



Kommunfullmäktige

## Kommunfullmäktige

kallas härmed till sammanträde **måndagen den 24 februari 2025 kl. 13.15 i Kommunfullmäktigesalen i Rådhuset.**

Mötet inleds med information om kommunens krisberedskap av Per Jonsson, beredskapshandläggare. Därefter informerar Göran Albertsson, VD, om Härnösandshus verksamhet.

Kommunfullmäktiges ärendelista med tillhörande handlingar finns tillgängligt för allmänheten på kommunens webbplats, [www.harnosand.se](http://www.harnosand.se). Handlingarna finns även tillgängliga digitalt i kommunreceptionen i kommunens servicecenter i Sambiblioteket, Universitetsbacken 3A.

### Föredragningslista

1. Informationsärenden
2. Allmänhetens frågestund i kommunfullmäktige 2025
3. Information från revisionen 2025
4. Motion - Främja självhushållning i Härnösand
5. Reglemente för Näringslivsråd Härnösand
6. OPF-KR 25 Omställningsstöd och pension för förtroendevalda
7. Beslut om undantag för revisorer
8. Eventuella inkomna frågor 2025
9. Avsägelse 2025
10. Valärenden 2025
11. Ärenden för kännedom till kommunfullmäktige 2025
12. Korta frågor - korta svar 2025

Monica Fahlén  
ordförande



Kommunstyrelsen

§ 4

Dnr 2024-000129 1.1.1.1

## Motion - Främja självhushållning i Härnösand

### Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att motionens första att-sats avslås, samt

att motionen i övrigt anses besvarad.

### Yttranden

I ärendet yttrar sig Christina Lindberg (C).

### Yrkanden

Christina Lindberg (C) yrkar bifall till motionen.

### Propositionsordning

Ordförande finner att det föreligger två förslag till beslut, liggande förslag och Christina Lindbergs (C) bifallsyrkande till motionen.

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

Ordförande frågar om kommunstyrelsen avser att besluta i enlighet med Christina Lindbergs (C) yrkande.

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

### Reservation

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

### Bakgrund

Johan Wester (C) har lämnat in en motion till fullmäktige där han föreslår att det går att göra mer för att främja självhushållning i Härnösands kommun. Motionen föreslår att

- kommunen ska slopa avgiften för anmälan för kompostering av avfall
- beakta möjligheter till livsmedelsproducerande odling och djurhållning i stadsplanering för bostäder och övrig exploatering.
- Att utreda hur kommunen kan främja självhushållning avseende matproducerande djur, så som höns.



**Kommunstyrelsen**

- Att utreda hur kommunen kan främja att fler odlar mer för ökad självhushållning i Härnösand.

Motionen har beretts av kommunstyrelseförvaltningen och Samhällsnämnden har yttrat sig över förslagen.

Samhällsnämnden anser att avgiften för anmälan för kompostering av avfall ska behållas. De anser också att det i detaljplaneprocessen beaktas att det ska finnas en grönyta, däremot går det inte att bestämma vad markägaren använder det området till. Gällande självhushållning avseende matproducerande djur har redan ett beslut antagits för att främja förenkling av hönshållning inom detaljplanelagt område. Idag finns två kolonilottsområden i tätorten som främjar egen odling.

**Bedömning**

Kommunstyrelseförvaltningen delar samhällsnämndens bedömning att avgiften för anmälan av kompostering ska vara kvar utifrån att den handläggning som görs bör betalas av den sökande och inte av skattekollektivet. Förvaltningen anser att avgiften är skälig utifrån arbetsinsats och i jämförelse med andra kommuners taxor. Dessutom så är det viktigt att matavfallet tas in för att främja biogasframställning.

Vad gäller övriga förslag i motionen är kommunstyrelseförvaltningens bedömning att det redan idag beaktas delar av motionärens intentioner då det alltid finns grönytor planerade i samband med exploatering av nya områden. Det finns dock inte möjlighet att i detaljplan reglera vad markägare sedan använder dessa grönytor till. Beslut om att underlätta hönshållning har fattats nyligen.

Ytor för odling finns redan idag tillgängliga, bland annat via de områden med kolonilotter som finns i tätorten.

**Beslutsunderlag**

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse, 2025-01-09

Checklista inför beslut med instruktioner

Motion - Främja självhushållning i Härnösand

\_\_\_\_\_



**Kommunstyrelseförvaltningen**

Ina Lindström Skandevall, +46-611-348017

ina.lindstrom@harnosand.se

Kommunfullmäktige

## Motion - Främja självhushållning i Härnösand

### Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att motionens första att-sats avslås, samt

att motionen i övrigt anses besvarad

### Beskrivning av ärendet

Johan Wester (C) har lämnat in en motion till fullmäktige där han föreslår att det går att göra mer för att främja självhushållning i Härnösands kommun. Motionen föreslår att

- kommunen ska slopa avgiften för anmälan för kompostering av avfall
- beakta möjligheter till livsmedelsproducerande odling och djurhållning i stadsplanering för bostäder och övrig exploatering.
- Att utreda hur kommunen kan främja självhushållning avseende matproducerande djur, så som höns.
- Att utreda hur kommunen kan främja att fler odlar mer för ökad självhushållning i Härnösand.

Motionen har beretts av kommunstyrelseförvaltningen och Samhällsnämnden har yttrat sig över förslagen.

Samhällsnämnden anser att avgiften för anmälan för kompostering av avfall ska behållas. De anser också att det i detaljplaneprocessen beaktas att det ska finnas en grönyta, däremot går det inte att bestämma vad markägaren använder det området till. Gällande självhushållning avseende matproducerande djur har redan ett beslut antagits för att främja förenkling av hönhållning inom detaljpanelagt område. Idag finns två kolonilottsområden i tätorten som främjar egen odling.

### Bedömning

Kommunstyrelseförvaltningen delar samhällsnämndens bedömning att avgiften för anmälan av kompostering ska vara kvar utifrån att den handläggning som görs bör betalas av den sökande och inte av

Datum  
2024-09-23Dnr  
KS/2024-000129

skattekollektivet. Förvaltningen anser att avgiften är skälig utifrån arbetsinsats och i jämförelse med andra kommuners taxor. Dessutom så är det viktigt att matavfallet tas in för att främja biogasframställning.

Vad gäller övriga förslag i motionen är kommunstyrelseförvaltningens bedömning att det redan idag beaktas delar av motionärens intentioner då det alltid finns grönytor planerade i samband med exploatering av nya områden. Det finns dock inte möjlighet att i detaljplan reglera vad markägare sedan använder dessa grönytor till. Beslut om att underlätta hönshållning har fattats nyligen.

Ytor för odling finns redan idag tillgängliga, bland annat via de områden med kolonilotter som finns i tätorten.

### **Beslutsunderlag**

Samhällsnämnden, sammanträdesprotokoll, 2024-11-21 §169

Samhällsnämnden, yttrande, 2024-11-12

Motion Johan Wester (C), 2024-03-18

Petra Werner  
Chef Kanslienheten

Ina Lindström Skandevall  
Utredare



**Kommunstyrelseförvaltningen**

Ina Lindström Skandevall, +46-611-348017

ina.lindstrom@harnosand.se

## Motion - Främja självhushållning i Härnösand

- Berör beslutet individer (kvinnor/män)  
Ja  Nej
- Om svaret är ja – vilka grupper av individer berörs?  
(tex äldre/barn/unga/företagare/funktionsnedsatta)

Invånare i Härnösands kommun berörs av beslutet.

- Vilka konsekvenser (både positiva och negativa) får beslutet för berörd grupp? Beskriv

För de som vill kompostera får beslutet negativa konsekvenser då de även fortsättningsvis måste betala för att anmäla detta till kommunen. För skattekollektivet är det dock positivt då ansökningskostnaden finansieras av den sökande själv.

I övrigt har beslutet varken tydliga positiva eller negativa konsekvenser då de behov motionen beskriver redan idag kan tillgodoses och beslutet innebär därmed ingen förändring från nuvarande läge.

- Har berörd grupps synpunkter inhämtats innan beslut?  
Ja  Nej

Datum  
2025-01-14Dnr  
KS/2024-000129

5. Om ja – beskriv på vilket sätt och vilka synpunkter som inkommit

6. Om nej – motivera varför inte

En dialog i dessa frågor hade varit lämplig att ha en större invånardialog om. Då förslaget i motionen är att utreda frågor hade en dialog skett i utredningsfasen.

7. Beskriv hur beslutet bidrar till att uppfylla nämndens mål och uppdrag samt kommunens övergripande utveckling (Nämndens mål/uppdrag i verksamhetsplan, gemensamt reglemente, lagstiftning eller andra dokument som är viktiga för nämnden samt övergripande styrdokument – Översiktsplan samt tillväxtstrategi)

Beslutet påverkar inte detta då kommunen redan idag tillhandahåller det som motionären föreslår.

8. Beskriv vilken eventuell påverkan beslutet har på kommunens ekonomi

Att behålla kostnaden för anmälan av kompostering har en positiv påverkan på kommunens ekonomi då detta annars hade bekostats av skattemedel.

I övrigt har beslutet ingen påverkan på kommunens ekonomi.

9. Beskriv om beslutet har någon påverkan på miljö/klimat? (positiv/negativ)

Datum  
2025-01-14

Dnr  
KS/2024-000129

Ingen  Liten  Stor

Då beslutet inte innebär någon förändring av befintlig verksamhet har det ingen påverkan på miljö/klimat.

10. Beskriv på vilket sätt beslutet påverkar jämställdhet/jämlikhet?

Då beslutet inte innebär någon förändring av befintlig verksamhet har det ingen påverkan på jämställdhet/jämlikhet?





## Yttrande gällande motion - Främja självhushållning i Härnösand

### Förslag till beslut

Samhällsförvaltningen föreslår samhällsnämnden besluta

**att** anta yttrandet gällande motion Främja självhushållning i Härnösand som sitt eget, och

**att** översända yttrandet till kommunstyrelsen för vidareberedning.

### Beskrivning av ärendet

En motion har lämnats in till kommunfullmäktige och kommunstyrelseförvaltningen önskar utifrån denna att samhällsnämnden yttrar sig över de delar i motionen som rör nämndens ansvarsområden. Nämnden ska alltså inte ta ställning till motionen i sin helhet, utan endast de delar som är aktuella för samhällsnämnden. Svar ska lämnas senast 23 november 2024.

Johan Wester, Centerpartiet, anser att det går att göra mer för ökad självhushållning och biologisk mångfald i Härnösand och föreslår Kommunfullmäktige att besluta:

- Att slopa avgiften för anmälan för kompostering av avfall.
- Att beakta möjligheter till livsmedelsproducerande odling och djurhållning i stadsplanering för bostäder och övrig exploatering.
- Att utreda hur kommunen ska utreda hur kommunen kan främja självhushållning avseende matproducerande djur, så som höns.
- Att utreda hur kommunen kan främja att fler odlar mer för ökad självhushållning i Härnösand.

Samhällsförvaltningen anser att avgiften för anmälan för kompostering av avfall ska behållas. Förvaltningen anser också att det i detaljplaneprocessen beaktas att det ska finnas en grönyta, däremot går det inte att bestämma vad markägaren använder det området till. Gällande självhushållning avseende matproducerande djur har redan ett beslut antagits för att främja förenkling av hönsållning inom detaljplanelagt område. Tätorten har idag två

kolonilottsområden för egen odling. I förvaltningens förslag till yttrande i bilaga 1 finns utförligare resonemang och argument.

### **Socialt perspektiv**

Förslaget bedöms inte påverka perspektivet.

### **Ekologiskt perspektiv**

Självhushållning gällande odling och matproducerande djur är positivt utifrån ett miljöperspektiv.

### **Ekonomiskt och juridiskt perspektiv**

Förslaget att behålla avgiften innebär att det inte påverkar kommunens budget, däremot påverkar det de enskilda som anmäler att de vill kompostera matavfall.

Förslaget är framtaget med avfallsförordningen och Härnösands kommuns lokala avfallsföreskrifter som grund.

### **Beslutsunderlag**

Motion Främja självhushållning i Härnösand

Remiss från Kommunstyrelseförvaltningen, KS/2024-000129

Avfallsförordningen (2020:614)

Lokala avfallsföreskrifter för Härnösands kommun.

Thomas Jenssen  
Förvaltningschef

Helene Lager  
Miljöchef

### **Bilagor**

Bilaga 1 Yttrande gällande motion - Främja självhushållning i Härnösand



Samhällsförvaltningen  
Helene Lager  
helene.lager@harnosand.se

## Yttrande gällande motion - Främja självhushållning i Härnösand

### Sammanfattning

Samhällsförvaltningen anser att avgiften för anmälan för kompostering av avfall ska behållas. Förvaltningen anser också att det i detaljplaneprocessen beaktas att det ska finnas en grönyta, däremot går det inte att bestämma vad markägaren använder det området till. Gällande självhushållning avseende matproducerande djur har redan ett beslut antagits för att främja förenkling av hönhållning inom detaljplanelagt område. Idag finns två kolonilottsområden i tätorten som främjar egen odling.

### Beskrivning av ärendet

Johan Wester, Centerpartiet, anser att det går att göra mer för ökad självhushållning och biologisk mångfald i Härnösand och föreslår Kommunfullmäktige att besluta:

- Att slopa avgiften för anmälan för kompostering av avfall.
- Att beakta möjligheter till livsmedelsproducerande odling och djurhållning i stadsplanering för bostäder och övrig exploatering.
- Att utreda hur kommunen ska utreda hur kommunen kan främja självhushållning avseende matproducerande djur, så som höns.
- Att utreda hur kommunen kan främja att fler odlar mer för ökad självhushållning i Härnösand.

### Förvaltningens synpunkter

Samhällsförvaltningen anser att samhällsnämndens ansvarsområde gäller delar av alla fyra förslagspunkterna i motionen.

Slopa avgiften för anmälan för kompostering av avfall

Anmälan om kompostering av hushållsavfall ska göras enligt 5 kap 15 § avfallsförordningen (2020:614) samt 29 § i lokala avfallsföreskrifter för Härnösands kommun. En anmälan debiteras för en halvtimmes handläggning, dvs 582 kronor. De senaste fem åren har det inkommit 3-4 ärenden i snitt per år.

Att anmäla till kommunen är alltså inte valbart, däremot är det upp till varje kommun att besluta om en handläggningsavgift ska tas ut eller inte. I Västernorrlands kommuner hanteras detta olika, se tabell nedan.

Kommun	Kostnad
Härnösand	582 kr
Kramfors	1106 kr
Sollefteå	840 kr
Sundsvall	0 kr
Timrå	Timavgift
Ånge	
Örnsköldsvik	0 kr

Några sökanden har trott att kompostering av matavfall ger en lägre sophämtningsavgift. Men kompostering av matavfall påverkar inte renhållningstaxan i Härnösand.

Samhällsförvaltningen anser att avgiften ska vara kvar utifrån att den handläggning som görs då inte blir skattefinansierad. Förvaltningen anser att avgiften är skäligen utifrån arbetsinsats och i jämförelse med andra kommuners taxor. Dessutom så anser förvaltningen att det är viktigt att matavfallet tas in för att främja biogasframställning.

Beakta möjligheter till livsmedelsproducerande odling och djurhållning i stadsplanering

I detaljplaneprocessen planeras det redan idag för att det alltid ska finnas kvar en viss grönyta, dvs det beviljas inte byggrätter på hela fastigheten. Vad markägaren sedan väljer att göra med den ytan är inget som går att reglera i en detaljplan.

Främja självhushållning avseende matproducerande djur, så som höns  
Ett beslut har tagits sedan motionen inkom, om en förenkling av hönshållning inom detaljplanelagt område.

Främja att fler odlar mer för ökad självhushållning

Kommunen främjar egen odling redan idag, genom att erbjuda möjligheten att hyra odlingslotter av varierande storlek på två områden i tätorten, ett på ön och ett på fastlandet. Om kommunen önskar peka ut fler områden för kolonilotter eller liknande för att öka möjligheten till odling hanteras det efter ansökan från markägaren.

Härnösands kommun  
Samhällsförvaltningen

YTTRANDE

Datum  
2024-11-12

KS/2024-000129  
SAM2024-111

Sida  
3(3)



Samhällsnämnden

§ 169

Dnr 2024-000111 1.1.1.1

## Motion - Främja självhushållning i Härnösand

### Samhällsnämndens beslut

Samhällsnämnden beslutar

**att** anta yttrandet gällande motion Främja självhushållning i Härnösand som sitt eget, och

**att** översända yttrandet till kommunstyrelsen för vidareberedning.

### Bakgrund

En motion har lämnats in till kommunfullmäktige och kommunstyrelseförvaltningen önskar utifrån denna att samhällsnämnden yttrar sig över de delar i motionen som rör nämndens ansvarsområden. Nämnden ska alltså inte ta ställning till motionen i sin helhet, utan endast de delar som är aktuella för samhällsnämnden. Svar ska lämnas senast 23 november 2024.

Johan Wester, Centerpartiet, anser att det går att göra mer för ökad självhushållning och biologisk mångfald i Härnösand och föreslår Kommunfullmäktige att besluta:

- Att slopa avgiften för anmälan för kompostering av avfall.
- Att beakta möjligheter till livsmedelsproducerande odling och djurhållning i stadsplanering för bostäder och övrig exploatering.
- Att utreda hur kommunen ska utreda hur kommunen kan främja självhushållning avseende matproducerande djur, så som höns.
- Att utreda hur kommunen kan främja att fler odlar mer för ökad självhushållning i Härnösand.

Samhällsförvaltningen anser att avgiften för anmälan för kompostering av avfall ska behållas. Förvaltningen anser också att det i detaljplaneprocessen beaktas att det ska finnas en grönyta, däremot går det inte att bestämma vad markägaren använder det området till. Gällande självhushållning avseende matproducerande djur har redan ett beslut antagits för att främja förenkling av hönhållning inom detaljplanelagt område. Tätorten har idag två kolonilottsområden för egen odling. I förvaltningens förslag till yttrande i bilaga 1 finns utförligare resonemang och argument.



Samhällsnämnden

**Socialt perspektiv**

Förslaget bedöms inte påverka perspektivet.

**Ekologiskt perspektiv**

Självhushållning gällande odling och matproducerande djur är positivt utifrån ett miljöperspektiv.

**Ekonomiskt och juridiskt perspektiv**

Förslaget att behålla avgiften innebär att det inte påverkar kommunens budget, däremot påverkar det de enskilda som anmäler att de vill kompostera matavfall.

Förslaget är framtaget med avfallsförordningen och Härnösands kommuns lokala avfallsföreskrifter som grund.

**Beslutsunderlag**

Samhällsförvaltningens tjänsteskrivelse 2024-11-13

Bilaga 1 Yttrande gällande motion - Främja självhushållning i Härnösand

\_\_\_\_\_



Kommunfullmäktige

§ 47

Dnr 2024-000129 1.1.1.1

## Motion - Främja självhushållning i Härnösand

### Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar

**att** överlämna Motion – Främja självhushållning i Härnösand till kommunstyrelsen för beredning.

### Beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges presidiums protokollsutdrag, 2024-04-08

Motion – Främja självhushållning i Härnösand, Johan Wester (C), 2024-03-19

\_\_\_\_\_



## MOTION

**Främja självhushållning i Härnösand**

I skrivande stund avvaktas beslut om liberalisering av hönshållning i Härnösand, kommunstyrelsen har beslutat att föreslå kommunfullmäktige besluta att luckra upp byråkratin för viss djurhållning inom detaljplanerat område. Detta efter Centerpartiets motion om liberalisering av hönshållning, ett välkommet och klokt steg mot en firare och mer hållbar kommun.

Centerpartiet menar att det går att göra mer för ökad självhushållning och biologisk mångfald i Härnösand. Ett exempel är att röja hinder så som avgift för kompostering. Genom sitt planmonopol har kommunen en stor påverkan på stadsplaneringen och bör i högre grad beakta hur detta påverkar framtida möjligheter till odlingar och djurhållning. Vidare kan det utredas såväl hur kommunen ytterligare kan främja självförsörjning och bruk av mark inom detaljplanen för att minska klimatavtryck, för ökad självhushållning och ökad biologisk mångfald.

**Mot bakgrund av ovanstående föreslås kommunfullmäktige besluta:**

- Att slopa avgiften för anmälan för kompostering av matavfall
- Att beakta möjligheter till livsmedelsproducerande odling och djurhållning i stadsplanering för bostäder och övrig exploatering
- Att utreda hur kommunen kan främja självhushållning avseende matproducerande djur, så som höns
- Att utreda hur kommunen kan främja att fler odlar mer för ökad självhushållning i Härnösand



Johan Wester, Centerpartiet



Kommunstyrelsen

§ 6

Dnr 2024-000370 1.2.2.2

## Reglemente för Näringslivsråd Härnösand

### Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

**att** anta Reglemente för Näringslivsråd Härnösand,

**att** i reglementet göra ett tillägg om att rådets minnesanteckningar skickas för kännedom till kommunstyrelsen, samt

**att** reglementet gäller 2025-2028

### Yttranden

I ärendet yttrar sig Knapp Britta Thyr (MP), Ida Skogström (M) och Andreas Sjölander (S).

### Yrkanden

Knapp Britta Thyr (MP) lämnar ett tilläggsyrkande;

*att* i reglementet göra ett tillägg om att rådets minnesanteckningar skickas för kännedom till kommunstyrelsen, samt

*att* reglementet gäller 2025-2028.

### Propositionsordning

Ordföranden finner att det föreligger ett förslag till beslut, liggande förslag med Knapp Britta Thyrs (MP) tillägg till reglementet.

Ordföranden frågar om kommunstyrelsen avser besluta enligt liggande förslag med Knapp Britta Thyrs (MP) tillägg.

Ordföranden finner att kommunstyrelsen beslutat enligt liggande förslag med Knapp Britta Thyrs (MP) tillägg.

### Bakgrund

Syftet med Näringslivsrådet är att stärka förutsättningarna för ett växande näringsliv och ett förbättrat näringslivsklimat i Härnösands kommun.

Detta görs bland annat via god dialog och samtal som skapar ett gott samverkansklimate och ett företagsklimat med gemensam kraft.

Syftet med reglementet är att säkerställa roll och mandat för Näringslivsrådet. I rådet ingår representanter från kommunen och



### Kommunstyrelsen

företagsledare från nyckelbranscher och företagens organisationer. Rådet ska vara jämställt samt verka för ett hållbart näringsliv.

Näringslivsrådet är ett rådgivande, icke beslutande organ som organisatoriskt är inordnat under kommunstyrelsen.

Utgångspunkten är att med gemensam kraft arbeta utifrån tillväxtstrategin och den gemensamma handlingsplanen för ett växande näringsliv och ett bättre företagsklimat 2021-2025 samt föra dialog om viktiga strategiska näringslivsfrågor som är viktiga för företagsplatsen Härnösand.

Näringslivsrådet ska vara länken mellan kommunen och näringslivet, här ska frågor av värde för näringslivets utveckling och främjandet av entreprenörskap och tillväxt hanteras och ge samsyn och förståelse för företagande och företagens betydelse för välfärden.

Rådet ska verka för att näringslivets olika aspekter beaktas i kommunstyrelsens beslut.

### Bedömning

Näringslivsrådet kan fungera som en bro mellan det offentliga och privata aktörer. Vilket kan stärka förståelsen för varandras behov och skapa en mer sammanhållen strategi för näringslivsutvecklingen,

Fördelar:

- Bättre dialog och samarbete
- Samlad expertis och kunskap
- Effektivare problemlösning
- Främjande av innovation
- Påverkansmöjligheter

Nackdelar:

- Begränsad representation om alla branscher inte är med
- Risk för ineffektivitet om tydliga mål inte finns
- Konflikter mellan intressen om olika prioriteringar finns hos aktörerna
- Brist på engagemang

Bedömningen är att om ett engagerat och långsiktigt arbete med gemensamma och tydliga mål samt gemensamma prioriteringar finns inom Näringslivsrådet, så kommer rådet vara en värdefull resurs som genererar ett förbättrat och utvecklat näringslivsklimat. Det ökar möjligheterna till nya



**Kommunstyrelsen**

etableringar som ger mer sysselsättning och tillväxt i kommunen i enlighet med Tillväxtstrategins mål.

**Beslutsunderlag**

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse, 2025-01-14

Bilaga - Reglemente Näringslivsråd

\_\_\_\_\_



Kommunstyrelseförvaltningen  
Petra Forsström, näringslivschef  
Petra.forsstrom@harnosand.se

Kommunfullmäktige

## Reglemente för Näringslivsråd Härnösand

### Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att anta Reglemente för Näringslivsråd Härnösand.

### Beskrivning av ärendet

Syftet med Näringslivsrådet är att stärka förutsättningarna för ett växande näringsliv och ett förbättrat näringslivsklimat i Härnösands kommun.

Detta görs bland annat via god dialog och samtal som skapar ett gott samverkansklimate och ett företagsklimat med gemensam kraft.

Syftet med reglementet är att säkerställa roll och mandat för Näringslivsrådet. I rådet ingår representanter från kommunen och företagsledare från nyckelbranscher och företagarnas organisationer. Rådet ska vara jämställt samt verka för ett hållbart näringsliv.

Näringslivsrådet är ett rådgivande, icke beslutande organ som organisatoriskt är inordnat under kommunstyrelsen.

Utgångspunkten är att med gemensam kraft arbeta utifrån tillväxtstrategin och den gemensamma handlingsplanen *för ett växande näringsliv och ett bättre företagsklimat 2021-2025* samt föra dialog om viktiga strategiska näringslivsfrågor som är viktiga för företagsplatsen Härnösand.

Näringslivsrådet ska vara länken mellan kommunen och näringslivet, här ska frågor av värde för näringslivets utveckling och främjandet av entreprenörskap och tillväxt hanteras och ge samsyn och förståelse för företagande och företagens betydelse för välfärden.

Rådet ska verka för att näringslivets olika aspekter beaktas i kommunstyrelsens beslut.

### Bedömning

Näringslivsrådet kan fungera som en bro mellan det offentliga och privata aktörer. Vilket kan stärka förståelsen för varandras behov och skapa en mer sammanhållen strategi för näringslivsutvecklingen,

Fördelar:

Datum  
2024-09-23Dnr  
KS/2024-000370

- Bättre dialog och samarbete
- Samlad expertis och kunskap
- Effektivare problemlösning
- Främjande av innovation
- Påverkansmöjligheter

**Nackdelar:**

- Begränsad representation om alla branscher inte är med
- Risk för ineffektivitet om tydliga mål inte finns
- Konflikter mellan intressen om olika prioriteringar finns hos aktörerna
- Brist på engagemang

Bedömningen är att om ett engagerat och långsiktigt arbete med gemensamma och tydliga mål samt gemensamma prioriteringar finns inom Näringslivsrådet, så kommer rådet vara en värdefull resurs som genererar ett förbättrat och utvecklat näringslivsklimat. Det ökar möjligheterna till nya etableringar som ger mer sysselsättning och tillväxt i kommunen i enlighet med Tillväxtstrategins mål.

Uno Jonsson  
TillväxtchefPetra Forsström  
Näringslivschef**Bilagor**

Reglemente för Näringslivsråd Härnösand



**Näringslivsenheten**

Petra Forsström, Näringslivschef, 070-3060219

[Petra.forsstrom@harnosand.se](mailto:Petra.forsstrom@harnosand.se)

## Reglemente Näringslivsråd Härnösand

1. Berör beslutet individer (kvinnor/män)

Ja Nej

Motivera

JA, Rådet ska vara jämställt och inkluderande

2. Om svaret är ja – vilka grupper av individer berörs?  
(tex äldre/barn/unga/företagare/funktionsnedsatta)

Förtagare, företagsledare, politiker och tjänstepersoner i Härnösands kommun

3. Vilka konsekvenser (både positiva och negativa) får beslutet för berörd grupp? Beskriv

Ökad insyn och demokrati i olika utvecklingsprocesser och beslut.  
Reglementet reglerar vilka frågor/uppgifter rådet kommer att ha vilket kan upplevas negativt om inte ”min” fråga får plats.

4. Har berörd grupps synpunkter inhämtats innan beslut?

Ja Nej

Motivera

Ja, ett förankringsarbetet med remissförfarande har pågått hösten 2024.

«Enhet»

Datum  
2025-01-14Dnr  
«Databas»/«Diariennr»

5. Om ja – beskriv på vilket sätt och vilka synpunkter som inkommit

Remisserna har hanterat synpunkter som organisering och mandat för rådet.

6. Om nej – motivera varför inte

7. Beskriv hur beslutet bidrar till att uppfylla nämndens mål och uppdrag samt kommunens övergripande utveckling (Nämndens mål/uppdrag i verksamhetsplan, gemensamt reglemente, lagstiftning eller andra dokument som är viktiga för nämnden samt övergripande styrdokument – Översiktsplan samt tillväxtstrategi)

Bidrar till att uppfylla det övergripande målet i Tillväxtstrategin samt den lokala inriktningen nummer 2 i Målprogrammet

8. Beskriv vilken eventuell påverkan beslutet har på kommunens ekonomi

Ett förbättrat och utvecklat näringslivsklimat ökar möjligheterna till nya etableringar och hållbara företag, som skapar arbetstillfällen som ger ökade skatteintäkter.

9. Beskriv om beslutet har någon påverkan på miljö/klimat? (positiv/negativ)

Ingen **Liten** Stor

Arbetet med att skapa ett hållbart näringsliv inbegriper påverkan på klimatet. Att arbeta tillsammans med näringslivet är en förutsättning för ett bättre klimat

10. Beskriv på vilket sätt beslutet påverkar jämställdhet/jämlikhet?

Fördelningen män/kvinnor och jämn spridning mellan branscher säkerställer hänsyn till olika perspektiv samt bra gruppdynamik.



**REGLEMENTE**

Datum

2025-01-13

Reglemente för  
Näringslivsråd Härnösand  
2025-2028

<b>Dokumentnamn</b>	Reglemente för näringslivsråd Härnösand	Dokumenttyp		
		Reglemente		
<b>Fastställd/upprättad av</b>	KSF Tillväxtavdelningen	Datum	Diarienummer	
		202-01-13	KS 2024-370	
<b>Dokumentansvarig/processägare</b>	Kommunstyrelsen	Version	Senast reviderad	Giltig t o m
		1.0		2027-12-31
<b>Dokumentinformation</b>	Styrande dokument för Näringslivsrådet			
<b>Dokumentet gäller för</b>	Näringslivsråd			
<b>Annan information</b>	[Annan information]			



# Härnösands kommun

## 1 Inledning

Syftet med Näringslivsrådet är att stärka förutsättningarna för ett växande näringsliv och ett förbättrat näringslivsklimat i Härnösands kommun.

Detta görs bland annat via god dialog och samtal som skapar ett gott samverkansklimate och ett företagsklimat med gemensam kraft.

Syftet med reglementet är att säkerställa rollen och mandat för Näringslivsrådet. I rådet ingår representanter från kommunen och företagsledare från nyckelbranscher och företagens organisationer. Rådet ska vara jämställt samt verka för ett hållbart näringsliv.

Näringslivsrådet är ett rådgivande, icke beslutande organ som organisatoriskt är inordnat under kommunstyrelsen.

Utgångspunkten är att med gemensam kraft arbeta utifrån tillväxtstrategin och den gemensamma handlingsplanen *för ett växande näringsliv och ett bättre företagsklimat 2021-2025* samt diskutera viktiga strategiska näringslivsfrågor som är viktiga för företagsplatsen Härnösand.

Näringslivsrådet ska vara länken mellan kommunen och näringslivet, här ska frågor av värde för näringslivets utveckling och främjandet av entreprenörskap och tillväxt hanteras och ges samsyn och förståelse för företagande och företagens betydelse för välfärden.

Rådet ska verka för att näringslivets olika aspekter beaktas i kommunstyrelsens beslut.

## 2. Syfte och Mål

Näringslivsrådet syftar till att:

- Stärka förutsättningarna för ett växande näringsliv och ett förbättrat näringslivsklimat i Härnösands kommun

Näringslivsrådets mål är att

- Skapa en positiv utveckling av Härnösands näringsliv

## 3. Uppgifter

Rådets uppgift är att följa och utveckla den gemensamt satta handlingsplanens utveckling samt diskutera strategiska näringslivsfrågor som är viktiga för företagsplatsen Härnösand. Rådet kan även yttra sig i ärenden som rör näringslivet och remitteras till rådet.

## 4 Näringslivsrådets sammansättning och mötesstruktur

Näringslivsrådet är organisatoriskt knutet till kommunstyrelsen.

Rådets sammansättning:

*Representanter från Näringslivet*

Företagens organisationer kan nominera ledamöter till rådet. Representanter i rådet utses av rådets ordförande och vice ordförande.

I rådet ingår representanter från nyckelbranscher i Härnösand. Rådet ska vara jämställt och verka för ett hållbart näringsliv. Deltagande ska utgå från den gemensamma tillväxten och inte den enskilda verksamhetens utveckling

Rådet ska minst bestå av branschrepresentanter från Härnösands näringsliv samt de aktuella näringslivsorganisationerna Vendela Business, HNEF och Företagarna och företagsledare från kommunens nyckelbranscher. Rådet kan adjungera ytterligare representanter från näringslivet vid behov

Antalet tillsatta kan variera över tid.

*Adjungerande regionala och tillväxtstödjande representanter*

Vid behov kan regionala representanter från Västernorrland bjudas in till rådet.

*Representanter från kommunstyrelsen*

Från kommunstyrelsen deltar:

- Kommunstyrelsens ordförande samt kommunstyrelsens andre vice ordförande

*Representanter från tjänsteorganisationen*

Från tjänsteorganisationen deltar:

- Kommundirektör
- Tillväxtchef
- Näringslivschef

Ytterligare tjänstepersoner kan vid behov adjungeras till rådet och dess sammanträden.

Rådets ordförande och vice ordförande ska bestå av kommunstyrelsens ordförande och en representant från näringslivet. Ordförandeskapet kan variera över tid.

Näringslivsrådet ska ha en beredningsgrupp med uppgift att förbereda mötena till rådets sammanträden. Beredningsgruppen ersätter den nuvarande avstämningsgruppen och består av kommunens representation i näringslivsrådet och leds av rådets ordförande, vice ordförande, 2:e vice ordförande som sekreterare är representant från tjänsteorganisation.

Beredningsgruppen kan även kallas som arbetsgrupp för avstämning kring frågor som kan påverka företagsplatsen Härnösand i ett kortare perspektiv

Beredningsgruppen träffas cirka 2 veckor före ordinarie sammanträde då dagordning fastslås och skickas ut.

Näringslivsrådet sammanträder cirka 4 gånger per år enligt en gemensamt beslutad sammanträdesplan

Vid rådets sammanträden ska minnesanteckningar föras.

Utöver sammanträden kan rådet sammankallas för arbetsmöten och andra aktiviteter kopplade till särskilda tillväxtsatsningar.

## 5 Ekonomi

Rådet innehar ingen egen budget. Till organisationernas representanter i rådet utgår reseersättning enligt de regler som kommunfullmäktige fastställt.

## 6 Uppföljning

Uppföljning av rådets inspel och förslag där rådet varit remissinstans återkopplas till rådet.

Handlingsplanen *för ett växande näringsliv och bättre företagsklimat 2021-2025* följs upp årligen.

Minnesanteckningar ska skickas för kännedom till kommunstyrelsen.



Kommunstyrelsen

§ 15

Dnr 2025-000022 2.3.0.1

## OPF-KR 25 Omställningsstöd och pension för förtroendevalda

### Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att anta SKRs förslag OPF-KR 25 och ersätta tidigare OPF-KL 18,

att utse kommunstyrelsen till pensionsmyndighet, samt

att ge kommunstyrelsen i uppdrag att utarbeta och besluta om riktlinjer för OPF-KR 25.

### Bakgrund

I och med förändringen av tjänstepensionsavtalen från 2023 för de anställda inom kommunen har också SKR sett över deras rekommendationer till kommuner för omställning och pension för förtroendevalda, OPF-KR 25. SKRs styrelse antog 18 oktober 2024 reviderade bestämmelser för omställningsstöd och pension till förtroendevalda. SKR rekommenderar kommunen att anta OPF-KR 25.

OPF innehåller regler om omställningsinsatser, pensionsförmåner och familjeskydd för förtroendevalda och deras efterlevande.

OPF-KR25 är utformat för tillämpning hos respektive kommun. För att äga giltighet krävs ett lokalt antagande av bestämmelserna.

### Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse, 2025-01-13

Checklista inför beslut

SKRs Cirkulär 24:63

Förslag till bestämmelser om omställningsstöd, pension och familjeskydd för förtroendevalda (OPF-KR25)



**Kommunstyrelseförvaltningen**

Anna Bostedt, +46-611-348028

anna.bostedt@harnosand.se

Kommunfullmäktige

## OPF-KR 25 Omställningsstöd och pension för förtroendevalda

### Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

**att** anta SKRs förslag OPF-KR 25 och ersätta tidigare OPF-KL 18,

**att** utse kommunstyrelsen till pensionsmyndighet, samt

**att** ge kommunstyrelsen i uppdrag att utarbeta och besluta om riktlinjer för OPF-KR 25.

### Beskrivning av ärendet

I och med förändringen av tjänstepensionsavtalen från 2023 för de anställda inom kommunen har också SKR sett över deras rekommendationer till kommuner för omställning och pension för förtroendevalda, OPF-KR 25. SKRs styrelse antog 18 oktober 2024 reviderade bestämmelser för omställningsstöd och pension till förtroendevalda. SKR rekommenderar kommunen att anta OPF-KR 25.

OPF innehåller regler om omställningsinsatser, pensionsförmåner och familjeskydd för förtroendevalda och deras efterlevande.

OPF-KR25 är utformat för tillämpning hos respektive kommun. För att äga giltighet krävs ett lokalt antagande av bestämmelserna.

### Bedömning

I huvudsak består skillnader mellan OPF-KL 18 och OPF-KR 25 i att nivån för pensionsavsättningar gällande den avgiftsbestämde ålderspensionen har höjts så att nivåerna för de förtroendevalda ligger i linje med de nivåer som finns i kollektivavtalen för de anställda inom kommunen.

Utifrån SKRs föreslagna regelverket OPF-KR 25 behöver vissa delar av processen konkretiseras och tydliggöras lokalt. Därför behöver de tidigare tillämpningshänvisningar ses över och en ny riktlinje behövs tas fram.

### Beslutsunderlag

SKRs Cirkulär 24:63

Datum  
2024-09-23

Dnr  
KS/2025-000022

Förslag till bestämmelser om omställningsstöd, pension och familjeskydd  
för förtroendevalda (OPF-KR25)

Anna Bostedt  
Chef för ekonomi- och  
kommunledningsavdelningen

Thomas Amrén  
Förhandlingsstrateg

.



Kommunstyrelseförvaltningen  
Thomas Amrén, +46-611-348028  
anna.bostedt@harnosand.se

## OPF-KR 25 Omställningsstöd och pension för förtroendevalda

- Berör beslutet individer (kvinnor/män)  
Ja  Nej
- Om svaret är ja – vilka grupper av individer berörs?  
(tex äldre/barn/unga/företagare/funktionsnedsatta)

Förtroendevalda i Härnösands kommun.

- Vilka konsekvenser (både positiva och negativa) får beslutet för berörd grupp? Beskriv

Nivån för pensionsavsättning gällande den avgiftsbestämda ålderspensionen har höjts, så att nivåerna för de förtroendevalda ligger i linje med de nivåer som finns i kollektivavtalen för de anställda i kommunen, i jämförelse med tidigare beslut.

- Har berörd grupps synpunkter inhämtats innan beslut?  
Ja  Nej
- Om ja – beskriv på vilket sätt och vilka synpunkter som inkommit



Datum  
2025-01-14Dnr  
KS/2025-000022

Om dialog har förekommit – beskriv metoder och resultat för de olika grupperna så deras synpunkter framkommer. Är det mycket synpunkter (t.ex. ett samråd eller större invånardialog) kan materialet med fördel läggas som en bilaga.

## 6. Om nej – motivera varför inte

Nationellt direktiv förhandlat av SKR.

## 7. Beskriv hur beslutet bidrar till att uppfylla nämndens mål och uppdrag samt kommunens övergripande utveckling (Nämndens mål/uppdrag i verksamhetsplan, gemensamt reglemente, lagstiftning eller andra dokument som är viktiga för nämnden samt övergripande styrdokument – Översiktsplan samt tillväxtstrategi)

Ej relevant.

## 8. Beskriv vilken eventuell påverkan beslutet har på kommunens ekonomi

Mindre påverkan på kommunens ekonomi men inte i sådan omfattning att hänsyn behöver tas framöver.

## 9. Beskriv om beslutet har någon påverkan på miljö/klimat? (positiv/negativ)

Datum  
2025-01-14Dnr  
KS/2025-000022Ingen  Liten  Stor 

Här beskriver du beslutets klimatpåverkan, den kan vara både negativ eller positiv - syftet är att tydliggöra konsekvenserna.  
Exempelvis att beslutet leder till att fler åker kollektivt eller tvärtom, att transportererna kommer öka.

## 10. Beskriv på vilket sätt beslutet påverkar jämställdhet/jämlikhet?

Ej relevant.

## UPPGIFTER FÖR CIRKULÄRDATABASEN

Cirkulärnr: 24:63 ersätter 24:51  
Diariernr: SKR2024/02086  
Handläggare: Klas Bergström  
Ämnesord: Förtroendevalda, omställning och pension  
Avdelning: Avdelningen för arbetsgivarpolitik  
Sektion/Enhet: Förhandlingssektionen

Datum: 2024-12-19  
Mottagare:

Rubrik: Cirkulär 24:63 - OPF-KR25  
Ersätter: 24:51  
Bilagor: 1 Förslag till bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KR25)

### Sammanfattning

*Detta cirkulär innehåller förslag till lokalt beslut*

Cirkuläret ersätter nummer 24:51 som innehöll fel bilaga. Sveriges Kommuner och Regioners styrelse har den 18 oktober 2024 antagit förslag till reviderade bestämmelser om omställningsstöd och pension till förtroendevalda (OPF-KR25). OPF-KR25 gäller för förtroendevalda som tidigare omfattats av OPF-KL14 och/eller OPF-KL18 eller som tillträdde vid valet 2018 och senare och inte tidigare omfattats av PBF eller PRF-KL i kommunen, landstinget/regionen eller kommunalförbundet.

## **CIRKULÄR 24:63 ersätter 24:51**

Sedan 2014 benämns SKRs regelverk OPF – förslag till bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda. En bärande tanke med OPF är att bestämmelserna ska underlätta och möjliggöra för förtroendevald att förena arbetsliv och uppdrag och därmed har bestämmelserna i möjligaste mån anpassats till de pensions- och omställningsavtal som gäller för anställda inom kommuner, regioner och kommunalförbund.

OPF-KR25 är utformat för tillämpning hos respektive kommun och /region. För att äga giltighet krävs ett lokalt antagande av bestämmelserna.

OPF-KR25 omfattar reviderade bestämmelser för förtroendevalda gällande pension. Utgångspunkten för OPF-KR25 har varit det nu gällande OPF-KL18, som antogs av SKLs styrelse 2018-09-14.

Sedan den 1 januari 2023 gäller AKAP-KR för anställda inom kommuner och regioner. Det helt avgiftsbestämda pensionsavtalet har pensionsavsättningar om 6 % respektive 31,5 %. SKR konstaterar att utifrån kommunallagen (2017:725) så ska de förtroendevalda ges skälig ersättning i nivå med de villkor som gäller för anställda inom kommuner och regioner och föreslår därför ändring av nivåer i kapitel 3 Pensionsbestämmelser.

Övergripande förändring:

I kapitel 3, Pensionsbestämmelser § 5, införs en justering av pensionsavgifterna. För inkomster upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp fastställs pensionsavgiften till 6 procent och 31,5 procent för inkomstdelar som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp.

### **Bifogas till cirkuläret**

Förslag till bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KR25) bifogas cirkuläret.

### **Förslag till lokala beslut**

I enlighet med Sveriges Kommuner och Regioners styrelses beslut föreslås att kommunen/regionen beslutar

**att** anta bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KR25) med tillhörande bilaga.

Frågor med anledning av detta cirkulär besvaras av Klas Bergström

Sveriges Kommuner och Landsting  
Avdelningen för arbetsgivarpolitik

Klas Bergström

SLUT UPPGIFTER FÖR CIRKULÄRDATABASEN Klas Bergström

## **Cirkulär 24:63 - OPF-KR25**

Avdelningen för arbetsgivarpolitik

Kommunstyrelsen  
Regionstyrelsen  
Arbetsgivarpolitik

Klas Bergström

## **Cirkulär OPF-KR25**

Sveriges Kommuner och Regioner  
Avdelningen för arbetsgivarpolitik

Jeanette Hedberg

Klas Bergström

Bilagor:

1 Förslag till bestämmelser om omställningsstöd och pension för förtroendevalda (OPF-KR25)



# Förslag till bestämmelser om omställningsstöd, pension och familjeskydd för förtroendevalda (OPF-KR25)

## Allmänt om bestämmelserna

OPF-KR25 innehåller omställningsstöd, pensionsbestämmelser samt familjeskydd för förtroendevalda som avses i 4 kap. 1 § kommunallagen. OPF-KR25 antas lokalt av fullmäktige inom kommun, region eller kommunalförbund.

OPF-KR25 indelas i fyra kapitel:

1. Inledande bestämmelser
  - Lokal pensionsmyndighet
  - Ändringar av och tillägg till bestämmelserna
2. Omställningsstöd
  - Aktiva omställningsinsatser
  - Ekonomiskt omställningsstöd
  - Förlängt ekonomiskt omställningsstöd
3. Pensionsbestämmelser
  - Avgiftsbestämd pensionsbehållning
  - Sjukpension
  - Efterlevandeskydd
4. Familjeskydd

# **Kapitel 1**

## **Inledande bestämmelser**

### **§ 1 Lokal pensionsmyndighet**

I anslutning till att OPF-KR25 antas ska en lokal pensionsmyndighet utses. Pensionsmyndigheten har i uppgift att tolka och tillämpa bestämmelserna i OPF-KR25.

### **§ 2 Ändringar av och tillägg till bestämmelserna**

Förtroendevald är skyldig att följa de ändringar av och de tillägg till dessa bestämmelser som kommunen, regionen eller kommunalförbundet från tid till annan beslutar.



## Kapitel 2

### **Bestämmelser om omställningsstöd för förtroendevalda**

#### **§ 1 Tillämpningsområde m.m.**

Bestämmelser om omställningsstöd gäller för förtroendevald som avses i 4 kap. 1 § kommunallagen och som fullgör uppdrag hos kommunen, regionen eller kommunalförbundet på heltid eller betydande del av heltid, med sammanlagt minst 40 procent av heltid.

Bestämmelserna gäller för förtroendevalda som tillträtt i samband med valet 2014 eller senare. Bestämmelserna gäller från samma tidpunkt även för förtroendevalda som i tidigare uppdrag inte omfattats av PBF, PRF-KL eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda.

#### **§ 2 Omställningsstöd**

Omställningsstöd syftar till att under en begränsad tid underlätta övergången till arbetslivet när en förtroendevald lämnat sitt (sina) uppdrag. Omställningsstöd kan bestå av aktiva omställningsinsatser, ekonomiskt omställningsstöd och förlängt ekonomiskt omställningsstöd.

Omställningsstöd förutsätter att den förtroendevalde själv aktivt verkar för att få ett nytt arbete.

#### **§ 3 Aktiva omställningsinsatser**

Möjlighet till aktiva omställningsinsatser har förtroendevald som innehaft ett eller flera uppdrag och som lämnat sitt (sina) uppdrag efter minst fyra års sammanhängande uppdragstid och som inte uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder när han eller hon lämnar sitt (sina) uppdrag.

Respektive kommun, region och kommunalförbund har att utifrån den förtroendevaldes individuella förutsättningar ta ställning till lämpliga aktiva omställningsinsatser samt vilken kostnadsram som ska gälla. De åtgärder som erbjuds kan exempelvis, som på arbetsmarknaden i övrigt, bestå av rådgivningsinsatser och kompletterande utbildning.

#### **§ 4 Ekonomiskt omställningsstöd**

Rätt till ekonomiskt omställningsstöd har förtroendevald som lämnat sitt (sina) uppdrag efter minst ett års sammanhängande uppdragstid.

För varje år i uppdraget utges ett ekonomiskt omställningsstöd om tre månader. Ekonomiskt omställningsstöd utges i högst tre år.

Det ekonomiska omställningsstödet utges med 85 procent under de två första åren och med 60 procent under år tre. Det ekonomiska omställningsstödet beräknas på den förtroendevaldes genomsnittliga månadsarvode gånger tolv under det senaste året.

Ekonomiskt omställningsstöd utges av kommunen, landstinget/regionen eller kommunalförbundet som längst till och med kalendermånaden innan den förtroendevalde uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder.

Rätten att erhålla ekonomiskt omställningsstöd upphör om den förtroendevalde på nytt blir innehavare av uppdrag med sammanlagt minst 40 procent av heltid hos kommunen, regionen eller kommunalförbundet eller får uppdrag i riksdagen eller regeringen i minst motsvarande omfattning.

## **§ 5 Förlängt ekonomiskt omställningsstöd**

Rätt till förlängt ekonomiskt omställningsstöd har förtroendevald som lämnat sitt (sina) uppdrag efter minst åtta års sammanhängande uppdragstid.

Förlängt ekonomiskt omställningsstöd kan utges till förtroendevald från den tidigaste uttagsåldern för allmän pension och endast i omedelbar anslutning till att ekonomiskt omställningsstöd enligt § 4 upphört. Förlängt ekonomiskt omställningsstöd kan utges för ett år i taget och som längst till och med kalendermånaden innan den förtroendevalde uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder.

Förlängt ekonomiskt omställningsstöd motsvarar 60 procent av den förtroendevaldes årsarvode året innan avgångstidpunkten.

Rätten att erhålla förlängt ekonomiskt omställningsstöd upphör om den förtroendevalde på nytt blir innehavare av uppdrag med sammanlagt minst 40 procent av heltid hos kommunen, regionen eller kommunalförbundet, eller får uppdrag i riksdagen eller regeringen.

## **§ 6 Samordning**

Omställningsersättningarna enligt §§ 4 och 5 ska samordnas/minskas med andra förvärvsinkomster om inte annat anges.

Det första årets utbetalning av ekonomiskt omställningsstöd samordnas inte med förvärvsinkomster. De två följande åren undantas årligen ett prisbasbelopp från samordning.

## **§ 7 Uppgiftsskyldighet**

En förtroendevald är skyldig att lämna de uppgifter som pensionsmyndigheten begär för att kunna fastställa rätten till och beräkna omställningsstöd, ekonomiskt omställningsstöd och förlängt ekonomiskt omställningsstöd.

Har förtroendevald erhållit omställningsstöd, ekonomiskt omställningsstöd eller förlängt ekonomiskt omställningsstöd obehörigen eller med för högt belopp genom oriktiga uppgifter, underlåtenhet att fullgöra anmälningsskyldighet eller på annat sätt eller har förtroendevald i annat fall bort inse att utbetalningen var oriktig, ska det för mycket utbetalda beloppet återbetalas. Pensionsmyndigheten kan – om särskilda skäl föreligger – besluta att helt eller delvis avstå från efterkrav.

## **§ 8 Ansökan om omställningsstöd**

Ansökan om omställningsstöd enligt §§ 3-5 ska göras skriftligt enligt de anvisningar som pensionsmyndigheten utfärdar.

Ansökan om omställningsstöd enligt §§ 3-5 ska göras i anslutning till att den förtroendevalde lämnar/minskar sitt (sina) uppdrag.

## **§ 9 Utbetalning av ekonomiskt eller förlängt ekonomiskt omställningsstöd**

Om rätt till ekonomiskt eller förlängt ekonomiskt omställningsstöd föreligger bör den förtroendevalde få sådant omställningsstöd utbetalat inom tre månader efter det att pensionsmyndigheten tagit emot sådan ansökan.

# Kapitel 3

## Pensionsbestämmelser

### § 1 Tillämpningsområde m.m.

Bestämmelser om pension gäller för förtroendevald som avses i 4 kap. 1 § kommunallagen och som fullgör uppdrag hos kommunen, regionen eller kommunalförbundet.

Bestämmelserna gäller för förtroendevalda som tillträtt i samband med valet 2014 eller senare. Bestämmelserna gäller från samma tidpunkt även för förtroendevalda som i tidigare uppdrag inte omfattats av PBF, PRF-KL eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda.

Pensionsbestämmelserna tillämpas för förtroendevald, oavsett uppdragets omfattning, om inte annat anges.

Pensionsbestämmelserna gäller inte för förtroendevald som vid tillträdet av sitt (sina) uppdrag har uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder.

### § 2 Pensionsförmånernas omfattning

Pensionsförmåner enligt dessa bestämmelser är:

- a. avgiftsbestämd ålderspension
- b. sjukpension
- c. efterlevandeskydd

### § 3 Avgiftsbestämd ålderspension

En förtroendevald har rätt till avgiftsbestämd ålderspension enligt §§ 4 – 9.

### § 4 Pensionsgrundande inkomst

En förtroendevalds pensionsgrundande inkomst beräknas per kalenderår och begränsas till högst 30 inkomstbasbelopp.

Den pensionsgrundande inkomsten utgörs av den förtroendevaldes årsarvode, sammanträdesersättningar samt andra i det pensionsgrundande uppdraget (uppdragen) utgivna kontanta ersättningar.

För förtroendevald med uppdrag på heltid eller betydande del av heltid som under ledighet till följd av sjukdom, olycksfall, arbetsskada eller

föräldraledighet fått avdrag från sitt arvode, ska den pensionsgrundande inkomsten räknas om (höjas) med vad som avdragits.

I den pensionsgrundande inkomsten ska inte ingå ersättning som betalas ut till förtroendevald enligt 4 kap. 12 § kommunallagen för förlorad arbetsinkomst, semesterförmån eller tjänstepensionsförmån eller ersättning som utgör traktamente eller kostnadsersättning.

## **§ 5 Pensionsavgifter**

Pensionsavgiften beräknas i procent på den förtroendevaldes pensionsgrundande inkomst enligt § 4.

Pensionsavgiften är 6 procent på den pensionsgrundande inkomsten upp till och med 7,5 inkomstbasbelopp.

Pensionsavgiften är 31,5 procent på de delar av den pensionsgrundande inkomsten som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp, intill dess den förtroendevalde har uppnått motsvarande i 32 a § LAS angiven ålder. Därefter är pensionsavgiften 6 procent på hela den pensionsgrundande inkomsten.

För förtroendevald med uppdrag på heltid eller betydande del av heltid med sammanlagt minst 40 procent av heltid, och som får rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt SFB och som en följd härav med stöd av 4 kap. 6 § kommunallagen befrias från sitt uppdrag före mandatperiodens utgång, ska pensionsavgift tillgodoräknas under tid då den förtroendevalde har rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt SFB.

### **Anmärkning**

Pensionsavgift ska avsättas i förhållande till nedsatt arbetsförmåga i uppdraget (uppdragen). Pensionsavgiften beräknas på den pensionsgrundande inkomsten året före den förtroendevalde beviljas sjuk- eller aktivitetsersättning. Pensionsavgiften avsätts till den förtroendevaldes pensionsbehållning.

Förtroendevald tillgodoräknas pensionsavgift från kommunen, regionen eller kommunalförbundet endast om den för kalenderåret är högre än 3 procent av samma års inkomstbasbelopp. Då förtroendevald inte tillgodoräknas pensionsavgift betalar kommunen, regionen eller kommunalförbundet ut motsvarande belopp direkt till den förtroendevalde i form av ersättning som inte är pensionsgrundande. Belopp understigande 200 kr avseende ett kalenderår utbetalas inte. Från och med 2019 uppräknas nivån 200 kr årligen med förändringen av inkomstbasbeloppet.

## **§ 6 Pensionsbehållning**

Pensionsavgiften för ett kalenderår avsätts senast den 31 mars följande år till en pensionsbehållning hos respektive kommun, region eller kommunalförbund, där den förtroendevalde har innehaft uppdrag. Med pensionsbehållning avses summan av de årliga pensionsavgifter som intjänats hos respektive kommun, region eller kommunalförbund.

Pensionsbehållningen räknas upp årligen (indexeras) med förändringen av inkomstbasbeloppet.

Pensionsbehållningen innehåller ett efterlevandeskydd enligt § 11.

Den förtroendevalde kan erbjudas möjlighet att välja bort efterlevandeskyddet i anslutning till ansökan om uttag.

## **§ 7 Information**

Pensionsmyndigheten ska lämna information till den förtroendevalde om hans eller hennes pensionsbehållning, pensionsgrundande inkomst och avsättning av pensionsavgift.

## **§ 8 Utbetalning av avgiftsbestämd ålderspension**

Utbetalning av avgiftsbestämd ålderspension, dvs pensionsbehållningen enligt § 6, sker månadsvis, livsvarigt, tidigast från den tidpunkt den förtroendevalde kan få allmän pension utbetalad och i övrigt enligt överenskommelse mellan den förtroendevalde och pensionsmyndigheten.

Ansökan om avgiftsbestämd ålderspension ska göras enligt de anvisningar som pensionsmyndigheten fastställt. Den förtroendevalde bör få pension utbetalad inom tre månader efter det att pensionsmyndigheten tagit emot sådan ansökan.

Avgiftsbestämd ålderspension kan utbetalas som engångsersättning till förtroendevald om värdet av pensionsbehållningen är högst 150 % av inkomstbasbeloppet året innan utbetalning av förmånen börjar.

## **§ 9 Uppgiftsskyldighet**

Förtroendevald är skyldig att lämna de uppgifter som pensionsmyndigheten begär för att kunna fastställa rätten till och beräkna avsättning till pensionsbehållning. Lämnas inte sådana uppgifter kan pensionsmyndigheten besluta att avsättningen ska minskas i skälig omfattning.

Om förtroendevald genom att lämna oriktiga uppgifter inte fullgör sin uppgiftsskyldighet eller på annat sätt orsakar att för hög pensionsavgift avsätts,

kan detta belopp återkrävas eller avräknas på kommande avsättningar av pensionsavgift.

Pensionsmyndigheten kan besluta att helt eller delvis efterge beloppet.

## **§ 10 Sjukpension**

Sjukpension betalas ut till förtroendevald med uppdrag på heltid eller betydande del av heltid med sammanlagt minst 40 procent av heltid och som får rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt SFB och som en följd härav med stöd av 4 kap. 6 § kommunallagen avgår från sitt uppdrag före mandatperiodens utgång.

Sjukpensionen grundas och beräknas på det genomsnittliga månadsarvodet som den förtroendevalde hade kalenderåret före insjuknandetidpunkten gånger tolv. Pensionsmyndigheten kan i särskilt fall fatta beslut om annat beräkningsunderlag.

Sjukpensionens nivå motsvarar nivån för den månadsersättning som utgår till anställda enligt AGS-KL.

Sjukpension utges under tid som den förtroendevalde har rätt till sjuk- eller aktivitetsersättning enligt SFB. Upphör rätten till sjuk- eller aktivitetsersättning upphör också rätten till sjukpension.

### **Anmärkningar**

1. Sjukpensionen utges i förhållande till nedsatt arbetsförmåga i uppdraget (uppdragen).
2. Sjukpensionen ska värdesäkras på motsvarande sätt som i de bestämmelser som gäller för utbetalning av månadsersättning enligt AGS-KL.

Förtroendevald som befrias/frånträder sitt uppdrag p g a sjukdom har rätt till efterskydd under 270 kalenderdagar. Efterskyddet innebär att rätt till sjukpension föreligger om förtroendevald under efterskyddstid beviljas sjuk- eller aktivitetsersättning.

Den förtroendevaldes rätt till efterskydd upphör om den förtroendevalde tillträder en anställning eller annat uppdrag förenat med pensionsrätt.

Pensionsmyndigheten kan i särskilt fall fatta beslut om förlängd efterskyddstid.

## **§ 11 Efterlevandeskydd**

Efterlevandeskydd enligt § 6 innebär att den förtroendevaldes pensionsbehållning betalas till efterlevande make/maka, registrerad partner, sambo eller barn vid förtroendevalds dödsfall.

Efterlevandeskydd betalas i första hand till efterlevande make/maka, registrerad partner och sambo. I andra hand betalas efterlevandeskydd till barn.

Om det finns flera barn med rätt till efterlevandeskydd ska pensionsbehållningen delas lika mellan dessa barn.

Vid dödsfall utbetalas värdet av pensionsbehållningen, enligt § 6, till förmånsberättigad efterlevande under fem år.

Efterlevandeskydd kan utbetalas som en engångsersättning till efterlevande om värdet av pensionsbehållningen är högst 150 % av inkomstbasbeloppet året före utbetalning av förmånen börjar.

## **§ 12 Vissa inskränkningar i rätten till pensionsförmån**

Angående påföljd i pensionsförmånshänseende för den som uppsåtligen framkallat förtroendevalds arbetsoförmåga eller död ska gälla vad som anges i 18, 19, 20 a och 100 a §§ lagen om försäkringsavtal.

## **§ 13 Finansiering**

För utfästelser enligt dessa bestämmelser svarar kommun, region och kommunalförbund.

## **§ 14 Ansökan om och utbetalning av sjukpension och efterlevandeskydd**

Utbetalning av sjukpension och efterlevandeskydd sker månadsvis.

Ansökan om sjukpension och efterlevandeskydd ska göras enligt de anvisningar som pensionsmyndigheten utfärdar. Den förtroendevalde eller förmånsberättigade bör få sjukpension eller efterlevandeskydd utbetalad inom tre månader efter det att pensionsmyndigheten tagit emot sådan ansökan.

## **§ 15 Uppgiftsskyldighet m.m.**

Förtroendevald eller hans eller hennes efterlevande är skyldig att lämna de uppgifter som pensionsmyndigheten begär för att fastställa rätten till sjukpension och efterlevandeskydd. Förtroendevald eller efterlevande som inte fullgör de skyldigheter pensionsmyndigheten fastställt förverkar rätten till förmåner och kan inte genom att senare fullgöra skyldigheten återfå rätten till förverkat belopp mer än sex månader tillbaka. Pensionsmyndigheten kan dock medge undantag.



# Kapitel 4

## Familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall

### § 1 Tillämpningsområde m.m.

Bestämmelser om familjeskydd gäller för förtroendevald som avses i 4 kap. 1 § kommunallagen och som fullgör uppdrag hos kommunen, regionen eller kommunalförbundet på heltid eller betydande del av heltid, med sammanlagt minst 40 procent av heltid.

Bestämmelserna om familjeskydd träder ikraft vid den tidpunkt då OPF-KR25 antas av fullmäktige, eller från den tidpunkt som fullmäktige beslutar.

Bestämmelserna gäller från samma tidpunkt även för förtroendevalda som i tidigare uppdrag inte omfattats av PBF, PRF-KL eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda.

### § 2 Rätt till familjeskydd

En förtroendevalds efterlevande har rätt till

- familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall till efterlevande vuxen, och
- familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall till efterlevande barn.

### § 3 Familjeskydd vid förtroendevalds dödsfall

En förtroendevalds efterlevande har rätt till familjeskydd om den förtroendevalde avlider:

- a) under tid då han eller hon uppfyller förutsättningarna enligt § 1,
- b) under tid då han eller hon får sjukpension enligt Pensionsbestämmelser § 10

Rätten till familjeskydd vid den förtroendevaldes dödsfall gäller också om den förtroendevalde avlider:

- c) inom sex månader efter det att den förtroendevalde befrias/frånträder sitt uppdrag.

En förtroendevalds efterlevande har inte rätt till familjeskydd enligt punkterna

- b) – c) om den förtroendevalde vid tidpunkten för dödsfallet hade en anställning eller uppdrag med pensionsrätt och den förtroendevalde genom anställning eller uppdrag hade motsvarande skydd för efterlevande.

#### **§ 4 Familjeskydd till efterlevande vuxen**

Familjeskydd till efterlevande vuxen betalas ut till den förtroendevaldes make, maka, sambo och registrerad partner som den avlidne hade vid tidpunkten för dödsfallet.

#### **§ 5 Beräkning och utbetalning av familjeskydd till efterlevande vuxen**

En efterlevande vuxen, med rätt till familjeskydd till efterlevande vuxen enligt ovan, har rätt till förmån i fem års tid.

Från och med månaden efter att den förtroendevalde avlidit och fram till och med slutet av samma år motsvarar den månatliga förmånens värde 1,1 inkomstbasbelopp delat med tolv. Förmånen ska därefter årligen räknas upp med förändringen av prisbasbeloppet.

Familjeskydd till efterlevande vuxen ska utbetalas månadsvis och i lika stora delar.

#### **§ 6 Familjeskydd till efterlevande barn**

Familjeskydd till efterlevande barn betalas ut till den förtroendevaldes arvsberättigade barn till och med månaden innan barnet fyller arton år.

Rätten till familjeskydd till efterlevande barn gäller även för den tid då barnet har rätt till barnpension enligt SFB.

Rätt till familjeskydd till efterlevande barn har även det barn som den förtroendevalde med socialnämndens medgivande tagit emot i sitt hem för vård och fostran i adoptionsyfte.

#### **§ 7 Beräkning och utbetalning av familjeskydd till efterlevande barn**

Ett efterlevande barn, med rätt till familjeskydd enligt ovan, har, från och med månaden efter att den förtroendevalde avlidit och fram till och med slutet av samma år, rätt till en månatlig förmån motsvarande 0,5 inkomstbasbelopp delat med tolv. Förmånen ska därefter årligen räknas upp med förändringen av prisbasbeloppet.

Det sammanlagda månatliga förmånsvärdet av familjeskydd till efterlevandes samtliga barn kan dock aldrig överstiga värdet av 1,5 inkomstbasbelopp det år dödsfallet inträffade delat med tolv.

Vid fler än tre efterlevande barn bestäms den månatliga förmånens värde till vart och ett av de efterlevande barnen till motsvarande en tolfedel av värdet av 1,5 inkomstbasbelopp året då den förtroendevalde avled delat med antalet efterlevande barn med rätt till familjeskydd till efterlevande barn, därefter årligen uppräknat med förändringen av prisbasbeloppet.

Om ett efterlevande barn till en förtroendevald framställer anspråk på familjeskydd till efterlevande barn först efter det att sådan förmån har börjat betalas ut, ska redan utbetalda förmåner inte omfördelas mellan barnen.

Familjeskydd vid den förtroendevaldes dödsfall till efterlevande barn ska utbetalas månadsvis och i lika stora delar.

## **§ 8 Utbetalning av förmåner**

Familjeskyddet betalas ut till den förtroendevaldes efterlevande månadsvis, senast tre månader efter det att kommunen, regionen eller kommunalförbundet har tagit emot ett fullständigt underlag för utbetalningen.

Om den förtroendevalde har befriats/frånträtt sitt uppdrag och den förtroendevalde omfattas av familjeskydd, ska den som gör anspråk på förmån anmäla dödsfall enligt anvisningar från pensionsmyndigheten.

När anmälan inkommit, anses kommun, region eller kommunalförbund ha fått kännedom om dödsfallet.

För att rätten till förmån ska kunna bedömas ska den som gör anspråk på förmån lämna de uppgifter som begärs av pensionsmyndigheten samt låta pensionsmyndigheten hämta in uppgifter om den förtroendevalde från nuvarande och tidigare arbetsgivare, uppdragsgivare, Skatteverket, Försäkringskassan eller försäkringsinrättning.

Om efterlevande lämnar oriktiga uppgifter som leder till att för högt familjeskydd utbetalas, kan det för högt utbetalda beloppet avräknas från kommande utbetalningar eller helt eller delvis återkrävas. Detta gäller under förutsättning att efterlevande insett eller borde ha insett att lämnade uppgifter var oriktiga. Pensionsmyndigheten kan besluta att helt eller delvis efterge beloppet.

Pensionsmyndigheten kan besluta att en efterlevande förlorar sin rätt till familjeskydd med anledning av att han eller hon uppsåtligen har framkallat den förtroendevaldes död. Omständigheterna ska vara sådana som anges i 12 kap. 8 § första stycket FAL.



Kommunfullmäktiges presidieberedning

§ 9

Dnr 2025-000072 1.1.1.1

## Beslut om undantag för revisorer

### Kommunfullmäktiges presidieberednings beslut

Kommunfullmäktiges presidium föreslår kommunfullmäktige besluta

att enligt revisionens förslag undanta Lillemor Andersson, Peter Hasselborg och Larsa Nicklasson från revision av överförmyndarnämnden.

### Bakgrund

Revisionen har inkommit med en begäran om att kommunfullmäktige ska undanta Lillemor Andersson, Peter Hasselborg och Larsa Nicklasson från revisionsuppdraget mot överförmyndarnämnden på grund av jäv. Det ankommer på den förtroendevalda att själv anmäla när eventuellt jäv uppstår. Beslut om revisionens uppdrag och undantag av desamma tas av kommunfullmäktige som är revisionens uppdragsgivare.

### Bedömning

Reglerna för jäv finns i kommunallagens (2017:725) 12 kap 14 §, 6 kap 28 § och 4 kap 4 §. I 12 kap 14 § anges att reglerna i 6 kap även gäller de förtroendevalda revisorerna. I 6 kap 28 § räknas upp en uttömmande lista på fall där en förtroendevald anses vara jävig. Uppdraget som god man framgår av punkt 2, ställföreträdarjäv, varmed kommunfullmäktige bör besluta om att undanta de berörda revisorerna från det aktuella uppdraget enligt revisionens förslag.

### Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2025-02-07  
Protokollsutdrag kommunrevisionen 2025-02-06



**Kommunstyrelseförvaltningen**

Johanna Laine, 0611-34 80 08

johanna.laine@harnosand.se

Kommunfullmäktige

## Beslut om undantag för revisorer

### Förslag till beslut

Kommunstyrelseförvaltningen föreslår kommunfullmäktiges presidium föreslå kommunfullmäktige besluta

att enligt revisionens förslag undanta Lillemor Andersson, Peter Hasselborg och Larsa Nicklasson från revision av överförmyndarnämnden.

### Beskrivning av ärendet

Revisionen har inkommit med en begäran om att kommunfullmäktige ska undanta Lillemor Andersson, Peter Hasselborg och Larsa Nicklasson från revisionsuppdraget mot överförmyndarnämnden på grund av jäv. Det ankommer på den förtroendevalda att själv anmäla när eventuellt jäv uppstår. Beslut om revisionens uppdrag och undantag av desamma tas av kommunfullmäktige som är revisionens uppdragsgivare.

### Bedömning

Reglerna för jäv finns i kommunallagens (2017:725) 12 kap 14 §, 6 kap 28 § och 4 kap 4 §. I 12 kap 14 § anges att reglerna i 6 kap även gäller de förtroendevalda revisorerna. I 6 kap 28 § räknas upp en uttömmande lista på fall där en förtroendevald anses vara jävig. Uppdraget som god man framgår av punkt 2, ställföreträdarjäv, varmed kommunfullmäktige bör besluta om att undanta de berörda revisorerna från det aktuella uppdraget enligt revisionens förslag.

### Beslutsunderlag

Protokollsutdrag kommunrevisionen 2025-02-06

Petra Werner  
Chef kanslienheten

Johanna Laine  
Kommunsekreterare

## Härnösands kommuns revisorer    PROTOKOLL nr 1 år 2025

Sammanträdesdatum	2025-02-06
Plats och tid	Rådhuset, Rådrummet Kl. 09.00 – 16.00
Beslutande	Anders Gäfvert, ordförande Samuel Möller, 2:e vice ordförande Hans Gustafsson Peter Hasselborg Larsa Nicklasson Lasse Spång Sven-Arne Staflund
Paragrafer	1 – 2 §§
Övriga närvarande	Lena Medin, KPMG
Underskrifter (digitala signaturer)	Sekreterare ..... Lena Medin  Ordförande ..... Anders Gäfvert  Justerare ..... Samuel Möller  Tillkännagivande angående justering av detta protokoll har anslagits på kommunens anslagstavla 2025-

---

### BEVIS OM ANSLAG

Justering av revisorernas protokoll har tillkännagivits genom anslag på kommunens anslagstavla.

**Sammanträdesdatum**  
2025-02-06

**Anslaget uppsatt**  
2025

**Anslaget nedsatt**  
2025-

**Förvaringsplats för protokollet**  
Härnösands kommun

.....  
Lena Medin, sekreterare

**§ 1    Val av justerare**

Samuel Möller utsågs till justerare av protokollet.

