslag, underhåll i förhyrda lokaler, förstärkt arbete med suicidprevention, tjänst för ungdomsdemokratisamordnare samt friskvårdsinsatser för äldre (80+) och individer inom gruppen för funktionshindrade.

Utöver ovan har även följande kostnadsminskningar/besparingar budgeterats:

- Avskaffning av den kompensation kommunstyrelsen tidigare budgeterat för heltidsprojektet
- Ökad systemförvaltarkompetens
- Kommungemensam digital samarbetsplattform
- Minskad korttidsfrånvaro
- Utvecklingsprojekt med extern finansiering

Därutöver har en ramväxling skett motsvarande 0,2 mnkr för överlåtelse av IOP-avtal från kommunstyrelsen till socialnämnden.

Intäkterna ökar med 3,7 mnkr 2023 i jämförelse med 2022. Det beror främst på att den intäkt Härnösands kommun erhåller från Kramfors kommun i och med det samverkansavtal som finns för överförmyndarenheten. Utöver det har ett samverkansavtal upprättats avseende upphandlingstjänster med några av de kommunala bolagen, vilket genererar en intäkt 2023.

Personalkostnaderna är en post som ökar med 3,2 mnkr 2023 i jämförelse med budget 2022. Enligt anvisningar har budget för personalkostnader 2023 räknats upp med 2,5 procent under perioden april till december. Det är den främsta anledningen till budgetförändringen mellan åren för personal, tillsammans med den nu permanentade tjänsten som demokratisamordnare. Prognosen för 2022 visar dock ett nämnvärt lägre belopp, vilket främst beror på vakanta tjänster och sjukskrivningar 2022.

Kostnaderna för lokalhyror ökar med 0,5 mnkr 2023, den främsta anledningen till det beror på den uppräknings som gjorts om 4,0 procent från 2022 års nivå i enlighet med budgetanvisningarna. Att prognosen för 2022 ligger högre än budget 2023 avseende lokaler beror uteslutande på en felperiodiserad faktura 2022.

5.1.1 Budget per verksamhetsområde

Budget per verksamhetsområde (mnkr)	Verksamhetens intäkter	Skattemedel	Verksamhetens kostnader	Verksamhetens kostnader	Förändring kostnader
	2023	2023	2023	2022	2022/2023
Politisk ledning	0,0	7,1	-7,1	-6,2	-0,9
Förvaltningsledning	0,0	2,4	-2,4	-3,7	1,3
HR-avdelning	0,0	15,9	-15,9	-25,0	9,1
Ekonomi- och kommunledningsavdelning	6,4	59,1	-65,5	-56,3	-9,1
Tillväxtavdelning	9,1	52,6	-61,7	-59,2	-2,5
Kommunikationsavdelning	0,1	10,6	-10,7	-9,9	-0,8
IT-avdelning	6,3	19,2	-25,5	-24,8	-0,6
Utveckling och bidrag	0,9	18,3	-19,2	-17,7	-1,6
Totalt	22,7	185,2	-207,9	-202,8	-5,1

Budget 2023 har arbetats fram med enhetschefer och tillsammans med förvaltningens ledningsgrupp. Kostnadsförändringen mellan åren är totalt en kostnadsökning om 5,1 mnkr som fördelar sig inom samtliga verksamheter.

Politisk ledning ökar sina kostnader med 0,9 mnkr jämför med 2022. Kostnadsökningen beror främst på den budgeterade posten för genomförande av e-förslag, som är en ny budgeterad post 2023. Utöver det har den tidigare budgeterade kostnaden för IOP-avtalet flyttat till socialnämnden.

Förvaltningsledning minskar sina kostnader med 1,3 mnkr jämfört med föregående år. Kostnadsminskningen beror på att samtliga lokalkostnader för Rådhuset flyttats i budgetarbetet 2023 och återfinns i stället i kanslienhetsens budget.

HR-avdelningen minskar sina kostnader med 9,1 mnkr jämfört med 2022. Det förklaras främst av avskaffandet av bufferten för heltidsprojektet. Utöver det har personalkostnader minskat, dels på grund av flytt av tjänster mellan löneenheten och HR-avdelningen, men också på grund av vakantsatta tjänster som inte kommer att tillsättas. Utöver det har överförmyndarenheten tagit över en del av lokalkostnaden i stadshuset.

Ekonomi- och kommunledningsavdelningen ökar sina kostnader med 9,1 mnkr i jämförelse med tidigare år. Inför budgetåret har en del förflyttningar gjorts mellan verksamhetsområden som gör det svårt att jämföra delposter med föregående år. Tidigare kommunledningskontoret, ekonomiavdelningen och löneenheten har budgeterats inom samma avdelning 2023. Organisationsförändringen trädde dock i kraft redan 2022, men budgetmässigt har respektive enhet funnits kvar under sin tidigare avdelning. Från och med budgetår 2023 budgeteras enheterna under samma avdelning, ekonomi- och kommunledningsavdelningen.

Några nämnvärda förändringar för avdelningen är dock kostnadsökningen för överförmyndarenheten, då enheten blivit större i och med samverkansavtalet med Kramfors kommun. Fjolårets budget innefattade inte dessa merkostnader, då samverkansavtalet upprättades i ett senare skede. Likväl som det innebär en ökad kostnad, innebär det även en ökad intäkt. Utöver det har överförmyndarenheten och kanslienheten övertagit lokalkostnader från andra avdelningar inom kommunstyrelsen, således bidrar det också till ökade kostnader inom avdelningen. Personalkostnaderna har också ökat, på grund av fler anställda, exempelvis har en systemförvaltare anställts för ökad systemförvaltarkompetens. Det resulterar i att budgeten för konsultkostnader blivit betydligt lägre än 2022.

Under Ekonomi- och kommunledningsavdelningen ligger även flertalet av kostnaderna som är med i skatte-medelsjusteringen för 2023, som exempelvis underhåll av förhyrda lokaler, förstärkt arbete med suicidprevention, friskvårssatsningar för äldre (80+) och personer med funktionsvariation. En del av kostnaderna för vidareutveckling av arbetet med informations säkerhet och digitalisering/IT återfinns inom kanslienheten, som kommer att driva arbetet tillsammans med IT-avdelningen.

Tillväxtavdelningen ökar sina kostnader med 2,5 mnkr i jämförelse med 2022. Kostnadsökningen beror främst på grund av den permanenta tjänst som tillkommit 2023 för en ungdomsdemokratisamordnare, mer lämnade bidrag samt omgjorda tjänster med annat löneläge. Utöver det har en del projekt som tidigare budgeterats på "Utveckling och bidrag" flyttats till Tillväxtavdelningen. Det beror på att personal inom projekten är anställd under Tillväxtavdelningen, således uppstår kostnaderna där, budget är därför flyttad dit kostnaderna uppstår.

Kommunikationsavdelningen ökar sina kostnader med 0,8 mnkr i jämförelse med 2022. Kostnadsökningen beror främst på utökad personalstyrka samt en systemkostnad som kommer att öka markant under 2023.

IT-avdelningen ökar sin kostnadsbudget med 0,6 mnkr i jämförelse med föregående år. Där den främsta kostnadsökningen i budget 2023 beror på den del av kostnaden för vidareutveckling av arbetet med informations säkerhet och digitalisering/IT som återfinns inom IT-avdelningen. Arbetet kommer att drivas tillsammans med kanslienheten. Utöver det ökar avskrivningskostnaderna något från 2022, dock minskar samtidigt kostnader inom andra områden något från ifjol. Det beror på övriga besparingar, lägre system- och licenskostnaderna i och med annat alternativ till Microsoft 365 samt en billigare brandväggslösning.

Utveckling och bidrag ökar sina kostnader med 1,6 mnkr 2023 i jämförelse med 2022. Den ökningen beror i stor del på medfinansiering för landsbyggsprojekt, projekt utanför tätorten, övriga utvecklingsprojekt samt uppräknig av en del projekt som fortlöper 2023. Utöver nämnda ökade kostnader görs en kostnadsbesparing i budget 2023 avseende utvecklingsprojekt med extern finansiering med 2,0 mnkr.

5.1.2 Personalsbudget per verksamhetsområde

Personalkostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Utfall	Budget	Årsprognos	Budget	Förändring budget
	2021	2022	2022	2023	2022/2023
Politisk ledning	-3,7	-3,8	-3,8	-3,9	-0,1
Förvaltningsledning	-1,6	-1,6	-1,7	-1,7	0,0
HR-avdelning	-12,3	-13,2	-12,2	-11,5	1,7
Ekonomi- och kommunledningsavdelning	-65,8	-45,0	-44,1	-48,4	-3,4

Tillväxtavdelning	-28,3	-31,0	-30,6	-31,5	-0,5
Kommunikationsavdelning	-7,1	-8,0	-7,6	-8,4	-0,5
IT-avdelning	-8,8	-10,1	-9,6	-10,5	-0,4
Utveckling och bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalt	-127,6	-112,7	-109,6	-115,9	-3,2

Personalkostnaderna är 3,2 mnkr högre 2023 jämfört med 2022. Budgeten för 2023 utgår från hur organisationen planeras att vara under året, inklusive en beräknad löneökning under 2023 på 2,5 procent för perioden april-december.

Utöver ovan finns det några övriga nämnvärda förändringar, som att HR-avdelningen minskar sin personalbudget med 1,7 mnkr jämfört med ifjol. Den främsta anledningen till det är på grund av flytt av tjänster samt vakanser som ej tillsätts. Ekonomi- och kommunledningsavdelningen ökar sin personalbudget med 3,4 mnkr jämfört med 2022. Det beror till stor del på att överförmyndarenheten har vuxit samt att det finns utökade tjänster, exempelvis systemförvaltartjänst, i syfte att i stället minska konsultkostnader. Tillväxtavdelningen ökar sin personalbudget med 0,5 mnkr i jämförelse med 2022. Anledningen till det är främst den nya tjänsten som ungdomsdemokratisamordnare som tillsätts 2023, men också på grund av omgjorda tjänster med annat löneläge. Kommunikationsavdelningen ökar sin personalbudget med 0,5 mnkr i jämförelse med föregående år, vilket beror på en personalförstärkning av servicecenter.

5.1.3 Kommungemensam verksamhet

Nämndens budget per konto (mnkr)	Utfall	Budget	Årsprognos	Budget	Förändring	Plan	Plan
	2021	2022	2022	2023	2022/2023	2024	2025
Intäkter	141,8	134,4	145,0	158,1	23,7	176,3	181,0
- skattemedel	57,9	65,0	65,0	63,0	-2,0	7,0	7,2
- verksamhetens intäkter	83,9	69,4	80,0	95,1	25,7	169,3	173,8
Kostnader	-145,0	-134,4	-139,6	-158,1	-23,7	-162,3	-166,7
- köp av huvudverksamhet	-25,7	-27,0	-27,0	-28,4	-1,4	-29,2	-30,0
- personal	-101,1	-92,0	-97,4	-115,5	-23,5	-118,6	-121,8
- lokalhyra	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,2	0,1	-0,2	-0,2
- övriga kostnader	-17,8	-15,1	-14,9	-14,0	1,1	-14,3	-14,7
Resultat	-3,2	0,0	5,4	0,0	0,0	14,0	14,3

Under kommungemensam verksamhet redovisas kommunens pensioner, semesterlöneskuld, klimatkompensation, avgifter till STIM, intern leasing av datorer, försäljning av tillgångar, ersättning till Räddningstjänstförbundet, Länsmuseet Murberget, SKR och kommunförbundet.

Skattemedelsramen har minskat med 2,0 mnkr i jämförelse med 2022. Däremot har verksamhetens intäkter ökat med 25,7 mnkr, vilket förklaras av bidraget från det samlade PO-pålägget för att täcka de kollektivavtalsenliga pensionskostnaderna som ökat.

Budgeten för räddningstjänsten har utökats med 1,4 mnkr, det beror på räddningstjänstens utökade kommunbidragsbehov. Både kostnader och intäkter har räknats upp i enlighet med prisindex för kommunal verksamhet, utöver det har kostnaderna bland annat ökat för pensioner och avskrivningar.

Utöver ovanstående har posten för "övriga kostnader" minskat med 1,1 mnkr i jämförelse från 2022. Kostnadsminskningen beror framförallt på att budgeten för inköp av leasingdatorer minskat, då inköpsgraden beräknas att minska under 2023.

5.2 Investeringsbudget

Investeringsbudget (mnkr)	Budget	Budget	Plan	Plan
	2022	2023	2024	2025
Lokaler och verksamhetssystem	0,3	0,3	0,3	0,3
IT Infrastruktur	2,7	2,7	0,2	0,1
Kulturverksamhet	1,0	1,5	0,8	0,8
Exploatering	5,0	4,5	4,5	4,5
Totalt	9,0	9,0	5,8	5,7

Kommunstyrelsen har tilldelats 9,0 mnkr i investeringsbudget 2023. Dessa medel kommer bland annat att användas till att rusta upp och/eller förändra i de lokaler förvaltningen hyr. En av lokalerna som har större behov är Härnösands teater som är i behov av ny teknik, nya möbler samt ett nytt larmsystem.







IT-avdelningen kommer att genomföra en del investeringar under 2023 där utrustningen anses föråldrad av leverantören. Dessa typer av investeringar går i cykler vilket innebär högre investeringsbehov även under 2023 och förväntas att minska något under kommande år.

I övrigt finns 4,5 mnkr 2023 avsedda för exploatering.



6 Internkontroll

Kommunstyrelsen ansvarar dels för kommunstyrelsens egna internkontroller (sex stycken), dels för kommunens två övergripande internkontroller.