**§ 2    Undantag från revision överförmyndarnämnd**

Revisorerna arbetar enligt sitt reglemente med hela granskningsuppdraget i en samlad revision samtidigt som varje revisor fullgör sitt uppdrag självständigt. Valbarhets- och jävsregler i kommunallagen syftar till att säkerställa revisionens opartiskhet – en revisor får till exempel inte granska en verksamhet som revisorn är knuten till eller redovisningsskyldig för (KL 4 kap 4 §, 12 kap 14 § och 6 kap 28 §). I en mindre kommun kan jäv uppstå och i dessa fall behöver kommunfullmäktige besluta om undantag för de förtroendevalda som berörs av jävsreglerna. Enligt KL 12 kap 5 § andra stycket behöver minst fem revisorer vara utsedda till att granska en nämnd. I Härnösands kommun består revisorskollektivet av åtta förtroendevalda revisorer vilket lämnar marginal för eventuella undantagna revisionsuppdrag.

Beslut om undantag från revisionsuppdrag behöver beredas då det inte ingår i de kategorier som fullmäktige kan besluta om föregående beredning. Revisionens ärenden bereds av kommunfullmäktiges presidium.

Följande revisorer har uppdrag som ställföreträdare (gode män) och berörs därför av ovanstående jävsregler.

Lillemor Andersson  
Peter Hasselborg  
Larsa Nicklasson

**Beslutades**

att    föreslå kommunfullmäktiges presidium att undanta Lillemor Andersson, Peter Hasselborg och Larsa Nicklasson från revision av överförmyndarnämnden.

att    beslutet omedelbart justeras.

# PENNEO

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

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

## LENA MEDIN

Sekreterare

Serienummer: fdca59a9db67cf[...]85981c060041a

IP: 77.218.xxx.xxx

2025-02-06 12:35:48 UTC



## ANDERS GÄFVERT

Ordförande

Serienummer: d5f354f7f854a5[...]cbb97c417873f

IP: 194.68.xxx.xxx

2025-02-06 12:40:04 UTC



## SAMUEL MÖLLER

Justerare

Serienummer: 86d3cee35d2a11[...]844f642812859

IP: 178.174.xxx.xxx

2025-02-06 20:11:01 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

### Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra valideringsverktyg för digitala signaturer.





## Avsägelse 2025

### Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta

**att** godkänna avsägelse från Johan Högel (KD) som ledamot i Härnösandshus AB,

**att** godkänna avsägelse från Peyman Vahedi som ledamot i Servanet och

**att** godkänna avsägelse från Ghaidaa Shihab (MP) som ersättare i kommunfullmäktige.

### Beslutsunderlag

Avsägelse från Johan Högel (KD) 2025-01-23

Avsägelse från Peyman Vadehi 2024-12-23

Avsägelse från Ghaidaa Shihab (MP) 2025-01-29



## Valärenden 2025

### Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta

**att** hos Länsstyrelsen begära att den som står närmast i ordning utses till ledamot i kommunfullmäktige efter Monika Lindberg (S)

**att** hos Länsstyrelsen begära att den som står närmast i ordning utses till ersättare i kommunfullmäktige efter Ghaidaa Shihab (MP),

**att** välja Ulf Rehnberg (S) till ledamot och ordförande i AB Härnösandshus och Härnösands kommunfastigheter AB efter Monika Lindberg (S),

**att** välja Simon Henning (KD) till ledamot och 1:e vice ordförande i AB Härnösandshus och Härnösands kommunfastigheter AB efter Johan Högel (KD),

**att** välja Ann Kristine Elfvendal (S) till ledamot i Räddningstjänstförbundet Höga Kusten-Ådalen efter Monika Lindberg (S) och

**att** välja xx till ersättare för ombud i Kommunförbundet efter Annie Groth (V).



## Ärenden för kännedom till kommunfullmäktige 2025

### Förslag till beslut

Kommunfullmäktige föreslås besluta

**att lägga ärenden för kännedom till handlingarna.**

### Beslutsunderlag

Beslut om efterträdarval 2024-12-30

Beslut om efterträdarval 2025-01-15

Beslut om efterträdarval 2025-01-15

Protokollsutdrag Kommunfullmäktige Kramfors 2024-12-09 § 112

Protokollsutdrag Kommunfullmäktige Kramfors 2024-12-09 § 111

Protokollsutdrag Samhällsnämnden 2025-01-30 § 10 – Samhällsnämndens verksamhetsberättelse 2024

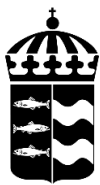
Verksamhetsberättelse 2024 Skolnämnden

Verksamhetsplan 2024 Skolnämnden

Protokollsutdrag Socialnämnden 2025-02-11 § 6 – Ej verkställda gynnande beslut fjärde kvartalet 2024

Uppföljning av tidigare granskningar inom budget och långsiktig finansiering, Kommunrevisionen

Granskning hantering av statsbidrag, Kommunrevisionen



Härnösand kommun

centraldiariet@harnosand.se

## Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

### Beslut

Länsstyrelsen i Västernorrlands län beslutar att utse ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 18 december 2024 till och med den 14 oktober 2026.

**Kommun:** Härnösands kommun

**Parti:** Centerpartiet

**Avgången ersättare:** Amna Lena Jasmine Fassali

**Ny ersättare:** Antonia Bergström

### Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige i Härnösands kommun har kommit in med en begäran om ny sammanräkning. Detta med anledning av att Amna Lena Jasmine Fassali har avsagt sig uppdraget.

### Motivering till beslutet

Om en ledamot i kommunfullmäktige avgår under valperioden, ska länsstyrelsen efter anmälan utse en ny ledamot. Länsstyrelsen ska vid behov även utse ersättare i kommunfullmäktige.

### Bestämmelser som beslutet grundas på

14 kap. 13–23 §§ vallagen (2005:837).

### Information

Bevis (protokollsutdrag) utfärdas för de som berörs av beslutet.

### Du kan överklaga beslutet

Se bilaga med överklagandehänvisning.

## Beslutande

Beslutet har fattats av förvaltningshandläggare Lotta Nilsson.

## Kopia till

Centerpartiet  
Antonia Bergström  
Amna Lena Jasmine Fassali

## Bilagor

1. Överklagandehänvisning Valprövningsnämnden

## Du kan överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden

Om du inte är nöjd med Länsstyrelsens beslut, kan du skriftligen överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden.

### Hur överklagar jag beslutet?

Lämna eller skicka din skriftliga överklagan till Länsstyrelsen Västernorrland antingen via e-post; [vasternorrland@lansstyrelsen.se](mailto:vasternorrland@lansstyrelsen.se), eller med post; Länsstyrelsen Västernorrland, 871 86 Härnösand.

### Tiden för överklagande

Ditt överklagande måste ha kommit in till Länsstyrelsen **inom tio dagar** från dagen för beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ditt överklagande kan du be att få ytterligare tid till att utveckla dina synpunkter och skälen till att du överklagar. Sedan är det Valprövningsnämnden som beslutar om tiden kan förlängas.

### Ditt överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som du överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur du vill att beslutet ska ändras.
- Varför du anser att Länsstyrelsens beslut är felaktigt.

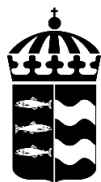
Om du har handlingar som du anser stödjer din överklagan så bör du bifoga kopior på dessa. Kontakta Länsstyrelsen i förväg om du behöver bifoga filer som är större än 15 MB via e-post.

### Ombud

Om du anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt dig ska ombudet underteckna skrivelsen samt uppge sitt eget namn, adress och telefonnummer. Ombudet bör också bifoga en fullmakt.

### Behöver du veta mer?

Har du ytterligare frågor kan du kontakta Länsstyrelsen via e-post, [vasternorrland@lansstyrelsen.se](mailto:vasternorrland@lansstyrelsen.se), eller via växeltelefonnummer 0611-34 90 00. Ange diarienummer 9772-2024.



Härnösand kommun

centraldiariet@harnosand.se

## Ny ledamot och ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

### Beslut

Länsstyrelsen i Västernorrlands län beslutar att utse ny ledamot och ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 10 januari 2025 till och med den 14 oktober 2026.

**Kommun:** Härnösands kommun

**Parti:** Vänsterpartiet

**Ny ledamot:** Natalia Sjöberg

**Avgången ledamot:** Åke Hamrin

**Ny ersättare:** Per Nyberg

### Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige i Härnösands kommun har kommit in med en begäran om ny sammanräkning. Detta med anledning av att Åke Hamrin har av sagt sig uppdraget.

### Motivering till beslutet

Om en ledamot i kommunfullmäktige avgår under valperioden, ska länsstyrelsen efter anmälan utse en ny ledamot. Länsstyrelsen ska vid behov även utse ersättare i kommunfullmäktige.

### Bestämmelser som beslutet grundas på

14 kap. 13–23 §§ vallagen (2005:837).

### Information

Bevis (protokollsutdrag) utfärdas för de som berörs av beslutet.

## Du kan överklaga beslutet

Se bilaga med överklagandehänvisning.

## Beslutande

Beslutet har fattats av förvaltningshandläggare Lotta Nilsson.

## Kopia till

Vänsterpartiet  
Natalia Sjöberg  
Per Nyberg  
Åke Hamrin

## Bilagor

1. Överklagandehänvisning Valprovsnämnden



## Du kan överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden

Om du inte är nöjd med Länsstyrelsens beslut, kan du skriftligen överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden.

### Hur överklagar jag beslutet?

Lämna eller skicka din skriftliga överklagan till Länsstyrelsen Västernorrland antingen via e-post; [vasternorrland@lansstyrelsen.se](mailto:vasternorrland@lansstyrelsen.se), eller med post; Länsstyrelsen Västernorrland, 871 86 Härnösand.

### Tiden för överklagande

Ditt överklagande måste ha kommit in till Länsstyrelsen **inom tio dagar** från dagen för beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ditt överklagande kan du be att få ytterligare tid till att utveckla dina synpunkter och skälen till att du överklagar. Sedan är det Valprövningsnämnden som beslutar om tiden kan förlängas.

### Ditt överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som du överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur du vill att beslutet ska ändras.
- Varför du anser att Länsstyrelsens beslut är felaktigt.

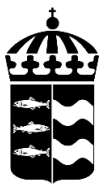
Om du har handlingar som du anser stödjer din överklagan så bör du bifoga kopior på dessa. Kontakta Länsstyrelsen i förväg om du behöver bifoga filer som är större än 15 MB via e-post.

### Ombud

Om du anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt dig ska ombudet underteckna skrivelsen samt uppge sitt eget namn, adress och telefonnummer. Ombudet bör också bifoga en fullmakt.

### Behöver du veta mer?

Har du ytterligare frågor kan du kontakta Länsstyrelsen via e-post, [vasternorrland@lansstyrelsen.se](mailto:vasternorrland@lansstyrelsen.se), eller via växeltelefonnummer 0611-34 90 00. Ange diarienummer 10336-2024.



Härnösand kommun  
centraldiariet@harnosand.se

## Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

### Beslut

Länsstyrelsen i Västernorrlands län beslutar att utse ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 10 januari 2025 till och med den 14 oktober 2026.

**Kommun:** Härnösands kommun

**Parti:** Vänsterpartiet

**Avgången ersättare:** Martin Neldén

**Ny ersättare:** Carl-Fredrik Edgren

### Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige i Härnösands kommun har kommit in med en begäran om ny sammanräkning. Detta med anledning av att Martin Neldén har av sagt sig uppdraget.

### Motivering till beslutet

Om en ledamot i kommunfullmäktige avgår under valperioden, ska länsstyrelsen efter anmälan utse en ny ledamot. Länsstyrelsen ska vid behov även utse ersättare i kommunfullmäktige.

### Bestämmelser som beslutet grundas på

14 kap. 13–23 §§ vallagen (2005:837).

### Information

Bevis (protokollsutdrag) utfärdas för de som berörs av beslutet.

### Du kan överklaga beslutet

Se bilaga med överklagandehänvisning.

## Beslutande

Beslutet har fattats av förvaltningshandläggare Lotta Nilsson.

## Kopia till

Vänsterpartiet  
Carl-Fredrik Edgren  
Martin Neldén

## Bilagor

1. Överklagandehänvisning Valprovsnämnden

## Du kan överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden

Om du inte är nöjd med Länsstyrelsens beslut, kan du skriftligen överklaga beslutet hos Valprövningsnämnden.

### Hur överklagar jag beslutet?

Lämna eller skicka din skriftliga överklagan till Länsstyrelsen Västernorrland antingen via e-post; [vasternorrland@lansstyrelsen.se](mailto:vasternorrland@lansstyrelsen.se), eller med post; Länsstyrelsen Västernorrland, 871 86 Härnösand.

### Tiden för överklagande

Ditt överklagande måste ha kommit in till Länsstyrelsen **inom tio dagar** från dagen för beslutet. Om det kommer in senare kan överklagandet inte prövas. I ditt överklagande kan du be att få ytterligare tid till att utveckla dina synpunkter och skälen till att du överklagar. Sedan är det Valprövningsnämnden som beslutar om tiden kan förlängas.

### Ditt överklagande ska innehålla

- Vilket beslut som du överklagar, beslutets datum och diarienummer.
- Hur du vill att beslutet ska ändras.
- Varför du anser att Länsstyrelsens beslut är felaktigt.

Om du har handlingar som du anser stödjer din överklagan så bör du bifoga kopior på dessa. Kontakta Länsstyrelsen i förväg om du behöver bifoga filer som är större än 15 MB via e-post.

### Ombud

Om du anlitar ett ombud som sköter överklagandet åt dig ska ombudet underteckna skrivelsen samt uppge sitt eget namn, adress och telefonnummer. Ombudet bör också bifoga en fullmakt.

### Behöver du veta mer?

Har du ytterligare frågor kan du kontakta Länsstyrelsen via e-post, [vasternorrland@lansstyrelsen.se](mailto:vasternorrland@lansstyrelsen.se), eller via växeltelefonnummer 0611-34 90 00. Ange diarienummer 10337-2024.

Kommunfullmäktige

## § 112 Bolagsordning för Höga Kusten Destinationsutveckling AB

Diarienummer: KS 2024/963

### Slutlig beslutsinstans

Kommunfullmäktige

### Kommunfullmäktiges beslut

- Fastställa ny bolagsordning för Höga Kusten Destinationsutveckling AB och samtidigt upphäva beslut om tidigare bolagsordning.
- Ovanstående gäller under förutsättning att Sollefteå kommun, Härnösands kommun och Örnsköldsviks kommun fattar likalydande beslut.

### Ärendet

Lekmannarevisionen för bolaget konstaterade 2023 att gällande bolagsordning behövde uppdateras med hänvisning till ny Kommunallag.

Höga Kusten Destinationsutveckling AB (HK Dest) beslutade därför hösten 2023 att en översyn av styrande dokument behövde göras. Styrelsens presidium arbetade tillsammans med VD fram ett förslag till ny bolagsordning och under våren 2024 genomfördes lokala ägardialoger med alla fyra kommuner. Efter sommaren gavs VD uppdraget att färdigställa slutligt förslag till ny bolagsordning.

### Huvudsakliga förändringar

- Mellan bolagsordning 2015 och liggande förslag är skillnaden att det nu hänvisas till gällande kommunallag (§ 4, Verksamhetsändamål).
- I § 9, Styrelsen, har förtydliganden gjorts rörande styrelsens sammansättning och hur ledamöter utses.
- I § 10, Revision, har tydliggjorts hur revisorer utses och deras mandatperioder.
- I § 11, Lekmannarevisorer, finns förtydliganden om deras mandatperioder samt tillägg om möjligheten att utse ersättare.
- Som konsekvens av övriga ändringar har § 13, Ärenden på ordinarie bolagsstämma, justerats.

Justerandes signaturer

Utdragsbestyrkande

**Kramforsbon**

Turistnäringen är växande och med det en viktig näringsgren som innebär arbete och skatteintäkter. Bolagets verksamhet och ansvar för vårt gemensamma varumärke, Höga Kusten, bidrar till det men även till attraktivitet för området och stolthet hos invånarna.

**Medarbetare**

Förslaget har en liten påverkan på medarbetare i Kramfors kommun.

**Ekonomi och effektivitet**

Förslaget har ingen direkt påverkan på vare sig ekonomi eller effektivitet för Kramfors kommun men aktuella styrdokument är ändå alltid viktigt och särskilt för verksamheter där flera olika organisationer samverkar.

**Samråd**

Förslaget har diskuterats med ledningsgruppen, andra företrädare för kommunerna, presidiet och styrelsen.

**Beslutsunderlag**

Förslag till bolagsordning

**Beslutet skickas till**

Höga Kusten Destinationsutveckling AB  
Örnsköldsviks kommun  
Härnösands kommun  
Sollefteå kommun  
Revisorerna

Justerandes signaturer

Utdragsbestyrkande

Kommunfullmäktige

## § 111 Ägardirektiv för Höga Kusten Destinationsutveckling AB

Diarienummer: KS 2024/962

### Slutlig beslutsinstans

Kommunfullmäktige

### Kommunfullmäktiges beslut

1. Fastställa nytt ägardirektiv för Höga Kusten Destinationsutveckling AB och samtidigt upphäva tidigare direktiv.
2. Ovanstående gäller under förutsättning att Sollefteå kommun, Härnösands kommun och Örnsköldsviks kommun fattar likalydande beslut.

### Ärendet

Lekmannarevisionen för bolaget konstaterade 2023 att det behövs en tätare dialog mellan ägarna och bolaget. Ägardialogen behövde dessutom struktureras på ett mera formellt sätt och det gällande ägardirektivet var från 2018.

Höga Kusten Destinationsutveckling AB (HK Dest) beslutade därför hösten 2023 att en översyn av styrande dokument behövde göras. Styrelsens presidium arbetade tillsammans med VD fram ett förslag och under våren 2024 genomfördes lokala ägardialoger med alla fyra kommuner. Efter sommaren gavs VD uppdraget att färdigställa slutligt förslag till nytt ägardirektiv.

### Huvudsakliga förändringar

Huvudsyftet med föreslagna förändringar av ägardirektivet är att förtydliga bolagets ansvar gentemot ägarna och därigenom möjliggöra en tydligare och bättre förutsättning för ägarna att granska och fatta beslut om verksamheten, samt för styrelsen att utöva det inflytande som ankommer på dem.

- Punkt ett, inledningen, har ett tillägg med förtydligande om bolagets ansvar för utveckling av besöksnäringen och den geografiska platsen Höga Kusten som besöksmål, evenemangs- och mötesplats.
- Helt ny punkt två, basfinansiering, med förklaring av ägarbild, hur verksamheten finansieras och om bolagets motprestation.

Justerandes signaturer

Utdragsbestyrkande

- I punkt tre, motiv för ägande av bolaget, är en ny ordalydelse införd som stycke 1.
- Helt ny punkt fem om ledning och styrning.
- Punkt sex, verksamhetsändamål, har en ny och kompletterad ordalydelse om verksamhet på affärsmässig grund med iakttagande av kommunalrättsliga principer. Hänvisning till utgångspunkt i fastställd strategi med ett behov av lyhördhet för ägarkommunernas skiftande besöksmål och reseanledningar på ett sådant sätt att verksamheten inriktas mot fler och bredare målgrupper för besöksanledningar året runt. Förtydligande av bolagets ansvar för regelbunden dialog med ägarkommunerna i såväl operativa som strategiska frågor.
- Helt ny punkt elva om organisation och ekonomi. Här framkommer som helt nytt bolagets möjligheter att – utöver basverksamheten – mot särskild ersättning åta sig nya uppdrag åt ägarkommunerna och/eller samverkande organisationer. Vidare att kommunerna inte kan ålägga bolaget att ta på sig särskilt ansvar eller specifika uppgifter utöver basverksamheten utan att ägarna samtidigt tillskjuter medel för det nya/tillkommande ansvarsområdet.
- Punkt sexton om revidering av ägardirektiv samt om hur beloppen för basfinansieringen beslutas är ny.

### Kramforsbon

Turistnäringen är växande och med det en viktig näringsgren som innebär arbete och skatteintäkter. Bolagets verksamhet och ansvar för vårt gemensamma varumärke, Höga Kusten, bidrar till det men även till attraktivitet för området och stolthet hos invånarna.

### Medarbetare, ekonomi och effektivitet

Förtydligandet av samarbetsformerna mellan bolaget och ägarkommunerna underlättar för tjänstepersoner och förtroendevalda och påverkar därmed såväl effektivitet som arbetsmiljö.

### Samråd

Förslaget har diskuterats med ledningsgruppen, andra företrädare för kommunerna, presidiet och styrelsen.

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------



### Yttrande

Malin Svanholm (S) yttrar sig i ärendet.

### Yrkande

Malin Svanholm (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

### Beslutsunderlag

Förslag till ägardirektiv

### Beslutet skickas till

Höga Kusten Destinationsutveckling AB

Örnsköldsviks kommun

Härnösands kommun

Sollefteå kommun

Revisorerna

Justerandes signaturer	Utdragsbestyrkande
------------------------	--------------------



Samhällsnämnden

§ 10

Dnr 2025-000003 1.1.3.1

## Verksamhetsberättelse 2024

### Samhällsnämndens beslut

Samhällsnämnden beslutar

att godkänna samhällsnämndens verksamhetsberättelse 2024, och

att överlämna samhällsnämndens verksamhetsberättelse 2024 till kommunfullmäktige för kännedom.

### Bakgrund

Samhällsnämndens verksamhetsberättelse för 2024 har upprättats i ledningssystemet Hypergene, enligt anvisningar från kommunstyrelseförvaltningens ekonomiafdelning. I verksamhetsberättelsen presenteras verksamheten och viktiga händelser under året. Avsnittet mål och indikatorer presenterar årets utfall på de indikatorer som rör förvaltningen. Ekonomiavsnittet analyserar det ekonomiska utfallet på drift och investering. Nämnden har en nollbudget för 2024. Resultatet för perioden januari - december är +0,4 mnkr mot budget och årsprognosen visar +0,2 mnkr mot budget för 2024. Investeringsvolymen för perioden är 130,5 mnkr mot en årsbudget på 115 mnkr.

Bilagan utgör samhällsförvaltningens förslag till kommunstyrelseförvaltningens upprättande av årsredovisningen till kommunstyrelsen.

### Socialt perspektiv

Ingen påverkan.

### Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan.

### Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ingen påverkan.

### Beslutsunderlag

Samhällsförvaltningens tjänsteskrivelse 2025-01-23

Verksamhetsberättelse samhällsnämnden 2024



Samhällsförvaltningen  
Mattias Eknemar, 0611-348158  
mattias.eknemar@harnosand.se

Samhällsnämnd

## Samhällsnämnden verksamhetsberättelse 2024

### Förslag till beslut

Samhällsförvaltningen föreslår samhällsnämnden besluta

**att** godkänna samhällsnämndens verksamhetsberättelse 2024, samt  
**att** överlämna samhällsnämndens verksamhetsberättelse 2024 till kommunfullmäktige för kännedom.

### Beskrivning av ärendet

Samhällsnämndens verksamhetsberättelse för 2024 har upprättats i ledningssystemet Hypergene, enligt anvisningar från kommunstyrelseförvaltningens ekonomiafdelning. I verksamhetsberättelsen presenteras verksamheten och viktiga händelser under året. Avsnittet mål och indikatorer presenterar årets utfall på de indikatorer som rör förvaltningen. Ekonomiavsnittet analyserar det ekonomiska utfallet på drift och investering. Nämnden har en nollbudget för 2024. Resultatet för perioden januari - december är +0,4 mnkr mot budget och årsprognosen visar +0,2 mnkr mot budget för 2024. Investeringsvolymen för perioden är 130,5 mnkr mot en årsbudget på 115 mnkr.

Bilagan utgör samhällsförvaltningens förslag till kommunstyrelseförvaltningens upprättande av årsredovisningen till kommunstyrelsen.

### Socialt perspektiv

Ingen påverkan.

### Ekologiskt perspektiv

Ingen påverkan.

### Ekonomiskt och juridiskt perspektiv

Ingen påverkan.

### Beslutsunderlag

Verksamhetsberättelse samhällsnämnden 2024.pptx

Thomas Jenssen  
Förvaltningschef

Mattias Eknemar  
Controller

### **Bilagor**

Här skrivs ev. bilagor, t.ex. förslag på reviderat styrdokument så som "Förslag på reviderad policy" eller "Förslag på reviderat reglemente". Här ska inte de dokument du använt dig av som underlag för beslut (motioner, remissyttranden, rapporter mm), dessa ska skrivas in under beslutsunderlag.



Härnösands  
kommun



Samhällsnämnd

Verksamhetsberättelse 2024

2024-12-31

# Verksamhetsberättelse 2024

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2024-12-31 Organisation: Samhällsnämnd

## Innehållsförteckning

<b>Verksamhetsberättelse 2024</b> .....	<b>1</b>
<b>1 Nämndens uppdrag och verksamhet</b> .....	<b>2</b>
<b>1.1 Utgångspunkter</b> .....	<b>2</b>
<b>2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten</b> .....	<b>3</b>
<b>3 Målstyrning</b> .....	<b>4</b>
<b>4 Uppföljning av planerad verksamhet</b> .....	<b>9</b>
<b>4.1 Uppdrag som tilldelats i årsplan</b> .....	<b>10</b>
<b>4.2 Övriga uppdrag som tilldelats nämnden</b> .....	<b>11</b>
<b>5 Ekonomisk uppföljning</b> .....	<b>12</b>
<b>5.1 Utfall</b> .....	<b>12</b>
5.1.1 Utfall per verksamhetsområde.....	13
<b>5.2 Investeringar</b> .....	<b>14</b>
<b>6 Internkontroll</b> .....	<b>16</b>
<b>7 Uppföljning av privata utförare</b> .....	<b>18</b>
<b>8 Bilaga 1, Indikatorer</b> .....	<b>19</b>

# 1 Nämndens uppdrag och verksamhet

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 kommunens investeringar i gator, gång- och cykelvägar, anpassningar vid byggnationer. Samhällsnämnden ansvarar för utveckling och drift av fritids- och friluftsanläggningar.

Samhällsnämnden ansvarar också 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. Skolskjutsar ligger inom nämndens ansvar liksom kommunens kostavdelning där produktionsköket Navet ingår.

Nämndens arbete styrs av reglementet som bestäms av kommunfullmäktige.

## 1.1 Utgångspunkter

I verksamhetsplanen beskrivs nämndens planerade arbete med mål och uppdrag för det kommande året samt de ekonomiska ramarna. Verksamhetsplanen följs upp i fyramånadersrapport, delårsrapport, samt verksamhetsberättelse.



## 2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten

### **Organisationsförändringar:**

Ansvar för livsmedels- och personalbudgeten har överförts från skolförvaltningen till samhällsförvaltningen, och uppföljningsmöten har genomförts för att etablera nya arbetssätt och förbättra resultaten.

Under december gick ansvaret för Fritidsbanken över till samhällsförvaltningen från arbetslivsförvaltningen.

### **Personalomsättning och kapacitet:**

Plan- och byggavdelningen har hanterat hög personalomsättning, vilket påverkat arbetskapaciteten. Mot slutet av året är dock de flesta vakanta tjänster tillsatta, vilket möjliggör en återgång till full kapacitet.

Teknikenheten har pausat rekrytering av tjänsten som trafikplanerare under 2024.

Gatuenheten har utökat sin personalstyrka utifrån avtalen med HEMAB och Härnösandshus.

### **Samverkan och utvecklingsinitiativ:**

Förvaltningen har haft stort fokus på initiativen Tillsammansarbetet och En väg in, som syftar till att förbättra samverkan och effektivisera processer.

Arbetet med strukturer och rutiner inom plan och bygg har prioriterats i ett gemensamt projekt med tillväxtavdelningen på kommunstyrelseförvaltningen.

Diskussioner kring BAL-avtalet (byggnads-, adress- och lägenhetsinformationsavtalet) med lantmäteriet, som ställer hårdare krav utan ekonomisk kompensation, har lett till att kommunen avstått från att skriva på avtalet i dess nuvarande form.



### 3 Målstyrning

Under 2023 antog kommunfullmäktige ett nytt målprogram, Ett starkt och hållbart Härnösand med plats för alla. Programmet gäller under perioden 2024-2027. I programmet beskrivs kommunens vision och sex lokala inriktningar som utgör ett önskat framtida tillstånd för Härnösands kommun. Samtliga nämnder ska inför verksamhetsåret omsätta innehållet i inriktningarna och anta jämställdhetsintegrerade mål med tillhörande nyckelaktiviteter med syfte att bidra till utvecklingen mot det önskade tillståndet.

Nämnden har inför verksamhetsåret 2024 antagit mål med tillhörande nyckelaktiviteter, samt indikatorer till respektive mål. Nedan redovisas måluppfyllelse och nyckelaktiviteter. Måluppfyllelsen har bedömts med stöd av de antagna indikatorerna. Indikatorerna redovisas i detalji bilaga.



#### Plats för alla

**Mål: Vi skapar förutsättningar för ett jämställt, starkt och inkluderande föreningsliv i alla kommundelar.**

##### Bedömning



##### Kommentar:

Under året har utbildningar av föreningsars ledare och styrelsemedlemmar genomförts vilket bidrar till att skapa trygga idrottsmiljöer för barn och ungdomar. Utbildningsmaterialet har utvecklats för att vara mer anpassat till att motverka felaktiga beteenden och fokusera på förebyggande arbete. Arbetet med dessa utbildningar fortsätter varje år och kommunen kan behöva nå ut till fler ledare för att nå ännu bättre måluppfyllelse.

Föreningar har anordnat avgiftsfri idrottsskola för både pojkar och flickor med bidrag från kommunen, vilket lett till att alla har möjlighet att delta oavsett ekonomiska förutsättningar.

Härnösands fritidsgårds personal har varit i olika delar av kommunen för att möta barn och ungdomar i deras närmiljö. Detta ser vi leder till att fler barn och ungdomar senare besöker Härnösands fritidsgård i centrum. Aktiviteterna för nästa år kan behöva ses över i tid och rum kopplat till åldersgrupper.

Förflyttningen mot målet bedöms vid årsskiftet ha skett i eftersträvad riktning och i en tillfredsställande omfattning.

Nyckelaktivitet	Status	Färdiggrad
Stärka föreningslivets möjlighet att bedriva folkbildning	✓	<div style="width: 100%; height: 10px; background-color: #92d050;"></div>

##### Kommentar:

Genom ett bra samarbete med RF SISU Västernorrland och föreningarna kan kommunen erbjuda olika utbildningar och insatser som på sikt innebär starkare och bättre föreningsliv. Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till positiv förflyttning mot måluppfyllelse.

Genomföra fritidsgårdsverksamhet utanför staden tillsammans med privata/föreningsinitiativ.	✓	<div style="width: 100%; height: 10px; background-color: #92d050;"></div>
---	---	---

##### Kommentar:

Inför varje sommar läggs ett speciellt schema för aktiviteter och öppethållande på Härnösands Fritidsgård. Planeringen inkluderar även besök och aktiviteter både inom och utanför stadskärnan.

Syftet med att fördela fritidsgårdens personal på olika aktiviteter utanför stadskärnan är att ungdomarna möter fritidsledarna på sin hemmaplan, kan det bli lättare att besöka Härnösands Fritidsgård i centrum senare.

Genomförandegraden är tillräckligt god för att bidra till att nyckelaktiviteten nås vid årets slut.

**Mål: Vi har en hållbar och långsiktig samhällsplanering som skapar plats för alla.**

#### Bedömning



#### Kommentar:

Under året har utbildningar av föreningars ledare och styrelsemedlemmar genomförts vilket bidrar till att skapa trygga idrottsmiljöer för barn och ungdomar. Utbildningsmaterialet har utvecklats för att vara mer anpassat till att motverka felaktiga beteenden och fokusera på förebyggande arbete. Arbetet med dessa utbildningar fortsätter varje år och kommunen kan behöva nå ut till fler ledare för att nå ännu bättre måluppfyllelse.

Föreningar har anordnat avgiftsfri idrottsskola för både pojkar och flickor med bidrag från kommunen, vilket lett till att alla har möjlighet att delta oavsett ekonomiska förutsättningar.

Härnösands fritidsgårds personal har varit i olika delar av kommunen för att möta barn och ungdomar i deras närmiljö. Detta ser vi leder till att fler barn och ungdomar senare besöker Härnösands fritidsgård i centrum. Aktiviteterna för nästa år kan behöva ses över i tid och rum kopplat till åldersgrupper.

Förflyttningen mot målet bedöms vid årsskiftet ha skett i eftersträvad riktning och i en tillfredsställande omfattning.

Nyckelaktivitet	Status	Färdiggrad
Stärka föreningslivets möjlighet att bedriva folkbildning	✓	<div style="width: 100%; height: 10px; background-color: #92d050;"></div>

#### Kommentar:

Genom ett bra samarbete med RF SISU Västernorrland och föreningarna kan kommunen erbjuda olika utbildningar och insatser som på sikt innebär starkare och bättre föreningsliv. Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till positiv förflyttning mot måluppfyllelse.

Genomföra fritidsgårdsverksamhet utanför staden tillsammans med privata/föreningsinitiativ.	✓	<div style="width: 100%; height: 10px; background-color: #92d050;"></div>
---	---	---

#### Kommentar:

Inför varje sommar läggs ett speciellt schema för aktiviteter och öppethållande på Härnösands Fritidsgård. Planeringen inkluderar även besök och aktiviteter både inom och utanför stadskärnan. Syftet med att fördela fritidsgårdens personal på olika aktiviteter utanför stadskärnan är att ungdomarna möter fritidsledarna på sin hemmaplan, kan det bli lättare att besöka Härnösands Fritidsgård i centrum senare. Genomförandegraden är tillräckligt god för att bidra till att nyckelaktiviteten nås vid årets slut.



## Plats för tillväxt

**Mål: Vi har en enkel och rättvis myndighetsutövning för ett gott företagsklimat.**

#### Bedömning





#### Kommentar:

Samhällsförvaltningens personal bidrar i arbetet med Tillsammans för mitt Härnösand på ett bra sätt. I detta arbete har samarbeten mellan avdelningar och förvaltningar utvecklats vilket leder till en mer effektiv organisation som kan bidra till att företag upplever kommunen som en bra samarbetspartner. Samhällsbyggnadsprocessen lyftes ur Tillsammansarbetet under våren och har drivits som ett eget projekt som avslutas våren 2025. Arbetet har som mål att effektivisera processen, förtydliga ansvar och gränsdragningar mellan olika roller, skapa en bättre arbetsmiljö och att hela processen ska vara enklare att förstå för kunden. Projektet har vid årsskiftet bidragit till bättre och naturligare samarbeten internt, nya rutiner och ändrade arbets sätt med ett tydlig fokus på kommunens kunder.

Arbetet med En väg in har utvecklat sitt arbete genom att ha återkommande möten och använda varandras kompetenser i frågor där företag vill etablera sig eller utvecklas. Ett kontinuerligt arbete med att utveckla e-tjänster för att förenkla för företag och personal prioriteras. Återkommande information och dialog med berörda företag och medborgare om de större byggprojekten har bidragit till ökad förståelse och ökat intresse av att följa projekten med dess utmaningar och möjligheter.

Insikts-mätningens slutredovisning kommer under våren 2025. Ögonblicksbilden vid årsskiftet visar att nöjdheten med myndighetsutövningen ökat till över 80 i index, vilket är en mycket hög nivå i mätningen. De förbättringsåtgärder som genomförts under året har bidragit positivt till utvecklingen.

Förflyttningen mot målet bedöms vid årsskiftet ha skett i eftersträvad riktning och i en tillfredsställande omfattning.

Nyckelaktivitet	Status	Färdiggrad
Företag och handlare har god vetskap om samhällsnämndens planering och satsningar i kommunen	✓	
<b>Kommentar:</b>		
<p>Det har genomförts 21 möten för En väg in där personal från samhällsförvaltningen och kommunstyrelseförvaltningen deltar för att främja en effektiv process för företag. Mötena prioriteras av deltagare och har genomförts på det sätt som har planerats. I arbetet med Lätt att göra rätt har en processbeskrivning för arbetet med En väg in tagits fram för att tydliggöra både internt och externt hur vi tar hand om dessa ärenden tillsammans.</p> <p>Ett projekt har under året startats för att tydliggöra arbetet inom samhällsbyggnadsprocessen. Detta utvecklar samarbetet mellan avdelningar och förvaltningar samt ger en tydlig fördelning av roller och mandat. Detta i sin tur kommer leda till en effektivare samhällsbyggnadsprocess och främja för våra företag. Projektet avslutades i december och kommer att implementeras under 2025.</p> <p>Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till positiv förflyttning mot målpåfyllelse.</p>		
Tillsammans För Härnösand; Prioritera deltagande från förvaltningen i de aktiviteter som programmet tar fram	✓	
<b>Kommentar:</b>		
<p>Arbetet med programmet Tillsammans för Mitt Härnösand fortskri der enligt plan och samhällsförvaltningen bidrar med de kompetenser som efterfrågas. Förvaltningen har både en programledare och en teamledare samt deltagare i nästan alla projekt.</p> <p>Arbetet med Tillsammans-projekten har lett till att öka samarbetet mellan avdelningar och förvaltningar och bidrar till ett arbete där vi motverkar dubbelarbete och hjälper varandra utifrån våra olika kompetenser. Bland annat har chefsgrupper träffats för att samleda olika aktiviteter där deras medarbetare deltar. Till exempel har frågan gällande kompetensförsörjning blivit ett lyckat samarbete mellan olika förvaltningar och kommunala bolag.</p> <p>Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till positiv förflyttning mot målpåfyllelse.</p>		



## Modig miljökommun

**Mål** Vi prioriterar omställningen till ett hållbart och fossilfritt samhälle, hushållning av naturresurser och biologisk mångfald.

### Bedömning



#### Kommentar:

Teknikenheten har prioriterat blommande träd enligt våra uppsatta mål. Inventering och dokumentering av lämpliga platser för övergång till ängsmark från gräsytor har gjorts vilket gör att vi ytterligare kan öka andelen ängsmark framöver. I en del projekt har åtgärder gjorts för att skapa boplatser till insekter för att främja biologisk mångfald.

Kostavdelningen arbetar för att en större volym närproducerad mat ska kunna användas samt för att minska matsvinnet. Processen för att nå Agenda 2030-målet går enligt plan och beräknas kunna uppfyllas. Ett samarbete med skolan där måltiderna används som ett pedagogiskt verktyg skulle kunna leda till att eleverna får större kunskap kring mat, hälsa och hållbarhet. För att kunna ta emot rotsaker och potatis behövs ekonomiska resurser för inköp av utrustning, ombyggnation samt att nyanställa personal. Det behöver också ses över om volymen rotsaker finns hos leverantörer för att det ska bli lönsamt.

Förflyttningen mot målet bedöms vid årsskiftet ha skett i eftersträvad riktning och i en tillfredsställande omfattning.

Nyckelaktivitet	Status	Färdiggrad
Öka den biologiska mångfalden i stadsmiljö		
Minska matsvinn enl. plan till Agenda 2030		



## Attraktiv arbetsgivare

**Mål:** Medarbetare, kvinnor som män, har ett hållbart och utvecklande arbetsliv med en välfungerande fysisk, organisatorisk och social arbetsmiljö, och god kompetens för sitt uppdrag.

### Bedömning





#### Kommentar:

Samhällsförvaltningen har en kompetensförsörjningsplan som följs upp med syfte att strategiskt arbeta mot att utveckla befintlig personal kopplat till nuvarande och kommande behov samt rekrytera strategiskt utifrån dessa behov.

Två förvaltningsdagar för alla anställda har genomförts för att främja fysisk aktivitet utomhus samt att lära känna varandra på ett avslappnat sätt. Utbildning inom aktivt medarbetarskap är påbörjat men inte slutfört under året och kommer därför fortsätta under 2025.

Förflyttningen mot målet bedöms vid årsskiftet ha skett i eftersträvad riktning och i en tillfredsställande omfattning

Nyckelaktivitet	Status	Färdiggrad
Förvaltningen arbetar strategiskt med kompetensförsörjning på kort och lång sikt	▶	
Förvaltningen jobbar för att vara en hälsofrämjande arbetsplats	▶	

## 4 Uppföljning av planerad verksamhet

### Fritid

Den nya fotbollsanläggningen Myrans IP med två nya fotbollsplaner har tagits i bruk, vilket gör att fotbollsföreningar erbjuds ännu bättre träningsmöjligheter än tidigare. Mattan på konstgräsplanen på Höglätten är utbytt. Bygget av den nya sporthallen, Ängets sportcenter - Härnösand har pågått under året och står färdig sommaren 2025 och där kommer även en ny spontanidrottsplats med tillhörande utegym att byggas. Utvecklingen av friluftsområdet på Vårdkasen fortsätter enligt plan.

### Trafik

Ett förberedande arbete inför bussupphandlingen med avtalsstart i december 2027 har påbörjats under året. Planering för att kunna bygga en bussdepå har påbörjats och fortsätter under 2025. Arbetet med att fortsätta utvecklingen av landsbygdstrafiken kommer att ske med en inriktning på att utöka den anropsstyrda trafiken.

### Kost

Kostavdelningen har under året fortsatt att följa upp och rapportera in matsvinn. Aktiviteter för att underlätta vägningen har genomförts. Utbildning kring matsvinn har gjorts i utbildningsportalen Foodix. Resultatet visar att vi når målet för 2024 samt är på god väg att nå målet för Agenda 2030. Verksamheten har tillsammans med huvudgrossist tagit in några fler närproducerade livsmedel på avtal. Tillgången på närproducerat är liten så målet att öka andelen närproducerat är svårt. Samarbetet med Virvelvind har inte gett några resultat, ett behov har lämnats in men ingen har svarat på det.

Lokalgruppen har besökt Navet för att se om möjligheten finns för att ta emot otvättad potatis och rotsaker. För att detta ska kunna ske behövs en ombyggnation, införskaffning av utrustning, rekrytering av mer personal samt att volymen potatis och rotsaker som verksamheten behöver måste finnas att köpa in av lokala leverantörer. Detta ryms inte inom befintlig budget så andra medel behövs för att genomföra detta.

Under året har möjligheter funnits att rädda mat. Inköp av ca 1,5 ton lax har gjorts från Agtira då fisktankarna behövdes tömmas och inköp av 2 ton kycklingfärs har gjorts från Ingelsta på grund av överproduktion samt 2,6 ton från Martin & Servera på grund av kort datum eller mindre skönhetsfel.

Planer för en demodag på öppna ytan på sambiblioteket på höstlovet fick skjutas upp till våren 2025. Tanken var att visa upp verksamheten för allmänheten samt att bjuda på smakprov på produktionskökets maträtter.

Ansvar för livsmedelsbudgeten och personalbudgeten är överflyttat från skolförvaltningen till samhällsförvaltningen. Uppföljningsmöten har skett för att hitta nya arbetssätt för att nå ett bra resultat.

Storhushållsprisindex har sedan årsskiftet ökat med 5%.

Införandet av det nya kostdataprogrammet Matilda har pågått under året och beräknas vara i drift i början på 2025.

### Teknik

Rivning av nya Nybron påbörjades under våren 2024 och den nya bron ska vara färdig under 2026. Tillfälliga bron, omledningsvägar och justering av parkeringsytor har kommunicerats med de närmast

berörda och allmänheten under hela året. Planering och projektering av den nya utformningen av Nybrogatan har pågått under året och färdigställs under 2025.

Handlingsplanen från gång- och cykelprogrammet implementeras i de ordinarie investeringarna där det är möjligt. Dessutom har det bytts beläggning på gång- och cykelbanorna vid Gerestabäcken, Stenhammar, Rosenbäcksallén och genom hela Gånsvik. På Theodor Hellmansväg har en ny gång-cykelväg byggts med 210 m, Västra Ringvägen ny gång-cykelväg 420 m inklusive ny passage över Ådalsvägen.

Projektering av Kanaluddens parkområde påbörjades och är färdig våren 2025. Ombyggnation av området kommer att påbörjas 2025.

Extra vägslåtter på försommaren genomfördes för att bekämpa lupiner längs kommunens vägar. LONA-projektet rörande Gerestabäcken färdigställdes under 2024. Projekteringsarbetet med omlöpet förbi Öjesjödammen har pågått under 2024 och fortsätter kommande år.

Skogsbruksplanen ska tas fram och färdigställas i början av 2025.

### **Gatuenheten**

Den nya gatuenheten är fortfarande under uppbyggnad där rutiner och arbetssätt utvecklas vidare under året. Ett samarbetsavtal med HEMAB har tecknats gällande alla investeringsprojekt inom vatten- och avlopp, VA. Det betyder att kommunen genomför byggnationen åt HEMAB. Inom vinterväghållningen har gatuenheten utvecklat samarbetet med Härnösandshus, vilket innebär att kommunen genomför vinterväghållningen inom Härnösandshus fastigheter.

### **Miljö**

Tillsynen inom miljö- och hälsoskydd samt livsmedel har i stort genomförts utifrån den plan som satts för året. Tillsynen inom serveringstillstånd har inte kunnat genomföras enligt plan utifrån sjukskrivningar. Länsstyrelsen har genomfört tillsyn över samhällsnämndens arbete inom miljöbalkens område. Rapporten från deras tillsyn har inte kommit än.

Antalet inkommande ärenden för enskilda avlopp har varit lägre under året än föregående år. Detta har möjliggjort för inventering av avlopp och i år har området kring Viksjö och Västanå varit prioriterat där 34 avlopp inventerades och av dessa kommer 94 % att få förbud. Fem avlopp inventerades runt Långsjön och av dessa kommer 80 % att få förbud.

### **Plan och bygg**

Under året har verksamheten deltagit och varit med att öppna ytan på Sambiblioteket för samhällsplanering. Arbetet med strukturer och rutiner inom plan och bygg har prioriterats i ett gemensamt projekt med tillväxtavdelningen på kommunstyrelseförvaltningen. Projektet går igenom hela samhällsbyggnadsprocessen för att öka förståelsen, effektiviteten och samtidigt bidra till en bättre arbetsmiljö för alla inblandade i processen. Verksamheten har deltagit i En väg in -mötena under året.

## **4.1 Uppdrag som tilldelats i årsplan**

Kostavdelningen tillhörde pilotgruppen som var först i kommunen att införa heltid som norm 2018. Under 2024 har 3 medarbetare haft partiell tjänstledighet, två kvinnor och en man.

För att nå målen i tillväxtstrategin fortsätter samhällsförvaltningen att bidra i arbetet med Tillsammans för mitt Härnösand med kompetenser inom de flesta projekt samt projektledning. Arbetet har renderat i ett särskilt projekt som tydliggör roller och ansvar inom samhällsbyggnadsprocessen samt bidrar till bättre samarbete. Detta kommer leda till en mer effektiv handläggning samt främja en god arbetsmiljö samtidigt som det kan leda till kortare handläggningstider för kundernas ärenden.

Arbetet med En väg in fortsätter enligt plan med möten varannan vecka. Syftet med gruppen är att förbättra samarbetet i olika processer för att kunder ska ges en så god service som möjligt i så god tid som möjligt i deras ärenden samt att minska risken för att frågor hamnar mellan stolarna internt.

Projektering av gång- och cykelväg till Smitingen görs tillsammans med HEMAB. I planeringen ska vatten- och avloppsanläggningen vara färdigbyggd våren 2026 och därför har samhällsförvaltningen anpassat sin tidplan efter det.

## **4.2 Övriga uppdrag som tilldelats nämnden**

I de större infrastrukturprojekten exempelvis Nybron, Nybrogatan och Kanaluddsparken har trygghetsfrågan ett stort fokus i hela projekten. Under 2024 har förvaltningen deltagit i förstudien för Planering av säkra och trygga livsmiljöer.



## 5 Ekonomisk uppföljning

### 5.1 Utfall

Samhällsnämnden visar per sista december 2024 ett överskott mot budget på 0,4 miljoner kronor. Utfallet för intäkter visar ett överskott med 15,0 miljoner kronor och totala kostnader ett underskott med 14,7 miljoner kronor. Helårsprognosen för intäkter var 9,3 miljoner kronor högre än budgeterade 260,3 miljoner kronor och prognosen för kostnaderna var 9,1 miljoner kronor högre än budgeterade 260,3 miljoner kronor. Det prognostiserade resultatet för år 2024 visade vid delårsrapporten på ett planerat överskott på 0,2 miljoner kronor vilket innebär att resultatet på helår blev något bättre än prognosen för 2024.

Skattemedel har varit 179,1 miljoner kronor 2024 och inga extra skattemedel har tilldelats nämnden under året. Prognosen för övriga intäkter var 9,3 miljoner kronor högre än budget, detta är främst kopplat till gatuenhetens uppdrag åt HEMAB under 2024. När året summeras blev överskottet 15,0 miljoner kronor för övriga intäkter just på grund av koncernarbeten. Överskottet beror också på en ökad försäljning av portioner och livsmedel från navet jämfört med budget.

Bland kostnadsposterna visar köp av huvudverksamhet ett negativt utfall på 5,0 miljoner kronor och ett underskott på 1,8 mnkr jämfört med årsprognosen. Dessa kostnader består av avtal med utförare som genomför kommunal huvudverksamhet som köps in istället för att den utförs i egen regi. Underskottet är främst kopplat till gatuenhetens verksamhet men även slutregleringen för kollektivtrafiken för 2023. Kostnaderna har dock minskat markant jämfört med årsutfallet 2023 på grund av att kollektivtrafiken ligger under kommunstyrelsen.

Personalkostnaderna har varit 1,9 miljoner kronor högre än budgeterat för 2024 men samtidigt 1,8 miljoner kronor lägre än årsprognosen. Nyanställningar på gatuenheten och utökade verksamheter och avtal som ersatts med nyanställningar är de främsta orsakerna till underskottet på personalkostnaderna. Samtidigt har anställningsstoppet inneburit att ett antal planerade rekryteringar pausats vilket bidrar med att minska underskottet.

Kostnaden för lokalhyra har varit 0,3 miljoner kronor högre än budgeterat för 2024 och 0,1 miljoner kronor högre än prognosticerat.

Utfallet för övriga kostnader blev under 2024 13,7 miljoner kronor högre än budgeterat och 5,4 miljoner kronor högre än årsprognosen. Posten för övriga kostnader innefattar bland annat lämnade bidrag, fastighetskostnader, förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial, livsmedel, transporter, konsultkostnader, systemkostnader och andra köpta tjänster. För 2024 är det främst kostnader för livsmedelsinköp som varit betydligt högre än budgeterat. Även kostnader för gatuenhetens verksamhet var högre än budgeterat under 2024 men vägs upp av att större delen av dessa kostnader vidarefaktureras och resulterar i ökade övriga intäkter. I samband med årsbokslutet gjordes även utrangeringar av anläggningstillgångar med en resultatpåverkan på 3,6 miljoner kronor främst kopplat till den rivna Nybron samt liftsystem på Vårdkasen.

Avskrivningskostnaderna var 6,3 miljoner kronor lägre än budget för 2024 och i nivå med årsprognosen. Avskrivningskostnaderna har varit lägre än budgeterat under året på grund av justeringar i kommunens 10-åriga investeringsplan samt justeringar i planerad avskrivningstid för ett antal större strategiska projekt, bland annat Nybroprojektet.

Nämndens utfall och årsprognos (mnkr)	Årsutfall 2024	Årsbudget 2024	Avvikelse utfall/budget 2024	Årsprognos augusti 2024	Årsutfall 2023
INTÄKTER	275.3	260.3	15.0	269.6	279.7
- tilldelade medel	179.1	179.1	0.0	179.1	202.9
- övriga intäkter	96.2	81.1	15.0	90.4	76.9
KOSTNADER	-274.9	-260.3	-14.7	-269.4	-303.3
- köp av huvudverksamhet	-37.9	-32.9	-5.0	-36.1	-88.9
- personal	-82.7	-80.8	-1.9	-84.5	-73.8
- lokalhyra	-26.9	-26.6	-0.3	-26.8	-25.0
- övriga kostnader	-86.0	-72.4	-13.7	-80.6	-76.9
- avskrivningar	-41.4	-47.7	6.3	-41.4	-38.6
RESULTAT	0.4	0.0	0.4	0.2	-23.6

### 5.1.1 Utfall per verksamhetsområde

Utfall och prognos per verksamhetsområde (mnkr)	Årsutfall 2024	Årsprognos augusti 2024	Årsutfall 2023
Samhällsnämnd	-0,1	-0,2	-0,1
Förvaltningsledning	1,7	5,1	-2,4
Fritidsverksamhet	4,8	0,8	-7,3
Kostavdelningen	-3,5	-3,6	-2,5
Trafikenhet	-1,8	-2,4	-5,6
Miljö	0,4	0,0	-0,1
Plan & Bygg	1,1	1,0	-1,2
Teknik	-2,3	-0,5	-4,4
<b>Resultat</b>	<b>0,4</b>	<b>0,2</b>	<b>-23,6</b>

Nämndsverksamheten visar för 2024 ett underskott med 0,1 miljoner kronor vilket främst består av högre lönekostnader för nämndens förtroendevalda än budgeterat. Utfallet är något bättre än prognosen som visade ett underskott med 0,2 miljoner kronor mot budget.

Förvaltningsledningen visar för 2024 ett överskott på 1,7 miljoner kronor som främst består av lägre avskrivningskostnader än budgeterat. Prognosen visade att verksamheten vid årets slut skulle ligga på ett överskott på 5,1 miljoner kronor mot budget. Avskrivningskostnaderna för hela förvaltningen är samlade under denna verksamhet och är lägre än budgeterat men överskottet minskar främst på grund av de utrangeringar av anläggningstillgångar som genomfördes i samband med årsboks slutet.

Fritidsverksamheterna visar ett resultat för 2024 på 4,8 miljoner kronor mot budget och ett överskott på 4,0 miljoner kronor jämfört med prognosen som visade att man i slutet av året förväntades att ligga på ett överskott på 0,8 miljoner kronor. Verksamheten har haft högre hyresintäkter budget vilket påverkar resultatet positivt. Utfallet för kostnader är den främsta anledningen till överskottet, kostnadsbudgeten höjdes med 9,2 miljoner kronor mellan 2023 och 2024 då verksamheten hade ett kraftigt underskott på 9,7 miljoner på totala kostnader 2023. När vi summerar 2024 har dock de totala kostnaderna inte varit lika höga som budgeterat utan visar ett överskott på 2,6 miljoner kronor. Det

beror främst på att fastighets- och driftskostnaderna inte har varit lika höga som föregående år vilket starkt bidrar till det positiva resultatet.

Kostavdelningen har ett negativt resultat på 3,5 miljoner kronor mot budget för 2024 jämfört med delårsprognosens underskott på 3,6 miljoner kronor. Det är de kända högre kostnaderna för livsmedel som påverkat årets resultat negativt.

Trafikenheten har ett underskott på 1,8 miljoner kronor för 2024 jämfört med delårsprognosens underskott på 2,4 miljoner kronor för 2024. Den största anledningen till underskottet beror på regleringen av kollektivtrafiken som avser 2023 som blev 1,6 miljoner kronor mer än budgeterat.

Miljöenheten visade ett överskott på 0,4 miljoner kronor för 2024 jämfört med prognosen som låg på budgeterad nivå. Överskottet beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat.

Plan och Bygg visar ett överskott för 2024 på 1,1 miljoner kronor jämfört med prognosen som visade att verksamheten i slutet av året förväntades ligga på 1,0 miljoner kronor mot budget. Intäkterna för taxor och avgifter har varit 0,8 miljoner kronor lägre än budgeterat men vägs upp något av lägre kostnader. Det är främst kostnaderna för bostadsanpassningsbidrag som har varit lägre för 2024 i storleksordningen 1,5 miljoner kronor samt lägre personalkostnader.

Teknikavdelningen visar ett underskott mot budget för 2024 på 2,3 miljoner kronor mot en prognos som visade ett underskott på 0,5 miljoner kronor i underskott. Underskottet beror främst på de högre kostnaderna för vinterväghållning.

## 5.2 Investeringar

Utfall investeringar	Årsutfall	Årsbudget	Avvikelse	Årsprognos
			utfall/budget	augusti
(mnkr)	2024	2024	2024	2024
Fritidsverksamhet	5,7	3,2	-2,5	4,1
Kostavdelningen	0,1	0,5	0,4	0,2
Trafikenhet	0,1	0,0	-0,1	0,0
Miljö	1,2	0,8	-0,4	2,0
Teknik	123,4	110,5	-13,0	123,5
<b>Totalt</b>	<b>130,4</b>	<b>115,0</b>	<b>-15,5</b>	<b>129,8</b>

### Fritid

En begagnad hjullastare har införskaffats för 0,8 miljoner kronor till Högslätten för att öka möjligheten att utföra snöröjning i egen regi. Förbättrad belysning på parkeringen vid Vårdkasens friluftsområde till en kostnad av 0,2 miljoner kronor. Ny åkgräsklippare till fotbollsplaner för 0,25 miljoner kronor och en ny 4-hjuling till Härnösand Hästsport Arena för 0,1 miljoner kronor är också införskaffade under året. Kvarvarande investeringsmedel för Myrans nya fotbollsplanläggning, Myrans IP har också belastat året med cirka 3,2 miljoner kronor samt åtgärder i barn liften i Vårdkasens slalombacke för 0,4 miljoner kronor.

### Teknik

Ny gång- och cykelbana har byggts och färdigställt på Theodor Hellmansväg. Nämndemansvägen har fått nytt vatten- och avlopp samt förstärkning av befintlig väg, beläggning sker under 2025. Förstärkning av Tjädervägen har påbörjats under hösten.

Västra Saltviks gång- och cykelbana och busshållplatser har färdigställts. Västra Ringvägens gång- och cykelbana har byggts klart under 2024. Trumpetgatan och Byåkersvägen har förstärks och försetts med ny beläggning



## 6 Internkontroll

### Kontrollmoment

#### Risk för stora skador vid översvämning och torka

Hur hanteras vattenfrågor strategiskt i kommunen

##### Beskrivning:

- Finns tydlig ansvarsfördelning?
- Var hanteras ras- och skredfrågor?
- Vem hanterar dagvattenfrågor?
- Finns kompetens?

##### Resultat:

Kommunen har nyligen utvecklat förvaltningsövergripande samarbeten och har lagt resurser på utbildning inom vattenfrågor som kommer leda till ett större ansvarstagande i frågan. Nya styrdokument och kommande tillsynsinsatser lär ge tydligare ansvarsfördelning och kan leda till fler förbättringar. Kommunen kan dock göra mer för att utveckla arbetet inom vattenfrågor, vilket kommer att tas med i kompetensförsörjningsplan samt i samarbete med kommunstyrelseförvaltningen.

#### Risk att värdefulla naturvårdsområden kan skadas

Finns rutiner och struktur för att hantera naturvårdsfrågor

##### Beskrivning:

Finns rutin när man ska påkalla uppmärksamma naturvårdsfrågor i inom samhällsförvaltningen:

- vid detaljplaner
- exploatering
- egna projekt

Hur djupa analyser ska naturvården göra?

- Gränsdragning mellan miljö och teknik

##### Resultat:

Naturvårdsfrågor ingår i många av de processer som finns på samhällsförvaltningen. Det är viktigt att hänsyn tas till naturvårdsfrågor i rätt tid i olika processer. Utifrån att naturvårdsfrågor ofta är nära kopplade till de park- och skogsfrågor som hanteras inom teknikenheten har dessa frågor flyttats dit från miljöavdelningen. Det behöver identifieras när och på vilket sätt naturvårdsfrågorna ska tas in i de långa detaljplaneprocesserna.

#### Risk för högre kostnader för kommunen om avtal inte följs och följs upp.

Rutin för uppföljning av avtal

##### Beskrivning:

- Har vi en rutin hur vi följer upp avtal?
- Har vi en policy?
- Vem har ansvar för att kontrollera avtalstiderna?
- Går avtal enkelt att hitta?
- Finns det avtal/prenumerationer som ska sägas upp?
- När vi har avtal som lagras på upphandling, vem ansvar då för vad?

##### Resultat:

Upphandlade avtal med leverantörer går att hitta i avtalsdatabasen och uppföljning av dessa avtal görs av avtalscontroller på upphandlingsenheten. Direktupphandlingar ingår inte i denna databas utan sker enligt samhällsförvaltningens egna rutiner. Det upprättas handlingplaner med verksamheten för årlig uppföljning. Mark- och exploateringshandläggare (MEX) på tillväxtavdelningen ansvarar för register (genom systemet House of control) och uppföljning av mark och arrendavtal. Det är MEX som förlänger alternativt säger upp avtalen när de är på väg att löpa ut, men finns inga skriftliga rutiner.

Avtal med HEMAB om el, vatten, fjärrvärmeligger under teknik och har nyligen setts över av verksamheten och fungerar bra. Avtal med fritidsföreningar finns inte i ett digitalt registersystem och det finns i dagsläget ingen rutin för löpande uppföljning.

Kommunen har avtal med 19 st vägföreningar om kommunalt underhåll. Kommunen följer avtalen. En del av kostnaderna för driften subventioneras av bidrag från Trafikverket och vid större insatser kan kommunen

söka medfinansiering av Trafikverket. Avtalen kan behöva ses över inom 10 år men förvaltningen behöver då ökade resurser för den arbetsinsatsen.

#### **Risk att inte GIS-systemet fungerar**

Finns det någon backup GIS

##### **Beskrivning:**

I en förvaltning som samhällsförvaltningen, som arbetar med bland annat samhällsplanering, bygglov, infrastruktur och miljöskydd används informationen från kartor ofta som grund för beslut som fattas. Ett viktigt verktyg i det dagliga arbetet blir därför kommunens GIS-system. GIS står för Geografiska informationssystem och denna typ av system läser kartor samt tolkar och visualiserar geografiska data (geodata).

Förutom egen data i systemet hämtas uppgifter från folkbokförings- samt fastighetsregistret samt att det finns webbkopplingar mot Trafikverket, länsstyrelsen, Naturvårdsverket, MSB med flera.

Om tillgång till ett GIS-system saknas finns ingen tillgång till kartor med tillhörande information och ingen möjlighet att hämta nödvändiga uppgifter som en del i handläggningen.

Denna internkontrollens syfte är att säkerställa att back-up finns för driften av kommunens GIS-system, CSM. Systemet driftas på samhällsförvaltningen men används av hela kommunorganisationen.

##### **Resultat:**

Vid intervju med systemansvarig för CSM på samhällsförvaltningen framkommer att back-up finns med medarbetare på samma avdelning, som bland annat gått samma utbildningar i systemet. Två personer på förvaltningen har därmed såväl kunskap som kommer åt nödvändig information och rutiner. Utöver detta är även support från systemleverantör möjlig. Detta sammantaget innebär att det bedöms finnas nödvändig back-up gällande GIS.

#### **Förbättringsåtgärd**

**Färdiggrad**

##### **Handläggningsprocess vattenfrågor**

Tydliggöra ansvarsfördelning inom vattenfrågor



##### **Beskrivning:**

Tydliggöra ansvarsfördelningen för mål och riktlinjer från styrdokument till praktiken mellan SAM och KS. Se bilagan i internkontrollen.

##### **Handläggningsprocess - Naturvård**

Koppling detaljplaneprocess



##### **Beskrivning:**

Mattias Carpenlid och Monika Bertgren kontaktar de som jobbar med detaljplaner och bygglov för att påminna om att få med naturvårdsfrågorna i dessa processer. Det kan behövas att dessa handläggare träffar naturvårdshandläggare ett par gånger varje år för att minska risken för att frågor hamnar mellan stolarna.

##### **Avtalsprocess - Otydlig ansvarsfördelning**

Förbättringsåtgärd avtal föreningar



##### **Beskrivning:**

Upprätta rutin för årlig översyn samt se över kostnaden för att införa digitalt register.

## 7 Uppföljning av privata utförare

Samhällsnämnden har haft avtal med två privata aktörer under året. Under 2024 behövdes inga avtal förnyas, under 2025 kommer ett avtal att förnyas genom upphandling. Uppföljning inom avtal har genomförts vid minst två tillfällen per avtal.

## 8 Bilaga 1, Indikatorer



### Plats för alla

Indikator	Kön	Senaste utfall	Resultat 2023	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Trend
<b>Vi skapar förutsättningar för ett jämställt, starkt och inkluderande föreningsliv i alla kommunalar.</b>							
Andel flickor resp. pojkar som besöker fritidsgården	♀	24%	29%	20%	31%	21%	↘
Andel flickor resp. pojkar som besöker fritidsgården	♂	76%	72%	80%	69%	79%	↘
Antal aktiviteter för att stärka ungdomsverksamheten i kommunalar		3					-
Fördelning halltider	♂♀	39%					-
Fördelning halltider	♀	37%	38%				↘
Fördelning halltider	♂	64%	62%				↘
Andel av totalt föreningsbidrag som går till handikappföreningar		8%	6%	4%	4%	5%	↗

#### Vi har en hållbar och långsiktig samhällsplanering som skapar plats för alla.

Andel flickor resp. pojkar som besöker fritidsgården	♀	24%	29%	20%	31%	21%	↘
Andel flickor resp. pojkar som besöker fritidsgården	♂	76%	72%	80%	69%	79%	↘
Antal aktiviteter för att stärka ungdomsverksamheten i kommunalar		3					-
Fördelning halltider	♂♀	39%					-
Fördelning halltider	♀	37%	38%				↘
Fördelning halltider	♂	64%	62%				↗
Andel av totalt föreningsbidrag som går till handikappföreningar		8%	6%	4%	4%	5%	↗



### Plats för tillväxt

Indikator	Kön	Senaste utfall	Resultat 2023	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Trend
<b>Vi har en enkel och rättvis myndighetsutövning för ett gott företagsklimat.</b>							



INSIKT, Servicemätning		81	73	81	86	80	↗
Deltagande på områdesträffar med näringslivsenheten		2	3				↘
Deltagande på "En väg in"-gruppens träffar		21	21				→



## Modig miljökommun

Indikator	Kön	Senaste utfall	Resultat 2023	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Trend
-----------	-----	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-------

Vi prioriterar omställningen till ett hållbart och fossilfritt samhälle, hushållning av naturresurser och biologisk mångfald.

Andel ängsmark		11%	9%				↗
Andel närproducerad mat		20%	19%				↗
Kollektivtrafikresande		876 010	983 064	811 073	530 848	560 149	↘
Följsamhet handlingsplan gång-, och cykelstråk		5%	10%				↘
Matsvinn		67	80	89	103		↗



## Attraktiv arbetsgivare

Indikator	Kön	Senaste utfall	Resultat 2023	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Trend
-----------	-----	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-------

Medarbetare, kvinnor som män, har ett hållbart och utvecklande arbetsliv med en välfungerande fysisk, organisatorisk och social arbetsmiljö, och god kompetens för sitt uppdrag.

Antalet prao/trainee/exjobb på samhällsförvaltningen	♂	19					-
Antalet prao/trainee/exjobb på samhällsförvaltningen	♀	5					-
Antalet prao/trainee/exjobb på samhällsförvaltningen	♂	14					-
Hållbart medarbetarengagemang, HME		82	83	80			↘
Antal anställda med fler än 30 sparade semesterdagar	♂	2	0	1			↘
Antal anställda med fler än 30 sparade semesterdagar	♀	0	0	0			→

Antal anställda med fler än 30 sparade semesterdagar	0	2	0	1			4
--	---	---	---	---	--	--	---



Skolnämnden

§ 3

Dnr 2024-000622 1.1.3.1

## Verksamhetsberättelse med årsbokslut

### Skolnämndens beslut

Skolnämnden beslutar

**att** godkänna skolnämndens verksamhetsberättelse 2024, samt

**att** överlämna skolnämndens verksamhetsberättelse 2024 till kommunfullmäktige för kännedom.

### Bakgrund

Skolnämndens verksamhetsberättelse för 2024 har upprättats i ledningssystemet Hypergene.

I verksamhetsberättelsen presenteras verksamheten, händelser av väsentlig betydelse, resultatuppdrag och nämndspecifika mål, uppföljning av planerad verksamhet, ekonomisk uppföljning, internkontroll.

### Beslutsunderlag

Skolnämnd verksamhetsberättelse 2024 och tjänsteskrivelse 2025-01-30.

\_\_\_\_\_



Härnösands  
kommun



Skolnämnd

Verksamhetsberättelse 2024

2024-12-31

# Verksamhetsberättelse 2024

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2024-12-31 Organisation: Skolnämnd

## Innehållsförteckning

<b>Verksamhetsberättelse 2024 .....</b>	<b>1</b>
<b>1 Nämndens uppdrag och verksamhet.....</b>	<b>2</b>
<b>1.1 Utgångspunkter.....</b>	<b>2</b>
<b>2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten.....</b>	<b>3</b>
<b>3 Målstyrning .....</b>	<b>6</b>
<b>4 Uppföljning av planerad verksamhet .....</b>	<b>9</b>
<b>4.1 Uppdrag som tilldelats i årsplan .....</b>	<b>9</b>
<b>4.2 Övriga uppdrag som tilldelats nämnden .....</b>	<b>10</b>
<b>5 Ekonomisk uppföljning .....</b>	<b>12</b>
<b>5.1 Utfall.....</b>	<b>12</b>
5.1.1 Utfall per verksamhetsområde .....	14
<b>5.2 Personalvolym.....</b>	<b>18</b>
<b>5.3 Investeringar .....</b>	<b>18</b>
<b>6 Internkontroll .....</b>	<b>19</b>
<b>7 Uppföljning av privata utförare .....</b>	<b>20</b>
<b>8 Bilaga 1, Indikatorer .....</b>	<b>21</b>

# 1 Nämndens uppdrag och verksamhet

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

## 1.1 Utgångspunkter

I verksamhetsplanen beskrivs nämndens planerade arbete med mål och uppdrag för det kommande året samt de ekonomiska ramarna. Verksamhetsplanen följs upp i fyramånadersrapport, delårsrapport, samt verksamhetsberättelse.



## 2 Viktiga händelser som påverkat verksamheten

### **Budget 2024**

Arbetet med budgetföljsamhet samt de uppsatta nyckeltalen har präglat hela året. Farfarsprincipen har funnits under hela året och under slutet av året har även ett anställningsstopp funnits (beslutat av kommunfullmäktige).

### **Ny sporthall**

Byggnationen av den nya sporthallen på fastlandet har under året löpt enligt plan. I augusti 2025 ska den vara klar att tas i bruk för såväl Wendela Hellmanskolan, Murbergsskolan som övrig föreningsverksamhet i kommunen.

### **Förskola**

Hyresvärden har under året utfört en omfattande renovering av Tullportens förskola vilket skapat bättre lär- och arbetsmiljö genom satsningar på såväl ljus- och akustik som ytskikt. Verksamheten har samtidigt låtit genomföra vissa lokalanpassningar samt utbyte av inredning.

Arbetet med den kommande förskolan på fastlandet har fortsatt. I slutet av verksamhetsåret påbörjades processen med en förändrad detaljplan för området. Enligt planen kan den vinna laga kraft i början av 2027. Först därefter kan arbetet med byggnadens uppförande ta vid.

### **Gymnasieskola**

#### *Ämnesbetyg*

2025 införs ämnesbetyg istället för kursbetyg inom gymnasieskolan. Som förberedelse inför införande har fortbildningsinsatser genomförts för gymnasieskolans medarbetare.

#### *Lokaloptimering*

Under året har gymnasiet genomfört en större lokaloptimering i samband med att ett korttidsavtal för hus D avslutats. Syftet var att skapa bättre funktionalitet för de lokaler som ryms inom det ordinarie hyresavtalet. Bland annat har skolans bibliotek flyttats till en ljusare och mer tillgänglig plats för skolans elever. Även vissa arbetslag fick nya arbetsrum, kuratorer samlades i gemensam korridor och lokaler för skolans stödverksamhet "Oasen" ställdes i ordning.

### **Ny timplan för grundskolan**

Den 1 juli infördes en ny timplan i grundskolan. Ämnet elevens val togs bort och tiden har omdisponerats mellan stadierna, då man flyttat tid från låg- och mellanstadiet till högstadiet, i huvudsak till natur- och samhällsorienterande ämnen. Det gjordes även några mindre utökningar i ämnena Bild och Hem- och konsumentkunskap.

### **Utbildningsspår**

Resursskolorna, med målgrupp elever med autismdiagnos, har fortsatt sitt arbete. Resursskolan i Brunne har haft ett ökat elevantal jämfört med uppstartsåret och har i nuläget sju elever inskrivna. Vid Hedda Wising är det 19 elever i resursskola. Under året har processen fram till att bli antagen till Resursskola förfinats och tydliggjort ytterligare.

## **Insatser för att stärka utbildningens kvalitet för barn och elever som är nyanlända eller har annat modersmål än svenska**

Arbetet med av Skolverket beviljade insatser inom utvecklingsarbetet har fortsatt under året. Implementering av insatserna har genomförts för att säkerställa att de nya arbetssätten kommer att fortsätta efter att samarbetet med Skolverket avslutas 31 december 2025.