Kommunstyrelsens internkontroller

Risk	Riskvärde
Mål 6 - God service med gott bemötande	
Risk för att tydliga rutiner inte är dokumenterade och kända för alla	
Risk för avsaknad av, eller brister i utbildningsplan för förtroendevalda	
Mål 7 - Framtidens arbetsgivare	
Risk för att obehöriga får tillgång till information	
Risk för att kontinuitetsplanering för verksamhetskritisk kompetens saknas	
Risk för brister i kunskap och stöd gällande VEPA-ansvar	
Mål 8 - Välskött och stabil ekonomi	
Risk för att fakturor inte bokförs på rätt ansvar	

Kommunövergripande internkontroller

Risk	Riskvärde
Mål 8 - Välskött och stabil ekonomi	
Risk för förekomst av korruption eller andra oegentligheter	
Risk för att Lagen om offentlig upphandling, LOU, inte åtföljs	



Samhällsnämnden

§ 168

Dnr 2022-000171 1.1.4.2

Verksamhetsplan 2023

Samhällsnämndens beslut

Samhällsnämnden beslutar

att fastställa verksamhetsplan för 2023,

att fastställa drift- och investeringsbudget för 2023 samt

att delge kommunfullmäktige samhällsnämndens verksamhetsplan och budget för 2023.

Bakgrund

Samhällsnämnden har antagit verksamhetsmål samt indikatorer för att mäta måluppfyllelse. Utifrån detta har samhällsförvaltningen gjort en verksamhetsplan för 2023. Verksamhetsplan för 2023 är upprättad för hela samhällsförvaltningen där de olika verksamhetsgrenarna varit involverade. Verksamhetsplanen ska enligt riktlinjerna från kommunstyrelsen skickas till kommunfullmäktige för delgivning.

Verksamhetsplaner inom samhällsnämndens verksamhetsområde som rör myndighetsutövning tas i särskild ordning

Socialt perspektiv

Ingen påverkan.

Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan.

Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ingen påverkan.

Beslutsunderlag

Verksamhetsplan 2022 Samhällsnämnden.docx
Bruttolista internkontroll



Härnösands
kommun



Samhällsnämnd

Verksamhetsplan 2023

2023-01-01

Verksamhetsplan 2023

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2023-01-01 Organisation: Samhällsnämnd

Innehållsförteckning

Verksamhetsplan 2023	1
1 Uppdrag enligt reglemente.....	2
1.1 Utgångspunkter.....	2
2 Viktiga händelser	3
3 Planerad verksamhet	4
3.1 Uppdrag till nämnden enligt årsplan.....	5
3.2 Mål, resultatuppdrag och styrtalet	5
3.3 Vidare planerad verksamhet.....	8
4 Planerad verksamhet för kommande år.....	9
5 Ekonomiskt sammandrag	11
5.1 Nämndens budget	11
5.1.1 Personalbudget.....	12
5.1.2 Budget per verksamhetsområde.....	12
5.2 Investeringsbudget.....	13
6 Internkontroll.....	15

1 Uppdrag enligt reglemente

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

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

Nämndens arbete styrs av reglementet fastställt av kommunfullmäktige samt av kommunen antagna mål.

1.1 Utgångspunkter

Kommunens Årsplan med mål och budget antas av fullmäktige. Via beslutet om Årsplanen fördelar fullmäktige uppdrag och medel (budget) i organisationen. Verksamhetsplanen är en beskrivning av de aktiviteter som planeras att genomföras med syfte att nå de uppdrag och mål som tilldelats genom Årsplanen, verksamhetsplanen konkretiserar även hur den budget som tilldelats ska fördelas inom den egna organisationen. En övergripande omvärldsanalys och politiskt prioriterade områden ligger till grund för Årsplanen.

Verksamhetsplanen följs upp i delårsrapport och verksamhetsberättelse.



2 Viktiga händelser

Kollektivtrafikmyndigheten har lämnat en budget för 2023 till samhällsnämnden. Budgeten är 10 miljoner kronor högre än budget 2022 och innebär ingen utökad trafik mellan åren. Detta beror på indexuppräknningar och ökade drivmedelspriser inom befintligt avtal som påverkats av omvärldsläget. Samhällsförvaltningen har dragit ned på kollektivtrafikbudgeten med 10 miljoner kronor för att få en budget i balans. Konsekvensen av neddragningen skulle innebära en kraftigt neddragen kollektivtrafik, stora problem att nå kommunfullmäktiges mål om ökat kollektivtrafikresande samt en risk för rättsliga efterspel inom befintligt avtal med trafikutföraren. Förvaltningen ser ingen annan åtgärd som möjlig för att lösa så stora kostnadsförändringar.

Lantmäteriets nationella Geo-databas, där alla nya detaljplaner ska publiceras digitalt kan påverka kommunens resursbehov då ytterligare myndighetsärenden ska publiceras på samma sätt från kommunerna till Lantmäteriet under 2023. Hur detta påverkar verksamheten är idag oklart.

Tillsynen kommer att planeras och genomföras utifrån de nationella planer och mål som nationella myndigheter tar fram. En ny förordning (2021:176) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter trädde i kraft våren 2021. Det tidigare systemet med årlig förskottsbetalning avskaffades och istället infördes ett system med obligatorisk efterhandsdebitering. Kommunen ska införliva denna lagstiftning under en övergångsperiod. Detta planeras att genomföras tillsammans med länets övriga kommuner under 2023.

Under 2023 ska en ny förbundsordning mellan Kollektivtrafikmyndigheten och dess medlemmar beslutas. Förbundsordningen kommer att fördela kostnader för den regionala kollektivtrafiken på ett annat sätt jämfört med idag, vilket kan påverka kommunens kostnader. En viktig förutsättning i den nya förbundsordningen är förslaget på ett nytt Trafikförsörjningsprogram som i dagsläget är ute på remiss hos myndighetens medlemmar.

Under 2023 fortsätter eller startas arbetet upp av ett flertal stora och strategiska detaljplaner för kommunen, exempelvis Kronholmen och Nickebostrand etapp 2. Även planering av nya industri- och verksamhetsområden kommer att öka. Ett flertal större byggprojekt som har fått bygglov under 2022 ska börja byggas under 2023 (exempelvis Hernö Gin Hotell och Riksarkivet). Projekt som vidare kommer att beröra flera av bygglovshandläggarna. Representanter från avdelningen kommer att ingå i arbetsgruppen för "En väg in", ett politiskt prioriterat projekt som genomförs tillsammans med Kommunstyrelseförvaltningen.

3 Planerad verksamhet

Kostavdelningen

En ny livsmedelsupphandling samt ett nytt kostdatasystem, Matilda, ger ökade förutsättningar att arbeta vidare med att utveckla hållbara recept, menyer samt matsvinn. Avdelningen ska utveckla ett arbetssätt och metoder för ett minskat matsvinn inom kommunens boenden. Medarbetare ska ges möjlighet till utbildning och inspiration i hållbar och vegetarisk matlagning.

Miljö

En stor uppgift för året kommer att vara att ställa om processer och rutiner inom livsmedelstillsynen för att följa den nya lagstiftningen. Detta arbete kommer att göras tillsammans med de andra kommunerna i länet.

Energirådgivning kommer att fortsätta erbjudas till allmänheten och föreningar samt små och medelstora företag. Avdelningen kommer att genomföra energibesparingsprojekt i samarbete med andra kommuner i länet med fokus på hållbara transporter.

En översyn av planen för inventering av enskilda avlopp kommer att göras.

Naturvårdsåtgärder gällande fria vandringsvägar för fisk samt för våtmarker kommer att fortsätta genomföras inom Gerestabäckens område, genom att detta beviljats statliga lokala bidraget vattenvårdsprojektet, LOVA.

Teknik

Den 10-åriga investeringsplanen med de stora investeringsprojekten kommer att vara i fokus under de kommande åren, med bland annat den nya bron över nattviken som första projekt. Det nya gång- och cykelprogrammet med medföljande handlingsplan kommer att underlätta kommande investeringar och drift i vårt gång- och cykelnät. Investeringar görs enligt investeringsplan, där Västra Saltvik etapp 1, Nybron och Västra Ringvägen gång- och cykelväg är större planerade projekt. Under året startar verksamheten upp det egna platskontoret för gatuskötsel.

Trafik

En stor översyn har genomförts av kommunens landsbygdstrafik och då i första hand för Älandsbro området och det nya industriområdet på Västra Saltvik. Ett av förslagen är att förlänga linje 501 till att även trafikera området runt Saltvik vilket då skulle innebära en bra trafikförsörjning för de nya etableringarna som planeras inför 2024.

Fritid

Ett nytt avtal är tecknat med Härnösand Alpina vilket innebär att föreningen kommer att sköta driften av slalombacken under kommande år. Den nya liften kommer också att tas i bruk under kommande säsong som kommer att förbättra driftsäkerheten och sänka underhålls-kostnaderna. En föreningsdag planeras under året som riktar sig till hela föreningslivet i kommunen. Driften av simhallen i Härnösand tas över av hotellentreprenören som tjänstekoncession. Utvecklingen av Myrans grönyteområde slutförs under året.

Plan- och Bygg

Digitaliseringsarbetet inom kommunen genomförs för att kunna möta de ökade kraven på tillgänglighet och service som ställs på oss från våra kunder och rådande lagstiftning. Under 2023

fortsätter utvecklingsarbetet av kommunens hemsida samt e-tjänster för företagare och medborgare för att underlätta för alla i lov- och planprocessen.

Att påbörja det aktiva och systematiska tillsynsarbetet enligt plan- och bygglagen utifrån vår framtagna tillsynsplan. Det långsiktiga syftet är att verksamheten ska vara mer förebyggande i sitt tillsynsarbete.

Ett aktivt deltagande i det fortsatta strategiska planeringsarbetet som fastslagits i och med antagandet av kommunens nya Översiktsplan.

Slutföra planprogrammet för Skeppsbron, inkluderat StreetMoves-projektet som kommunen deltar i under 2022-2023. Projektet finansieras av ArkDes (Sveriges nationella centrum för arkitektur och design) och resultatet kommer att redovisas som en del i planprogrammet för Skeppsbron.

Under slutet av 2022 har avdelningen utökat sin bemanning med två tjänster, en planhandläggare och en bygglovshandläggare. Detta för att svara upp mot den ökade ärendemängden som avdelningen haft under de senaste åren inom båda ämnesområdena. Trots en stundande lågkonjunktur och ett trendbrott i antalet nya bygglovsärenden under de sista månaderna av 2022, så är bedömningen av att behovet av dessa tjänster kvarstår i högsta grad. Många delar, så som tillsynen och verksamhetsutveckling, har fått nedprioriteras under lång tid och förhoppningen är att kunna fokusera en del av avdelningens arbetstid även inom dessa områden 2023.

Antalet bostadsanpassningsbidragsärenden är nu uppe i "normalnivåer", cirka 100 stycken, efter pandemin. Fortsatt hantering av dessa samt en fortsatt utveckling av dialogen och förståelsen för dessa ärenden mellan de olika berörda parterna kommer att prioriteras under 2023.

3.1 Uppdrag till nämnden enligt årsplan

Kostavdelningens ökade kostnader inom livsmedel, samt brist på livsmedel gör att målet för ekologiska inköp (2023 är målet 36,52%/kr) blir svårt att uppnå. Däremot kommer målet att minska CO₂e/kg inköpta livsmedel att nås (2023 är målet 2,19%/kg).

Teknikavdelningen fortsätter arbetet med att minska problemen med uttjänta bilar. Projekten i 10-åriga investeringsplanen prioriteras.

Flera av förvaltningens verksamheter kommer att bidra i arbetet med kommunens införande av "en väg in" för företag.

Detaljplaneläggning av industri- och verksamhetsområden kommer att prioriteras.

Förvaltningen kommer att fortsätta arbetet med att försöka öka möjligheterna att resa kollektivt i kommunen men ser stora utmaningar i de kostnadsökningar som kollektivtrafikmyndigheten presenterat inför 2023.

3.2 Mål, resultatuppdrag och styrtal

Mål 1, Attraktivt boende med levande mötesplatser

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

Mått	Mål 2023	Senaste utfall	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019
Kommuninvånarnas, såväl kvinnors som mäns, nöjdhet med gång- och cykelvägar	60	53			53	49

För att nå resultatuppdraget planeras följande strategiska åtgärder genomföras under året.

Strategisk åtgärd

Handlingsplan kopplad till gång- och cykelplanen

Beskrivning:

Handlingsplan kopplad till gång- och cykelplanen.

Detaljerad plan 2023

Beskrivning:

Detaljerad plan 2023.

Detaljplan gång- och cykelväg

Beskrivning:

Fortsatt prioritet detaljplan gång- och cykelvägar.

Mål 2, Kreativt företagande med mångsidig arbetsmarknad

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

Mått	Mål 2023	Senaste utfall	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019
Företags nöjdhet med kommunens myndighetsutövning	85	79		86	80	78

För att nå resultatuppdraget planeras följande strategiska åtgärder genomföras under året.

Strategisk åtgärd

Insiktsrapportering

Beskrivning:

Insiktsrapportering

Utveckla e-tjänster

Beskrivning:

Revidera, utveckla och sortera i E-tjänster.

E-tjänst verksamhetssystemet

Beskrivning:

E-tjänst går direkt in i verksamhetssystemet

EDP-vision ur ett kundperspektiv

Beskrivning:

Utvärdera EDP-vision ur ett kundperspektiv.

Utveckla samarbetet med andra förvaltningar

Beskrivning:

Utveckla samarbetet med andra förvaltningar.

Mål 3, Ledande miljökommun med aktivt omställningsarbete

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

Mått	Mål 2023	Senaste utfall	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Resultat 2019
Utsläppen av växthusgaser (CO2) från kommunens transporter		61.6%			61.6%	
CO2-ekvivalenter/ kg inköpta livsmedel		2.20		2.46		2.53
Möjligheten, för såväl kvinnor som män, att använda kollektivtrafiken för arbetsresor	60.0%					

För att nå resultatuppdraget planeras följande strategiska åtgärder genomföras under året.

Strategisk åtgärd

Kollektivtrafik i detaljplan-arbeten

Beskrivning:

Kollektivtrafik i detaljplan-arbeten

Uppdatera reseapp - lätt att göra rätt

Beskrivning:

Reseapp som är modern och ändamålsenlig.