### **Satsning på matematik och svenska/SVA**

En tydlig inriktning på matematik och svenska/SVA har skett i och med att alla enheter i den nya försteläromgången utsåg minst en förstelärare i matematik och minst en förstelärare i svenska/SVA. Alla förstelärare ingår i nätverk som under året har träffats regelbundet för att se att arbetet går åt rätt håll, att likvärdigheten på våra skolor ökar samt att våra elever utvecklas. Fortbildning har under året genomförts till kommunens alla berörda lärare i skolor samt personal i fritidshem. Inom förskolan sker kontinuerligt en systematisk planering för att säkerställa att både matematik och svenska återfinns i den dagliga verksamheten.

### **Berikande utmaning**

Ett projekt med inriktning mot Särskilt begåvade elever inom matematik och NO (naturorienterade ämnen) har startat mellan skolförvaltningen, Technicus och Mittuniversitetet. Projektet ska bland annat utmynna i en kommunövergripande handlingsplan upprättas.

### **Digitalisering**

För att lösa ut de tekniska krav som ställts av Skolverket inför genomförandet av digitala nationella prov, har Skolförvaltningen ingått avtal med Skolon. Genom denna plattform säkerställs validering samt överföring av de nödvändiga uppgifterna och bidrar till en automatisering som innebär en stor tidsbesparing i jämförelse med andra alternativ. Vidare kommer plattformen att bidra till en ökad kontroll av de licenser förvaltningen har för digitala läromedel.

En omfattande process för upphandling av lärplattform har genomförts under året. Såväl flera delar av Skolförvaltningen som upphandlingsenhet och IT-avdelning involverades för att arbeta fram den kravspecifikation som flertalet leverantörer gavs möjlighet att lämna anbud utifrån. Tilldelning gjordes i början på december, där det stod klart att Skolförvaltningen kommer fortsätta med samma leverantör som tidigare, Schoolity.

Genom ovan nämnda har såväl tekniskt infrastrukturella såväl som organisatoriska förutsättningar kunnat synliggöras. Dessa kommer utgöra en betydande del av kommande års digitaliseringsarbete främst genom processen för digitala elevenheter.

### **Översyn av skolbibliotek**

En översyn av elevers tillgång till skolbibliotek har gjorts under året. Den visade att skolornas förutsättningar till stimulerande och tillgängliga skolbibliotek varierar och behov har utkristalliserats. Den 1 juli 2024 trädde ny lagstiftning i kraft gällande bemannade skolbibliotek. Den motiverar till att påbörja arbetet för en högre likvärdighet och standard av grundskolornas bibliotek under kommande år.

### **Översyn skolstruktur**

Skolnämnden har under året fått återkoppling på flera begärda kartläggningar/utredningar av kommunens skolstruktur. I slutet av året fattade skolnämnden beslut om ett skarpt utredningsuppdrag



om att att skapa förslag på en komprimerad, långsiktig och hållbar organisation. Utredningen ska återkopplas till skolnämnden senast april 2025.

### 3 Målstyrning

Under 2023 antog kommunfullmäktige ett nytt målprogram, Ett starkt och hållbart Härnösand med plats för alla. Programmet gäller under perioden 2024-2027. I programmet beskrivs kommunens vision och sex lokala inriktningar som utgör ett önskat framtida tillstånd för Härnösands kommun. Samtliga nämnder ska inför verksamhetsåret omsätta innehållet i inriktningarna och anta jämställdhetsintegrerade mål med tillhörande nyckelaktiviteter med syfte att bidra till utvecklingen mot det önskade tillståndet.

Nämnden har inför verksamhetsåret 2024 antagit mål med tillhörande nyckelaktiviteter, samt indikatorer till respektive mål. Nedan redovisas måluppfyllelse och nyckelaktiviteter. Måluppfyllelsen har bedömts med stöd av de antagna indikatorerna. Indikatorerna redovisas i detalj i bilaga.

Mål	Bedömning	Trend
<b>LIKVÄRDIG UTBILDNING</b>		
En utbildning som präglas av trygghet och en undervisning som präglas av studiero/omsorg.		↗
<b>Kommentar:</b> Arbetet med att öka trygghet och studiero/omsorg pågår kontinuerligt. Inom ramen för utvecklingsarbetet med Skolverket genomförs flera insatser som främjar trygghet. Under året har kvalitetsnämnder med Skolnämnden genomförts med tema trygghet och studiero/omsorg, där återrapporteringar från verksamheterna har delgetts skolnämnden. Olika enheters egna undersökningar visar på en ökad trygghet och en bättre studiero på flera enheter. De enheter där det inte syns någon tydlig progression för området pågår fler åtgärder för att öka trygghet och studiero/omsorg. Förflyttningen mot målet bedöms ha skett i eftersträvd riktning och i en tillfredställande omfattning.		
En utbildning av hög kvalitet som ger varje barn och elev goda möjligheter till utveckling och lärande		↗
<b>Kommentar:</b> Arbete pågår för att förändra arbetssätt och lektionsupplägg, utöver det görs en särskild satsning inom svenska och matematik där alla berörda lärare är involverade. Förstelärare på huvudmannanivå leder olika nätverk för att skapa en likställighet i undervisning på de olika enheterna. Alla enheter genomför de screeningar som finns i kommunens screeningplan för att elever med svårigheter ska kunna identifieras i ett tidigt skede och därmed få rätt stöd i sin fortsatta skolgång. Förflyttningen mot målet bedöms ha skett i eftersträvd riktning, men i en icke tillfredsställande omfattning.		
<b>ATTRAKTIV ARBETSGIVARE</b>		
Arbetsplatsen är känd för ett tillitsfullt ledarskap och erbjuder trygghet, utvecklingsmöjligheter och goda arbetsförhållanden, vilket gör att medarbetare, såväl kvinnor som män, söker sig till oss och väljer att stanna kvar		↗
<b>Kommentar:</b> Arbete med att minska sjukskrivningstal samt ett ökat fokus på arbetsmiljöarbete har skett under året. Inom förskolans verksamhetsområde har ett pilotprojekt genomförts för att identifiera friskfaktorer samt eventuella hinder för en bra arbetsmiljö. Utvärderingen av insatsen visar att arbetet behöver fortsättas på övriga enheter under kommande år. Inom förvaltningens skyddsorganisation har arbetsutskott för varje verksamhetsområde inrättats för att kunna ge bättre analys och stöd på enhetsnivå för att säkerställa att en god arbetsmiljö råder på alla enheter. Förflyttningen mot målet bedöms ha skett i eftersträvd riktning och i en tillfredsställande omfattning.		

Nyckelaktivitet	Status	Färdiggrad
<b>En utbildning som präglas av trygghet och en undervisning som präglas av studiero/omsorg.</b>		
Hälsöfrämjande arbete barn/elever		

**Kommentar:**

Nyckelaktivitetens aktiviteter har till stor del genomförts i de olika verksamhetsområdena. Utvecklingsarbeten fortsätter även 2025 men sett till beräknad progression är verksamheten i stort i fas. Strategierna erbjuder en mångfald av aktiviteter och utvecklingsinsatser där balansen mellan det hälsofrämjande arbetet och det åtgärdande arbetet är på väg att förändras. Allt fler insatser och aktiviteter bär det hälsofrämjande och förebyggande signumet, även om det fortfarande finns många kvarstående utmaningar. Våra processer är långsamma och långsiktiga och det är viktigt att "hålla i och hålla ut" för att nå bättre resultat. Strategierna ligger i linje med vad vi vill uppnå med nyckelaktiviteten. Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till en positiv förflyttning mot måluppfyllelse.

Nyanländas Lärande - Trygghet och studiero/omsorg

**Kommentar:**

Pedagogerna är medvetna om att trygghet och studiero/ omsorg är viktiga delar i utbildningen som lägger en grund för att barnen/eleverna ska kunna tillgodogöra sig den undervisning som erbjuds. Att detta även inkluderar att stärka barnens/elevernas självkänsla, identitetsskapande och värna om barnens/elevernas hemkulturer behöver vi reflektera mer över.

Inom området pågår utbildningsinsatser inom TMO (Traumamedveten omsorg) på fyra enheter. De som genomgått delar av utbildningen har redan börjat tillämpa sina nya kunskaper. På enheter där utbildningen genomförts tidigare planeras för en påbyggnadsutbildning. SKUA (Språk- och Kunskapsutvecklande arbetssätt) för nyanställda fortsätter för att säkerställa att arbetssättet lever kvar över tid. Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till positiv förflyttning mot måluppfyllelse.

**En utbildning av hög kvalitet som ger varje barn och elev goda möjligheter till utveckling och lärande**

Matematik

**Kommentar:**

Enheterna har organiserat för struktur med kalendarium för att kunna genomföra screeningar, analysmöten samt efterföljande insatser. Läromedlet Magma är under implementering på bred front och upplevs som ett bra verktyg att förändra tidsanvändningen från administrativt sammanställning till faktiskt arbete med att utveckla undervisning. Mer fokus ligger nu på forskning och undervisningsmetoder (t. ex. Blockmodellen). Inom förskolan behöver matematik integreras tydligare i arbetet med ateljékulturer och hundraspråkighet för att uppnå önskad effekt. Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till positiv förflyttning mot måluppfyllelse.

Nyanländas Lärande kvalitet, utveckling &amp; lärande

**Kommentar:**

ESTER - goda resultat enligt kartläggningsmaterial/screeningsplan. Fortbildning i nätverket för förskoleklass under ht -24. De estetiska lärprocesserna stödjer inläringen i matematik och svenska och insatsen har varit mycket uppskattad av både pedagoger och elever. Tre förskoleklassnätverksträffar under vt -25 kommer att ägnas åt en fortsättning av insatsen.

TMO - Pågått under perioden juni-december 2024. Medarbetare har under höstterminen använt sig av modellen och förhållningssättet inom ramen för årskursens elevhälsoarbete. Fortbildningen har gett kunskap och verktyg att möta elever som varit med om svåra saker. Fler arbetslag genomför utbildningen under 2025 och strukturer och arbetssätt arbetas fram/implementeras för att TMO ska kunna genomsyra hela verksamheten.

Inom förskolan har arbetet med ateljékulturen tagit stora steg framåt under 2024 och en prioritering av tre mötesplatser på varje förskola ( lera, grafiskt ritande och bygg- och konstruktion) bidrar till att skapa konkreta lärmiljöer som möjliggör barnens lärande och utveckling.

Pedagogerna genomför kartläggningar av språkdomäner tillsammans med vårdnadshavare. Medvetenheten om hur dessa kartläggningar kan ligga till grund för planering och genomförande av undervisningen i förhållande till SKUA-målen behöver stärkas.

Inom gymnasieskolan har arbetet främst handlat om utveckling av modersmålsundervisning, studiehandledning samt kartläggning steg 3.

Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till positiv förflyttning mot måluppfyllelse.

Digitalisering



**Kommentar:**

IKT-nätverk finns i förskola i samverkan med Technichus och IKT-pedagog på skolförvaltningen vilket har stor betydelse för den positiva utveckling som sker i förskolorna. Digitala verktyg används som ett tillägg i undervisningen och möjliggör fördjupad kunskap och möjlighet till undersökande och kreativt lärande. Allmänt är den adekvata digitala kompetensen hög och många ser nyttan av att koppla dessa verktyg till sin undervisning. Framåt: Fortsatt utvecklingsarbete då vi ser att det fortfarande finns skillnader mellan pedagoger vilket inte ger barnen likvärdiga förutsättningar. Fortsatt hjälp och stöd av kommunens IKT-pedagoger och även nyttja IKT lådor från Technichus i högre grad. En aktivitet som genomförts är IKT-promenader där en beskrivning har getts av förskolornas verksamhet genom QR-koder uppsatta utomhus i närheten av respektive förskola. Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till positiv förflyttning mot måluppfyllelse.

**Arbetsplatsen är känd för ett tillitsfullt ledarskap och erbjuder trygghet, utvecklingsmöjligheter och goda arbetsförhållanden, vilket gör att medarbetare, såväl kvinnor som män, söker sig till oss och väljer att stanna kvar**

Hälsofrämjande arbete personal

**Kommentar:**

Rektorerna arbetar aktivt med sin personal inom det hälsofrämjande området. Diverse ledarskapsutbildningar, coaching och aktivt medarbetarskap. Det kan röra sig om fysiska eller digital utbildningar i kommunens regi alternativt att genomföra befattningsutbildningar såsom den statliga rektorsutbildningen. Många enheter arbetar aktivt med "återhämtning" som identifierat utvecklingsområdet i HME. Utfall i HME visar att medarbetare mår bra, men att insatser kopplat till just återhämtning behöver ske. Budgetarbetet har under året upplevts komplext med otydliga processer, vilket bidragit till att upplevelsen är att tiden för pedagogiskt utvecklingsarbete fått för litet utrymme. Rektorer i förskolan har haft hög arbetsbelastning med många enheter och många anställda. För att förbättra läget utökades ledningsgruppen förskola med ytterligare en rektor och en omfördelning av personal och enheter har skett. Ett arbete har påbörjats i samarbete med HR gällande höga sjukskrivningstal i förskolan. Själva kartläggningen är genomförd på tre utvalda förskolor och arbetet med handlingsplan kommer att påbörjas jan-25. Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till positiv förflyttning mot måluppfyllelse.

Kompetensförsörjning

**Kommentar:**

Förskolan har aktivt och medvetet arbetat med rekrytering av vikarier genom annonser och intervjuer. Medvind har använts som ett verktyg för att lägga in de vikarier som har gått igenom urvalsprocessen. Vi har också som en "pilot" använt tillsvidareanställda husvikarier för att skapa stabilitet i organisationen och undvika att vi konverterar in timvikarier. Grundskolan har fyra rektorer som genomför den statliga rektorsutbildningen. Satsningarna säkerställer en återväxt inom ledarskapsområdet. Ett flertal av våra chefer genomförde under hösten ett flertal moduler i kommunens interna chefsutbildningar. Flera medarbetare i våra verksamheter gör sig behöriga inom diverse ämnesområden, bl.a. som speclärare inom matematik, Hemkunskap, slöjd mm. Gymnasiet har haft fokus på GY25 för att säkerställa en god implementering. Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till positiv förflyttning mot måluppfyllelse.

Arbetsmiljö

**Kommentar:**

Arbetet pågår enligt årshjulet för det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM). Arbetet följer kommunens årshjul för att säkerställa att alla områden belyses under året. Skolförvaltningens skyddsorganisation har utökats med arbetsutskott för varje verksamhetsområde. På arbetsutskottens möten kan djupare analyser göras på verksamhetsnivå. Arbetet med nyckelaktiviteten är genomfört i tillräcklig omfattning för att bidra till positiv förflyttning mot måluppfyllelse.

## 4 Uppföljning av planerad verksamhet

### Arbetsmiljömål 2024

- Arbetet med den organisatoriska och den sociala arbetsmiljön sker systematiskt
- Minska förvaltningsövergripande sjukfrånvaro (Kort- och långtidssjukfrånvaro)
- Bibehålla HME-resultat (83 %)
- Stärka chefens förutsättningar att klara sitt uppdrag utifrån VEPA

Under 2024 har en ny skyddsorganisation verkställts där varje verksamhetsområde har haft ett arbetsutskott till förvaltningens skyddskommitté. På arbetsutskotten har de verksamhetsspecifika frågorna kunnat diskuteras och analyseras. Genom att ha tillfört fler mötesforum inom skyddsorganisationen (4 möten 2023, 16 möten 2024) så har det funnits mer tid för analys och diskussion om sjukskrivningstal, enheters arbetsmiljöfrågor samt hinder/möjlighet för chefer att kunna bedriva verksamheten. Den totala sjukskrivningsmassan har minskat mot föregående år även om det inom vissa verksamheter fortsatt är en hög nivå. Skolförvaltningens HME-resultat är 83,1%, vilket är högre än kommunens snittvärde. Kommunens utbildningsportal har utökats med fler interna utbildningar till chefer i syfte att ge stöd i ledarskap, rehabiliteringsprocessen, utvecklingssamtal mm.

### Implementering lärplattform

Då det efter tilldelning stod klart att Skolförvaltningen fortsätter med samma leverantör av lärplattform, kommer inte någon implementering att behöva ta vid. Fokus kommer framöver istället att ligga på förvaltning och utveckling inom ramen för det avtal som ingåtts.

### Ny förskola

När byggnationen påbörjas inleds arbetet med att planera verksamhet och organisation. Lärmiljöer ska utformas såväl inomhus som utomhus.

### Ny sporthall

En stor del av planeringen är redan genomförd. När sporthallen är klar behöver inventarier i form av diverse idrottsredskap och utrustning köpas in. Inköpen sker inom ramen för befintliga avtal.

### Insatser för att stärka utbildningens kvalitet för barn och elever som är nyanlända eller har annat modersmål än svenska

Arbetet med fortsatta insatser för att höja utbildningens kvalitet för barn och elever med annat modersmål än svenska sträcker sig till och med december 2025.

## 4.1 Uppdrag som tilldelats i årsplan

Skolnämndens uppdrag 2024:

*- att arbeta för att tillsammans säkerställa att kommunen får del av de bidrag och intäkter som vi har rätt till*

*- att arbeta för att tillsammans nå målsättningen om att bli Sveriges bästa offentliga arbetsgivare inom fem år*

*- att tillsammans säkra heltid som norm inom Härnösands kommun*

- att arbeta strategiskt tillsammans och genom samverkan för att nå de antagna målen i kommunens Tillväxtstrategi, och för att möta de behov som kommer utifrån de stora etableringarna som sker och väntas ske i vårt närområde

- utsedd handläggare ansvarar för ansökan, rekvisering samt återrapportering på de statsbidrag som är knutna till skolnämndens ansvarsområde

- ökat fokus på att minska sjukskrivningstalen för att skapa en bättre arbetsituation för medarbetare i verksamheten

- heltid som norm är införd i skolnämndens ansvarsområde.

- Skolförvaltningen har flera representanter i "Tillsammans-arbetet" och kan därmed både ge och få olika perspektiv som bidrar till kommunens utveckling.

## 4.2 Övriga uppdrag som tilldelats nämnden

Uppdrag för ökad jämställdhet Skolnämnden följer kontinuerligt utvecklingen av måluppfyllelse/betyg för elever i åk 6, åk 9 samt gymnasiet åk 3 med särskild jämförelse på utvecklingen för flickor och pojkar.

### Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen

Kommunen har sedan 2015 haft en negativ trend inom mätområdet för åk 6. Härnösand ligger lägre än riket men högre än jämförbara kommuner. Flickorna har presterat bättre än pojkarna och ligger i paritet med föregående år medan pojkarna "dippar" märkbart. Positivt är att det inom kärnämnen svenska och matematik ses en liten uppgång. I både svenska och matematik är det flickorna som står för den positiva ökningen. I ämnet svenska som andraspråk är det pojkarna som når bättre resultat. Resultatet för elever i åk 3 totalt som klarat alla delar av nationella proven för ämnesproven i svenska och svenska som andraspråk har detta år vänt uppåt och innebär en återhämtning till 2018 och 2019 års resultat. Könsuppdelat visar flickorna bättre resultat än pojkarna. Trenden att pojkarna inte presterar lika bra som flickorna är inte ny och det finns en medvetenhet i verksamheterna om läget. De kommande åren är satsningar planerade inom dessa ämnen och ambitionen är att vidtagna åtgärder ska få positiva effekter på resultaten i svenska/SVA och matematik och ge en spridningseffekt på övriga ämnen. Att beakta skillnaden mellan könen är en viktig faktor att ta hänsyn till i arbetet med eleverna.

### Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram

Inom detta mätområde, dvs. andel elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, ses på totalen en negativ trend för de senaste tre åren. Det lägre resultatet detta år beror på en tydlig nedgång för pojkarna medan flickorna höjt sina resultat. Resultaten för nationella proven i svenska respektive svenska som andraspråk för åk 9 totalt, visar på en positiv trend för de tre senaste åren. Det gäller även resultaten för de nationella proven i matematik.

### Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år

Positiv trend för såväl kvinnor som män under den senaste femårsperioden. I jämförelse mellan könen har kvinnor historiskt presterat bättre än män. 2024 nådde 71,4% av det antal elever som påbörjade studier vid skolan examen inom 3 år. Kolada har 2024 slutat redovisa statistik gällande studiebevis inom 3 år. I egen statistik syns att ytterligare 12% nådde kriterier för studiebevis. Resterande elever har av olika orsaker inte nått tillräckliga poäng för examen eller studiebevis, Orsakerna är flera, elevers

avhopp och därmed en del av insatser inom i kommunens aktivitetsansvar (KAA), sökt nytt eller bytt program eller har förlängd studietid. 2023 var skillnaden i andel examen mellan kvinnor och män obefintlig, för att 2024 se 73% manliga och 70% kvinnliga studerande nå examen. Insatser som gjorts för högre andel examen bedöms ge resultat och arbete fortsätter utifrån analys i gymnasieskolans kvalitetsarbete.

## 5 Ekonomisk uppföljning

### 5.1 Utfall

Skolnämndens resultat 2024 visar ett underskott på -39,1 mkr det är en avvikelse på 4,2 mkr mot vad som prognostiserades i delårsrapporten. Avvikelsen beror till stor del på köp av huvudverksamhet som prognostiserades ca 3,5 mkr för lågt i övrigt är det inte några större avvikelser på några andra intäktsrader eller kostnadsrader. Det döljer sig dock ytterligare en avvikelse mot prognos under övriga intäkter där migrationsbidrag, statsbidrag och övriga bidrag är bokförda. Det har prognostiserats för lågt på statsbidrag och övriga bidrag där utfallet blev ca 3,4 mkr mer än vad som budgeterades samtidigt som en stor del av bidragen från migrationsverket har bortfallit i utfallet på grund av en miss i ansökningsförfarandet.

Under året har ersättningar för 2023 års underskott utbetalats till fristående enheter. Det totala beloppet för detta uppgick 2024 till 5,1 mkr. Undantagit detta belopp är resultatet för 2024 istället -34 mkr.

Inför 2024 budgeterades det med ett odefinierat bidrag på 24,4 mkr för att förvaltningen skulle kunna anpassa sig till en viss bemanningstäthet inom förskola och grundskola. Detta ska i teorin göra att övriga intäkter totalt skulle ha avvikit med 24,4 mkr om övriga bidrag och intäktsposter hade fått samma utfall som budget. Det har under året tillkommit mer statsbidrag och övriga bidrag än vad som budgeterats det gör att avvikelsen på övriga intäkter enbart är -2,8 mkr.

Kostnaden för köp av huvudverksamhet blev 17,5 mkr dyrare än vad som budgeterats. främst på grund av att det varit fler barn/elever som haft sin skolgång hos andra huvudmän än vad det budgeterades för. Det är störst avvikelse på gymnasiets verksamhetsområde men även inom förskola och grundskola har det varit dyrare än vad som budgeterats. Tilläggas bör att det är under den här raden som ersättningar för 2023 års underskott är placerade, så 5,1 mkr hör till 2023 års underskott av totala kostnaden.

Personalkostnaderna avviker 19 mkr negativt mot budget, utfallet blev 513,7 och den budgeterade kostnaden var 494,7. När budgeten för 2024 gjordes var den preliminära procentsatsen för personalomkostnaderna (PO) 45,75% från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) när året sedan började var procentsatsen 47,18% det blev alltså en ökning på 1,43% vilket motsvarar ca 4,9 mkr. Av utfallet är alltså 4,9 mkr hänförliga till förändringen i PO. Även löneökningen var budgeterat lågt, löneökningen blev ca 2,1 mkr dyrare än vad som budgeterades. Ca 13% av personalkostnaderna finansieras av externa medel.

Kostnaden för lokalhyra avviker negativt med 2,3 mkr mot budget. Det är avvikelser på flera av hyresavtalen som summerar ihop till avvikelsen.

Övriga kostnader avviker positivt med 3,2 mkr.

Avskrivningarna slutade på en högre siffra än det som budgeterades, ca 0,6 mkr mer.



Nämndens utfall och årsprognos (mnkr)	Årsutfall 2024	Årsbudget 2024	Avvikelse utfall/budget 2024	Årsprognos augusti 2024	Årsutfall 2023
INTÄKTER	797.3	800.1	-2.8	797.3	774.4
- tilldelade medel	672.9	672.9	0.0	672.9	656.9
- övriga intäkter	124.4	127.3	-2.8	124.4	117.4
KOSTNADER	-836.4	-800.1	-36.3	-832.2	-805.9
- köp av huvudverksamhet	-120.4	-102.9	-17.5	-116.9	-114.8
- personal	-513.7	-494.7	-19.0	-513.6	-499.1
- lokalhyra	-103.3	-101.0	-2.3	-102.5	-96.5
- övriga kostnader	-96.5	-99.7	3.2	-97.1	-92.9
- avskrivningar	-2.5	-1.8	-0.6	-2.1	-2.6
RESULTAT	-39.1	0.0	-39.1	-34.9	-31.5

Antal barn och elever	Utfall Jan- Dec	Årsbudget	Årsprognos	Avvikelse budget - utfall
<b>Grundbeloppsfinansierade verksamheter</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>	
Förskola	1150	1210	1175	-60
Pedagogisk omsorg	7	7	4	0
Förskoleklass	258	266	258	-8
Grundskola	2541	2560	2555	-19
Gymnasieskola	975	1033	978	-58
<b>Antal barn och elever</b>	<b>4931</b>	<b>5076</b>	<b>4970</b>	<b>-145</b>
Fritidshem	943	885	977	58
<b>Antal placeringar</b>	<b>5874</b>	<b>5961</b>	<b>5947</b>	<b>-87</b>

Observera att det är grundbeloppsfinansierade barn och elever i tabellen, det är alltså inkluderat folkbokförda barn och elever i Härnösands kommun som går i annan huvudmans verksamhet.

Det syns stora minskningar i barn och elevantal inom förskola, grundskola och gymnasiet. Vad gäller fritidshem så ser vi en stor ökning, detta ökar inte på det totala elevantalet, det är enbart fler av redan befintliga elever som är placerade i fritidsverksamheten. Verksamheternas chefer märker av att de elever som finns inom fritidshemsverksamheten vistas längre tid i verksamheten.

Tyvärr är befolkningsprognosen även för kommande år nedåtgående.

### 5.1.1 Utfall per verksamhetsområde

Utfall och prognos per verksamhetsområde (mkr)	Årsutfall 2024	Årsprognos augusti 2024	Årsutfall 2023
Skolnämnd	0,1	0,5	-0,1
Kulturskolan	-1,0	-1,3	-0,2
Öppen förskola	-0,1	-0,2	0,1
Förskola	-6,5	-8,0	-10,3
Pedagogisk omsorg	-0,5	-0,5	-0,5
Fritidshem	0,8	-4,8	5,3
Förskoleklass	-3,4	-4,8	0,3
Grundskola	-15,5	-11,0	-13,3
Förvaltningsövegrip vht	-0,3	1,3	-3,3
Anpassad grundskola	-1,9	0,4	-4,5
Gymnasieskola	-10,6	-6,5	-9,7
Anpassad gymnasieskola	-0,1	-0,6	3,8
Eftis	0,0	0,4	0,9
<b>Resultat</b>	<b>-39,1</b>	<b>-34,9</b>	<b>-31,5</b>

Ovanstående tabell visar utfall och prognos per verksamhetsområde. De största underskotten i prognosen ligger fördelade på förskola -6,5 mkr, förskoleklass -3,4 mkr, grundskola -15,5 mkr, och gymnasieskola -10,6 mkr.

På önskemål har vi lagt till en specificering av hur elevhälsan fördelas på de olika verksamheterna. Av utfallet 2024 fördelas elevhälsans kostnader enligt följande.

**Förskola -2 tkr**

**Förskoleklass -1 026 tkr**

**Grundskola -9 351 tkr**

**Förvaltningsövergripande verksamhet -8 862 tkr**

**Gymnasieskola -2 283 tkr**

**Uppdragsutbildning -1 164 tkr.**

Verksamhetsområde förskola och elevhälsa: Förskolan har ett underskott på 6,5 miljoner. Underskottet har minskat sen 2023 och jämfört med prognosen som gjordes i augusti 24 blev utfallet för 2024 1,5 miljoner bättre. Under året har en renovering skett av Tullportens förskola vilket medfört högre kostnader då delar av verksamheten behövt bedrivas i en annan lokal. Det har medfört ökade personalkostnader då man har behövt öppna och stänga på två ställen. Ht-24 påbörjades renovering även av Gånsviks förskola vilket har inneburit att de fått en lägre intäkt på grund av de inte kunnat ta in full barngrupp. Omställningsarbete pågår för att bemanna i förhållande till antal barn under renoveringsperioden. Förskolan har under året haft många barn med stora stödbehov där det funnits behov av extra bemanning. Den utbetalning som skett av underskottet 2023 till fristående enheter har påverkat utfallet negativt då vi har många fristående förskolor i kommunen. Barnomsorg på obekvämt arbetstid är en verksamhet som ligger under förskolans ansvar, men den erbjuds till barn i åldern 1-12 år. Vi har under året haft ett tjugotal barn inskrivna varav hälften tillhör skolbarnsomsorgen.

Verksamheten har gått med underskott då det bemannas under nätter och helger och det innebär en större personalkostnad på obekvämt arbetstid.

Verksamhetsområde grundskola: Även om det till synes inte skett ett stort tapp på antalet barn inom verksamhetsområdet så har de kommunala skolorna tappat en stor andel barn. Förutom det planerade tappet som kunde beräknas inför året så minskade det oplanerade tappet av elever drastiskt under perioden augusti-september vilket minskade intäkterna rejält. Under våren genomfördes organisationsanpassningar. Effekterna av processerna har en släpande effekt och kommer att främst påverka utfallet 2025. Restriktioner vad gäller fortbildning/utbildning och mjukt köpstopp har bidragit till att hålla nere driftskostnader vi själva kunnat påverka. Minskade bidragsintäkter och fördyrande PO-kostnader bidrar också till ett större underskott än beräknat.

Verksamhetsområde gymnasiet: Verksamhetsområde gymnasiet befann sig i 2024 i en situation där Härnösands gymnasiums enheter gjorde en stabil antagning till årskurs ett. Tillsammans med förra årets goda antagning gjorde detta att gymnasieskolans enheter visade ett mindre underskott. I budget 2024 underskattades däremot kostnaden för antal elever hos annan huvudman. Förklaring till detta är att de tidigare två årens trend med färre elever hos externa huvudmän bröts samtidigt som de programval som gjordes innebar högre kostnader per elev än vad som budgeterats.

Personalkostnader per verksamhetsområde (mnkr)	Årsutfall	Årsbudget	Avvikelse	Årsprognos	Årsutfall
			utfall/budget	augusti	
(mkr)	2024	2024	2024	2024	2023
Skolnämnd	-1,5	-1,5	0,1	-1,0	-1,6
Kulturskolan	-9,9	-8,9	-1,0	-10,0	-8,9
Öppen förskola	-1,5	-1,4	-0,1	-1,6	-1,3
Förskola	-113,9	-108,4	-5,5	-113,1	-112,1
Pedagogisk omsorg	-1,1	-1,0	-0,1	-1,0	-1,9
Fritidshem	-19,9	-23,5	3,5	-25,5	-21,1
Förskoleklass	-10,8	-10,9	0,2	-12,1	-9,1
Grundskola	-226,3	-213,0	-13,3	-223,5	-216,4
Förvaltningsövegrip vht	-13,9	-13,1	-0,8	-13,7	-14,5
Anpassad grundskola	-24,4	-22,5	-1,9	-21,6	-22,0
Gymnasieskola	-79,1	-78,9	-0,3	-79,1	-79,4
Anpassad gymnasieskola	-8,4	-8,5	0,1	-8,5	-8,5
Eftis	-2,9	-3,1	0,2	-2,7	-2,3
<b>Totalt</b>	<b>-513,7</b>	<b>-494,7</b>	<b>-19,0</b>	<b>-513,4</b>	<b>-499,1</b>

**Fritidshem, förskoleklass, grundskola:** Under våren genomfördes organisationsanpassningar. Utdragna processer som efter verkställande dessutom har en släpande effekt kommer att främst påverka ekonomin under 2025. Oförutsedda minskade elevintäkter bidrog dessutom till att anpassningsarbetet fick mindre effekt än beräknat på ekonomin.

**Anpassad grundskola** höll budget och där ökar elevantalet. Skolledningen är här mycket aktiv med att söka diverse bidrag för att finansiera utvecklingsinsatser och tjänster.

**Gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, kulturskola:** Strategi i verksamhetsområdet har varit att hålla tillbaka rekryteringar vid naturliga avgångar. I stort har detta fungerat, vilket främst märks vid gymnasieskolans enheter och budgetmässigt ledde till att utfall för personal blev ungefär samma som

2023, trots löneökningar. Kulturskolan har 2024 sett personal gå upp i tid i samband med heltidsprojektet, vilket påverkat gentemot budget.

<b>Antal årsarbetare per verksamhetsområde (faktisk sysselsättningsgrad omräknad till heltider)</b>	<b>Årsarbetare Dec 2024</b>	<b>Årsarbetare Dec 2023</b>	<b>Avvikelse 2023/2024</b>
Skolnämnd	0,50	0,50	0,00
Kulturskolan	13,86	13,93	-0,07
Öppen förskola	3,00	2,89	0,11
Förskola	198,18	185,32	12,86
Pedagogisk omsorg	0,00	3,10	-3,10
Fritidshem	34,57	35,78	-1,21
Förskoleklass	14,90	18,28	-3,38
Grundskola	329,12	329,13	-0,01
Förvaltningsövegrip vht	15,80	16,76	-0,96
Anpassad grundskola	43,22	46,62	-3,40
Gymnasieskola	108,70	113,09	-4,39
Anpassad gymnasieskola	12,25	11,59	0,66
Eftis	5,92	4,14	1,78
<b>Resultat</b>	<b>780,0</b>	<b>781,1</b>	<b>-1,1</b>

I tabellen ovan visas antal årsarbetare i December 2024 som en jämförelse med December 2023.

**Förskola:** Enligt ögonblicksbilden som jämför december -23 och december -24 har det skett en utökning av antalet årsarbetare i förskolan. Något som inte inte överensstämmer med tabellerna som visar att förskolan har ett mindre underskott på personalkostnader än 2023 och sammantaget 13 263 färre arbetade timmar.

**Fritidshem, förskoleklass, grundskola och Anpassad grundskola:** Under våren genomfördes organisationsanpassningar. Avslut av visstidsanställningar och omfördelning av tillsvidareanställd personal till vakanta uppdrag var en del i omställningsstrategin. Ett antal tillsvidareanställda medarbetare erbjöds tillsvidareanställningar vid andra förvaltningar. Utdragna processer som efter verkställande dessutom har en släpande effekt kommer att främst påverka ekonomin under 2025.

**Gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, kulturskola:** Strategin med att vid naturliga avgångar ta vara på möjligheter att t.ex. omfördela tid mellan enheter istället för att nyrekrytera mynnade ut i cirka 4 färre årsarbetare jämfört med 2023.

Arbetade timmar per verksamhetsområde	Månadslön	Månadslön	Timlön	Timlön
	jan-nov	jan-nov	jan-nov	jan-nov
(exklusive frånvaro)	2024	2023	2024	2023
Skolnämnd	811,94	795,68	0,00	0,00
Kulturskolan	21 655,14	20 332,60	420,50	396,50
Öppen förskola	4 097,63	3 344,17	0,00	41,00
Förskola	274 794,99	293 054,17	42 831,04	35 535,64
Pedagogisk omsorg	2 874,89	5 146,86	0,00	0,00
Fritidshem	50 765,35	54 737,40	3 625,28	6 889,31
Förskoleklass	25 101,84	21 460,93	931,50	1 190,25
Grundskola	500 684,47	504 219,20	32 057,23	28 809,96
Förvaltningsövegreip vht	24 801,42	26 242,05	232,00	402,50
Anpassad grundskola	66 351,00	61 115,89	2 215,53	2 247,50
Gymnasieskola	168 247,13	174 376,99	1 072,00	2 097,57
Anpassad gymnasieskola	17 422,72	20 451,10	999,75	616,50
Eftis	7 406,75	6 062,96	653,50	286,00
<b>Resultat</b>	<b>1 165 015,3</b>	<b>1 191 340,0</b>	<b>85 038,3</b>	<b>78 512,7</b>

**Förskola:** De arbetade timmarna i förskolan har sammantaget minskat med 13 263 timmar. (En minskning med 20 532 timmar på månadslönetimmar inklusive pedagogisk omsorg och en ökning av timlön med 7 269 timmar). Att det skett en minskning av arbetade månadslönetimmar och även en minskning i utfall sen 2023 stämmer inte överens med tabellen där det ser ut som om det skett en utökning av antalet årsarbetare i förskolan.

**Fritidshem, förskoleklass, grundskola:** Sammantaget har de arbetade timmarna inom verksamheterna minskat med drygt 4100 timmar (fördelning -275 timlön och -3866 månadslönetimmar). Den största förändringen ses inom fritidsverksamheten. En bidragande orsak till det kan vara en mer noggrann fördelning av personalens tjänstgöring mellan fritidsverksamhet och grundskola jämfört med 2023. Den **anpassade grundskolan** har en ökning av arbetade timmar för månadslönearbetande personal. En bidragande faktor till det är kan vara att det vid elevökning inom den anpassade grundskolans ämnesområden oftast behövs utökning av personalvolym då dessa elever har stora stödbehov. Detta genererar snabbt fler arbetade timmar.

**Gymnasieskola, anpassad gymnasieskola, kulturskola:** Strategin med att vid naturliga avgångar ta vara på möjligheter att tjänstefördela arbete enligt de förhandlade ramfaktorerna och t.ex. omfördela tid mellan enheter istället för att nyrekrytera mynnade ut i 7835 färre antal arbetade timmar jämfört med 2023.

## 5.2 Personalvolym

## 5.3 Investeringar

Utfall investeringsmedel	Årsutfall	Årsbudget	Avvikelse utfall/budget	Årsprognos augusti
(mkr)	2024	2024	2024	2024
Förskola	1,9	0,8	-1,2	1,8
Grundskola	0,2	2,2	2,0	0,5
Gymnasiet	2,1	0,8	-1,4	2,8
<b>Totalt</b>	<b>4,3</b>	<b>3,7</b>	<b>-0,6</b>	<b>5,1</b>

### Förskola

Inom förskolan har investeringsmedel använts till att inreda nya lärmiljöer och samt inköp av skötbord i samband med renovering.

### Grundskola och anpassad grundskola

Inom grundskolan/anpassad grundskola har inköp gjorts för exempelvis nya träslöjdbänkar, utbyte av ljudabsorbenter, förrådsbod för utelekredskap och övervakningskameror.

### Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

I samband med gymnasiets lokaloptimering som genomfördes under våren/sommaren då hyresavtalet för hus D avslutades, gjordes en större satsning av skolbiblioteket. Det flyttades till andra ljusare lokaler i två plan mellan hus B och C. Ny biblioteksinredning och möbler köptes in för att passa i den nya miljön.

## 6 Internkontroll

### Kontrollmoment

#### Risk att kompetens inte nyttjas på rätt sätt

Bereda förutsättningar

#### Beskrivning:

Kontrollmomentet består i att, genom samråd med berörda parter, säkerställa förutsättningarna för att matchning skall kunna genomföras.

#### Resultat:

Vid kontroll genom dialog med ansvariga parter anges att förutsättningar för matchning är väl förankrade i rekryteringsprocessen, och att matchning genomförts för innevarande år samt planeras genomföras för kommande år.

#### Risk att screeningplaner ej används

Uppföljning

#### Beskrivning:

Genom uppföljning inom ramen för det systematiska kvalitetsarbetet kontrolleras att arbetet med screeningplaner genomförts, såväl som analys av detta arbete.

#### Resultat:

Med stöd i det systematiska kvalitetsarbetet har arbetet med screeningplaner förstärkts. Flertalet åtgärder är genomförda för att säkerställa såväl genomförande som analys.

Kontrollmomenten har inte genomförts vid enskilda tillfällen, utan istället fungerat som utvärderingar av processer över tid. Detta har påvisat att de risker som identifierats har kunnat elimineras, då processerna som kontrollerats visat sig vara väl förankrade.

### Förbättringsåtgärd

### Färdiggrad

Efter genomförda kontrollmoment kunde det konstateras att inga förbättringsåtgärder krävts, därmed har heller inga genomförts.

## 7 Uppföljning av privata utförare

Efter att en fristående enhet under året valt att avveckla verksamheten finns numera nio fristående förskolor i Härnösands kommun. Dessa förskolor ansvarar för cirka en fjärdedel av kommunens 1-5 åringar som har sin placering på förskola. Det är kommunen som godkänner huvudman för att starta eller utöka fristående förskola. Kommunen har därmed också tillsynsansvaret för verksamheten, till skillnad mot skolverksamhet där Skolinspektionen godkänner huvudman och har tillsynsansvar. Regelbunden tillsyn för fristående förskolor i Härnösands kommun sker vartannat år. Vid 2024 års tillsyn var fokus inom ramen för läroplanens kapitel Omsorg, utveckling och lärande samt uppföljning av dokumentation av det systematiska kvalitetsarbetet.



## 8 Bilaga 1, Indikatorer



### Likvärdig utbildning

Indikator	Kön	Senaste utfall	Resultat 2023	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Trend
<b>En utbildning som präglas av trygghet och en undervisning som präglas av studiero/omsorg.</b>							
Uppfattningen bland barn, förskollärare, barnskötare och annan personal samt vårdnadshavare om lärmiljön och utbildningen i förskolan							-
Uppfattningen bland elever, vårdnadshavare, lärare, förskollärare och annan personal om trygghet, studiero och att förhindra kränkningar i förskoleklass							-
Elevers upplevelse av trygghet i årskurs 5		8.2	8.2		7.6		↗
Elevers upplevelse av trygghet i årskurs 8		7.5	7.5		7.7		↘
Elevers upplevelse av studiero i årskurs 5		5.4	5.4		4.7		↗
Elevers upplevelse av studiero i årskurs 8		5.1	5.1		4.9		↗
Elevers upplevelse av skolans arbete med att förhindra kränkningar i årskurs 5		6.7	6.7		7.7		↘
Elevers upplevelse av skolans arbete med att förhindra kränkningar i årskurs 8		5.1	5.1		6.3		↘
Pedagogiska personalens uppfattning om trygghet		6.2	6.2		7.9		↘
Pedagogiska personalens uppfattning om studiero		6.3	6.3		6.6		↘
Uppfattningen bland elever, lärare och							-

annan personal om trygghet, studiero och att förhindra kränkningar							
Vårdnadshavares uppfattning om fritidshemmet erbjuder deras barn en trygg verksamhet							-
Elevers upplevelse av trygghet år 2		8.3	8.3		8.3		→
Elevers upplevelse av studiero år 2		6.4	6.4		6.2		↗
Elevers upplevelse av skolans arbete med att förhindra kränkningar år 2		5.6	5.6		7.5		↘
<b>En utbildning av hög kvalitet som ger varje barn och elev goda möjligheter till utveckling och lärande</b>							
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik, lägeskommun, andel (%)	♂	62	45	57			↗
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik, lägeskommun, andel (%)	♀	61	48	57			↗
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik, lägeskommun, andel (%)	♂	62	41	57			↗
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, lägeskommun, andel (%)	♂	66.0%	54.0%	66.0%			↗
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk,	♀	59.0%	48.0%	53.0%			↗

lägeskommun, andel (%)							
Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, lägeskommun, andel (%)	♂	59.0%	48.0%	53.0%			↗
Uppfattningen bland barn, förskollärare, barnskötare och annan personal samt vårdnadshavare om uppmuntran till lek och rörelse samt om ledning och stimulans							-
Uppfattningen bland elever, vårdnadshavare, lärare och förskollärare om ledning och stimulans							-
Andel elever som har lägst betyget E i samtliga ämnen efter årskurs 9	♂	64	64	63	71	74	→
Andel elever som har lägst betyget E i samtliga ämnen efter årskurs 9	♀	68	62	66	73	72	↗
Andel elever som har lägst betyget E i samtliga ämnen efter årskurs 9	♂	60	66	60	70	77	↘
Andel elever som har lägst betyget E i samtliga ämnen efter årskurs 6	♂	68.9%	68.9%	70.9%	70.1%	74.2%	↘
Andel elever som har lägst betyget E i samtliga ämnen efter årskurs 6	♀	71.0%	70.3%	73.3%	75.3%	77.8%	↗
Andel elever som har lägst betyget E i samtliga ämnen efter årskurs 6	♂	60.1%	67.6%	68.2%	64.1%	70.1%	↘
Andel elever som blir behöriga till ett nationellt program i gymnasieskolan.	♂	79	81	84	86	82	↘

Andel elever som blir behöriga till ett nationellt program i gymnasieskolan.	♀	81	78	83	84	79	↗
Andel elever som blir behöriga till ett nationellt program i gymnasieskolan.	♂	77	84	85	87	84	↘
Uppfattningen bland elever och lärare om ledning och stimulans							-
Vårdnadshavares uppfattning om stimulans							-
Uppfattningen bland elever, lärare och annan personal om ledning och stimulans							-
Vårdnadshavares uppfattning om fritidshemmet stimulerar deras barns lärande respektive sociala utveckling							-
Andel elever som uppnår gymnasieexamen inom tre respektive fyra år, på högskoleförberedande respektive yrkesprogram		81	86	81	92	81	→
Andel elever av dem som börjar på ett introduktionsprogram och går över till ett nationellt program, som uppnår gymnasieexamen inom fem år							-
Andel elever på introduktionsprogram som når målen med sin utbildning	♂						-
Andel elever på introduktionsprogram som når målen med sin utbildning	♀						-
Andel elever på introduktionsprogram som når målen med sin utbildning	♂						-



## Attraktiv arbetsgivare

Indikator	Kön	Senaste utfall	Resultat 2023	Resultat 2022	Resultat 2021	Resultat 2020	Trend
<b>Arbetsplatsen är känd för ett tillitsfullt ledarskap och erbjuder trygghet, utvecklingsmöjligheter och goda arbetsförhållanden, vilket gör att medarbetare, såväl kvinnor som män, söker sig till oss och väljer att stanna kvar</b>							
Genomsnittlig anställningstid (år)	♂						-
Genomsnittlig anställningstid (år)	♀						-
Genomsnittlig anställningstid (år)	♂						-
Antal sökande per utannonserad tjänst, medelvärde		19					→
Medarbetarundersökningens resultat utifrån trygghet och utvecklingsmöjligheter	♂	75%	73%	76%			↗
Medarbetarundersökningens resultat utifrån trygghet och utvecklingsmöjligheter	♀	76%	74%	76%			↗
Medarbetarundersökningens resultat utifrån trygghet och utvecklingsmöjligheter	♂	73%	72%	74%			↗
Ledarskapsindex, sammanvägt		83	82	82			↗
Ledarskapsresultat OSA	♂	82%	80%	79%			↗
Ledarskapsresultat OSA	♀	82%	79%	79%			↗
Ledarskapsresultat OSA	♂	83%	82%	79%			↗
Frisktal	♂	44.1%	41.1%	41.5%			↗
Frisktal	♀	40.2%	37.6%				↗
Frisktal	♂	46.2%	51.9%				↘



Skolnämnden

§ 4

Dnr 2024-000621 1.1.3.1

## Verksamhetsplan med mål och internkontrollplan 2025

### Skolnämndens beslut

Skolnämnden beslutar

**att** anta skolnämndens verksamhetsplan inklusive internkontrollplan för 2025, samt

**att** skicka beslutet till kommunfullmäktige för kännedom.

### Yrkanden

Karin Andersson (M) yrkar avslag till liggande förslag.

### Propositionsordning

Ordförande finner att det föreligger två förslag till beslut, liggande förslag och Karin Anderssons (M) avslagsyrkande.

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

Ordförande frågar om skolnämnden avser att besluta i enlighet med Karin Anderssons (M) avslagsyrkande.

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

Votering begärs och verkställs.

### Votering och utfall

Ordföranden ställer följande propositionsordning: ja för liggande förslag och nej för Karin Anderssons (M) avslagsyrkande.

Med 7 ja-röster mot 4 nej-röster finner ordföranden att skolnämnden beslutat enligt liggande förslag.

Hur de enskilda ledamöterna röstat framgår av tabellen nedan.



### Skolnämnden

Ledamot/tjänstgörande ersättare § 4	Ja	Nej	Avstår
Nina Skyttberg (S)	X		
May Andersson	X		
Karin Andersson (M)		X	
Roland Strömqvist (S)	X		
Jörgen Wallin (S)	X		
Johan Appelblad (MP)	X		
Ulla Bylund (KD)	X		
Mattias Sjölander (MP)	X		
Bengt Jansson (L)		X	
Nikolaus Blomqvist (M)		X	
Catharina Rosén (C)		X	

### Reservation

Moderaterna, Sverigedemokraterna, Centerpartiet och Liberalerna reserverar sig mot beslutet.

### Bakgrund

Verksamhetsplanen är ett styrande dokument för hur verksamheten ska kunna nå de mål som skolnämnden har fattat beslut om. Dokumentet är således en plan för måluppfyllelse.

Verksamhetsplanen baseras på kommunens målprogram 2024-2027 med dess sex inriktningar som definierar ett önskvärt framtida tillstånd som organisationen ska bidra till. Skolnämndens mål med nyckelaktiviteter visar vad verksamheten ska arbeta med för att nå målen.

Verksamhetsplanen avslutas med förslag på plan för intern kontroll för år 2025. Skolförvaltningen föreslår i verksamhetsplanen tre processer för intern kontroll 2025.

### Beslutsunderlag

Skolnämnd verksamhetsplan 2025 och tjänsteskrivelse 2024-12-10.



Härnösands  
kommun



Skolnämnd

Verksamhetsplan 2025

2025-01-01



# Verksamhetsplan 2025

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2025-01-01 Organisation: Skolnämnd

## Innehållsförteckning

<b>Verksamhetsplan 2025 .....</b>	<b>1</b>
<b>1 Uppdrag och ansvarsområden.....</b>	<b>2</b>
<b>1.1 Utgångspunkter.....</b>	<b>2</b>
<b>2 Viktiga händelser.....</b>	<b>3</b>
<b>3 Planerad verksamhet .....</b>	<b>5</b>
<b>3.1 Uppdrag som tilldelats i årsplan .....</b>	<b>5</b>
<b>3.2 Målstyrning .....</b>	<b>5</b>
<b>3.3 Planerad verksamhet inom ramen för social hållbarhet .....</b>	<b>8</b>
<b>3.4 Vidare planerad verksamhet .....</b>	<b>8</b>
<b>4 Planerad verksamhet för kommande år.....</b>	<b>10</b>
<b>5 Ekonomiskt sammandrag.....</b>	<b>11</b>
<b>5.1 Nämndens budget .....</b>	<b>12</b>
5.1.1 Budget per verksamhetsområde.....	13
5.1.2 Personaltbudget .....	13
<b>5.2 Investeringsbudget .....</b>	<b>14</b>
<b>6 Internkontroll .....</b>	<b>15</b>

# 1 Uppdrag och ansvarsområden

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, anpassad grundskola, gymnasieskola och anpassad gymnasieskola 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 obekväm arbetstid s.k. Nattis samt den kommunala Kulturskolan.

## 1.1 Utgångspunkter

Kommunens årsplan med budget antas av fullmäktige. Genom beslutet om årsplanen fördelar fullmäktige uppdrag och medel (budget) i organisationen. En övergripande omvärldsanalys och politiskt prioriterade områden ligger till grund för Årsplanen.

Verksamhetsplanen är en beskrivning av de aktiviteter som planeras att genomföras med syfte att nå de uppdrag som tilldelats genom årsplanen. Verksamhetsplanen anger mål och hur den budget som tilldelats ska fördelas inom den egna organisationen.

Verksamhetsplanen följs upp i fyramånadersrapport (enbart ekonomisk uppföljning), delårsrapport och verksamhetsberättelse.



## 2 Viktiga händelser

### **Budget 2025**

Skolförvaltningen kommer under 2025 inte längre att utgå från nyckeltal för personalbemanningen utan istället ha barn/elevpeng som grund för verksamhetens budget.

### **Ny sporthall**

Byggnationen av ny idrotts hall går enligt plan och beräknas vara färdigställd inför hösttermin 2025.

### **Ny förskola**

Arbetet fortsätter med planering av en ny förskola på fastlandets södra område. Utifrån SCB befolkningsprognos så kommer förskolan att rymma färre barn än vad ursprungsplanen var.

### **Ämnesbetyg i gymnasieskolan**

2025 införs ämnesbetyg istället för kursbetyg inom gymnasieskolan. Inför införande kommer fortbildningsinsatser att genomföras för gymnasieskolans lärare.

### **Utbildningsspår**

Utbildningsspåret med resursskolor åk F-9 samt Oasen på gymnasiet fortsätter sitt arbete. Fler elever har tillkommit i resursskolan för F-6.

### **Insatser för att öka resultaten inom Matematik och Sv/SvA**

Arbetet fortsätter med att utveckla undervisningen inom främst matematik och Sv/SVA. Förstelärare är utsedda på både huvudmannanivå och enhetsnivå inom matematik och Sv/SVA. Förstelärarna ska tillsammans med rektor och speciallärare säkerställa att de framtagna planer för screening, analys och efterföljande insatser i matematik och Sv/SVA genomförs.

### **Skolbibliotek**

1 juli 2025 träder lagen i kraft om att alla elever ska ha tillgång till bemannade skolbibliotek. En översyn av nuläge för skolornas skolbibliotek har återrapporterats tidigare till skolnämnden, under 2025 fortsätter arbetet med att säkerställa att lagstiftningen efterföljs.

### **Insatser för att stärka utbildningens kvalitet för barn och elever som är nyanlända eller har annat modersmål än svenska**

Skolnämndens avtal med Skolverket pågår till 31 december 2025. Under 2025 kommer insatserna att fortsätta samt implementeras i verksamheten så att elever ur målgruppen når en högre skolframgång.

### **Digitalisering**

Under 2025 genomförs digitala nationella prov för åk 6 och åk 9.

### **Arbetsmiljöarbete**

Under 2024 har ett pilotarbete genomförts inom förskolans verksamhetsområde i syfte att hitta friskfaktorer i arbetsmiljön samt sänka sjukskrivningstalen. Utvärderingen av arbetet har identifierat flera viktiga faktorer som gör att modellen för arbetssättet kommer att tillämpas på övriga kommunala förskolor i kommunen.

Våra enheter fortsätter alternativt påbörjar arbetet med modellen "Aktivt medarbetarskap".

### **Professionsprogrammet**

1 september 2025 startar det nationella professionsprogrammet. Programmet syftar till att utveckla undervisningens kvalitet, stärka professionerna och att öka attraktionen till yrkena. Rektorer, lärare och förskollärare ska inom ramen för programmet ges en kvalitativ och relevant kompetensutveckling som bygger vidare på en behörighetsgivande examen.

### **Kvalitetsdialog**

Skolverket har erbjudit Härnösands kommun att delta i en övergripande kvalitetsdialog. Ett informationsmöte har genomförts i december 2024 och dialogen kommer att fortsätta i början av 2025. Syftet med arbetet är att identifiera moment inom kommunens arbete som kan förändras/förfinas så att fler elever når skolframgång.

### **Berikande utmaning**

Skolförvaltningen, Technicus och Mittuniversitetet genomför ett projekt, "Berikande utmaning", för att hitta rutiner för hur undervisningen kan anpassas för barn/elever som är särskilt begåvade. Projektet ska bland annat utmynna i en kommunövergripande handlingsplan för detta arbetssätt.

### **Vuxenutbildningen**

Den kommunala vuxenutbildningen överfördes till skolförvaltningen 1 oktober 2024. Skolförvaltningen ansvarar för driften av verksamheten och arbetslivsnämnden ansvarar för budget och måluppfyllelse. Kommunfullmäktige tog 2024-11-25 beslut om att avveckla arbetslivsnämnden per 2025-06-30, vilket medför att skolnämnden får fullt ansvar för vuxenutbildningen från 2025-07-01.

### **Framtida skolorganisation**

Under 2024 har skolnämnden fått återrapportering av utredningar om nuläge vad gäller skolbibliotek samt förskole/skolorganisation. Under 2025 kommer skolnämnden att ta ställning till den information som har levererats vid återrapporteringarna samt kommunens barn/elevminskning och fatta beslut utifrån det.

## 3 Planerad verksamhet

### 3.1 Uppdrag som tilldelats i årsplan

Särskilda uppdrag för skolnämnden:

\*Skolstruktur ska kontinuerligt ses över för att erbjuda barn och unga högkvalitativ omsorg och utbildning\*

*Anpassa verksamheten utifrån antalet barn och elever genom effektiv resursanvändning och ökad samverkan mellan skolor*

*Förbättra förutsättningarna för minskad sjukfrånvaro inom skolnämndens verksamheter*

*Säkerställa att kommunen får del av de bidrag och intäkter som vi har rätt till*

*Stärka arbetet med suicidprevention*

*Skapa förutsättningar för ett strukturerat samarbete med andra aktörer i syfte att identifiera och stödja barn och unga i riskzonen för att hamna i kriminalitet*

Utredningar har genomförts under 2024 som under 2025 ska vara grund för skolnämndens fortsatta riktning för kommunens utbildningsverksamhet.

Ett pilotarbete inom förskolans verksamhetsområde har genomförts under 2024 i syfte att hitta friskfaktorer och minska sjukskrivningar. Under 2025 planeras för ett fortsatt arbete med denna modell i organisationen.

En handläggare ansvarar för att bevaka, ansöka och återrapportera de bidrag från framförallt Skolverket, SPSM och Migrationsverket som är möjliga att kunna ta del av.

Alla medarbetare kommer att få ta del av utbildningen "Våga fråga". En del enheter har redan genomfört utbildningen och på andra enheter pågår/påbörjas arbetet under 2025. Inom verksamheten genomförs olika insatser inom området, ex YAM för alla elever i åk 8.

Skolförvaltningen är en aktiv del av kommunens brottsförebyggande arbete och agerar med nolltolerans mot olika brott och trakasserier. Genom att tydligt ta ställning motverkas ej önskvärda och kriminella beteenden.

### 3.2 Målstyrning

#### Beskrivning av målprogram 2024-2027

Härnösands kommuns vision, Ett starkt och hållbart Härnösand med plats för alla, har sin grund i Agenda 2030. Sex lokala inriktningar konkretiserar visionen och definierar ett önskvärt framtida tillstånd som organisationen ska bidra till.

De lokala inriktningarna leder organisationen i planering och beslutsfattande. Nämnden har omsatt innehållet i inriktningarna till mål för den egna verksamheten samt nyckelaktiviteter som kommer att genomföras för att nå målen. Nämnden har beslutat om indikatorer som beskriver utvecklingen inom valda delar av arbetet.

Med målprogrammet som ramverk för styrning och planering skapar nämnden, tillsammans med övriga delar av kommunorganisationen och de helägda bolagen, en socialt, ekologiskt och ekonomiskt hållbar välfärd.

Skolnämndens vision **En god miljö för lärande och utveckling såväl pedagogiskt som socialt** utgör från och med 2024 en brygga från skolnämndens tidigare långsiktiga mål, *Alla förskolor och skolor ska kännetecknas av en god miljö för utveckling och lärande*, till det nya målprogrammet 2024-2027.



## Likvärdig utbildning

### Mål

En utbildning som präglas av trygghet och en undervisning som präglas av studiero/omsorg.

### Nyckelaktivitet

Hälsöfrämjande arbete barn/elever

Nyanländas Lärande - Trygghet och studiero/omsorg

### Indikator

Uppfattningen bland barn, förskollärare, barnskötare och annan personal samt vårdnadshavare om lärmiljön och utbildningen i förskolan

Uppfattningen bland elever, vårdnadshavare, lärare, förskollärare och annan personal om trygghet, studiero och att förhindra kränkningar i förskoleklass

Elevens upplevelse av trygghet i årskurs 5 \*

Elevens upplevelse av trygghet i årskurs 8 \*

Elevens upplevelse av studiero i årskurs 5 \*

Elevens upplevelse av studiero i årskurs 8 \*

Elevens upplevelse av skolans arbete med att förhindra kränkningar i årskurs 5 \*

Elevens upplevelse av skolans arbete med att förhindra kränkningar i årskurs 8 \*

Pedagogiska personalens uppfattning om trygghet

Pedagogiska personalens uppfattning om studiero

Uppfattningen bland elever, lärare och annan personal om trygghet, studiero och att förhindra kränkningar

Vårdnadshavares uppfattning om fritidshemmet erbjuder deras barn en trygg verksamhet

Elevens upplevelse av trygghet år 2 \*

Elevens upplevelse av studiero år 2 \*

Elevens upplevelse av skolans arbete med att förhindra kränkningar år 2 \*

### Mål

En utbildning av hög kvalitet som ger varje barn och elev, såväl flickor som pojkar, goda möjligheter till utveckling och lärande

### Nyckelaktivitet

Matematik

Nyanländas Lärande kvalitet, utveckling & lärande

**En utbildning av hög kvalitet som ger varje barn och elev, såväl flickor som pojkar, goda möjligheter till utveckling och lärande**

Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i matematik \*

Elever i åk 3 som klarat alla delar av nationella proven för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk \*

Uppfattningen bland barn, förskollärare, barnskötare och annan personal samt vårdnadshavare om uppmuntran till lek och rörelse samt om ledning och stimulans

Uppfattningen bland elever, vårdnadshavare, lärare och förskollärare om ledning och stimulans

Andel elever som har lägst betyget E i samtliga ämnen efter årskurs 9 \*

Andel elever som har lägst betyget E i samtliga ämnen efter årskurs 6 \*

Andel elever som blir behöriga till ett nationellt program i gymnasieskolan \*

Uppfattningen bland elever och lärare om ledning och stimulans

Vårdnadshavares uppfattning om stimulans

Uppfattningen bland elever, lärare och annan personal om ledning och stimulans

Vårdnadshavares uppfattning om fritidshemmet stimulerar deras barns lärande respektive sociala utveckling

Andel elever som uppnår gymnasieexamen inom tre respektive fyra år, på högskoleförberedande respektive yrkesprogram \*

Andel elever av dem som börjar på ett introduktionsprogram och går över till ett nationellt program, som uppnår gymnasieexamen inom fem år \*

Andel elever på introduktionsprogram som når målen med sin utbildning \*



## Jämställd och jämlik välfärd

### Mål

I Härnösand har kvinnor och män, flickor och pojkar, samma makt att forma samhället och sina egna liv.

### Nyckelaktivitet

Öka kunskap om jämställdhet för att åtgärda könsstereotypa mönster i verksamheterna

### Indikator

Andel elever som känner att de kan vara sig själva i skolan \*

Andel elever som tycker att lärarna behandlar alla elever lika oavsett om de är flickor, pojkar eller har annan könsidentitet \*



## Attraktiv arbetsgivare

Skolnämnden arbetar för att erbjuda trygghet, utvecklingsmöjligheter och goda arbetsförhållanden för att medarbetare ska söka sig till verksamheten och välja att stanna kvar.

### Mål

Medarbetare, såväl kvinnor som män, har ett hållbart och utvecklande arbetsliv med en välfungerande fysisk, organisatorisk och social arbetsmiljö, och god kompetens för sitt uppdrag.

#### Nyckelaktivitet

Arbetsmiljö

Hälsofrämjande arbete personal

Kompetensförsörjning

#### Indikator

Genomsnittlig anställningstid (år) \*

Antal sökande per utannonserad tjänst, medelvärde

Medarbetarundersökningens resultat utifrån trygghet och utvecklingsmöjligheter \*

Ledarskapsindex, sammanvägt

Ledarskapsresultat OSA \*

Frisktal \*

\*) Indikatorerna kommer att redovisas könsuppdelat i nämndens uppföljningar.

### 3.3 Planerad verksamhet inom ramen för social hållbarhet

Som ett led i förvaltningens arbete för mer likvärdig skola i Härnösand och en röd tråd genom förskola, grundskola och gymnasium så genomförs utvecklingsarbete på flera håll. Från matematikutveckling och läsutveckling till förebyggande och främjande insatser inom trygghet och studiero.

Detta utvecklingsarbete inleddes 2024 i syfte att skapa en "trappa" för förebyggande och hälsofrämjande arbete i förvaltningen. Strukturen är inspirerad av arbetet inom ramen för Kulturtrappan. Målet med Förebyggandetrappan är att skapa en sammanhängande och överblickbar struktur för vad som genomförs när och varför. Arbetet har inletts med en översikt av pågående insatser, identifiering av områden i behov av insats och formulering av förslag på tillämpbara metoder i dessa områden. 2025 planeras arbete i detta område att fortsätta.

Uppföljningsområde inom Trygghet och Studiero/Omsorg. Ytterligare verksamhet inom ramen för socialt arbete återfinns i strukturen för skolförvaltningens systematiska kvalitetsarbete, där Trygghet och Studiero/Omsorg är ett av två specifika uppföljningsområden. I detta område följer skolenheter, verksamhetsområden och förvaltning upp och redovisar systematiskt kvalitetsarbete relaterade till skollagens femte kapitel, "Trygghet och studiero" samt till Förskolans läroplan Lpfö 18.

### 3.4 Vidare planerad verksamhet

#### Satsning matematik och svenska/SVA

I syfte att öka elevers måluppfyllelse i framförallt ämnena matematik och svenska/SVA så fortsätter satsningen med hjälp av förstelärare. Förstelärare på huvudmannanivå i respektive ämne ansvarar för möten/fortsatt process med övriga förstelärare i kommunen.

#### Handlingsplan för särskilt begåvade elever

Under 2024 startade ett pilotprojekt med namnet "Berikande utmaning". Projektet riktar sig mot elever med särskild begåvning och har fokus på Matematik/Naturorienterade ämnen och Teknik. Projektet genomförs i samverkan mellan Härnösands Skolförvaltning, Technicus och Mittuniversitetet och pågår under hela 2025. Ett av projektmålen är att arbeta fram en kommungemensam plan för arbetet med särskilt begåvade elever.

#### Samarbete gymnasium och vuxenutbildning



Samarbetet mellan gymnasiet och vuxenutbildningen kommer under 2025 att intensifieras då fler elever inom vuxenutbildningen kommer att ha sin utbildning tillsammans med gymnasieelever eller på annat sätt i gymnasiets organisation. Det är framförallt inom gymnasieprogrammen Restaurang & Livsmedel, VVS & Fastighetservice, olika program inom Lärlingsutbildningen, Teknikprogrammet T4 (Tekniskt fjärde år) samt Sjöfartsutbildningen som detta pågår och planeras att utvecklas vidare.

### **Arbetsmiljömål 2025**

Det systematiska arbetsmiljöarbetet är en del av det dagliga arbetet och verksamhetsutvecklingen

Stärka chefens förutsättningar att klara sitt uppdrag utifrån VEPA

Minska skolförvaltningens totala sjukfrånvaro

## 4 *Planerad verksamhet för kommande år*

### **Ny förskola**

Fortsatt arbete med planering för byggnation av en ny förskola som ska ersätta förskolor med ej anpassad lärmiljö.

### **Skolbibliotek**

Arbete för att upprätthålla lagstiftningen om bemannade skolbibliotek som träder i kraft 1 juli 2025 behöver prioriteras och intensifieras under 2026.

### **Anpassning av organisation**

Hela organisationen behöver anpassas efter den barn/elevminskning som kommer att ske i kommunen de kommande åren.

## 5 Ekonomiskt sammandrag

Skolnämndens budget för 2025 utgår från den av kommunfullmäktige beslutade skattemedelsramen. Skattemedelsramen för skolförvaltningen 2025 är 645,4 mkr, jämfört med 2024 är det en ökning med 17,7 mkr efter avdrag för kosten 45,2 mkr som flyttas till Samhällsnämndens budget.

Utöver tilldelade skattemedel så ansöker skolnämndens verksamheter om olika statsbidrag för att öka finansiering av verksamheten.

Inom de tilldelade skattemedlen ska förändringar i personalomkostnadspålägg (PO-pålägg), löneökningar, lokalhyror samt övriga kostnader inrymmas. Enligt budgetanvisningar har PO-pålägget räknats ned med 5,79% det uppgår 2025 till 41,39% och 2024 uppgick det till 47,18%, löneökningar räknas upp med 3,5% och lokalhyror räknas upp mestadels med indexuppräkning.

I skolnämndens budget fördelas de tilldelade skattemedlen utifrån kommunens prognostiserade barn- och elevantal för kommande år. Inom varje verksamhetsområde räknas ett grundbelopp ut per barn. Två gånger om året lämnar Statistiska Centralbyrån en befolkningsprognos för folkbokförda barn och elever inom Härnösands kommun inom varje åldersgrupp. Prognosen tar hänsyn till in- och utflyttning, men den tar inte hänsyn till asylsökande barn/elever. Befolkningsprognosen ligger till grund för budgetarbetet. Utifrån SCB:s befolkningsprognos gör förvaltningen ytterligare justeringar av antalet barn och elever, exempelvis hur många som kommer att befinna sig inom anpassad grundskola och anpassad gymnasieskola samt hur många elever som kommer från andra kommuner.

I tabellen nedan syns det antal barn och elever som förvaltningen beräknat för inom respektive verksamhetsform och som ligger till grund för fördelning av grundbelopp 2025. Det är folkbokförda elever i Härnösands kommun, utöver dessa tillkommer även barn och elever från andra kommuner.

Inom Härnösands kommun har verksamhetsformen pedagogisk omsorg upphört under 2024 och barnen tillhörande verksamhetsområdet är nu flyttade till förskolans verksamhetsområde.

Under 2025 räknas de asylsökande barnen och eleverna även in i barn och elevantalet, de prognostiseras bli 66 st under året och är en minskning med 44 st från budget 2024.

Under 2025 kommer alla interkommunala elever att räknas in i elevantalet till skillnad från 2024 då det enbart var gymnasiets interkommunala elever som räknades in. De interkommunala barnen och eleverna är på verksamhet förskola budgeterade till 2 st, verksamhet förskoleklass 1 st, grundskola 5 st och inom gymnasiets verksamhet uppgår dom till 115 st elever. Totalt är det 7st barn/elever som skiljer mellan kolumn 2024 och 2025 på grund av att även förskola, förskoleklass och grundskolas antal räknas in 2025.

Trenden för kommande år gällande barn- och elevantalet är nedåtgående. Främst förskola och grundskola har ett minskande barn- och elevunderlag medan gymnasieskola har en något ökande trend fortfarande, runt 2028 kommer även gymnasiets elevantal att börja gå nedåt enligt SCBs befolkningsprognos.

<b>Barn- och elevantal</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Förändring</b>
<b>grundbeloppsfinansierade verksamhetsformer</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2024 - 2025</b>
Förskola	1126	1209	-84
Pedagogisk omsorg	0	7	-7
Förskoleklass	258	266	-9
Grundskola	2473	2560	-87

Gymnasieskola	1032	1033	-1
<b>Antal barn och elever</b>	<b>4889</b>	<b>5075</b>	<b>-103</b>
Fritidshem	854	884	-30
<b>Antal placeringar</b>	<b>5743</b>	<b>5960</b>	<b>-133</b>

## 5.1 Nämndens budget

Nämndens budget per konto	Utfall	Budget	Årsprognos	Budget	Plan	Plan
(mkr)	2023	2024	2024	2025	2026	2027
<b>Intäkter</b>	<b>774,3</b>	<b>800,2</b>	<b>797,3</b>	<b>757,0</b>	<b>764,4</b>	<b>778,2</b>
skattemedel	656,9	672,9	672,9	645,4	648,1	659,0
övriga intäkter	117,4	127,3	124,4	111,6	116,3	119,2
<b>Kostnader</b>	<b>-805,9</b>	<b>-800,1</b>	<b>-832,2</b>	<b>-757,0</b>	<b>-764,4</b>	<b>-778,2</b>
köp av huvudverksamhet	-114,8	-102,9	-116,9	-108,2	-111,0	-113,7
personal	-499,1	-494,7	-513,6	-490,4	-490,7	-497,9
lokalhyra	-96,5	-101,0	-102,5	-107,2	-110,4	-112,6
avskrivningar	-2,6	-1,8	-2,1	-2,4	-2,4	-2,8
övriga kostnader	-92,9	-99,7	-97,1	-48,7	-50,0	-51,2
<b>Resultat</b>	<b>-31,6</b>	<b>0,0</b>	<b>-34,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Skolnämnden har av kommunfullmäktige tilldelats skattemedelsram på 645,4 mkr för budgetår 2025, att jämföra med 672,9 mkr som tilldelades 2024. För att jämföra ramarna mellan åren behöver budget för måltider räknas in och då blir årets budget 690,6 mkr, det innebär alltså en ökning på 17,7 mkr från 2024 till 2025.

Nämndens övriga intäkter minskar i jämförelse med budget 2024 med 15,7 mkr till totalt 111,6 mkr. Tilläggas bör att under 2024 budgeterades det med ett odefinierat bidrag på 24,4 mkr. Dessa intäkter består av statsbidrag från bland annat Skolverket, Migrationsverket, Kulturrådet, Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. Andra intäkter som nämnden har är den interkommunala ersättningen från andra kommuner för elever som inte är folkbokförda i vår kommun men som har sin skolgång i Härnösand.