Temadagar

Beskrivning:

Temadagar

Driva kommunens frågor mot Kollektivtrafikmyndigheten, KTM

Beskrivning:

Driva kommunens frågor mot Kollektivtrafikmyndigheten, KTM

Effektivare fordonsorganisation

Förnya recept

Beskrivning:

Förnya recept

Utveckla cykelorganisation

Beskrivning:

Utveckla cykelorganisation

Minska matsvinnet

Beskrivning:

Minska matsvinnet

Öka det interna kollektiva resandet

Beskrivning:

Öka det interna kollektiva resandet (reserobot med avtal och upphandlat)

Utbildning i hållbar och vegetarisk matlagning

Beskrivning:

Utbildning i hållbar och vegetarisk matlagning

Utökad samarbete med restaurangskola

Beskrivning:

Utökad samarbete med restaurangskolan för att på sikt få fler kockar till kostavdelningen.

Utöver de resultatuppdrag som tilldelats från kommunfullmäktige har nämnden utverkat ett arbetsmiljömål kopplat till Framtidens arbetsgivare: Chefens förutsättningar och medarbetarskap: Vi är ett starkt team/förvaltning. Målet kommer att följas upp genom medarbetarenkäten.

3.3 Vidare planerad verksamhet

Kostavdelningen

Vidareutveckla samplaneringsområdet med skolförvaltningen och övriga förvaltningar i heltidsarbetet, allas rätt till heltid. Utöka samarbetet med Hotell & restaurangprogrammet för att säkerhetsställa det framtida kompetensbehovet av medarbetare. Tillsammans med controllers arbeta för att Kostavdelningen ska ta över budgeten för skolan/förskolans måltidspersonal, och se över modellen för portionspris.

Teknik

Under 2022 beslutades att kommunen skulle säga upp gatuentreprenadsavtalet med Svevia. Avtalet avslutas den 31 maj 2023. Den första juni tar kommunen över arbetsledning och platskontor för driften av gatorna. Nya avtal på både tjänster och material kommer att upphandlas under hösten/vintern 2022-2023.

Trafik

Ytterligare hållplatsåtgärder kommer att genomföras under året för att ytterligare förbättra möjligheterna till ett ökat kollektivt resande. En plan finns även för att några skolskjutsturer skall integreras i den ordinarie kollektivtrafiken vilket då skulle öppna upp linjerna även för allmänheten.

Fritid

En projektering för nya fotbollsplaner på Myran har genomförts och där planeras för byggstart under våren där både en ny service byggnad och en ny konstgräsplan kommer att uppföras. Vidare så planeras för ytterligare utbyggnad av elljusspåret i Hälledal, samt färdigställande av den planerade hinderbanan på Bondsjöhöjdens IP.

Plan- och Bygg

Alla nya detaljplaner som påbörjas efter 2022-01-01 är tvingande att publiceras i Lantmäteriets nya Nationella Geodatabas. Under 2022 upphandlas ett nytt detaljplaneprogram för att vi ska kunna publicera de nya planerna enligt de nya bestämmelserna. Under 2023 kommer implementering av detta nya arbetssätt att genomföras.

4 Planerad verksamhet för kommande år

Kostavdelningen ska vara delaktig i arbetet med att se över alla mottagningsköken och tillagningskökens lokaler och utrustning. Idag finns flera kök och matsalar som är i stort behov av renovering och ny utrustning/möbler för att hålla en godtagbar arbetsmiljö både för barn/elever och personal.

Teknik

Den 10-åriga investeringsplanen med de stora investeringsprojekten kommer att vara i fokus under de kommande åren, med bland annat den nya bron över nattviken som första projekt. Det nya gång- och cykelprogrammet med medföljande handlingsplan kommer att underlätta kommande investeringar och drift i kommunens gång- och cykelnät.

Arbetet med att bekämpa invasiva växtarter och att förstärka den biologiska mångfalden kommer att fortsätta under de kommande åren.

Miljö

En stor del av miljöavdelningens arbete är tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelstiftning samt alkohollagstiftning och kommer fortsätta vara så under kommande år. Fokusområden inom den nationella strategin för miljöbalkens områden kommer beaktas. Inom tillsynsområdet för livsmedel kommer avdelningen behöva arbeta in nya rutiner för att följa den nya nationella lagstiftningen.

Naturvårdsåtgärderna i Gerestabäcken kommer att genomföras fram till 2024. Miljöavdelningen arbetar med att ta fram ett nytt naturvårdsprogram där en prioriteringsordning för kommande insatser ska beskrivas.

Trafik

När det nya Trafikförsörjningsprogrammet är antaget så kan det bli aktuellt med förändringar av kollektivtrafik utifrån de nya målsättningar som antas i programmet. Detta kan komma att påverka dagens trafikutbud som och är svåra att förutse i dagsläget och där även stort fokus kommer att läggas på den regionala kollektivtrafiken för att uppnå ett trafiksystem som tillgodoser hela länets behov av bra trafik. Inför kommande kollektivtrafikupphandling behöver kommunen utreda värdet i att äga bussdepå och hyra ut depån i kommande avtal.

Fritid

Ett visionsarbete kommer att påbörjas under året för att se över möjligheterna till en utveckling av Vårdkasområdet där flera aktörer kommer att bjudas in till deltagande. Både näringsidkare, föreningslivet och kommunala representanter kommer att delta i arbetet. En utveckling av Smitingen ligger också i fokus där förhoppningen om en ny entreprenör för en framtida camping kommer att skapa goda möjligheter för en utveckling av hela området.

Plan- och Bygg

Stort fokus kommer att ligga på ta fram nya samt ändring av gamla detaljplaner utifrån det behov som samhällsutvecklingen visar. Tillväxtstrategin har pekat ut en riktning om att Härnösand år 2040 ska ha 30 000 medborgare och 11 500 arbetstillfällen. Ska detta kunna uppfyllas så behöver kommunen ha en planberedskap för både fler bostäder, mer industri/verksamheter samt samhällsservice såsom skolor och äldreboenden.

Fokus kommer även att ligga på den digitala utvecklingen inom bygglov- och anmälningsärendehantering samt tillsynsarbetet enligt plan- och bygglagen.

Fortsatt utveckling av samarbetet och dialogen mellan kommunens olika förvaltningar som berörs av bostadsanpassningsbidragen.

5 Ekonomiskt sammandrag

5.1 Nämndens budget

Nämndens budget (mnkr)	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023	Differens 2022/2023	Plan 2024	Plan 2025
Intäkter	207,6	263,0	267,2	4,2	274,4	281,8
skattemedel	183,3	185,7	190,5	4,8	195,6	200,9
övriga intäkter	24,4	77,3	76,7	-0,6	78,8	80,9
Kostnader	-212,9	-263,0	-267,2	-4,2	-274,4	-281,8
personalkostnader	-42,9	-78,4	-76,0	2,4	-78,1	-80,2
köp av huvudverksamhet	-69,1	-67,8	-66,6	1,2	-68,4	-70,3
lokalhyra	-17,9	-20,1	-21,3	-1,2	-21,8	-22,4
fastighets- och driftskostnader	-15,6	-13,7	-11,9	1,7	-12,2	-12,6
avskrivningar	-35,2	-35,6	-37,1	-1,6	-38,1	-39,2
övriga kostnader	-32,2	-47,5	-54,2	-6,7	-55,7	-57,2
Resultat	-5,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Samhällsnämndens budgetram för 2023 är 190,5 mnkr enligt årsplan från kommunfullmäktige, KF.

Övriga intäkter minskar med 0,6 mnkr mellan 2022 och 2023. Intäkter på simhallen budgeteras ej för 2023 vilket leder till en minskning, samtidigt ökar intäkterna på kostavdelningen med justerade portionspriser för nästkommande år. Taxor för övriga verksamheter har räknats upp för 2023.

Personalkostnaderna mellan 2022 och 2023 är minskar med 2,4 mnkr. Löner har räknats upp med 2,5% för 2023 enligt budgetanvisningar. Minskningen av personalkostnader beror främst på förändringarna på simhallen med start 2023.

Köp av huvudverksamhet förväntas minska med 1,2 mnkr nästkommande år. De stora kostnaderna ligger hos entreprenaden och trafikverksamheten. För att nå budgetram har kostnaderna för kollektivtrafiken dragits ner med 10,1 mnkr 2023. Enligt budget från kollektivtrafikmyndigheten kommer kostnaden för kollektivtrafiken öka markant nästkommande år och justeringar har gjorts för att hålla budgetramen. Möjligheterna att uppfylla målet med ökat kollektivtrafikresande minskar.

Kostnader för lokalhyror förväntas öka med 1,2 mnkr 2023. Lokalhyror har räknats upp med 4% till budget 2023 enligt budgetanvisningar.

Fastighets- och driftskostnader förväntas minska med 1,7 mnkr jämfört med föregående år. Detta till stor del på grund utav de minskade kostnaderna på simhallen.

Avskrivningarna förväntas öka med 1,6 mnkr 2023. Större investeringar som blev färdigställda under 2022 påverkar avskrivningskostnaderna kommande år.

Övriga kostnader förväntas öka med 6,7 mnkr, främst på grund av att de skenande livsmedelspriserna som ökar kostnaderna för livsmedelsinköp.

Plan för 2024 och 2025 baseras på beloppen i budget 2023. Uppräkning görs enligt PKV på ramen men 2,7% för kommande år.

5.1.1 Personalkostnader

Personalkostnader (mnkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023	Differens 2022/2023
Samhällsnämnd	-1,4	-1,6	-1,4	-1,5	-0,1
Förvaltningsledning	-3	-2,8	-3,5	-3,1	0,4
Fritid ledning	-2,2	-2,0	-2,3	-2,6	-0,3
Fritidsaktiviteter ungdom	-3	-2,8	-3,2	-3,6	-0,4
Badanläggningar	-8,3	-6,4	-9,4	-0,6	8,8
Högslätten	-5,3	-4,9	-5,7	-5,9	-0,3
Kostavdelning	-	-	-26,4	-27,4	-1,0
Trafik	-3,8	-3,9	-3,8	-4,0	-0,3
Miljö	-6	-5,6	-6,5	-6,7	-0,2
Plan- och bygg	-7,8	-7,1	-9,3	-9,2	0,0
Teknik	-5,8	-5,8	-6,1	-6,5	-0,4
Entreprenad egen regi	-	-	0,0	-4,8	-4,8
Totalt	-46,6	-42,9	-77,5	-76,0	1,5

Personalkostnaderna är för budgetåret 2023 uppräknade med 2,5% enligt anvisningar. Kostnaderna för 2023 förväntas minska med 1,5 mnkr jämför med 2022 främst beroende på minskningen av personalkostnader på badanläggningar. Entreprenaden kommer för 2023 att anställa personal för drift i egen regi. Kostavdelningens budget och utfall för 2021 låg under kommunstyrelseförvaltningens ansvar.

Årsarbetare (antal)	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Differens 2022/2023
Samhällsnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0
Förvaltningsledning	4,0	6,0	4,1	-1,9
Fritidsverksamhet	31,0	32,3	21,5	-10,8
• varav Fritid ledning och adm	3,5	3,5	3,5	0,0
• varav Fritid ungdom	5,0	5,5	6,0	0,5
• varav Badanläggningar	12,5	13,3	1,0	-12,3
• varav Högslätten	10	10,0	11,0	1,0
Kostavdelning	-	53,8	53,6	-0,2
Trafikenhet	7,0	6,5	6,5	0,0
Miljö	9,0	10,0	10,0	0,0
Plan & Bygg	12,0	13,8	13,8	0,0
Teknik	10,0	9,5	9,3	-0,3
Entreprenad egen regi	-	-	6,5	6,5
Totalt	73,0	131,8	125,2	-6,6

Årsarbetare minskar med 6,6 i antal mellan åren 2022 och 2023, detta som tidigare nämnt främst kopplat till badanläggningar. Entreprenad i egen regi kommer för 2023 kräva 6,5 årsarbetare. Kostavdelningen låg under kommunstyrelseförvaltningen under 2021.

5.1.2 Budget per verksamhetsområde

Budget per verksamhetsområde (mnkr)	Skattemedel 2023	Övriga intäkter 2023	Kostnader 2022	Kostnader 2023	Differens kostnader 2022/2023

Samhällsnämnd	1,6	0,0	-1,5	-1,6	-0,1
Förvaltningsledning	6,4	0,2	-6,6	-6,5	0,1
Avskrivningar	35,2	1,7	-35,3	-36,9	-1,6
Fritid ledning	6,6	0,1	-6,8	-6,7	0,1
Fritid ungdom	5,1	0,1	-4,6	-5,1	-0,5
Badanläggningar	9,5	2,7	-18,4	-12,2	6,2
Högslätten	19,1	1,2	-19,5	-20,3	-0,8
Fritidsanläggningar	5,1	2,6	-7,5	-7,8	-0,3
Kostavdelningen	0,0	53,1	-48	-53,1	-5,1
Trafikenhet	51,1	3,8	-56,4	-54,9	1,5
Miljö	4,6	3,6	-7,7	-8,2	-0,5
Plan & Bygg	9,4	3,8	-12,2	-13,2	-1,0
Teknik	8,9	3,8	-12,5	-12,7	-0,2
Entreprenad	17,0	0,0	-24,9	-17,0	8,0
Entreprenad egen regi	11,0	0,0	-	-11,0	-11,0
Resultat	190,5	76,7	-261,9	-267,2	-5,3

Tabellen ovan visar på självfinansieringsgraden per verksamhetsområde samt kostnadsmassa. Avskrivningar kommer att kosta 1,6 mnkr mer under 2023 jämfört med nuvarande år. Badanläggningar kommer för 2023 att minska sina kostnader med 6,2 mnkr jämfört med 2022 då simhallen ej längre drivs kommunalt. Kostavdelningen påverkas av höjda livsmedelspriser framöver varför kostnaderna förväntas öka med 5,1 mnkr jämfört med nuvarande år. För att nå ram har besparingar gjorts på trafikenheten varför kostnaderna minskar med 1,5 mnkr jämfört med 2022. Entreprenaden övergår till egen regi under 2023 varför kostnaderna för nuvarande entreprenaden minskar. Den nya utformningen av entreprenaden förväntas ha en årskostnad på 11 mnkr för 2023.