Nämndens kostnader minskar med 43,1 mkr jämfört med 2024 års budgeterade kostnader och uppgår totalt till -757 mkr. I budget 2025 har budgeten för måltider flyttats till Samhällsnämnden och beräkningsunderlaget för detta är som tidigare nämnt 45,2 mkr. Kostnaden för köp av huvudverksamhet avser köp av plats hos annan huvudman, det vill säga kommunens folkbokförda elever som väljer annan huvudman än Härnösands kommun. Denna kostnad förväntas att öka från -102,9 mkr år 2024 till -108,2 mkr år 2025.

Personalkostnaderna inom nämndens verksamhetsområden är budgeterad till 490,4 mkr 2025. Det är 4,3 mkr lägre jämfört med budget 2024 då personalkostnaderna uppgick till 494,7 mkr. I denna post ska löneökningar samt kostnaden för PO-förändring inrymmas.

Kostnader för lokalhyra ökar med 6,2 mkr jämfört med 2024. De flesta hyresavtalen är indexuppräknade vilket innebär att de följer konsumentprisindex (KPI), KPI mäter den generella prisnivån i Sverige. När priserna på varor och tjänster i Sverige går upp så går även kostnaden för lokalhyra upp. Från höstterminen 2025 förväntas den nya idrottshallen vid Wendela Hellmanskolan vara i drift, samtidigt som kostnaden för Franzenhallen fortfarande kommer att belasta skolnämnden under 2025.

Posten övriga kostnader innefattar kostnader för bland annat läromedel, system, kompetensutveckling, avgifter och reparationer samt tidigare år även måltider. Budget för 2025 förväntas vara 51 mkr lägre jämfört med budget 2024 vilket betyder att övriga kostnader, måltider borträknat, har minskat med 5,8 mkr.

### Förändringar som sker inför 2025

Till budget 2024 gjordes ändringen att även externa elever på Härnösands gymnasium fick grundbelopp på samma sätt som interna elever, denna förändring görs nu även på övriga verksamheter. Den interkommunala ersättningen som erhålls från andra kommuner läggs till för att finansiera budgeten för grundbelopp. Denna förändring görs för att jämna ut förutsättningarna för enheterna och det ska bli mer likvärdigt.

#### 5.1.1 Budget per verksamhetsområde

Budget per verksamhetsområde	Verksamhetens	Skattemedel	Verksamhetens	Verksamhetens
	intäkter		kostnader	kostnader
(mkr)	2025	2025	2025	2024
Skolnämnd	46,4	53,8	-100,2	-93,5
Förvaltningsledning	20,0	165,9	-185,9	-226,1
Förskola	0,4	91,2	-91,2	-95,5
Övrig förskoleverksamhet	0,8	10,9	-12,1	-10,8
Grundskola	21,9	189,4	-211,0	-217,7
Övrig grundskoleverksamhet	6,2	39,7	-46,1	-46,7
Gymnasieskola	10,7	75,2	-85,9	-86,3
Övrig gymnasieverksamhet	3,8	8,5	-12,3	-12,1
Kulturskola	1,4	10,8	-12,3	-11,5
<b>Totalt</b>	<b>111,6</b>	<b>645,4</b>	<b>-757,0</b>	<b>-800,1</b>

Nämndverksamhetens kostnader ökar från 2024 till 2025 främst på grund av köp av plats som är placerade under skolnämnd. Kostnaderna minskar stort inom förvaltningsledning där budgeten för måltiderna varit med tidigare år. På förskola och grundskolas verksamhetsområden görs anpassningar till ett lägre barn och elevantal vilket även syns på kostnaderna. Kostnadsförändringarna per verksamhet är i väldigt stor utsträckning beroende av verksamhetens storlek, dvs en större verksamhet får större förändring i kostnader medan en mindre verksamhet får en mindre förändring.

#### 5.1.2 Personalsbudget

Personalkostnader per verksamhetsområde	Utfall	Budget	Årsprognos	Budget
(mkr)	2023	2024	2024	2025
Skolnämnd	-1,6	-1,5	-1,0	-1,5
Förvaltningsledning	-63,3	-65,5	-59,8	-65,9
Förskola	-99,3	-91,9	-98,6	-88,5
Övrig förskoleverksamhet	-6,3	-10,1	-12,1	-11,5
Grundskola	-214,1	-203,1	-216,4	-199,4
Övrig grundskoleverksamhet	-25,5	-34,3	-36,0	-36,0
Gymnasieskola	-71,7	-70,9	-71,1	-69,4
Övrig gymnasieverksamhet	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5

Kulturskola	-8,8	-8,9	-10,0	-9,8
<b>Totalt</b>	<b>-499,1</b>	<b>-494,7</b>	<b>-513,6</b>	<b>-490,4</b>

Personalkostnaderna inom skolnämndens verksamhetsområden är för budgetåret 490,4 mkr. Jämfört med föregående års budget är det en minskning med 4,3 mkr. De stora förändringarna på personalkostnader är att personalomkostnaderna minskar markant från 2024 till 2025, motsvarande 5,79%. Planerad löneökning under året uppgår till 3,5%. Den årliga lönerrevisionen sker i april månad och därmed blir inte helårseffekten 3,5% utan närmare 2,6%.

## 5.2 Investeringsbudget

Investeringsbudget (mkr)	Budget	Budget	Plan	Plan
	2024	2025	2026	2027
Förskola	0,7	0,9	0,7	0,8
Grundskola	2,2	3,4	2,2	2,3
Gymnasieskola	0,7	0,9	0,7	0,7
<b>Totalt</b>	<b>3,7</b>	<b>5,2</b>	<b>3,7</b>	<b>3,8</b>

För 2025 tilldelas skolnämnden en investeringsram om 5,2 mkr. Investeringarna redovisas per verksamhet.

Investeringar inom skolförvaltningen i form av tillgänglighetsanpassningar sker regelbundet när behov uppstår. Exempel är akustikåtgärder, dörröppnare eller belysning. Anpassningar kan också behöva göras utifrån arbetsmiljö- eller verksamhetskrav.

Säkerhetsåtgärder som exempelvis uppdatering/utbyte av brandlarm och inbrottslarm är årligen återkommande. Anläggningarna kontrolleras regelbundet och utbyten sker enligt plan. Maskinell utrustning i slöjdsalar och verkstäder följer samma rutin.

Slitna skolmöbler byts ut regelbundet. Lekredskap i verksamheternas utemiljöer inspekteras regelbundet och redskap som utgör säkerhetsrisk byts ut.




Detta år kommer en större post investeringsmedel att nyttjas för inköp av idrottsredskap till den nya sporthallen på fastlandet samt inventarier för uppbyggnad av nya lärmiljöer på Gånsviks förskola. Utformning av skolbibliotek behöver påbörjas för att skapa följsamhet till lagstiftning.

## 6 Internkontroll

Kontrollmoment gällande *risk att resultatet av kränkingsanmälningar inte följs upp* består i att synliggöra processen för kränkingsanmälningar, inklusive det uppföljande arbetet i de fall en anmälan resulterat i att åtgärder skall vidtas.

Kontrollmoment för *risk att screeningresultat inom matematik och svenska inte följs upp* består i att följa upp hur screeningresultat hanteras och arbetas vidare med, utifrån de analysmöten som skall genomföras på enheterna.

Kontrollmoment gällande *risk att budgetprocess ger sämre förutsättningar att nå arbetsmiljömålen* består i att undersöka hur resultatet inom arbetsmiljömålen har påverkats av förutsättningar som härrör budgetprocessen.

Risk	Riskvärde	Sannolikhet	Konsekvens
Risk att resultatet av kränkingsanmälningar inte följs upp		3	3
Risk att screeningresultat inom matematik och svenska inte följs upp		3	3
Risk att budgetprocess ger sämre förutsättningar att nå arbetsmiljömålen		4	4

### Kontrollmoment

#### Risk att resultatet av kränkingsanmälningar inte följs upp

Synliggörande av process

#### Risk att screeningresultat inom matematik och svenska inte följs upp

Uppföljning av screeningprocess

#### Risk att budgetprocess ger sämre förutsättningar att nå arbetsmiljömålen

Undersökning av resultat inom arbetsmiljömålen



Socialnämnden

§ 6

Dnr 2023-000186 1.1.3.1

## Ej verkställda gynnande beslut fjärde kvartalet 2024

### Socialnämndens beslut

Socialnämnden beslutar

att godkänna rapporteringen av ej verkställda beslut, samt

att rapporten delges kommunfullmäktige och revisionen för kännedom.

### Bakgrund

Socialnämnden är skyldig att till Inspektionen för vård och omsorg, IVO, och kommunens revisorer rapportera alla gynnande beslut som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslut. Skyldigheten att rapportera framgår i 16 kap. 6 f-g §§ SoL och 28 f-g §§ LSS.

Följande beslut ska rapporteras en gång per kvartal:

- Alla gynnande beslut som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut.
- Alla gynnande beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader efter det att verkställigheten avbröts.

Rapportering ska ske även om inte finns några ej verkställda beslut.

Socialnämnden ska fortsätta att rapportera ett ej verkställt beslut fram till att beslutet är verkställt eller avslutat av annan anledning.

Följande beslut ska rapporteras löpande:

- Ett beslut som har verkställts och som tidigare rapporterats som ej verkställt.
- Ärenden som har avslutats av annan anledning.

Socialnämnden skall till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut.

Socialnämnden skall till fullmäktige även lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut som inte har verkställts på nytt inom

§ 6, forts.





## Socialnämnden

tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut.

Rapportering skall ske en gång per kvartal.

Biståndsenheten har följande att rapportera:

Denna period finns det 12 ej verkställda gynnande beslut att rapportera.

Fyra beslut om kontaktperson LSS, tre beslut om kontaktperson SoL ett beslut om avlösarservice LSS, två beslut om gruppboende LSS samt två beslut om särskilt boende SoL.

Avslutade beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader:

Denna period finns det sex beslut att rapportera. Fem beslut gällande kontaktperson LSS och ett beslut om ledsagarservice LSS.

Barn- och familjeenheten har inget att rapportera.

Ekonomi- och vuxenenheten har inget att rapportera.

### **Socialt perspektiv**

Socialt perspektiv är att personer i behov av vård och omsorg har lagstadgad rätt att få den hjälp och det stöd de behöver från kommunen. Beslut om bistånd enligt Socialtjänstlagen eller insats enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade gäller omedelbart. Det innebär att beslut om bistånd eller insats också ska verkställas direkt.

### **Ekologiskt perspektiv**

Inget direkt ekologiskt perspektiv.

### **Ekonomiskt och juridiskt perspektiv**

Ekonomiskt perspektiv är att konsekvenser i form av vite kan ske.

Juridiskt perspektiv är att ytterst stärka rättssäkerheten för den enskilde som har beviljats bistånd.

### **Beslutsunderlag**

Socialförvaltningen, tjänsteskrivelse 2025-01-24.

Rapport ej verkställda beslut avseende fjärde kvartalet 2024.

**Rapport av ej verkställda gynnande beslut avseende fjärde kvartalet 2024***Tabell 1. Ej verkställda gynnande beslut*

Typ av beslut	Lagrum	Datum för beslut	Orsak
Gruppboestad LSS	9 § p. 9 LSS	2023-10-04	Brist på boendeplats, tackat nej 1 gång.
Gruppboestad LSS	9 § p. 9 LSS	2024-03-19	Tackat nej till erbjudande sommaren 2024.
Särskilt boende SoL	4 kap 1 § SoL	2024-10-01	Brist på demensplatser.
Särskilt boende SoL	4 kap 1 § SoL	2024-10-01	Brist på demensplatser.
Avlösarservice LSS	9 § p. 5 LSS	2023-12-13	Brist på uppdragstagare.
Kontaktperson SoL	4 kap. 1 § SoL	2024-04-12	Brukaren avböjer planerade möten.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2024-05-07	Brist på uppdragstagare. Bor utanför staden.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2024-05-20	Brist på uppdragstagare.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2024-07-01	Brist på uppdragstagare.
Kontaktperson SoL	4 kap. 1 § SoL	2024-07-19	Brist på uppdragstagare.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2024-08-01	Gav ej svar om potentiell matchning.
Kontaktperson SoL	4 kap. 1 § SoL	2024-09-01	Brist på uppdragstagare.

*Tabell 2. Avslutade beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader*

Typ av beslut	Lagrum	Datum för beslut	Datum för avbrott	Orsak
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2024-01-01	2024-04-18	Brist på uppdragstagare.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2023-07-12	2024-04-23	Brist på uppdragstagare.
Ledsagarservice LSS	9 § p. 3 LSS	2013-06-03	2024-04-26	Brist på uppdragstagare.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2024-05-01	2024-07-01	Brist på uppdragstagare.



Kontaktperson SoL	4 kap. 1 § SoL	2024-05-31	2024-08-27	Brist på uppdragstagare.
Kontaktperson LSS	9 § p. 4 LSS	2021-03-01	2024-09-03	Tackar nej till matchningar.

## Härnösands kommuns revisorer

*Till*  
Kommunstyrelsen  
Skolnämnden  
Socialnämnden

*För kännedom:*  
Kommunfullmäktige

2025-02-06

### **Revisionsrapport ”Uppföljning av tidigare granskningar inom budget och långsiktig finansiering”**

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en uppföljning av tidigare granskningar inom budget och långsiktig finansiering. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2024.

Revisionen önskar att kommunstyrelsen lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten senast den 9 maj 2025. Revisionen begär en tydlig och konkret redovisning av vilka åtgärder som nämnden beslutar att genomföra samt uppgift om när dessa ska vara genomförda.

Svaret skickas till Lena Medin, KPMG (mailadress [lena.medin@kpmg.se](mailto:lena.medin@kpmg.se)) för vidarebefordran till revisorerna.

För Härnösands kommuns revisorer

Anders Gäfvert  
*Ordförande*

Lillemor Andersson  
*Vice ordförande*

Samuel Möller  
2:e vice ordförande



# Uppföljning av tidigare granskningar inom budget och långsiktig finansiering

Rapport

Härnösands kommun

KPMG AB

2024-02-06

Antal sidor 16



Härnösands kommun

Uppföljning av tidigare granskningar inom budget och långsiktig finansiering

2024-02-06

## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	4
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	4
2.2	Revisionskriterier	4
2.3	Metod	4
3	Resultat av granskningen	6
3.1	Granskning av långsiktig finansiell planering	6
3.2	Granskning av budget och uppföljning inom socialnämnden	9
3.3	Granskning av budget och uppföljning inom skolnämnden	11
4	Samlad bedömning och rekommendationer	15

## 1 Sammanfattning

KPMG har av Härnösands kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska ett urval av tidigare genomförda granskningar.

Syftet med granskningen har varit att följa upp hur de rekommendationer som lämnats av revisorerna i tidigare genomförda granskningar beaktats av styrelsen och berörda nämnder.

**Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder har besvarats av styrelse och nämnder samt att kommunstyrelsen, socialnämnden och skolnämnden delvis har åtgärdat dessa förslag till åtgärder.**

Bakgrunden till vår samlade bedömning är granskningen visat att styrelsen och nämnder har besvarat revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder samt att beslutade åtgärder är i linje med rekommendationerna. Vi ser att ett kommunstyrelsen, socialnämnden och skolnämnden har åtgärdat vissa av de rekommendationer som lämnades i tidigare genomförda granskningar. Vi ser även att vissa rekommendationer ännu inte åtgärdats i tillräcklig utsträckning, och lämnar därmed fortsatta rekommendationer för ytterligare åtgärd.

I det följande redovisas samlad bedömning av revisionsfråga per revisionsobjekt:

Har revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder besvarats av respektive nämnd?	
Kommunstyrelsen	Ja
Socialnämnden	Ja
Skolnämnden	Ja
Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?	
Kommunstyrelsen	Delvis
Socialnämnden	Delvis
Skolnämnden	Delvis

*För närmare beskrivning av bakgrunden till våra bedömningar hänvisar vi till respektive avsnitt i revisionsrapporten.*

Utifrån våra iakttagelser och bedömningar rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Uppdatera *Reglemente för god ekonomisk hushållning* med anvisningar för resultatreserv.
- Säkerställa att kommunens övergripande omvärldsbevakning utvecklas till att tydligare omfatta nämnderna.
- Säkerställa att kommunens demografi- och befolkningsprognos beskriver vilka eventuella utmaningar kommunen står inför sett till den demografiska utvecklingen.
- Fastställa hur långsiktiga pensionsprognoser ska användas i planerings- och uppföljningsarbetet, inklusive eventuell rapportering i planeringsförutsättningar och i budget.

Utifrån våra iakttagelser och bedömningar rekommenderar vi socialnämnden att:

- Säkerställa att tydliga åtgärder vidtas i syfte att säkra en budget i balans
- Säkerställa att arbetet med handlingsplaner samt de effekter som nås följs upp och rapporteras till nämnden

Utifrån våra iakttagelser och bedömningar rekommenderar vi skolnämnden att:

- Säkerställa att tydliga åtgärder vidtas i syfte att säkra en budget i balans.
- Säkerställa att arbetet med handlingsplaner samt de effekter som nås följs upp och rapporteras till nämnden



## 2 Bakgrund

KPMG har av Härnösand kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska ett urval av tidigare genomförda granskningar, se avsnitt 3.

Revisorerna bedömer att det finns en risk att beslutade åtgärder inte genomförts fullt ut i enlighet med de svar revisionen erhållit. Det finns också en risk för att vidtagna åtgärder inte fått avsedd effekt. Det är väsentligt att fattade beslut genomförs samt att det finns rutiner för att säkra att så sker.

### 2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Syftet med granskningen har varit att följa upp hur de rekommendationer som lämnats av revisorerna i tidigare genomförda granskning beaktats av styrelsen och berörda nämnder.

Granskningen har omfattat följande revisionsfrågor:

- Har revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder besvarats av respektive nämnd/styrelse?
- Har synpunkterna och förslagen åtgärdats?

Granskningen har avgränsats till att omfatta kommunstyrelsen, socialnämnden och skolnämnden under år 2024.

Uppföljning sker av följande rapporter:

- Granskning av långsiktig finansiell planering (2022-09-08)
- Granskning av budget och uppföljning inom socialnämnden (2023-06-01)
- Granskning av budget och uppföljning inom skolnämnden (2023-10-05)

### 2.2 Revisionskriterier

I granskningen har revisionskriterierna utgjorts av:

- Kommunallagen 6 kap § 6
- Tillämpbara interna regelverk och policys.

### 2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom faktainsamling av underlag där en översiktlig granskning av dokumenten genomförts. Vidare har granskningen genomförts genom avstämningar/korrespondens med berörda tjänstepersoner genom mail och skriftliga svar på frågor. Svarande personer har varit

- Chef för Ekonomi- och kommunledningsavdelningen
- Förvaltningschef, Socialförvaltningen
- Förvaltningschef, Skolförvaltningen

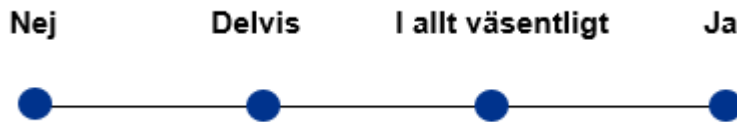


**Härnösands kommun**

Uppföljning av tidigare granskningar inom budget och långsiktig finansiering

2024-02-06

De bedömningar som avlämnas i granskningen har utgått ifrån följande bedömningsnivåer.



Rapporten är faktakontrollerad av de svarande tjänstepersonerna

### 3 Resultat av granskningen

Nedan redogörs för var och en av de granskningar som ingått i uppföljningen. Först ges först en beskrivning av den tidigare granskningen, följt av de åtgärder som vidtagits kopplat till de rekommendationer som revisionen givit i samband med tidigare granskningar.

#### 3.1 Granskning av långsiktig finansiell planering

Uppdraget ingick i revisionsplanen för 2022. Syftet med granskningen var att granska Härnösand kommuns långsiktiga finansiella planering och med utgångspunkt i detta bedöma hur kommunens förutsättningar för en långsiktig hållbar ekonomi ser ut.

I den tidigare granskningen konstaterades att kommunen till viss del bedriver ett ändamålsenligt arbete vad gäller långsiktig finansiell planering, utifrån att det idag saknas en lokalförsörjningsplan samt att den befintliga investeringsplanen inte inkluderar de kommunala bolagen.

I rapporten avlämnades åtta rekommendationer till kommunstyrelsen.

##### 3.1.1 Rekommendationer och åtgärder

Kommunstyrelsen har efter granskningen avlämnat sitt yttrande och antagit detta vid sammanträdet 2022-10-13 § 169.

*Rekommendation: Besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning i enlighet med kommunallagen och dess förarbeten.*

Av kommunstyrelsens svar på granskningen<sup>1</sup> framgår att ett arbete med att ta fram och besluta om en riktlinje för god ekonomisk hushållning ska påbörjas.

Granskningen visar att kommunfullmäktige fastställt *Reglemente för god ekonomisk hushållning*<sup>2</sup>.

Reglementet omfattas av riktlinjer för styrning och ledning för god ekonomisk hushållning, vad som gäller vid antagande av mål för god ekonomisk hushållning, samt roller och ansvarsfördelning. Vidare omfattas även reglementet av en riktlinje för resultatutjämningsreserven (RUR) och hur denna kan användas.

*Rekommendation: Se över möjligheterna att ta fram en strategisk plan kopplat till långsiktig finansiell planering som sträcker sig över tid.*

Av kommunstyrelsens svar framgår att styrelsen förstår revisionens rekommendation och avser att utreda frågan.

Vid intervju svar beskrivs att arbetet med en långsiktig finansiell planering påbörjats, dock utan att planering för färdigställande nämns. Bland annat uppges att former för likviditetsplanering utformats. Som exempel uppges att den 10-åriga investeringsplanen inkluderar såväl räntor på upplåning, lånebehov och avskrivningar.

<sup>1</sup> KS 2022-11-01 § 169 (Dnr 2022-000150)

<sup>2</sup> Datum för beslut 2022-12-19

*Rekommendation: Ta fram en investeringsplan där de kommunala bolagen är inkluderade.*

Av kommunstyrelsens svar på granskningen framgår att de delvis instämmer i revisionens rekommendation. De kommunala bolagens lånebehov finns med i underlagen inför värdering av låneutrymme för kommunens planerade investeringar, då det är framför allt låneutrymmet som kan påverka koncernföretagens investeringsplanering. Kommunstyrelsen lyfter även att de tar med sig revisionens rekommendation för framtida dialog med de kommunala bolagen.

Vid intervju svar lyfts att det inte skett någon ytterligare dialog med bolagen förutom de årliga dialogerna kring lånebehov och behov av borgen.

*Rekommendation: Ta fram en lokalförsörjningsplan.*

I kommunstyrelsens svar uppges att en lokalförsörjningsplan har tagits fram och färdigställd under år 2022. Denna beslutades under 2022 och revideras därefter årligen.

Vår dokumentgranskning har inte funnit att kommunstyrelsen fastställt och reviderat en lokalförsörjningsplan. Enligt tidigare genomförd granskning av lokalförsörjningsplan (2023) framkommer att kommunstyrelsen beslutat att ta fram en femårsplan för lokalbehov, vilken beskriver verksamheternas lokalbehov de kommande fem åren. Kommunstyrelsen har även fastställt ett bostadsförsörjningsprogram med riktlinjer<sup>3</sup>

*Rekommendation: Utveckla omvärldsbevakningen till att även omfatta respektive facknämnds omvärldsbevakning.*

Kommunstyrelsen beskriver i sitt svar att i den del av planerings- och budgetprocessen som innefattar arbete med planeringsförutsättningar så ingår omvärldsbevakning för de olika nämnderna samt att analys görs inom området via de dialoger som förs i det gemensamma arbetet med prioritering och förslag på verksamhet och budgetramar inför kommande år.

Vår dokumentgranskning har inte funnit en dokumenterad planerings- och budgetprocessen. Vår uppfattning är därmed att arbetet med omvärldsbevakning, analys och dialog med nämnderna är det nuvarande arbetssättet utan att detta finns reglerat i fastställd riktlinje.

*Rekommendation: Inkludera kostnadsanalyser i omvärldsanalyserna.*

Kommunstyrelsen beskriver i sitt svar att i den del av planerings- och budgetprocessen som innefattar arbete med planeringsförutsättningar så är kostnadsanalyser ett genomgående inslag för alla områden i det gemensamma arbetet med prioritering och förslag på verksamhet och budgetramar inför kommande år.

Vår dokumentgranskning har inte funnit en dokumenterad planerings- och budgetprocessen. Vår uppfattning är även att arbetet med kostnadsanalyser i omvärldsanalysen är det nuvarande arbetssättet utan att detta finns reglerat i fastställd riktlinje.

<sup>3</sup> Bostadsförsörjningsprogram med riktlinjer, KF 2017-09-25

*Rekommendation: Ta fram en längre kommunens demografi- och befolkningsprognos.*

I kommunstyrelsens svar framgår att kommunen har och använder sig i sitt beredningsarbete av olika låna scenarier beroende på område och fråga. De demografiska prognoserna bygger på långsiktighet såsom åldersspannet äldre för att planera för kommande behov av exempelvis särskilda boenden. För skolverksamheten bygger de demokratiska prognoserna på antalet födda barn och dess påverkan på verksamheten, från förskola till gymnasium. Alla prognosticerade tidsserier och scenarier presenteras inte alltid i sin fulla omfattning i olika rapporter beroende på syfte och layout.

Vi har inom ramen för granskningen tagit del av kommunens årsredovisning 2023 samt delårsrapport per augusti 2024. I dessa beskrivs kortfattat den demografiska utvecklingen.

*Rekommendation: Ta fram en långtidsprognos gällande pensioner.*

Av kommunstyrelsens svar framgår att kommunstyrelsen delar revisionens bedömning.

Ett arbete med att arbeta fram och besluta om en riktlinje ska ha påbörjats under år 2023. Dock framgår av vår granskning att kommunen inte längre har för avsikt att ta fram en riktlinje för detta.

Vid intervju svar lyfts att kommunen sedan en tid tillbaka använder långsiktiga pensionsprognoser i planerings- och uppföljningsarbetet.

Pensionsprognoserna beskrivs grunda sig på det kommunens pensionsadministratör har i sina register vid tillfället för prognosen, vilket i sin tur kan påverka slutprodukten. I kommunens årsredovisning samt delårsrapport redovisas i korta drag utfall (de två senaste åren) för kommunens pensionsförpliktelser.

Dock saknas fortfarande en långsiktig prognos för kommunens pensioner.

### 3.1.2 Bedömning

**Vår bedömning är att kommunstyrelsen svarat på revisionens synpunkter och förslag till åtgärder.**

Vår bedömning grundar sig på att kommunstyrelsen besvarat och kommunicerat sitt svar till revisionen inom utsatt tid.

**Vår bedömning är att kommunstyrelsen delvis åtgärdat synpunkterna och förslagen i revisionsrapporten.**

Vår bedömning grundar sig på att kommunstyrelsen upprättat och beslutat om ett reglemente för god ekonomisk hushållning i enlighet med revisionens åtgärdsförslag. Vår bedömning är att reglementet i huvudsak uppfyller kommunallagens 11 kap. 1 § krav på riktlinje för god ekonomisk hushållning. Reglementet behöver däremot uppdateras eftersom kommunallagen har ändrats genom att RUR har ersatts med resultatreserv (RER), se 11 kap 14 § KL. Skillnaden mellan de båda reserverna är, såsom vi tolkat det, i huvudsak hur de får nyttjas vilket ska framgå av riktlinjerna.

Vidare noteras att kommunens övergripande omvärldsbevakning uppges omfatta respektive facknämnds omvärldsbevakning genom dialoger inom ramen för budgetarbetet inför kommande år. Vi bedömer dock att detta kan utvecklas genom att fastställa en planerings- och budgetprocess som tydligt omfattar nämndernas omvärldsbevakning.

En kommunövergripande demografi- och befolkningsprognos ska ha upprättats och används inom ramen för budgetarbetet. Denna presenteras dock inte i sin fulla omfattning i de rapporter som presenterats för oss i denna granskning. Vi bedömer att arbetet kan utvecklas för att tydligare beskriva vilka eventuella utmaningar kommunen står inför sett till den demografiska utvecklingen.

Långsiktiga pensionsprognoser uppges användas i planerings- och uppföljningsarbetet. I kommunstyrelsens svar till revisionen uppges att en riktlinje för detta ämnas beslutas om men vid den uppföljande granskningen uppges att kommunen inte har för avsikt att besluta om en riktlinje för detta arbete. Dessutom saknas en uppföljning av pensioner i kommunens i senaste årsredovisning samt delårsrapport.

## 3.2 Granskning av budget och uppföljning inom socialnämnden

Uppdraget ingick i revisionsplanen för 2022. Syftet med granskningen var att bedöma om kommunen har en ändamålsenlig budgetprocess, med fokus på socialnämnden.

I den tidigare granskningen var den sammanfattande bedömningen att utifrån syftet så är budgetprocessen ändamålsenlig, även om det finns några områden att förstärka. Vidare bedömdes att nämnden inte vidtagit tillräckliga åtgärder för att säkerställa en ekonomi i balans. Det var också osäkert på om äskandet för 2023 var tillräckligt.

I huvudsak bedömdes att det fanns styrande- och stödjande dokument för arbetet med budget, ekonomisk uppföljning och avrapportering. Även budgetprocessen bedömdes ändamålsenlig men att den kan förstärkas genom bl a jämförelser med andra kommuner. I granskningen noterades vissa brister i förankringen av budget i verksamheten, men att detta setts över inför år 2023.

### 3.2.1 Rekommendationer och åtgärder

Mot bakgrund av den genomförda granskningen lämnade revisionen tre rekommendationer till socialnämnden, vilka återges nedan. Nedan återges även de åtgärder som socialnämnden har vidtagit till följd av rekommendationerna.

*Rekommendation: Utveckla budgetarbetet med information om kostnadsdrivande poster samt jämförelser med liknande kommuner.*

Av socialnämndens svar<sup>4</sup> beskrivs att nämnden instämmer i att det är relevant att tydligare i text beskriva bakgrund och bedömningar till större kostnadspådrivande förändring på verksamhet i den budget som föreslås, samt förändringar i relation till tidigare årsutfall. Rekommendationen och förändringen ska ha beaktats och samband med internbudgetarbetet för år 2024.

<sup>4</sup> SN (Dnr 2023-000-120) 2023-06-21 § 75.

Vid intervju uppges att budgetarbetet utvecklas varje år för att ständigt bli bättre. Gällande information om kostnadsdrivande poster så kontrolleras kostnadsutvecklingar, omvärldsbevakning på demografin kortsiktigt och långsiktigt. Vid stora förändringar genomförs riskanalyser. När det gäller socialförvaltningen så är det främst personalkostnader som behöver fortsatt beaktas i budgetarbetet. Det framgår dock inte att kommunen för 2024 arbetat med budgeterade personalvolym och placeringar med snittkostnader för dessa.

Kommuner arbetar med jämförelser med andra liknande kommuner med hjälp av Kolada<sup>5</sup>. Dock görs inte detta inom ramen för budgetarbetet.

*Rekommendation: Utveckla uppföljning med information om bland annat årsanställda.*

Socialnämnden framförde i sitt svar att nämnden ämnar följa upp antalet årsanställda i samband med uppföljning per fyra månader (april), delårsbokslut samt årsbokslut.

Av verksamhetsplanen framgår ett avsnitt om antal årsarbetare (personalvolym) och hur personalkostnaderna utvecklas över året. Detta följs upp tertialvis och redovisas i årsboksluten. I uppföljningen beskrivs årsutfall de senaste två åren och skillnaden mellan åren.

*Rekommendation: Att nämnden i enlighet med reglemente för ekonomistyrning tar fram handlingsplaner.*

I sitt svar lyfter nämnden att de antog en handlingsplan den 30 maj 2023. Förvaltningen har redovisat muntligen för nämnden att förvaltningen avser att ta fram en kostnadsuppföljning som löpande ska redovisas för nämnden över de åtgärder som finns i den beslutade handlingsplanen.

I handlingsplanen som beslutades i maj 2023 framgår beräknat utfall för 2023 och beräknad helårseffekt på 2024. Åtgärderna omfattar bland annat minskning av timanställda, minskade bilskadekostnader och förnyad vädjan till kommunstyrelsen för hemtjänstkostnader.

I juni 2023 beslutade socialnämnden att ta fram en redovisningsplan på beslutade besparingsåtgärder till sammanträdet den 1 september 2023. Denna har dock inte redovisats för nämnden.

Av svar framgår inte om nämnden tagit fram handlingsplaner för kostnadsreduceringar under 2024. Vår dokumentgranskning visar att Socialnämndens fyramånadersrapport per 2024-04-30<sup>6</sup> visade på prognos -57,6 mnkr för året. Förvaltningen önskar då att inte göra någon handlingsplan utöver det arbete som påbörjats med att nå effekt på de beslutade kostnadsreduceringar på 28 miljoner som redan låg i verksamhetsplanen för 2024.

Vid tidpunkten för granskningen är årets resultat för nämnden inte fastställt. Senast lämnade prognos<sup>7</sup> för året visade en budgetavvikelse på 56,2 mnkr per 2024-11-30, varav externa intäkter är 17,6 mnkr och personalkostnader 24,3 mnkr.

<sup>5</sup> Kolada är en öppen och kostnadsfri databas med drygt 6000 nyckeltal och flera olika analysfunktioner.

<sup>6</sup> Socialnämnden 2024-05-30 §53

<sup>7</sup> Socialnämnden 2024-12-18 §134

### *Övriga iakttagelser i den uppföljande granskningen*

Utöver de rekommendationer som avlämnades i revisionsrapporten lyftes även att nämndens svar särskilt ska redovisa vilka åtgärder som vidtagits för att minska kostnaderna inom hemtjänsten. I nämndens svar på revisionsrapporten redovisas de åtgärder som lyfts i handlingsplanen (som beslutades i maj 2023) som bedöms ha inverkan helt eller delvis på hemtjänsten.

## **3.2.2 Bedömning**

### **Vår bedömning är att socialnämnden svarat på revisionens synpunkter och förslag till åtgärder.**

Vår bedömning grundar sig på att socialnämnden besvarat och kommunicerat sitt svar till revisionen inom utsatt tid.

### **Vår bedömning är att socialnämnden delvis åtgärdat synpunkterna och förslagen i revisionsrapporten.**

Vi noterar att budgetarbetet uppges utvecklas varje år för att ständigt bli bättre. Kostnadsdrivande poster utgår från olika delar och vid stora förändringar genomförs riskanalyser. Vidare beskrivs att jämförelser med andra liknande kommuner genomförs men inte inom ramen för budgetarbetet.

Vi bedömer att nämnden utvecklat uppföljningen av antalet årsanställda i sin delårsredovisning samt årsredovisning. Vi skulle gärna se att även jämförelse sker mot budgeterade antalet årsanställda.

Vi bedömer att nämnden i enlighet med revisionens rekommendationer tagit fram och beslutat om handlingsplan för ekonomi i maj 2023. Denna skulle enligt beslut av nämnd följas upp senare under 2023 men detta finner vi i granskningen ingen spårbarhet av att det genomförts. Handlingsplaner och åtgärder under 2024 har inte beskrivits i tillhandahållna svar. Vår dokumentgranskning visar att de åtgärder som beslutats och genomförts inte har haft tillräckligt genomslag för att nå en budget i balans för 2024.

Vi bedömer därför att arbetet med handlingsplaner kan utvecklas och att nämnden fortsätter hantera det ekonomiska läget med hjälp av handlingsplaner som också följs upp av nämnden.

## **3.3 Granskning av budget och uppföljning inom skolenämnden**

Uppdraget ingick i revisionsplanen för 2023. Syftet med granskningen var att bedöma om kommunen har en ändamålsenlig budgetprocess, med fokus på skolenämnden.

Granskningens sammanfattande bedömning var att budgetprocessen delvis är ändamålsenlig och att det finns områden att förstärka. Likväl som år 2019 gjordes bedömningen att det saknas tillräckligt tydliga framtagna riktlinjer och reglementen för arbetet med budget, ekonomisk uppföljning och avrapportering.

Vidare gjordes bedömningen att budget- och uppföljningsprocessen är ett område där arbetet måste fortsätta utvecklas och nämnden måste säkerställa att processen förbättras för att kunna genomföra effektiva och ändamålsenliga åtgärder.