5.2 Investeringsbudget





Investeringsbudget per verksamhet (mnkr)	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Kostavdelningen	0,4	0,5	0,55	0,5	0,55	0,55
Miljö	1	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Fritid	17	5	3	4	4	4
Gata	26,5	25,9	23,1	23,3	22,8	22,8
Belysning	1,3	1	1,2	1,2	1,2	1,2
Konstbyggnader	4,5	1	1,2	1,2	1,2	1,2
Mark	6,3	5,7	6	8,2	8,2	8,2
Park	1,5	1,5	1,5	1,5	1,7	1,7
Trafiksäkerhet	0,8	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Tillgänglighet	0,6	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Genomförande DP	4	6,5	6,4	4,5	4,8	4,8
Utredningar/förstudier	3,8	5	4	3,5	3,5	3,5
Strategiska större projekt	20,5	14	85	130	30	15
Summa samhällsnämnden	88,2	67,7	133,55	179,5	79,55	64,55

Samhällsnämndens investeringsram för 2023 är 67,7 mnkr enligt årsplan.

Större investeringsprojekt under 2023 är Åkermansgatan 2,5 Mkr, Del av Sockenvägen 2,0 Mkr, Runstensvägen 2,0 Mkr, Nämndemansvägen 4,7 Mkr, gång- cykelbana på Västra Ringvägen 5,0 Mkr, Beläggningsunderhåll 5,0 Mkr, Nybrogatan, del av 5,0 Mkr, fortsättning på Västra Saltvik etapp 1.

En fortsatt utbyggnad av elljusspåret i Hälledal planeras för ca 1,2 milj kr, färdigställande av hinderbanan på Bondsjöhöjdens IP för ca 0,3 milj kr är några av de större projekt som planeras inom fritidsverksamheten. Ytterligare hållplatsåtgärder ligger också i planen för ca 1,0 milj kr. Bondsjöhöjdens IK skidor, BIK kommer att bygga en rullskidbana på Bondsjöhöjdens IK med bidrag från Allmänna arvsfonden, privat sponsring och kommunen.

6 Internkontroll

Risk	Riskvärde
Mål 6 - God service med gott bemötande	
Risk för förtroendeskada	
Juridisk risk	
Mål 8 - Välskött och stabil ekonomi	
Ekonomisk risk	
Ekonomisk risk	

Risker 2023.

Övergripande mål 3: God service med gott bemötande; Risk för förtroendeskada. Risken är att handläggningstiden är längre än satta lagkrav samt vad som lovas i servicegarantier på grund av bristande uppföljning vilket leder till att avgifter kan behöva betala tillbaka samt bristfällig service.

Övergripande mål 3: God service med gott bemötande; Jävsprocess. Juridisk risk. Risken är att myndighetsutövning utförs mot den egna organisationen utan att rutinen för tillsyn på egen verksamhet följs, vilket leder till jäv.

Övergripande mål 8: Välskött och stabil ekonomi; Fakturaprocess - referensnummer. Ekonomisk risk. Risken är att betalkort används av fel personer eller att referensnummer byts för snabbt på grund av dålig överblick i ekonomisystemen, vilket leder till att kort kan nyttjas felaktigt, fakturor hamnar på villovägar eller betalas för sent med straffavgifter som följd.

Övergripande mål: Välskött och stabil ekonomi; Ekonomi och Budgetprocess. Ekonomisk risk. Kraftigt höjd prisbild på råvaror och material på grund av omvärldshändelser, vilket kan medföra svårigheter att nå ram.

Internkontroll 2023

Fas: Internkontrollplan 2023 **Rapportperiod:** 2022-11-30 **Organisation:** Kommunstyrelse

Mål 6 - God service med gott bemötande

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

Beslutsprocessen - kommunikation och implementering

Risk för att tydliga rutiner inte är dokumenterade och kända för alla

Risk för att tydliga rutiner inte är dokumenterade och kända för alla gällande vem som ansvarar för att beslut kommer till berördas kännedom, att styrdokument uppdateras efter revideringar, och därefter publiceras.

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Petra Werner	6	3	2

Kontroll av dokumentation, efterlevnad samt aktualitet

- Kontrollera riktlinjer och rutiner för översyn av hur ansvarsfördelningen dokumenterats och efterlevs.
- Kontroll av styrande dokument som är publicerade -är de aktuella?

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning
Petra Werner			<input type="radio"/>

Politiska beslutsprocessen


Risk för avsaknad av, eller brister i utbildningsplan för förtroendevalda

Risk för avsaknad av, eller brister i utbildningsplan för förtroendevalda vilket kan leda till bristfällig utbildning för de som tillträder sitt uppdrag i ett senare skede av mandatperioden.

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Petra Werner	6	2	3

Kontroll av utbildningsplan för förtroendevalda

Kontroll av utbildningsplan för förtroendevalda, kontrollen avser utbildningsplan oavsett när under mandatperioden tillträde för den förtroendevalda sker.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning
Petra Werner			<input type="radio"/>

Mål 7 - Framtidens arbetsgivare

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

Informationssäkerhet - rutiner och system


Risk för att obehöriga får tillgång till information

Risk att obehöriga får tillgång till uppgifter som kan innehålla känslig information. Personuppgifter mm

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Petra Werner	8	2	4

Kontroll av instruktioner, kunskap, riktlinjer, roller och ansvar

- Kontroll av att instruktioner och regler för användande av system finns och efterlevs.
- Kontroll av att medarbetare har kunskaper om regler och riktlinjer
- Kontroll av om riktlinjer och rutiner med identifierade roller och ansvar finns för informationssäkerhetsarbetet.
- Kontroll av om ansvar är utpekat.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning
Petra Werner			<input type="radio"/>

Kompetensförsörjning, kontinuitet

Risk för att kontinuitetsplanering för verksamhetskritisk kompetens saknas

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Marie Englund	9	3	3

Kontroll av kontinuitetsplanering för kompetenskritiska funktioner

Kontroll av om kompetenskritiska funktioner och kompetenser finns kartlagda samt om kontinuitetsplanering finns för dessa.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning
Marie Englund			<input type="radio"/>

Ledning och styrning

Risk för brister i kunskap och stöd gällande VEPA-ansvar

Risk för otillräckliga kunskaper och adekvat stöd till chefer för att med god förmåga leda i VEPA-ansvarets alla delar

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Marie Englund	6	2	3

Kontroll av hur väl rustade chefer upplever sig vara för att klara VEPA-ansvarets alla fyra delar.

Under 2022 sätts ett arbetsmiljömål på varje förvaltning gällande att öka chefens upplevelse av att klara VEPA-ansvarets fyra delar.

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning
Marie Englund			<input type="radio"/>

Mål 8 - Välskött och stabil ekonomi

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

Fakturaprocessen

Risk för att fakturor inte bokförs på rätt ansvar

Risk för att fakturor inte bokförs på rätt ansvar när ansvarsfunktioner ändras och nya fakturamottagare utses.

Ansvarig	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Anna-Karin Amérus	6	3	2

Kontroll av om fakturor är bokförda på rätt ansvar

Kontroll genom stickprov. Kontroll av om fakturor är bokförda på rätt ansvar

Ansvarig	Rapportera till	Status	Bedömning
Anna-Karin Amérus			<input type="radio"/>

Härnösands kommuns revisorer

Till
Skolnämnden

För kännedom:
Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen

2022-10-06

Revisionsrapport ”Granskning av ledarskap inom grundskolan”

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en granskning av kommunens ledarskap inom grundskolan. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Revisionen önskar att skolnämnden lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten. Revisionen begär särskilt att skolnämnden kommenterar vilka åtgärder som ska vidtas med anledning av bristande stöd i ekonomifrågor till bl a rektorer. Skolnämndens prognosticerar för år 2022 ett underskott. Revisorerna önskar nämndens kommentar om det finns ett samband mellan underskott och förvaltningsledningens organisation, d v s overheadkostnader.

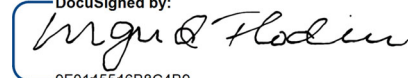
Svaret önskas senast den 9 december 2022. Av svaret bör det framgå vilka eventuella åtgärder som ska vidtas och när de beräknas vara genomförda.

Svaret skickas till Lena Medin, KPMG (mailadress lana.medin@kpmg.se) för vidarebefordran till revisorerna.

För Härnösands kommuns revisorer

DocuSigned by:

09F49360FB004A91...
Sigge Tjernlund
Ordförande

DocuSigned by:

9E0145516B8C4B9...
Ingrið Flóðin
Vice ordförande

DocuSigned by:

184086685EF1478...
Bo-Anders Öberg
2:a vice ordförande



Granskning av ledarskap inom grundskolan

Rapport

Härnösands kommun

KPMG AB

2022-10-05

Antal sidor 13

GR - grundskolan ledning slutver2.docx



Härnösands kommun
Granskning av ledarskap inom grundskolan

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Inledning	3
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	3
2.2	Revisionskriterier	3
2.3	Metod	3
2.4	Projektorganisation	3
3	Om ledningsfunktion inom grundskolan	4
4	Resultat av granskningen	4
4.1	Ledningsorganisation	4
4.2	Lednings och rektors organisatoriska förutsättningar	7
4.3	Rektors pedagogiska ledning och stöd	9
4.4	Ledarskapsutveckling	11
5	Slutsats och rekommendationer	13



Härnösands kommun
Granskning av ledarskap inom grundskolan

1 Sammanfattning

Vi har av Härnösands kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunens ledarskap inom grundskolan. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Vår samlade bedömning är att det finns brister i styrningen vad gäller att ge förvaltningsledning och rektorer förutsättningar att leda det pedagogiska arbetet och verka för utbildningens utveckling. Bristen gäller förutsättningar för ekonomistyrning på alla nivåer i skolnämndens verksamheter. För övrigt bedömer vi att skolnämnden i huvudsak ger förvaltningsledning och rektorer förutsättningar att leda och utveckla arbetet. Av granskningen framgår också att rektor har förutsättningar att verka som pedagogiska ledare. Omsättningen på skolledare är inte särskilt hög och förutsättningar för rekrytering finns, inte minst genom ledarskapsutveckling för biträdande rektorer.

Utifrån vår granskning rekommenderar vi skolnämnden att

- säkerställa att förvaltning och rektorer har tillgång till ändamålsenligt ekonomisystem och att förvaltningsledning och rektorer har tillgång till adekvat ekonomiskt stöd inte minst vad gäller uppföljning av budget och utfall.
- utvärdera rektors behov av stödinsatser och då brister identifieras vidta åtgärder så att rektors fokus kan ligga på att leda det pedagogiska arbetet och utveckla utbildningen.
- fortsätta arbetet med att stärka rektors förutsättningarna för ett hållbart arbetsliv, vilket bland annat kan göras genom omfördelning av personalansvar.



Härnösands kommun
Granskning av ledarskap inom grundskolan

2 Inledning

Vi har av Härnösands kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunens ledarskap inom grundskolan. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Rektor har i sitt arbete att hantera uppdrag från stat och kommun. Ofta uttrycks också uppdraget som en kollision mellan administration och pedagogiskt ledarskap. Kommunen har inom de ramar som riksdag och regering anger frihet att organisera och administrera verksamheten i skolan.

2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Granskningen syftar till att bedöma om huvudmannen för utbildningen ger förvaltningsledning och rektorer förutsättningar att leda det pedagogiska arbetet och verka för utbildningens utveckling.

- Hur ser ledningsorganisationen ut för utbildningsväsendet? Hur är ansvaret mellan verksamhetschef och rektor fördelat?
- Vilka organisatoriska förutsättningar har skolchef, verksamhetschef och rektor att genomföra uppdragen?
- Hur uppfattar personalen tillgången till rektors pedagogiska ledning och stöd?
- Hur arbetar kommunen med ledarskapsutveckling för rektorerna?
- Vilka förutsättningar har kommunen att rekrytera kompetenta ledare?

2.2 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

- kommunallagen (2017:725) 6 kap. 6 §,
- skollagen (2010:800) 2 kap. 9-10 §§, och
- tillämpbara interna regelverk, policyer och beslut.

2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom studier av Skolinspektionens beslut och skolenkät, dokumentstudier och intervjuer med skolnämndens presidium, skolchef, verksamhetschef för grundskola, urval av rektorer och lärare. Fyra lärare har också fått besvara frågor per e-post.

2.4 Projektorganisation

Granskningen har utförts av Joakim Nertyk, certifierad kommunal revisor och specialist och Klara Engström, verksamhetsrevisor. Lena Medin, certifierad kommunal revisor, har deltagit i sin roll som kvalitetssäkrare och kundansvarig.

Rapporten är faktagranskad av skolchef och verksamhetschef.



Härnösands kommun
Granskning av ledarskap inom grundskolan

3 Om ledningsfunktion inom grundskolan

Kommunfullmäktige är huvudman för skolan och avgör i reglemente vilken styrelse eller nämnd som ska ansvara för att skolverksamheten bedrivs enligt lag och andra styrdokument. Huvudmannen bestämmer i stort om sin egen organisation, men sedan den 1 juli 2018 ska huvudmannen utse en skolchef som ska biträda huvudmannen med att tillse att verksamheten bedrivs enligt gällande föreskrifter.¹

För varje skolenhet ska det finnas en rektor.² Någon annan titel får inte användas; ej heller får rektors titel användas av andra tjänstepersoner i organisationen som inte leder en skolenhet. Samma person kan vara rektor vid flera skolenheter, men det får bara finnas en rektor vid varje skolenhet. Hur det inre arbetet på skolenheten organiseras beslutar rektor.³

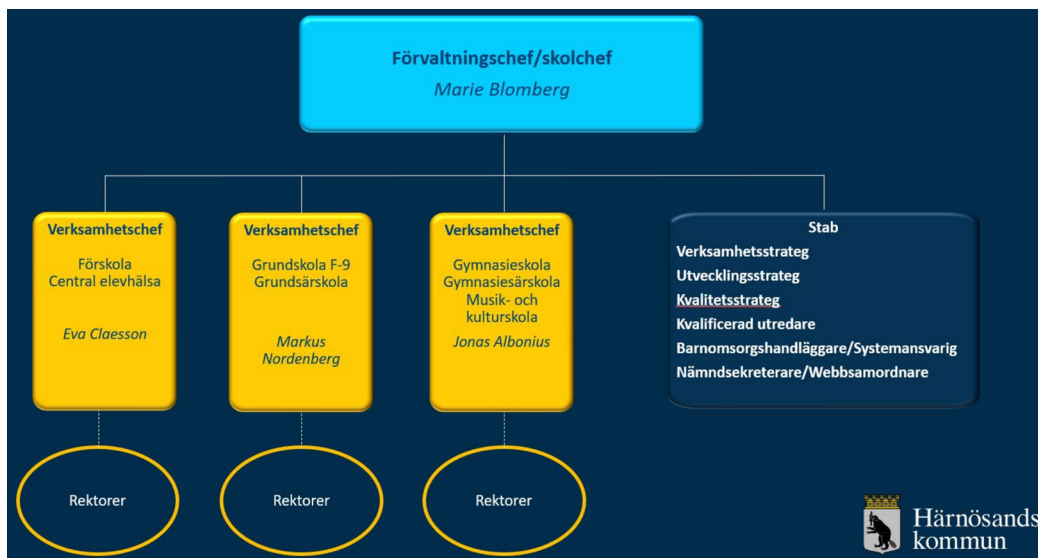
4 Resultat av granskningen

I Härnösands kommun ansvarar skolnämnden enligt reglemente för grundskolan och därmed för rektoreernas förutsättningar att leda det pedagogiska arbetet och verka för utbildningens utveckling.⁴ I Härnösands kommun finns det elva kommunala skolenheter.

Vid Skolinspektionens senaste granskningar i Härnösands kommun har rektors ledarskap på huvudmannanivå inte berörts.

4.1 Ledningsorganisation

Bilden nedan visar skolförvaltningens ledningsstruktur.



Härnösands kommun

¹ 2 kap. 8 a § SkoL

² 2 kap. 9 § SkoL

³ 2 kap. 10 § SkoL

⁴ Reglemente för skolnämnden, fastställt av kommunfullmäktige 2021-10-25 § 97



Härnösands kommun

Granskning av ledarskap inom grundskolan

Förvaltningschefen är tillika skolchef enligt skollag och stödjer skolhuvudmannen i arbetet med att tillse att all verksamhet bedrivs i enlighet med gällande föreskrifter. Förvaltningen är organiserad utifrån verksamheter, dels skolformer dels annan verksamhet såsom central elevhälsa. Under skolchefen finns tre verksamhetschefer. Deras uppdrag är att driva utvecklingen mot uppsatta mål inom sina respektive områden genom att bland annat leda och stödja underställda enhetschefer såsom rektorer och rapportera uppåt till skolchef. Verksamhetscheferna redovisar verksamheternas arbete och måluppfyllelse till skolchef, men också direkt till nämnden.

Grundskolans rektorer är organisatoriskt placerade under verksamhetschef för grundskola, som också ansvarar för grundsärskolan. I intervjuer menar både nämndens presidium och tjänstepersoner att befintlig organisation fungerar väl och är den optimala, med undantag för det dubbla ansvar som åvilar verksamhetschef för gymnasieskola och vuxenutbildning. Rektorerna påtalar dock vikten av att verksamhetscheferna möjliggör samverkan mellan skolformerna. För grundskolans del både mot förskolan och gymnasieskolan. Skolchefen framför att det varje vecka avsätts tid för informations- och samverkansmöten. Vid behov träffas samtliga skolledare, i annat fall samlas skolledarna per verksamhetsområde. Verksamhetschefen påtalar att även de biträdande rektorerna deltar.

Bilden nedan visar grundskolans organisation inom verksamhetsområdet grundskola och grundsärskola.



Härnösands kommun

Ansvar för de tolv kommunala skolenheterna är fördelat på nio rektorer. Tre rektorer ansvarar för två skolenheterna vardera och övriga för var sin skolenhet. Ingen skola är uppdelad på flera skolenheter. Åtta rektorer har i ledningen av sina skolor stöd av biträdande rektorer. De biträdande rektorerna är organisatoriskt placerade under rektor, men tjänsterna finansieras delvis med centrala medel. Om rektor anser sig behöva mer ledningsstöd än vad de centrala medlen räcker till får rektor finansiera resterande med enhetens resurser. Enligt verksamhetschef avsattes för ett par år sedan centrala



Härnösands kommun

Granskning av ledarskap inom grundskolan

resurser för biträdande rektorer då brister i rektorers arbetsmiljö hade identifierats av Arbetsmiljöverket.

Intervjuade lärare, på både stora och små skolenheter uppfattar ledningsorganisationen på enheterna som tydligt. På de små skolenheterna är rektor inte alltid på plats, men går alltid att nå via telefon, sms eller e-post. Rollerna i skolledningarna är klara. På en enhet har specialpedagoger en särskild roll som arbetslagsledare. Det har stärkt samverkan mellan den pedagogiska personalen och elevhälsan, menar lärare på skolan.

Nämndens presidium är nöjd med befintlig organisation, i vilken verksamhetsansvaret har renodlats. Dialogen mellan den politiska nivån och verksamheten är viktigt, menar presidiet. Med det avses inte bara rak dialog enligt styrkedjan utan också att den politiska nivån får möjlighet att diskutera direkt med rektorerna. Före pandemin planerades för kontinuerliga dialoger mellan nämnd, förvaltning och enhet. På grund av pandemin blev det dock inget av dialogerna som först kunde inledas i juni 2022. Enligt skolchef kommer dialogkaféer att genomföras efter varje sammanträde som behandlat uppföljning av huvudmannens kvalitetsarbete, det vill säga tre gånger per år. Dialogen uppskattas av samtliga berörda parter, men rektorerna påtalar vikten av att diskussionen om mål och måluppfyllelse också kopplas till de ekonomiska förutsättningar som ges i budget. Även strukturen för dialogerna bör tydliggöras, menar rektorerna.

4.1.1 Omsättning på och rekrytering av rektorer

Tjänsteperson vid skolförvaltningen menar att rörligheten bland rektorerna inom skolnämndens ansvarsområden varierar mellan skolformerna. Lägst är rörligheten i förskolan. Grundskolans rektorer har ungefär lika lång rektorserfarenhet. Många av skolledningarna vid F-6-enheterna är under utbildning inom det statliga rektorsprogrammet. Intervjuade rektorer och tjänstepersoner på central förvaltning kan inte se att omsättningshastigheten på rektorer i grundskolan är något problem och därför följs den inte upp genom specifikt nyckeltal.

Av de intervjuade rektorerna har två mer än femton års erfarenhet i olika kommuner och tre av de fyra har innehaft sina tjänster i Härnösand i minst fyra år. Överlag upplevs det dock svårare att rekrytera rektorer till de små skolenheterna. Under de senaste tre åren har tre rektorer lämnat sina tjänster, enligt verksamhetschef. Orsakerna bedöms av verksamhetschef inte ha att göra med rektors förutsättningar utan ha andra orsaker såsom önskan att prova på annan tjänst och/eller komma närmare hemmet.

Det har inte heller varit svårt att rekrytera nya rektorer. Det har alltid funnits personer att välja emellan, enligt verksamhetschef. En av rektorerna som slutade har valt att söka sig tillbaka till Härnösands kommun och en annan har handplockats till uppdraget som rektor.

4.1.2 Bedömning

Vi bedömer att rektorsorganisationen uppfyller lagens krav på att varje skolenhet ska ledas av en rektor och konstaterar också att en skolchef är utsedd. Vi bedömer att ledningsorganisationen som helhet i huvudsak är ändamålsenlig till sin struktur. Vi ser positivt på att dialogen mellan nämnd, förvaltning och enheter ska genomföras



Härnösands kommun
Granskning av ledarskap inom grundskolan

kontinuerligt. Det är dock viktigt att det finns en systematik i dialogerna och att de kopplas till verksamhetens uppdrag och förutsättningar så att eventuella brister identifieras och adekvata åtgärder vidtas.

Omsättningen på skolledare utgör inte ett problem, men huvudmannen bör vara uppmärksam på om omsättningen är särskilt hög vid enskilda enheter till exempel vid små skolenheter.

4.2 Lednings och rektors organisatoriska förutsättningar

Skolchefen har direkt personalansvar för tio medarbetare varav tre är verksamhetschefer och merparten av de övriga är tjänstepersoner på skolkontoret. Skolchefen upplever att kompetensen hos medarbetarna är hög och att stödet är gott. Verksamhetschefen har elva underställda varav merparten är rektorer. Verksamhetschefen upplever att stödet är gott inom alla områden utom ekonomi.

Vilket redan har framgått ovan stöds rektorer vid större skolenheter av biträdande rektorer. Det formella personalansvaret per rektor varierar mellan 20 och närmare 60 medarbetare. I kommunens interna regelverk för ledning av personal har biträdande rektorer ingen formell roll. Skolchef och verksamhetschef menar att omfattningen av rektors personalansvar bör minska för de rektorer som har störst personalgrupper genom att deras biträdande rektorer ges personalansvar. Enligt skolchef har personalstrateg på HR-avdelningen fått i uppdrag att se över detta.

Härnösands kommun låter dess personal årligen besvara en medarbetarenkät. Enkäterna sammanställs på olika nivåer bland annat per chef. Det går inte att särskilja rektorer från andra underställda i verksamhetschefens personalgrupp. Av verksamhetschefens för grundskola personal är åtta rektorer och tre andra medarbetare: en biträdande rektor och IT-personal.

En av frågorna i enkäten handlar om medarbetaren "har de resurser som behövs för att kunna utföra [sina] arbetsuppgifter". Med resurser avses här till exempel "arbetsmetoder och arbetsredskap, kompetens och bemanning". Svaren fördelar sig mellan de fasta svarsalternativen "stämmer mycket bra" till "stämmer ganska dåligt". Fem personer anger att påståendet stämmer mycket eller ganska bra, två att det stämmer varken bra eller dåligt och fyra att det stämmer ganska dåligt. Själva bedömer de sig dock ha "tillräckligt med kunskap för att kunna utföra" arbetet och merparten av personalen vet "hur arbetsuppgifterna ska utföras". Alla utom en vet i huvudsak vad som förväntas av dem.

Medarbetarnas bedömning av sin arbetsbelastning varierar. Knappt hälften menar att de hinner med sina arbetsuppgifter inom den normala arbetstiden. Fyra av elva tycker inte det och resterande två medarbetare anger att påståendet varken stämmer bra eller dåligt. Fyra medarbetare anger också att de inte "har ork kvar för att göra andra arbetsuppgifter efter arbetsdagens slut"⁵. Verksamhetschefen anger i intervju att flera rektorer arbetar mer än 40 timmar i veckan. Intervjuade skolledare bedömer att stödet från biträdande rektorer i hög grad gör att arbetet kan bedrivas inom ram. Skolledare som parallellt med skolledaruppdraget genomgår rektorsutbildning har svårt att få båda

⁵ De svarar på påståendet att "Jag har ork kvar för att göra andra saker efter arbetsdagens slut." stämmer ganska dåligt (2) eller mycket dåligt (2).



Härnösands kommun
Granskning av ledarskap inom grundskolan

uppdragen att rymmas inom arbetstiden, även om de upplever att arbetsgivaren ger dem förtroende att reglera tiden. Rektorer närmaste chef finns som stöd om arbetsuppgifter skulle behöva prioriteras, enligt en rektor.

Intervjuade rektorer tycker varken att det organisatoriska stöd som de erhåller motsvarar behoven eller är effektivt. Rektorer tycker att stödet inom ekonomi och personalfrågor är särskilt bristfälligt. Stödet inom dessa områden utgår från kommunledningsförvaltningen och inte från skolförvaltningen. Både skolchef och verksamhetschef instämmer vad gäller ekonomiområdet och påtalar att bristerna är påtagliga, dock finns löften om att det är av övergående karaktär. Det gäller både ekonomisystemet och stödet från ekonomiavdelningen. Personalomsättningen är hög och vid tiden för granskningen har den mest erfarna ekonomen nyss avslutat sin anställning. Bristerna i ekonomisystemet gör att det inte, enligt de intervjuade, går att få fram pålitliga ekonomirapporter varken på enhets-, verksamhets- eller förvaltningsnivå, enligt rektorer, verksamhetschef och skolchef. Stödet från HR upplever dock verksamhetschefen har blivit bättre särskilt vad gäller rehabiliteringsärenden. Rektorer efterfrågar dock tydligare struktur från HR vad gäller rekrytering och även stöd i arbetet. Vilket stöd rektor kan få upplevs avhängigt vilken person på HR som får hand om uppdraget.

På förvaltningsnivå har det tillsatts en verksamhetsstrateg som bland annat arbetar med lokaler, arbetsmiljö och skolskjutsar. Rektorer uppskattar att de får stöd i lokalfrågor, även om rektor är den som måste driva frågorna på sin skolenhet. Skolbyggnader i Härnösand ägs av privata företag. Det upplevs som oklart vad gäller till exempel periodiskt underhåll. Ett par rektorer menar att detta verkar saknas helt inom ramen för ordinarie avtal och ska finansieras separat av rektor. Rektorer efterfrågar att kommunen tar ett helhetsgrepp i förhållande till fastighetsägarna. En rektor ger exempel på god dialog mellan rektor, intendent och fastighetsägare.

Lokalvården ligger på entreprenad hos privata aktörer och skolbespisning sköts av en kommunal enhet. Lokalvården fungerar olika bra på enheterna. Ett par rektorer menar att städningen har blivit betydligt bättre efter att nya entreprenörer har anlåtats.

Skolchefen lyfter också fram utvecklings- och kvalitetsstratger samt nämndsekreterare som ger stöd åt skolenheterna. Det kan gälla utvecklingsinsatser som behöver genomföras vid enskilda enheter, stöd i kvalitetsarbetet samt skoljuridiskt stöd.

Överlag menar intervjuade rektorer att det saknas gemensam struktur för arbetet med vissa frågor i kommunen. Det leder till inkonsekvent handläggning. Skolenheterna utvecklar därför sin egen struktur till exempel vad gäller lönesättning, tjänstefördelning och vikarieanskaffning. Om kommunen samordnade detta och gjorde lika på enheterna skulle arbetet effektiviseras, enligt en rektor.

4.2.1 Bedömning

Vi konstaterar att rektor erhåller stöd inom en rad områden, men att bristerna inom ekonomiområdet är påtagliga. Det bristande stödet försvårar inte bara för rektor att ta sitt ansvar för den pedagogiska ledningen utan omöjliggör ekonomistyrningen. Det sistnämnda gäller också på verksamhets- och förvaltningsnivå, vilket vi bedömer är mycket allvarligt. Det stöd som rektorer erhåller från HR-avdelningen kan utvecklas och stärkas.



Härnösands kommun
Granskning av ledarskap inom grundskolan

Vi bedömer att personalansvaret för vissa rektorer är omfattande och menar att en omfördelning av personalansvaret skulle stärka ledningsorganisationen och rektors förutsättningar att leda det pedagogiska arbetet och verka för utbildningens utveckling inom ramen för arbetstiden under förutsättning att övriga brister åtgärdas.

Vi bedömer att rektor överlag får förutsättningar att leda det pedagogiska arbetet och verka för utbildningens utveckling.

4.3 Rektors pedagogiska ledning och stöd

Skolinspektionen skickar vartannat år ut en enkät till elever i årskurs fem och nio, samtliga vårdnadshavare och pedagogisk personal hos samtliga huvudmän i riket.⁶ I enkäten till lärarna ställs bland annat frågor om rektors pedagogiska ledarskap och utvecklingen av utbildningen. Nedan följer i två tabeller grundskollärarens i Härnösands kommuns svar på påståenden inom aktuellt område. Svarsfrekvensen låg på 72 procent vid 2021 års enkät.

Pedagogiskt ledarskap grundskolan	Andel som instämmer ⁷	Medelvärde ⁸	Enkät-genomsnitt ⁹	Diff.
Rektor har god kunskap om det dagliga arbetet i skolan.	86 %	7,8	7,4	+ 0,4
Rektor arbetar för att främja elevernas kunskapsutveckling.	96 %	8,7	8,1	+ 0,6
Rektor tar ansvar för det pedagogiska arbetet på skolan.	87 %	8,3	7,6	+ 0,7
Index för området som helhet		8,3	7,7	+ 0,6

Skolenkäten, 2021, Skolinspektionen

Av enkäten framgår att grundskollärarna i Härnösand i högre grad än genomsnittet i enkätomgången anser att rektor leder det pedagogiska arbetet.

⁶ Skolenkäten genomförs en gång per år. Den påbörjas i januari och pågår i minst fyra veckor. Varje huvudman blir föremål för skolenkäten vartannat år.

⁷ För varje påstående finns fem svarsalternativ, två positiva, två negativa och vet ej. Med andel som instämmer avses att personalen tycker att påståendet stämmer helt och hållet eller stämmer ganska bra.

⁸ Medelvärdet och indexvärdet hamnar på en skala mellan 0-10, där 10 innebär att respondenterna anger att påståendet "stämmer helt och hållet" och 0 att påstående inte alls stämmer, däremellan finns alternativen "stämmer ganska bra" och "stämmer ganska dåligt".

⁹ Med enkätgenomsnitt avses genomsnittet av svaren vid enkäten som genomfördes våren 2021 vid grundskolor.



Härnösands kommun
Granskning av ledarskap inom grundskolan

Utveckling av utbildningen	Andel som instämmer	Medelvärde	Enkät-genomsnitt	Diff.
Rektor ser till att utvärderingen av elevernas kunskapsutveckling ligger till grund för utveckling av utbildningen.	83 %	8,2	7,7	+ 0,5
Rektor ser till att arbetssätt förändras om eleverna inte uppnår kunskapskraven.	67 %	7,0	6,7	+ 0,3
Rektor ser till att uppföljningen av mitt och mina kollegers arbete leder till relevanta förändringar i arbetssätt.	78 %	7,5	6,8	+ 0,7
Index för området som helhet		7,5	7,1	+ 0,4

Skolenkäten, våren 2021, Skolinspektionen

Även när frågan berör rektors ansvar för utvecklingen av utbildningen är lärarna i Härnösand mer positiva. I förhållandet till rektors pedagogiska ledarskap är dock svaren något mindre positiva. Det handlar främst om rektor tillser att arbetssätt förändras om eleverna inte uppnår kunskapskraven. Omkring var femte lärare menar att så inte görs.

Av kommunens medarbetarenkät framgår att lärarpersonalen i hög grad¹⁰ upplever:

- att chefen ger dem förutsättningar att ta ansvar i arbetet,
- att chefen uppmuntrar till delaktighet
- att chefen vid behov hjälper till att prioritera arbetsuppgifter, och
- att chefen har regelbundna medarbetarsamtal

Intervjuade rektorer anger att de har förutsättningar att vara pedagogiska ledare och att de är det. Utan stöd av biträdande rektor hade det dock varit omöjligt, enligt en rektor. Rektorererna leder det pedagogiska arbetet på olika sätt. Det handlar om att initiera och driva processer exempelvis inom uppföljning och utvärdering, effektiv och ändamålsenlig organisation av verksamheten, pedagogiska samtal med mera. Rektorererna påtalar vikten av att vara synliga i verksamheten, men de har olika syn på om strukturerade lektionsbesök leder till utveckling av utbildningen.

¹⁰ På en 100-gradig indexskala där 100 innebär att personalen menar att det positiva påståendet stämmer "mycket bra" och 0 att påståendet "stämmer mycket dåligt", uppgår index per fråga och skolenhet till mellan 61 -100, för merparten av frågorna kopplade till vår granskning över 80 per skolenhet.



Härnösands kommun

Granskning av ledarskap inom grundskolan

Intervjuade lärare, vid både stora och små skolenheter, upplever att deras rektorer leder det pedagogiska arbetet och verkar för utbildningens utveckling på det sätt som anges ovan. Somliga rektor gör lektionsbesök och andra inte. Pandemin har däremot gjort att besök inte har kunnat genomföras på alla skolor så som var planerat. Rektorerna uppmuntrar också lärare att besöka (skugga) varandra. En skolenhet deltar i EU-projekt som syftar till att lärare i olika länder ska lära av varandra genom "kollegaskuggning".

Lärarna bedömer dock att det finns gränser för vad rektorerna kan åstadkomma och att det behöver vidtas andra åtgärder som kräver mer resurser. Klasserna upplevs ha blivit större och större och därmed försvåras möjligheterna för lärarna att ge eleverna det stöd eller de utmaningar som de behöver, menar lärarna. Det är brist på lokaler på vissa enheter och undervisningen kan inte anpassas efter elevernas behov. Rektorerna stöttar lärarna så gott det går genom kompetensutveckling som ska syfta till att ge lärarna verktyg att möta utmaningarna i klassrummet. Kompetensutvecklingen upplevs i huvudsak som god, men ibland "hinner man inte landa" mellan insatserna, säger ett par lärare.

4.3.1 Bedömning

Av Skolinspektionens enkäter och våra intervjuer framgår att rektor har god kunskap om det pedagogiska arbetet och främjar elevernas kunskapsutveckling. Även kommunens medarbetarenkät visar att personalen i hög grad har förtroende för sin rektor.

Lärarna uppfattar att de har tillgång till rektors pedagogiska ledning och stöd, men att rektor inte fullt ut har förutsättningar att vidta de åtgärder som krävs för att möta elevernas behov.

4.4 Ledarskapsutveckling

I Härnösands kommun ges samtliga skolledare möjlighet att genomgå den statliga rektorsutbildningen. Det betyder att biträdande rektorer förbereds för att i framtiden kunna ta rektors hela ansvar. Skolchef och verksamhetschef menar att detta är ett uttryck för att förvaltningen förstår vikten av goda ledare. Skolchefen påpekar också att rektorerna uppmuntras till att stödja personal som vill utvecklas i ledarrollen.

Skolledarna erbjuds vidare ett "smörgåsbord" av interna kommunala kurser inom olika områden såsom arbetsmiljö och personalansvar. Vid de veckovisa ledningsträffarna genomförs också kortare utbildningspass utifrån behov som identifierats av rektorerna själva eller förvaltningsledningen. Även mer omfattande utbildningsinsatser har genomförts eller kommer att genomföras såsom "indirekt ledarskap" och "utvecklande ledarskap". Intervjuade rektorer bedömer att de får den kompetens- och ledarskapsutveckling som de behöver och efterfrågar.

4.4.1 Bedömning

Vi bedömer att Härnösands kommun erbjuder skolledarna adekvat ledarskapsutbildning.



Härnösands kommun
Granskning av ledarskap inom grundskolan

Vi ser positivt på att Härnösands kommun erbjuder den statliga rektorsutbildningen till biträdande rektorer. Dels stärks deras kompetens, dels ökar huvudmannens förutsättningar att rekrytera rektorer vid vakanser i framtiden.



Härnösands kommun
Granskning av ledarskap inom grundskolan

5 Slutsats och rekommendationer

Vår samlade bedömning är att det finns brister i styrningen vad gäller att ge förvaltningsledning och rektorer förutsättningar att leda det pedagogiska arbetet och verka för utbildningens utveckling. Bristen gäller förutsättningar för ekonomistyrning på alla nivåer i skolnämndens verksamheter. För övrigt bedömer vi att skolnämnden i huvudsak ger förvaltningsledning och rektorer förutsättningar att leda och utveckla arbetet. Av granskningen framgår också att rektor har förutsättningar att verka som pedagogiska ledare. Omsättningen på skollädares är inte särskilt hög och förutsättningar för rekrytering finns, inte minst genom ledarskapsutveckling för biträdande rektorer.

Utifrån vår granskning rekommenderar vi skolnämnden att

- säkerställa att förvaltning och rektorer har tillgång till ändamålsenligt ekonomisystem och att förvaltningsledning och rektorer har tillgång till adekvat ekonomiskt stöd inte minst vad gäller uppföljning av budget och utfall.
- utvärdera rektors behov av stödinsatser och då brister identifieras vidta åtgärder så att rektors fokus kan ligga på att leda det pedagogiska arbetet och utveckla utbildningen.
- fortsätta arbetet med att stärka rektors förutsättningarna för ett hållbart arbetsliv, vilket bland annat kan göras genom omfördelning av personalansvar.

KPMG AB

DocuSigned by:
Joakim Nertyk
B4FCF54DB33A4FE...

Joakim Nertyk
Certifierad kommunal revisor
specialist – utbildning

DocuSigned by:
Lena Medin
9CB391F9DD1D41B...

Lena Medin
Certifierad kommunal revisor
kundansvarig

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument.

Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen

Kommunalförbundet
Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län
Revisorerna

2022-10-24

Till
Kommunfullmäktige i Ånge, Sundsvall,
Timrå, Härnösand, Kramfors, Sollefteå
och Örnsköldsvik

Regionfullmäktige

För kännedom
Direktionen
Kommunalförbundet
Kollektivtrafikmyndigheten i
Västernorrlands län
Org nr 22200-2923

Revisorernas bedömning av delårsrapport per 2022-08-31

Vi, av Regionfullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2022-08-31 är förenligt med de mål som direktionen beslutat om. Bedömningen avser de mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Bedömningen är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsmetod i kommunal verksamhet.

Vår samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten inte är förenligt med de finansiella mål och de verksamhetsmål som direktionen beslutat om som är av särskild betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Som stöd för vår bedömning åberopas bifogad rapport.

2022-10-24

Mikael Gäfvert

Åke Söderberg

Thomas Järf



Översiktlig granskning

**Kommunalförbundet
Kollektivtrafikmyndigheten
i Västernorrland**

Delårsrapport per 2022-08-31

—

2022-10-24



Innehåll



Sammanfattning



Inledning



Resultat av granskning

01 Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Kommunalförbundet Kollektivtrafiken i Västernorrlands revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2022-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt kommunallagen (2017:725) kapitel 12 bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

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

Räkenskaperna och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 0 mkr (0 mkr). Då kommunalförbundet finansieras av medlemmarna via bidrag tillämpar kommunalförbundet en fördelningsmodell för fördelning av intäkter och kostnader mellan medlemmarna. Nettokostnaden för respektive medlem ligger sedan till grund för vad de ska betala i medlemsbidrag för att kommunalförbundet ska gå med +/- 0.
- Kommunalförbundets nettokostnad för delåret uppgår till -436,1 mkr (415,4). Prognosen för helåret uppgår till -661,8 mkr, vilket är 57,4 mkr högre än budget. Den högre prognostiserade nettokostnaden förklaras främst av ökade kostnader om 50,7 mkr till följd av indexstyrda kostnader avseende främst HVO, men även något lägre intäkter om 6,6 mkr. Vidare prognostiseras även biljettsubventionerna bli 63,1 mkr lägre än budget vilket förklaras av sänkta biljettpriser.
- Kommunalförbundets balanskravsresultat beräknas uppgå till 0 mkr för 2022.

Vi har, med reservation för de eventuella effekter av att granskningen utförts enligt de avgränsningar som anges under rubriken avgränsning, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

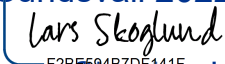
Sammanfattning forts.

Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

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

Direktionen bedömer utifrån prognoserna att god ekonomisk hushållning inte kommer att uppnås för år 2022. Vi delar direktionens bedömning.

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 utvärderas för kommunkoncernen som helhet.

DocuSigned by:
Stadsval 2022-10-24

E2BE594B7DF141F
Lars Skoglund
Auktoriserad revisor

DocuSigned by:

9CB391F9DD1D41B...
Lena Medin
Certifierad kommunal revisor

02 Inledning

Inledning

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen framgår att kommunalförbund ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av kommunfullmäktige och som de förtroendevalda revisorerna ska göra en bedömning av. Delårsrapporten ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunalförbundet och kommunalförbundskoncernens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårets utgång.

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

Syfte och revisionsfråga

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultatet i delårsrapporten förenligt med de av förbundsdirektionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, det vill säga finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Resultatet av vår granskning utgör underlag för de förtroendevalda revisorernas utformning av utlåtandet till förbundsdirektionen.

Inledning forts.

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av de finansiella delarna av delårsrapporten
- Förvaltningsberättelsens innehåll
- Hur kommunalförbundet redovisar hur det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning, finansiella mål och verksamhetsmässiga mål.

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- Kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR
- Interna regelverk och instruktioner
- Förbundsdirektionens beslut

Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudie av relevanta dokument inklusive delårsrapporten
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen
- Översiktlig analys av resultat- och balansräkning

Inledning forts.

Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2022-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av god revisionsred i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev. Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter. Granskning har således ej utförts i enlighet med ISA eller ISRE 2410. Granskning har således ej utförts i enlighet med ISA, ISRE 2410 eller den nya standarden för kommunal räkenskapsrevision som träder i kraft 2023.

Som en del i vår granskning har vi efterfrågat ett revisionsbevis i form av ett uttalande från förbundsledningen. Förbundsdirektören och ekonomiansavrig har undertecknat översänt uttalande.

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

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

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

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

Granskningen av finansiella mål och verksamhetsmål är grundat på den återrapportering som finns i delårsrapporten.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Granskningen avser förbundsdirektionens delårsrapport som enligt 11 kap 16 § kommunallagen ska behandlas av förbundsdirektionen.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.

03

Resultat av granskningen

Förvaltningsberättelsen

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i RKR R17 Delårsrapport vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Enligt RKR R17 Delårsrapport ska vidare uppgift i förvaltningsberättelsen bland annat lämnas om:

- Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden eller efter dess slut, men innan delårsrapporten upprättas.
- Upplysningar om kommunalförbundets och kommunalförbundskoncernens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.
- En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.
- En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen.

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

Bedömning av förbundsdirektionens mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning.

Direktionen bedömer utifrån prognoserna att god ekonomisk hushållning inte kommer att uppnås för år 2022. Vi delar direktionens bedömning.

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 utvärderas för kommunkoncernen som helhet.

Finansiella mål och verksamhetsmål

Direktionens bedömning baseras på de tre delmål som anses vara särskilt betydelsefulla och ska ha uppnått godkänd nivå för att kollektivtrafikmyndigheten ska anses ha uppnått god ekonomisk hushållning. Till varje målområde finns ett antal indikatorer och utfallet av dessa per 31 augusti ligger till grund för bedömningen.

Nedan framgår direktionens bedömning av de tre delmålen:

Övergripande målområde	Verksamhetens mål	Årsprognos aug	Måluppfyllelse
Resenär	Vi ska resurseffektivt öka det kollektiva resandet	Nej, målet uppfylls inte	Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Antalet resor i Västernorrlands län har minskat kraftigt till följd av covid-19 pandemin och inte återhämtat sig fullt.
Hållbarhet	Minskad negativ miljöpåverkan	Ja, med vissa brister	Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas. Energianvändning per produktionskilometer är något högre än riktvärde.
Hållbarhet	Resurseffektiv kollektivtrafik	Nej, målet uppfylls inte	Bedömningen är att målet inte kommer att uppfyllas. Kostnaderna ökar i och med index och antalet resenärer inte är tillbaka till nivå innan pandemin.

Vi har inte funnit några indikationer som säger emot direktionens bedömning.

Balanskravsresultat

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

Förbundsdirektionen redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av delårsrapporten framgår det att kommunalförbundets prognostiserade balanskravsresultat uppgår till 0 kr.

Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

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

Resultaträkning

Ett kommunalförbunds långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna överstiger kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet.

Belopp i mkr	2022-08-31	2021-08-31	Prognos 2022	Budget 2022
Verksamhetens nettokostnader	-436,1	-415,4	-661,8	-604,4
Subventioner	56,2	68	87,6	150,8
Medlemsbidrag	379,9	347,4	574,1	453,6
Årets resultat	0	0	0	0

Kommunalförbundets nettokostnader uppgår till -436,1 mkr vilket är 20,7 mkr högre än samma period förra året. Det förklaras främst av ökade kostnader om 30,2 mkr. Ökningen förklaras till följd av ökade indexstyrda kostnader avseende främst HVO. Minskade intäkter relaterat till subventioner är hänförligt till prisjusteringar på biljetter.

Kommunalförbundets årsprognos uppgår till -661,8 mkr, vilket är 57,4 mkr högre än budget. Ökningen mot budget förklaras främst av högre kostnader om 50,7 mkr vilket förklaras av samma som ovan. Vidare prognostiserar kommunalförbundet även med att ersättning om 5 mkr kommer att erhållas för förlorade intäkter till följd av Corona Pandemin. Biljettsubventionerna beräknas i prognosen minska med 63,2 mkr, detta till följd av prisjusteringar på biljetter enligt ovan, regleringen av dessa skedde efter att budgeten var lagd för 2022.

Balansräkning

	2022-08-31	2021-12-31	Sammanställd 2022-08-31	Sammanställd 2021-12-31
Balansomslutning	229,6	249,9	668,6	653,2
Redovisat eget kapital	1,3	1,3	2,2	2,9
Redovisad soliditet	0,6%	0,5%	0,3%	0,4%
Omsättningstillgångar	209,8	230,2	277,8	313,1
Avsättningar	0,0	0,0	23,5	22,7
Långfristiga skulder	0,0	0,0	327,5	290,8
Kortfristiga skulder	228,3	248,6	315,4	336,8

Balansomslutningen för kommunalförbundet minskar med 20,3 mkr jämfört med bokslutet. På tillgångssidan är minskningen främst hänförlig till lägre saldo på bank till följd av negativt kassaflöde. På skuldsidan förklaras minskningen av lägre leverantörsskuld om 26,8 mkr vilket motverkas av högre skuld till medlemmarna om 13 mkr.

Balansomslutningen för koncernen uppgår till 668,6 mkr vilket är en ökning med 15,4 mkr. Ökningen på tillgångssidan förklaras av investeringar i anläggningstillgångar i dotterbolaget Transitio och på skuldsidan ökar långfristiga lån till följd av investeringarna.

Sammanställda räkenskaper

Enligt kommunal bokförings- och redovisningslagen 12 kap 2§ ska de sammanställda räkenskaperna omfatta de juridiska personer i vilka kommunalförbundet har ett betydande inflytande. Av författningskommentarerna framgår att ett betydande inflytande förutsätts föreligga när kommunalförbundet innehar minst 20 % av rösterna i en annan juridisk person. Det finns dock möjlighet att göra avsteg från principen om företaget har en ringa omsättning eller balansomslutning.

I RKR R17 Delårsrapport är det upp till varje kommunalförbund att avgöra om de kommunala bolagen ska omfattas av delårsrapporten. Att de kommunala bolagen ska ingå torde dock vara nödvändigt eftersom det är direktionens måls för hela kommunalförbundskoncernen som ska bedömas.

I de sammanställda räkenskaperna ingår förutom kommunalförbundet följande enheter:

Västernorrlands Läns Trafik AB, 100 %

Bussgods i Västernorrland AB, 100%

Norrtåg AB, 25%

AB Transitio, 5%

Redovisningsprinciper

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

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

Kassaflödesanalys

Vi har granskat att kassaflödesanalysens innehåll i allt väsentligt överensstämmer med motsvarande uppgifter i övriga delar av delårsrapporten. Granskningen har inte föranlett några noteringar.

Drift- och investeringsredovisning

Drift- och investeringsredovisningen ingår i delårsrapporten i enlighet med RKR R14 Drift- och investeringsredovisning.



kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

Document Classification: KPMG Public

Certificate Of Completion

Envelope Id: 6F31C60EFCC246AE9AFA877FC2EC397B	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: Översiktlig granskning - delår 2022.pdf	
Source Envelope:	
Document Pages: 19	Signatures: 2
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Marlene Olsson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	marlene.olsson@kpmg.se
	IP Address: 81.224.95.19


Record Tracking

Status: Original	Holder: Marlene Olsson	Location: DocuSign
10/24/2022 11:32:35 AM	marlene.olsson@kpmg.se	

Signer Events

Lars Skoglund
lars.skoglund@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

F2BE594B7DF141F...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 10/24/2022 11:33:47 AM
Viewed: 10/24/2022 11:50:38 AM
Signed: 10/24/2022 11:50:42 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

Lena Medin
lena.medin@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:

9CB391F9DD1D41B...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 90.129.219.2

Sent: 10/24/2022 11:33:47 AM
Viewed: 10/24/2022 11:37:19 AM
Signed: 10/24/2022 11:37:28 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	10/24/2022 11:33:47 AM
Certified Delivered	Security Checked	10/24/2022 11:37:19 AM
Signing Complete	Security Checked	10/24/2022 11:37:28 AM

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Completed	Security Checked	10/24/2022 11:50:42 AM
Payment Events	Status	Timestamps

Datum
2022-10-07

Revisionen

Till:
DirektionenFör kännedom:
Kommunfullmäktige i
Härnösand, Kramfors och
Sollefteå kommuner

Kommentarer till svar på revisionsrapporten "Granskning av ekonomirutiner"

Revisionen tidigare tagit del av direktionens svar på ovanstående rapport. Enligt svaret framgick att avtalet kommer att ses över och i samband med det se över de ekonomirutiner som finns.

Såsom vi uppfattar är översynen av avtalet inte klar. Revisionen uppmanar därför direktionen att *omgående* se över rutinerna. Orsaken är att flera av de brister som uppmärksammades i rapporten innebär att Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen enligt vår bedömning inte har tillräcklig intern kontroll.

Revisionen begär att direktionen återkopplar med en handlingsplan för att åtgärda iakttagelserna gällande bristande intern kontroll, senast den 20 december 2022.

Revisionen önskar också få information om statusen för den överenskommelse mellan kommunerna som ska minska likviditeten i kommunalförbundet. Revisionen rekommenderar därutöver att direktionen upprättar en likviditetsplan, både på kort och lång sikt.

Med vänliga hälsningar

DocuSigned by:

7C7165D5864A4FF
Lennart Hallberg
Ordförande

**Revisionen för
Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen**

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sida
1(2)

Datum
2022-10-07

Plats och tid	Teams 2022-10-07 kl 9	
Beslutande	Lennart Hallberg, ordförande Martin Nilsson Sigge Tjärnlund	
Övriga närvarande	Lena Medin, KPMG	
Justerare	Sigge Tjärnlund	
Justeringens plats och tid	Vid sammanträdet	
Underskrifter		Paragrafer 1 - 2
	Sekreterare	<p>DocuSigned by: <i>Lena Medin</i> 9CB381E9DD1D41B...</p>
	Ordförande	<p>DocuSigned by: <i>Lennart Hallberg</i> 7C7165D5864A4EF...</p>
	Justerare	<p>DocuSigned by: <i>Sigge Tjärnlund</i> 09F40360FBD04A9...</p>
<p>ANSLAG/BEVIS Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.</p>		
Organ	Revisionen	
Sammanträdesdatum	2022-10-07	
Datum då anslaget sätts upp		Datum då anslaget tas ned
Förvaringsplats för protokollet		
Underskrift		

Justerandes sign

ST

Utdragsbestyrkande

LMn

Datum
2022-10-07

§ 1

Val av justerare

Beslut

Beslutades att Sigge Tjärnlund får i uppdrag att justera detta protokoll.

§ 2

Äskande om stående budget

Revisorerna anser att för att klara uppdraget och kunna genomföra de granskningar som krävs att det bör finnas utrymme för fördjupade granskningar.

Beslut

att överlämna bifogad skrivelse med begäran om stående budget till direktionen.

Justerare sign

ST

Utdragets styrkande

LMn

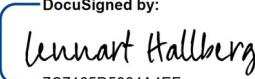
**Revisionen för
Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen**Sida
1Datum
2022-10-07Till
DirektionenKopia
Kommunfullmäktige i
Härnösand
Kramfors
Sollefteå**Budget för revisionen**

Enligt kommunallagen 9 kap har revisorerna i Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen i uppdrag att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskningen ska göras enligt god revisionsred i kommunal verksamhet.

Revisorerna ska enligt god revisionsred vara oberoende och ska därigenom självständigt välja vad som ska granskas. Det är idag inte möjligt då det inte finns medel avsatta för så kallade fördjupade granskningar.

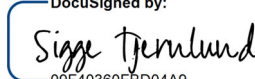
Revisorerna äskar därför om budget för fördjupade granskningar med 100 tkr per år från budget år 2023.

Revisorer i Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen

DocuSigned by:

7C7165D5894A4FE...
Lennart Hallberg
Ordförande

DocuSigned by:

D88B22CAA4114CF...
Martin Nilsson

DocuSigned by:

09F4036DFBD04A9...
Sigge Tjernlund



Revisorerna

2022-10-07

Till kommunfullmäktige i
Härnösands kommun
Kramfors kommun
Sollefteå kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi av fullmäktige utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2022-08-31 är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisions sed i kommunal verksamhet.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorernas bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av direktionens fastställda finansiella målen för god ekonomisk hushållning. Revisionen bedömer att målet för utbildning kommer att uppnås medan målet för att träffa barn och ungdomar inte kommer att klaras. Vad gäller målen för inkommande larm och tillsyn kan vi inte fullt ut bedöma förutsättningarna att nå målen för god ekonomisk hushållning.

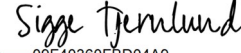
2022-10-07

DocuSigned by:

7C7165D586444EF...
Lennart Hallberg
Ordförande

DocuSigned by:

D88B22CAA4114CF...
Martin Nilsson

DocuSigned by:

09F40360FBD04A9...
Sigge Tjærnlund

Bilagor: Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport



Översiktlig granskning

Räddningstjänsten Höga kusten Ådalen

Delårsrapport per 2022-08-31

—

2022-10-07



Innehåll



Sammanfattning



Inledning



Resultat av granskning

01 Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalens revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2022-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt kommunallagen (2017:725) kapitel 12 bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

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

Räkenskaperna och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 3,4 mkr, vilket är 2,3 mkr högre än samma period förra året. Det beror främst på att de kommunala bidragen ökat mer än förbundets nettokostnader jämfört med föregående år. Vilket förklaras främst av att kostnaderna för pension beräknas bli väsentligt lägre än budgeterat.
- Kommunalförbundets prognos för helåret uppgår till 3,6 mkr, vilket är 3,6 mkr högre än budget.
- Kommunens balanskravsresultat beräknas uppgå till 3,6 mkr för 2022.

Vi har, med reservation för de eventuella effekter av att granskningen utförts enligt de avgränsningar som anges under rubriken avgränsning, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning forts.

Underlag för revisorernas bedömning utifrån direktionens mål

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

Vi noterar att direktionen inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.

Finansiella mål

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen. Gällande prognosen för år 2022 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Verksamhetsmål

Vi bedömer att direktionen kommer att uppnå målet för utbildning och inte klara målet för att träffa barn och ungdomar. Vad gäller målet för inkommande larm och tillsyn kan vi inte fullt ut bedöma förutsättningarna att nå målen.

Övrigt

Tidplanen för avlämnandet av årsredovisningen har inte hållits varför granskningen och rapporteringen blivit försenad. Vi rekommenderar förbundet att tillse att tidplaner hålls kommande år.

DocuSigned by:
Sundsvall 2022-10-07
Marlene Olsson
0BAC8DCCDFE4CE...
Marlene Olsson
Auktoriserad revisor

DocuSigned by:
Lena Medin
9CB391F9DD1D41B...
Lena Medin
Certifierad kommunal revisor

02 Inledning

Inledning

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen framgår att kommuner (och kommunalförbund) ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av direktionen och som de förtroendevalda revisorerna ska göra en bedömning av. Delårsrapporten ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunen och kommunkoncernens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårets utgång.

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

Syfte och revisionsfråga

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultatet i delårsrapporten förenliga med de av kommunfullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, det vill säga finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

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

Inledning forts.

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av de finansiella delen av delårsrapporten
- Förvaltningsberättelsens innehåll
- Hur kommunen redovisar hur det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning, finansiella och verksamhetsmässiga mål.

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- Kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR
- Interna regelverk och instruktioner
- Fullmäktigebesluthållning

Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudie av relevanta dokument inklusive delårsrapporten
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av Direktionen beslutade målen
- Översiktlig analys av resultat- och balansräkning

Inledning forts.

Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2022-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av god revisionsred i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev. Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter. Granskning har således ej utförts i enlighet med ISA eller ISRE 2410. Granskning har således ej utförts i enlighet med ISA, ISRE 2410 eller den nya standarden för kommunal räkenskapsrevision som träder i kraft 2023.

Som en del i vår granskning har vi efterfrågat ett revisionsbevis i form av ett uttalande från kommunförbundsledningen. Räddningschefen och ekonomiansvarig har undertecknat översänt uttalande.

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

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

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

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

Granskningen av finansiella och verksamhetsmål är grundat på den återrapportering som finns i delårsrapporten.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

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

Rapporten är faktakontrollerad av räddningschefen.

03

Resultat av granskningen

Förvaltningsberättelsen

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i RKR R17 Delårsrapport vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Enligt RKR R17 Delårsrapport ska vidare uppgift i förvaltningsberättelsen bland annat lämnas om:

- Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden eller efter dess slut, men innan delårsrapporten upprättas.
- Upplysningar om kommunens och kommunkoncernens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.
- En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.
- En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen.

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

Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning.

Vi noterar att direktionen inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.

Finansiella mål

Direktionen har fastställt tre finansiella mål varav alla bedöms uppnås i prognosen.

- Årets resultat ska uppgå till minst 0,001% av omsättningen
- Årets avskrivningar ska inte överskrida budgeterad avskrivning
- Årets investeringar ska göras med eget kapital

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen. Gällande prognosen för år 2022 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen är

- Under 2022 ska 100 % av inkommande larm som definieras som *räddningstjänst* rendera i en insats
- Minst 80 tillsyner ska utföras under året
- Minst 900 personer ska utbildas under året
- Under år 2022 ska Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen träffa minst 1 200 barn och ungdomar.

Av delårsrapporten framgår att målet att gällande inkommande larm kommer att uppnås. I utvärderingen exkluderas larm "I väntan på ambulans" då dessa uppges vara regionens ansvar. Vi kan inte verifiera den bedömningen.

Vad gäller tillsyner har 26 tillsyner utförts vilket uppges vara färre än planerat. Direktions bedömning är att målet troligen kommer att uppnås. Vi kan av delårsrapporten inte utläsa vad som ligger till grund för att målet kommer att uppnås.

Avseende utbildningsmålet har Räddningstjänsten klarat drygt 90 % av målet fram till augusti. Direktionen bedömer att målet kommer att uppnås. Vi gör ingen annan bedömning.

Målet att träffa barn och ungdomar bedömer direktionen inte kommer att uppnås. Vi gör ingen annan bedömning.

Vi bedömer att direktionen kommer att uppnå målet för utbildning och inte klara målet för att träffa barn och ungdomar. Vad gäller målet för inkommande larm och tillsyner kan vi inte fullt ut bedöma förutsättningarna att nå målen.

Balanskravsresultat

Ett kommunalförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Direktionen redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av delårsrapporten framgår det att kommunalförbundets prognostiserade balanskravsresultat uppgår till 3,6 mkr.

Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

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

Resultaträkning

Kommunalförbundets långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna överstiger kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet.

Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 3,4 mkr, vilket är 2,3 mkr högre än samma period förra året. Det beror främst på att verksamhetens nettokostnader inte ökat i samma takt som kommunala bidrag, vilket i sin tur förklaras av att kostnaden för pension är 3,2 mkr lägre än budget.

Kommunalförbundets årsprognos uppgår till 3,6 mkr, vilket är något högre än delårsresultatet.

Balansräkning

Anläggningstillgångar

Kommunalförbundets årsbudget för investeringar 2022 uppgår till 3 mkr. Till och med augusti har förbundet investerat 173 tkr.

Årsprognosen visar att kommer kommunalförbundet att investera 1 300 tkr, vilket visar på att 1 700 tkr inte kommer att användas under året. Det beror på främst på förskjutningar i leveranstider.

Redovisningsprinciper

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

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

Drift- och investeringsredovisning

Drift- och investeringsredovisningen ingår i delårsrapporten i enlighet med RKR R14 Drift- och investeringsredovisning.



kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

Document Classification: KPMG Public



Datum
2022-10-07

Revisionen

Till:
Direktionen

För kännedom:
Kommunfullmäktige i
Härnösand, Kramfors och
Sollefteå kommuner

Revisionsrapport "Översiktlig granskning - delårsrapport per 2022-08-31"

KPMG har på uppdrag av förbundets revisorer översiktligt granskat delårsrapporten per 2022-08-31. Resultatet av granskningen utgör underlag för vår bedömning av delårsrapporten.

Med vänliga hälsningar

DocuSigned by:

Lennart Hallberg

Lennart Hallberg
Ordförande



Översiktlig granskning

Räddningstjänsten Höga kusten Ådalen

Delårsrapport per 2022-08-31

—

2022-10-07



Innehåll



Sammanfattning



Inledning



Resultat av granskning

01 Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalens revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2022-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Kommunalförbundets revisorer ska enligt kommunallagen (2017:725) kapitel 12 bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

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

Räkenskaperna och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

- Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 3,4 mkr, vilket är 2,3 mkr högre än samma period förra året. Det beror främst på att de kommunala bidragen ökat mer än förbundets nettokostnader jämfört med föregående år. Vilket förklaras främst av att kostnaderna för pension beräknas bli väsentligt lägre än budgeterat.
- Kommunalförbundets prognos för helåret uppgår till 3,6 mkr, vilket är 3,6 mkr högre än budget.
- Kommunens balanskravsresultat beräknas uppgå till 3,6 mkr för 2022.

Vi har, med reservation för de eventuella effekter av att granskningen utförts enligt de avgränsningar som anges under rubriken avgränsning, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning forts.

Underlag för revisorernas bedömning utifrån direktionens mål

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

Vi noterar att direktionen inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.

Finansiella mål

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen. Gällande prognosen för år 2022 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Verksamhetsmål

Vi bedömer att direktionen kommer att uppnå målet för utbildning och inte klara målet för att träffa barn och ungdomar. Vad gäller målet för inkommande larm och tillsyn kan vi inte fullt ut bedöma förutsättningarna att nå målen.

Övrigt

Tidplanen för avlämnandet av årsredovisningen har inte hållits varför granskningen och rapporteringen blivit försenad. Vi rekommenderar förbundet att tillse att tidplaner hålls kommande år.

DocuSigned by:
Sundsvall 2022-10-07
Marlene Olsson
0BAC8DCCDFE4CE...
Marlene Olsson
Auktoriserad revisor

DocuSigned by:
Lena Medin
9CB391F9DD1D41B...
Lena Medin
Certifierad kommunal revisor

02 Inledning

Inledning

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen framgår att kommuner (och kommunalförbund) ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av direktionen och som de förtroendevalda revisorerna ska göra en bedömning av. Delårsrapporten ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunen och kommunkoncernens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårets utgång.

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

Syfte och revisionsfråga

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultatet i delårsrapporten förenliga med de av kommunfullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, det vill säga finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

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

Inledning forts.

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av de finansiella delen av delårsrapporten
- Förvaltningsberättelsens innehåll
- Hur kommunen redovisar hur det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning, finansiella och verksamhetsmässiga mål.

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- Kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR
- Interna regelverk och instruktioner
- Fullmäktigebesluthållning

Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudie av relevanta dokument inklusive delårsrapporten
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av Direktionen beslutade målen
- Översiktlig analys av resultat- och balansräkning

Inledning forts.

Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2022-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av god revisionsred i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev. Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter. Granskning har således ej utförts i enlighet med ISA eller ISRE 2410. Granskning har således ej utförts i enlighet med ISA, ISRE 2410 eller den nya standarden för kommunal räkenskapsrevision som träder i kraft 2023.

Som en del i vår granskning har vi efterfrågat ett revisionsbevis i form av ett uttalande från kommunförbundsledningen. Räddningschefen och ekonomiansvarig har undertecknat översänt uttalande.

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

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

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

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

Granskningen av finansiella och verksamhetsmål är grundat på den återrapportering som finns i delårsrapporten.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

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

Rapporten är faktakontrollerad av räddningschefen.

03

Resultat av granskningen

Förvaltningsberättelsen

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i RKR R17 Delårsrapport vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

Enligt RKR R17 Delårsrapport ska vidare uppgift i förvaltningsberättelsen bland annat lämnas om:

- Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden eller efter dess slut, men innan delårsrapporten upprättas.
- Upplysningar om kommunens och kommunkoncernens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.
- En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.
- En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen.

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

Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska direktionen i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning.

Vi noterar att direktionen inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.

Finansiella mål

Direktionen har fastställt tre finansiella mål varav alla bedöms uppnås i prognosen.

- Årets resultat ska uppgå till minst 0,001% av omsättningen
- Årets avskrivningar ska inte överskrida budgeterad avskrivning
- Årets investeringar ska göras med eget kapital

Vår bedömning är att resultatet enligt delårsrapporten är förenligt med de av direktionen fastställda finansiella målen. Gällande prognosen för år 2022 har vi inte funnit några indikationer på att direktionens bedömning skulle vara väsentligen felaktig.

Verksamhetsmål

Verksamhetsmålen är

- Under 2022 ska 100 % av inkommande larm som definieras som *räddningstjänst* rendera i en insats
- Minst 80 tillsyner ska utföras under året
- Minst 900 personer ska utbildas under året
- Under år 2022 ska Räddningstjänsten Höga Kusten Ådalen träffa minst 1 200 barn och ungdomar.

Av delårsrapporten framgår att målet att gällande inkommande larm kommer att uppnås. I utvärderingen exkluderas larm "I väntan på ambulans" då dessa uppges vara regionens ansvar. Vi kan inte verifiera den bedömningen.

Vad gäller tillsyner har 26 tillsyner utförts vilket uppges vara färre än planerat. Direktions bedömning är att målet troligen kommer att uppnås. Vi kan av delårsrapporten inte utläsa vad som ligger till grund för att målet kommer att uppnås.

Avseende utbildningsmålet har Räddningstjänsten klarat drygt 90 % av målet fram till augusti. Direktionen bedömer att målet kommer att uppnås. Vi gör ingen annan bedömning.

Målet att träffa barn och ungdomar bedömer direktionen inte kommer att uppnås. Vi gör ingen annan bedömning.

Vi bedömer att direktionen kommer att uppnå målet för utbildning och inte klara målet för att träffa barn och ungdomar. Vad gäller målet för inkommande larm och tillsyner kan vi inte fullt ut bedöma förutsättningarna att nå målen.

Balanskravsresultat

Ett kommunalförbund ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Direktionen redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av delårsrapporten framgår det att kommunalförbundets prognostiserade balanskravsresultat uppgår till 3,6 mkr.

Det finns inget balanskravsresultat att återställa från tidigare år.

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

Resultaträkning

Kommunalförbundets långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna överstiger kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet.

Kommunalförbundets resultat för delåret uppgår till 3,4 mkr, vilket är 2,3 mkr högre än samma period förra året. Det beror främst på att verksamhetens nettokostnader inte ökat i samma takt som kommunala bidrag, vilket i sin tur förklaras av att kostnaden för pension är 3,2 mkr lägre än budget.

Kommunalförbundets årsprognos uppgår till 3,6 mkr, vilket är något högre än delårsresultatet.

Balansräkning

Anläggningstillgångar

Kommunalförbundets årsbudget för investeringar 2022 uppgår till 3 mkr. Till och med augusti har förbundet investerat 173 tkr.

Årsprognosen visar att kommer kommunalförbundet att investera 1 300 tkr, vilket visar på att 1 700 tkr inte kommer att användas under året. Det beror på främst på förskjutningar i leveranstider.

Redovisningsprinciper

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

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

Drift- och investeringsredovisning

Drift- och investeringsredovisningen ingår i delårsrapporten i enlighet med RKR R14 Drift- och investeringsredovisning.



kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2022 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

Document Classification: KPMG Public