Den tidigare genomförda granskningen påvisade även att även om nämnden regelbundet följer upp ekonomin och vid något tillfälle fattat beslut om att låta förvaltningen ta fram handlingsplan och/eller andra åtgärder för en budget i balans var den sammantagna bedömningen att nämnden inte vidtagit tillräckliga åtgärder för att säkerställa ekonomi i balans då underskott kvarstår år efter år.

### 3.3.1 Rekommendationer och åtgärder

Mot bakgrund av den genomförda granskningen lämnade revisionen tre rekommendationer till skolnämnden, vilka återges nedan. Nedan återges även de åtgärder som socialnämnden har vidtagit till följd av rekommendationerna.

*Rekommendation: Skapa mycket tydliga riktlinjer för budget, uppföljning och avrapportering för att motverka risken att arbetet blir personbundet och för individuellt.*

I skolnämndens svar<sup>8</sup> lyfts att det finns tydliga riktlinjer för budget, uppföljning och avrapportering och att dessa används i förvaltningens arbete som en återkommande ekonomipunkt på skolnämndens sammanträden.

Vår dokumentgranskning har inte funnit en dokumenterade riktlinjer för budget, uppföljning och avrapportering. Vår uppfattning är även att arbetet med kostnadsanalyser i omvärldsanalysen är det nuvarande arbetssättet utan att detta finns reglerat i fastställd riktlinje.

I samband med att prognoser och budget skapas sitter respektive rektorsnätverk gemensamt tillsammans med berörd verksamhetschef och genomför detta med stöd av flera controllers. Syftet är att rektorerna kan få hjälp av varandra samt att man direkt kan lösa eventuella personalfördelningar för personal som arbetar på flera enheter. Controllers deltar och är ett stöd i arbetet.

Vid nämndssammanträde deltar controller och berättar om aktuellt ekonomiskt läge och de bakomliggande orsakerna.

På skolförvaltningens ledningsgruppssammanträden görs en uppföljning varje månad över hur ekonomin utvecklar sig. Inför det mötet har varje verksamhetschef haft enskilda uppföljningsmöten med respektive rektorer för att se vilka orsaker som ligger till grund för underskott och vad rektor har för plan för åtgärder. I detta arbete erbjuds alltid rektor stöd av verksamhetschef. Vid behov kopplas även controller in i detta arbete.

Vid intervju uppges att budgetuppföljning sker på varje nämndssammanträde. Controller deltar vid behov men alltid vid redovisning av tertialuppföljning och årsbokslut. Protokollgranskning visar att budgetuppföljning sker vid varje nämndssammanträde. Vid tidpunkten för granskningen är inte årets resultat för nämnden fastställt. Den senaste uppföljning som lämnades<sup>9</sup> visade på ett ackumulerat utfall om -31 mnkr per 2024-11-30.

<sup>8</sup> Skolnämnden 2023-11-09 § 98 (SKN/2023-000522)

<sup>9</sup> Skolnämnden 2024-12-19 §128

*Rekommendation: Fortsätta att utveckla och förbättra budget- och uppföljningsprocesserna.*

I skolnämndens svar beskrivs att arbetssättet med att gemensamt skapa budget och prognos är relativt nytt vilket gör att varje tillfälle leder till att arbetet förfinas och skapar en större förståelse hos rektor för det ekonomiska uppdraget. Detta är ett kontinuerligt arbete både i politiken, förvaltningens ledningsgrupp samt i rektorsnätverken.

Vid intervju uppges att förvaltningen följer kommunens ekonomiska riktlinjer och rutiner. Dock framförs inte att några tydliga framtagna riktlinjer och reglementen för arbetet med budget, ekonomisk uppföljning och avrapportering har tagits fram sedan tidigare genomförd granskning.

*Rekommendation: Vidta tillräckliga åtgärder för att säkerställa en budget i balans.*

Skolnämnden beskriver i sitt svar att de största kostnaderna för nämnden är personalkostnader eftersom verksamhetens innehåll är personalkrävande. Den överenskommelse med kommunens politiska ledning som föreligger nu är att personaltätheten inom förskola och grundskola ska följa aktuellt barn-/elevantal samtidigt som full uppräkningskostnader för lokaler, löner samt måltider ges. Övriga verksamheter inom skolnämnden har en generell besparing på 1 %, precis som kommunens övriga verksamheter har.

Vid intervju uppges att det finns flera förslag på åtgärder men som kräver politiska beslut. Under 2024 har odefinierade intäkter på 24,4 mnkr varit en del av nämndens fastställda budget. Nämnden har även ett riktat uppdrag att ansöka om alla statsbidrag som finns tillgängliga. Det lyfts även precis som ovan beskrivet att nämndens verksamheter ska anpassas efter barn- och elevantal.

Skolnämnden har fattat beslut om olika utredningar som syftar till att effektivisera organisationen ytterligare. Vid sammanträdet den 2024-12-19 (§ 138) presenterades muntligt vilka åtgärder som vidtagits under 2021–2024 inom verksamheterna samt på övergripande nivå.

I skolnämndens delårsrapport per augusti 2024 prognostiserar nämnden ett underskott om -34,9 mnkr vilket innebär att trots vidtagna åtgärder prognostiserar nämnden fortsatt ett stort underskott.

### 3.3.2 **Bedömning**

**Vår bedömning är att skolnämnden svarat på revisionens synpunkter och förslag till åtgärder.**

Vår bedömning grundar sig på att skolnämnden besvarat och kommunicerat sitt svar till revisionen.

**Vår bedömning är att skolnämnden delvis åtgärdat synpunkterna och förslagen i revisionsrapporten.**

I de svar som lämnats i granskningen beskrivs att nämnden har tydliga riktlinjer för budgetarbetet och att dessa används aktivt i arbetet med budget, uppföljning och avrapportering. Nämndens riktlinjer uppges utgå från kommunens övergripande riktlinjer för budgetarbetet, dock utan att detta kunnat bekräftas via dokumenterade riktlinjer.



**Härnösands kommun**

Uppföljning av tidigare granskningar inom budget och långsiktig finansiering

2024-02-06

Vi uppfattar att nämnden anser att riktlinjer för budget, uppföljning och avrapportering är tydliga. Vi anser att det är positivt att nämndens riktlinjer följer kommunens övergripande riktlinjer då detta skapar en enhetlighet i kommunen och minskar risken för personbundenhet.

Vi noterar att skolnämnden inte vidtagit tillräckliga åtgärder för att säkerställa en budget i balans. Vi bedömer att tydligare åtgärder måste vidtas för att säkerställa en ekonomi i balans.

## 4 Samlad bedömning och rekommendationer

Syftet med granskningen har varit att följa upp hur de rekommendationer som lämnats av revisorerna i tidigare genomförda granskning beaktats av styrelsen och berörda nämnder.

**Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att revisorernas synpunkter och förslag till åtgärder har besvarats av styrelse och nämnder samt att kommunstyrelsen, socialnämnden och skolnämnden delvis har åtgärdat dessa förslag till åtgärder.**

Se inledning samt respektive rapportkapitel för en mer detaljerad beskrivning.

Utifrån våra iakttagelser och bedömningar rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Säkerställa att kommunens övergripande omvärldsbevakning utvecklas till att tydligare omfatta nämnderna.
- Säkerställa att kommunens demografi- och befolkningsprognos beskriver vilka eventuella utmaningar kommunen står inför sett till den demografiska utvecklingen.
- Fastställa hur långsiktiga pensionsprognoser ska användas i planerings- och uppföljningsarbetet, inklusive eventuell rapportering i planeringsförutsättningar och i budget

Utifrån våra iakttagelser och bedömningar rekommenderar vi socialnämnden att:

- Säkerställa att tydliga åtgärder vidtas i syfte att säkra en budget i balans
- Säkerställa att arbetet med handlingsplaner samt de effekter som nås följs upp och rapporteras till nämnden

Utifrån våra iakttagelser och bedömningar rekommenderar vi skolnämnden att:

- Säkerställa att tydliga åtgärder vidtas i syfte att säkra en budget i balans.
- Säkerställa att arbetet med handlingsplaner samt de effekter som nås följs upp och rapporteras till nämnden



**Härnösands kommun**

Uppföljning av tidigare granskningar inom budget och långsiktig finansiering

2024-02-06

Datum som ovan

KPMG AB

Pär Koyanagi-Gustafsson

*Certifierad kommunal yrkesrevisor*

Elina Lundberg

*Verksamhetsrevisor*

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.

Penneo document key: EXASG-Q6LS5-E5HXE-4LSJF-E6COP-TZMHP

# PENNEO

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

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

## LENA MEDIN

Certifierad kommunal yrkesrevisor

Serienummer: fdca59a9db67cf[...]85981c060041a

IP: 213.67.xxx.xxx

2025-02-10 11:54:50 UTC



## Pär Erik Koyanagi-Gustafsson

Certifierad kommunal yrkesrevisor

Serienummer: 126e90f66ad9b4[...]b49a9077a5a12

IP: 212.247.xxx.xxx

2025-02-10 12:01:14 UTC



## ANDERS GÄFVERT

Ordförande

Serienummer: d5f354f7f854a5[...]cbb97c417873f

IP: 81.235.xxx.xxx

2025-02-10 12:13:14 UTC



## SAMUEL MÖLLER

2:e vice ordförande

Serienummer: 86d3cee35d2a11[...]844f642812859

IP: 178.174.xxx.xxx

2025-02-10 19:01:39 UTC



## LILLEMOR ANDERSSON

1:e vice ordförande

Serienummer: 3cc6d575497e62[...]328db561f9d78

IP: 217.213.xxx.xxx

2025-02-12 20:46:21 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

### Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra valideringsverktyg för digitala signaturer.

## Härnösands kommuns revisorer

*Till*

Kommunstyrelsen  
Arbetslivsnämnden  
Skolnämnden  
Socialnämnden

*För kännedom:*

Kommunfullmäktige

2025-01-09

### **Revisionsrapport ”Granskning av hantering av statsbidrag”**

KPMG har på uppdrag av kommunens revisorer genomfört en översiktlig granskning av kommunens hantering av statsbidrag. Uppdraget ingick i revisionsplanen för år 2024.

Revisionen önskar att kommunstyrelsen, arbetslivsnämnden, skolnämnden och socialnämnden lämnar synpunkter på de slutsatser som finns redovisade i rapporten senast den 11 april 2025. Revisionen begär en tydlig och konkret redovisning av vilka åtgärder som styrelsen och nämnderna beslutar att genomföra samt uppgift om när dessa ska vara genomförda.

Svaret skickas till Lena Medin, KPMG (mailadress [lana.medin@kpmg.se](mailto:lana.medin@kpmg.se)) för vidarebefordran till revisorerna.

För Härnösands kommuns revisorer

Anders Gäfvert  
*Ordförande*

Lillemor Andersson  
*Vice ordförande*

Samuel Möller  
2:e vice ordförande



# Granskning hantering av statsbidrag

Rapport

Härnösands kommun

KPMG AB

2025-01-09

Antal sidor 17





Härnösands kommun  
Granskning hantering av statsbidrag

2025-01-09

## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	4
2.1	Syfte, revisionsfrågor och avgränsning	4
2.2	Revisionskriterier	5
2.3	Metod	5
3	Resultat av granskningen	7
3.1	Ansvar och rutiner	7
3.2	Återrapportering	13
3.3	Bedömning	14
4	Samlad bedömning och rekommendationer	15
A	Bilaga 1 – Bidrag	17

## 1 Sammanfattning

KPMG har av Härnösands kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunens hantering av statsbidrag.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna i tillräcklig omfattning styr och följer upp statsbidragen samt har en beredskap för om/när de upphör.

**Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen och nämnderna inte i tillräcklig omfattning styr och följer upp statsbidragen, samt att styrelsen och nämnderna delvis har en beredskap för om/när de upphör**

Bakgrunden till vår samlade bedömning är granskningen visat att kommunen inte har antagit styrdokument som reglerar en systematisk process för att styra och följa upp statsbidragen. Vi noterar att de tjänstepersoner och politiker som intervjuats vittnar om att det finns en god kontroll på hanteringen av statsbidrag, samt att det råder en tydlig uppfattning om att alla tillgängliga statsbidrag som hör till nämndernas kärnverksamheter ansöks/rekvireras.

Vi har i vår granskning inte kunna verifiera, varken att alla bidrag söks eller att det görs en prövning av om bidraget ska sökas. Vi menar att bidrag även bör prövas utifrån risken att kostnader för verksamhet, t ex personalkostnader, kvarstår om/när bidraget upphör.

I det följande redovisas samlad bedömning av revisionsfråga per revisionsobjekt:  
Finns rutiner för att säkerställa att det finns information om tillgängliga statsbidrag att söka samt att det är tydligt vem som fattar beslut om statsbidrag ska sökas eller ej?

Kommunstyrelsen	Delvis
Arbetslivsnämnden	Delvis
Skolnämnden	I allt väsentligt
Socialnämnden	Delvis

Tas hänsyn till risker för ökade kostnader för kommunen vid ansökan om statsbidrag?

Kommunstyrelsen	Delvis
Arbetslivsnämnden	Delvis
Skolnämnden	Delvis
Socialnämnden	Delvis

2025-01-09

Finns en beredskap om/när bidragen upphör?	
Kommunstyrelsen	Nej
Arbetslivsnämnden	Nej
Skolnämnden	Nej
Socialnämnden	Nej
Finns tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till av riktade statsbidrag?	
Kommunstyrelsen	Delvis
Arbetslivsnämnden	Delvis
Skolnämnden	Delvis
Socialnämnden	Nej

*För närmare beskrivning av bakgrunden till våra bedömningar hänvisar vi till respektive avsnitt i revisionsrapporten.*

Utifrån våra iakttagelser och bedömningar rekommenderar vi kommunstyrelsen och nämnder att följa de rekommendationer som anges i slutet av denna rapport.

## 2 Bakgrund

KPMG har av Härnösand kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska kommunens hantering av statsbidrag. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2024.

Kommunerna tilldelas möjlighet att söka många olika typer av statsbidrag, vilka delas i generella och riktade statsbidrag. De riktade statsbidragen ställer ofta krav på direkta åtgärder, kommunal medfinansiering eller att kommunen inte får genomföra effektiviseringar (som medför minskade kostnader) inom området som statsbidraget avser.

För allt fler kommuner har vissa av de riktade statsbidragen nu kommit att bli av sådan storlek att de används som en direkt delfinansiering av den kommunala verksamheten. Det innebär en risk om/när statsbidragen upphör och verksamheten behöver finansieras med egna medel.

Det ekonomiska beroendet av riktade statsbidrag medför en risk då kommunen kan missa att söka ett statsbidrag eller av okunskap vidta åtgärder som medför att rätten till statsbidraget försvinner. Vidare finns för vissa av bidragen risk att kostnader kvarstår för kommunen när erhållna statsbidrag upphör.

Det finns av dessa anledningar skäl att granska att den interna kontrollen avseende att bevaka, söka, beräkna och återrapportera statsbidrag är väl fungerande.

### 2.1 Syfte, revisionsfrågor och avgränsning

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna i tillräcklig omfattning styr och följer upp statsbidragen samt har en beredskap för om/när de upphör.

Granskningen avser besvara följande revisionsfrågor:

- Finns rutiner för att säkerställa att det finns information om tillgängliga statsbidrag att söka samt att det är tydligt vem som fattar beslut om statsbidrag ska sökas eller ej?
- Tas hänsyn till risker för ökade kostnader för kommunen vid ansökan om statsbidrag?
- Finns en beredskap om/när bidragen upphör?
- Finns tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till av riktade statsbidrag?

Granskningen har avgränsats till kommunstyrelsen, skolnämnden, socialnämnden och arbetslivsnämnden under år 2024.

2025-01-09

## 2.2 Revisionskriterier

I granskningen har revisionskriterierna utgjorts av:

- Kommunallagen 6 kap. 6 §
- Förordningar om särskilda statsbidrag inom nämndernas ansvarsområden.
- Tillämpbara interna regelverk, policys och beslut

## 2.3 Metod

Granskningen har genomförts genom:

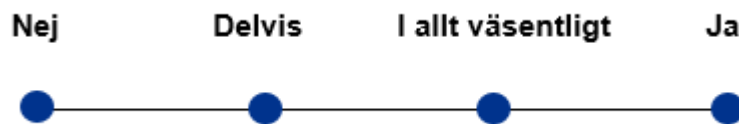
- Dokumentstudier av:
  - Gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder
  - Delegationsordning kommunstyrelsen 2023-2026
  - Arbetslivsnämnden rutindokument för statsbidrag
  - Skolnämndens processbeskrivning för statsbidrag
  - Skolnämndens uppföljning av erhållna statsbidrag
  - Socialnämndens uppföljning av erhållna statsbidrag
  - Årsredovisning 2023
  - Fyramånadersrapport jan - april 2024
  - Fyramånadersrapport maj - augusti 2024
  
- Intervjuer har genomförts med:
  - Kommunstyrelsens ordförande
  - Kommundirektör
  - Administrativ chef
  - Arbetslivsnämndens ordförande
  - Förvaltningschef arbetslivsförvaltningen
  - Enhetschef arbetslivsförvaltningen
  - Nämndsekreterare arbetslivsnämnden
  - Chef för arbetslivsförvaltningen
  - Socialnämndens ordförande
  - Chef för socialförvaltningen
  - Verksamhetschef socialförvaltningen
  - Skolnämndens ordförande
  - Chef för skolförvaltningen
  - Utredare inom skolförvaltningen



**Härnösands kommun**  
Granskning hantering av statsbidrag

2025-01-09

De bedömningar som avlämnas i granskningen har utgått ifrån följande bedömningsnivåer.



Rapporten är faktakontrollerad av de intervjuade

## 3 Resultat av granskningen

### 3.1 Ansvar och rutiner

#### Ansvar

Statsbidrag ingår inte specifikt i reglemente<sup>1</sup> eller delegationer<sup>2</sup>.

Kommundirektören har utifrån gällande krav från Socialstyrelsen lämnat fullmakt till tjänstepersoner inom socialförvaltningen, som ges rätt att för kommunens räkning ansöka om eller rekvirera statsbidrag samt att kommunicera med berörda myndigheter i statsbidragsärenden inom nämndernas ansvarsområde. Ingen fullmakt är tecknad för tjänstepersoner i övriga granskade förvaltningar

Det är inte tydliggjort, varken i fullmakten eller i annat styrdokument vem som har ansvaret att säkerställa att det finns information om tillgängliga statsbidrag att söka, samt vem som har rätt att fatta beslut om statsbidrag ska sökas eller ej. I faktagranskningen uppges att kommundirektören har efterfrågat behovet av detta vad gäller statsbidrag från andra myndigheter än Socialstyrelsen.

I intervjuer framgår att representanter både för styrelse/nämnder och förvaltningar anser att bevakning, ansökan och rapportering av statsbidrag tillhör normala ansvarsområdet för chefer inom respektive område. Kommunstyrelseförvaltningen bedömer att det råder god kontroll över de riktade statsbidragen i samtliga verksamheter.

#### Rutiner

I samtliga genomförda intervjuer bekräftas att det inte finns några övergripande rutiner för ansökan, budgetering, användande, återrapportering av statsbidrag.

Samtliga nämnder uppger i intervjuer att de har uppdrag att söka alla statsbidrag som är tillgängliga för nämndens verksamhet. Detta härstammar från "Årsplan 2024", där kommunfullmäktiges övriga prioriteringar samt uppdrag till kommunstyrelsen, nämnder och helägda bolag innefattar att *Uppdra till samtliga verksamheter att arbeta för att tillsammans säkerställa att kommunen för del av de bidrag och intäkter som kommunen har rätt till*

Vid granskningen framkommer att styrelsen och nämnderna har olika former av rutiner för hantering av statsbidrag. Kommunstyrelsens och kommunledningens representanter uppger i intervjuer att detta är medvetet, då vissa verksamheter har betydligt större belopp att hantera i form av statsbidrag. Ingen av kommunstyrelsen och granskade nämnder har dokumenterade rutiner som tydliggör hur risker för ökade kostnader vid upphörande av statsbidrag ska hanteras. (se nedan för beskrivning av respektive nämnd

<sup>1</sup> Gemensamt reglemente för kommunstyrelse och nämnder i Härnösands kommun giltigt tom 2027-01-31, KF 2023-05-22

<sup>2</sup> Delegation kommunstyrelsen 2023-2026, KS §88, 2024-04-03,

2025-01-09

### **Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen har, relativt andra nämnder, en liten del riktade statsbidrag som är tillgängliga att söka för den verksamhet som bedrivs inom kommunstyrelsen/kommunstyrelseförvaltningen (2024 redovisades 2,7 msek på konto 35810, EU-bidrag, se bilaga 1). I intervjuer nämns att det är varje chef som har till uppgift att bevaka och söka statsbidrag för respektive verksamhet. Många av de bidrag som söks är för kommunens prioriterade områden, där kommunstyrelsen har en samordnande roll. Som exempel nämns suicidprevention och brottsförebyggande vara områden där kommunen erhåller riktade statsbidrag. Det bekräftas i intervjuer att riktlinjer för kommunstyrelsens hantering av statsbidrag saknas, samt att ansvaret ingår i respektive chefs ansvarsområde utan att vara specificerat i delegation eller fullmakt.

I intervjuer uppges att kommunstyrelsens verksamheter inte drabbats av ökade kostnader vid upphörande av statsbidrag. Kommunledningen uppger dock att övriga verksamheter i kommunen drabbats av upphörande av statsbidrag, med Skolverkets förändrade bidrag för mindre barngrupper i förskolan som exempel. Nämnderna har dock eget ansvar att ta reda på och bedöma tillgängliga statsbidrag, samt risker för ökade kostnader vid upphörande.

SKR's omvärldsbevakning är en viktig källa för att nå kunskap om statsbidragens utveckling. En genomgång har genomförts av verksamhetens stora statsbidrag, där det konstateras att utbetalningar sker i enlighet med lagd budget för bidragen. De intervjuade uppger att det inte fattats något beslut att avstå söka statsbidrag av större karaktär.

### **Arbetslivsnämnden**

Arbetslivsnämnden är den nämnd som har störst andel av verksamheten som är ekonomiskt beroende av riktade statsbidrag då nämndens verksamhet till stora delar inte är lagstadgad (2024 redovisades 26,2 msek på konto 35120 lönebidrag, se bilaga 1). I intervjuer bekräftas att nämnden inte har några övergripande riktlinjer för hantering av statsbidrag.

Till varje statsbidrag finns instruktioner från bidragsgivaren, t ex hur bidraget får användas, hur det ska redovisas samt former för återrapportering. Riktade statsbidrag erhålls från flera olika myndigheter, se nedan.

- Länsstyrelsen
- Socialstyrelsen
- Skolverket
- Arbetsförmedlingen
- Myndigheten för Yrkeshögskola





## Härnösands kommun

Granskning hantering av statsbidrag

2025-01-09

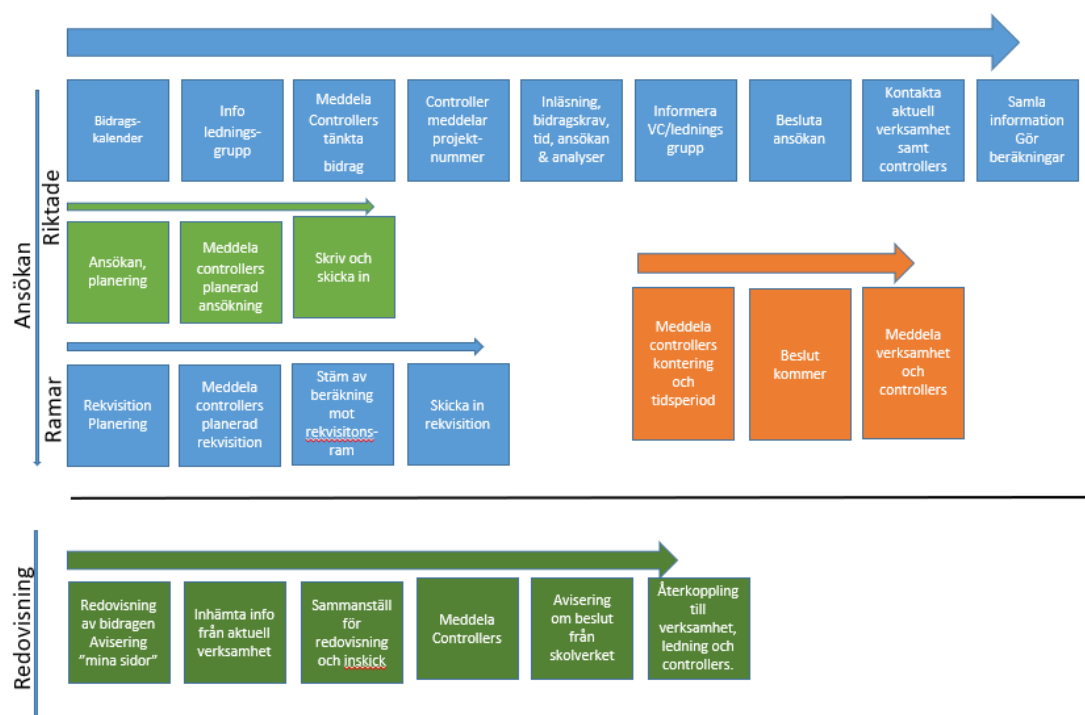
I intervjuer uppges att ledningsgruppen regelbundet diskuterar aktuella statsbidrag, och att nämnden enbart söker de som stödjer nämndens kärnverksamhet. Vidare uppges att budgetering av intäkter sker utifrån försiktighetsprincipen, där de statsbidrag som anses säkra inkluderas i budget. Till största delen erhålls bidrag i nivå med budget, och det anses vara sällan som ansökningar nekas. Dock är nämndens bidrag ofta varierande i belopp beroende hur många andra kommuner som söker dessa då de fördelas mellan de berättigade kommunerna.

Även om ansökningar sällan nekas har nämnden en utmaning i de varierande belopp som erhålls. Exempel ges på elever i yrkesvux som inte fullföljer anmälda utbildningar, vilket innebär att kommunen har ökade kostnader i och med planering för större antal elever. I intervjuer anges att planering för detta sker i budgetskedet, där en realistisk uppskattning av antal elever görs utifrån tidigare sökmönster och erfarenheter. Det konstateras att detta är ett system som verksamheten accepterar, då yrkesvuxelever söker platser i flera kommuner för att sedan avsäga sig platsen eller helt enkelt inte ansluta vid uppstart. Arbetsrutiner för att hantera detta finns, dock inga som är dokumenterade. I intervju bekräftas att det saknas rutiner att dokumentera de beslut som fattas för att avstå söka ett statsbidrag.

Ingen tjänsteperson på arbetslivsförvaltningen har fullmakt från kommundirektören, i intervjuer uppges att detta beror på att det är chefer i verksamheten som har ansvaret att ansöka och rapportera statsbidrag för nämndens räkning.

## Skolnämnden

Skolnämnden är den verksamhet i kommunen som erhåller mest bidrag i form av riktade statsbidrag (2024 redovisades 55,3 msek, se bilaga 1). En utredare är den tjänsteperson inom skolförvaltningen som har ansvaret att ansöka och bevaka statsbidragen från Skolverket. I intervjuer uppges att detta sker i nära samarbete med skolchef, controller och rektorer i verksamheten. För förtydligande av rutiner finns en framtagen processkarta som visar handhavande både för ansökan och redovisning av statsbidragen:



Även skolnämnden uppger att budgetering av intäkter sker efter bedömning där de statsbidrag som anses säkra inkluderas i budget. I intervjuer uppges det ofta är problem med att tilldelade statsbidrag beslutas sent på året av regeringen, vilket försvårar nämndens budgetläggning för nästkommande år. Vissa statsbidrag erhålls beroende på hur många elever som är folkbokförda i kommunen som genomgår utbildningen, antal kommuninvånare eller hur många av kommunens lärare som genomför utbildningar. I intervjuer uppges budgetprocessen för år 2025 vara senarelagd för att kunna ha så aktuell situation som möjligt.

Förvaltningen följer utvecklingen för varje enskilt statsbidrag, och de förändrade belopp kommunen erhåller år till år. Det, tillsammans med budgeterad intäkt för varje statsbidrag, bidrar till vad som beskrivs som en god kontroll på varje erhållet bidrag. I intervjuer beskrivs hur förvaltningsteamet runt statsbidrag fungerar, där ett flertal funktioner inom förvaltningen är delaktig i hanteringen av statsbidrag, framför allt skolchef, utredare, controller och rektorer.

2025-01-09

Då verksamheten är beroende av riktade statsbidrag för att det ska vara möjligt att nämndens budget ska nås är åsikten att det ett flertal funktioner informerade och intresserade av intäkterna är liten risk för misstag i ansökningsprocesserna med. I intervju bekräftas att det saknas rutiner att dokumentera de beslut som fattas för att avstå söka ett statsbidrag.

I intervjuer framgår att Skolnämnden drabbades hårt ekonomiskt vid upphörandet av "Statsbidrag för minskade barngrupper i förskolan" upphörde 2022. Åsikten är att skolnämnden och skolförvaltningen efter detta är uppmärksam på de risker som föreligger med att utöka verksamheten för att erhålla statsbidrag. Vissa av skolnämndens statsbidrag har genererat långvariga projekt, vilket inneburit att personal blivit inkonverterad under tiden som statsbidrag erhålls för verksamheten. Denna risk finns även fortsättningsvis, och i intervju poängteras att erhållna statsbidrag ska ske för kärnverksamhet. Grundtanken att statsbidrag ska vara utöver erhållen budget för ytterligare förbättrad verksamhet gäller till stora delar inte för skolnämnden, då verksamheten är beroende av de erhållna statsbidragen för att nå en budget i balans. I intervju bekräftas att det saknas dokumenterade rutiner för att bedöma och hantera risker för ökade kostnader vid upphörande av statsbidrag.

Ingen tjänsteperson på skolförvaltningen har fullmakt från kommundirektören.

### **Socialnämnden**

I intervju bekräftas att det inte finns några dokumenterade rutiner/riktlinjer för hantering av statsbidrag inom socialnämnden. Bevakning av tillkommande/förändrade statsbidrag uppges ske genom mediabevakning av tjänstepersoner, där SKR är en viktig informationskälla som via nyhetsbrev och hemsida förmedlar viktig information om socialnämndens tillgängliga statsbidrag. Det framförs även att verksamheten söker alla de statsbidrag som är tillgängliga för nämnden (2024 saknas redovisade intäkter på konto 3511, statsbidrag. Se bilaga 1). Det saknas rutiner för att dokumentera diskussioner eller beslut om att söka/inte söka olika statsbidrag.

I nämnden beslutar socialnämnden varje år om att erhålla statsbidrag för habiliteringsersättning<sup>3</sup>. I intervjuer uppges att det saknas beslut om varför detta statsbidrag hanteras i nämnden, medan andra statsbidrag som nämnden erhåller inte hanteras på samma sätt. I intervjuer uppges att endast säkra statsbidrag inkluderas i nämndens intäktsbudget. I nämndens fyramånadersrapport januari-april framförs att "Övriga intäkter avviker efter fyra månader med – 5,1 mnkr. Det är budgeterat för ett odefinierat bidrag om 20,5 mnkr för 2024, vilket per april motsvarar – 6,8 mnkr. Då det inte är något utfall ger det en stor avvikelse". Prognosen för helåret var då – 22,2 mnkr för övriga intäkter.<sup>4</sup> I delårsrapporten förklaras delvis nämndens underskott mot budgeterade övriga intäkter med att det för 2024 budgeterades 20 mnkr för ett bidrag kopplat till minskat användande av timvikarier. Erhållet belopp är då fastställt till 13,9 mnkr, en negativ avvikelse med 6,1 mnkr. Det odefinierade bidraget om 20,5 mnkr kvarstår utan ersättning. Vid granskningens förfrågan om detta bidrag har vi inte erhållit någon förklaring av socialnämndens budgetering av intäkter för riktade statsbidrag 2024.

<sup>3</sup> Socialnämnden 2024-03-37 §26 "Riktade statsbidrag gällande habiliteringen"

<sup>4</sup> Socialnämnden 2024-05-30 §53 "Fyramånadersrapport"

2025-01-09

I intervjuer beskrivs att nämndens statsbidrag ofta förändras med vad som för verksamheten är kort varsel, vilket skapar problem med att göra organisatoriska omställningar. Trots osäkerheten uppges prognos och budget ske så noggrant som möjligt med tillgänglig information. Som exempel ges tidigare ersättning för införande av välfärdsteknik, där en tekniker anställts och verksamheten byggts upp med hjälp av ersättande statsbidrag. När statsbidraget upphört fortsätter verksamheten, med sikte att införa tillräckligt stora kostnadsbesparande åtgärder med hjälp av välfärdsteknik för att täcka den tidigare ersättningen. Nya statsbidrag uppges alltid bedömas utifrån mervärde för verksamheten och risker för tillkommande kostnader. Liksom i övriga nämnder saknas dokumenterade rutiner för att bedöma och hantera risker för ökade kostnader vid upphörande av statsbidrag.

Inom socialförvaltningen har verksamhetschef fullmakt från kommundirektören för att, inom socialnämndens verksamhetsområde, ansöka om eller rekquirera statsbidrag och att kommunicera med berörda myndigheter i statsbidrag ärenden.

### 3.1.1 Bedömning

**Vår bedömning är att det inom skolnämnden i allt väsentligt finns rutiner för att säkerställa att det finns information om tillgängliga statsbidrag att söka samt att det är tydligt vem som fattar beslut om statsbidrag ska sökas eller ej.**

**Vår bedömning är att det inom kommunstyrelsen, arbetslivsnämnden och socialnämnden delvis finns rutiner för att säkerställa att det finns information om tillgängliga statsbidrag att söka samt att det är tydligt vem som fattar beslut om statsbidrag ska sökas eller ej.**

Bedömningen baseras på att det i intervjuer framkommit arbetsrutiner att bevaka information om tillgängliga statsbidrag. Bedömningen baseras även på att det i skolnämnden finns dokumenterad processbeskrivning som inkluderar information om tillgängliga statsbidrag. Bedömningen baseras även på att skolnämnden har processbeskrivning av rutin för att säkerställa information om tillgänglig statsbidrag. Kommunstyrelsen, arbetslivsnämnden och socialnämnden granskade saknar motsvarande processbeskrivning. Vi noterar att samtliga intervjuade beskriver en arbetsprocess för att säkerställa information om tillgängliga statsbidrag att söka. Vi noterar att det i arbetslivsnämnden finns detaljerade rutinbeskrivningar för ansökningsförfarandet, men att övergripande riktlinjer/rutiner som beskriver ansvarsfördelning och arbetssätt för att säkerställa att information om tillgängliga statsbidrag finns. Varken kommunstyrelsen eller socialnämnden har dokumenterade rutiner eller ansvarsfördelning.

Vi noterar att ansvarsfördelning beskrivs som väl fungerande i samtliga intervjuer, med åsikten att det råder tydlighet vem som fattar beslut om statsbidrag ska sökas eller ej. Detta ansvar framgår dock inte av tillhandahållen dokumentation, vilket vi anser ökar risken för att otydligheter ska uppstå.

2025-01-09

### **Vår bedömning är att kommunstyrelsen, arbetslivsnämnden, skolnämnden och socialnämnden delvis tas hänsyn till risker för ökade kostnader för kommunen vid ansökan om statsbidrag**

Bedömningen baseras på att det i intervjuer framkommit en medvetenhet över risker för ökade kostnader för kommunen vid ansökan om statsbidrag, samt att detta uppges vara del av ledningsgruppernas diskussioner vid beslut att söka/inte söka statsbidrag. Då dokumenterade beslut saknas från dessa diskussioner kan vi inte verifiera i vilken grad nämnderna har hanterat denna risk.

### **Vår bedömning är att kommunstyrelsen, arbetslivsnämnden, skolnämnden och socialnämnden delvis saknar en beredskap om/när bidragen upphör**

Bedömningen baseras på att det saknas dokumenterade rutiner/riktlinjer för i vilken omfattning beslutsunderlaget inför ansökan ska beakta risken för ökade kostnader på sikt och vilken beredskap som kan komma att behövas om/när ett bidrag kan upphöra. Vi noterar att någon beredskap för att bidraget kan komma att upphöra inte beaktas i besluten. Arbetslivsnämnden, skolnämnden och socialnämnden har beskrivit ett problem med osäkerhet om statsbidraget kommer erhållas till planerade nivåer eller upphöra. I intervjuer framgår att osäkerheten innebär en medvetenhet att statsbidrag kan upphöra, men det saknas en beredskap för detta ska hanteras.

Vi menar att bidrag även bör provas utifrån risken att kostnader för verksamhet, t ex personalkostnader, kvarstår om/när bidraget upphör.

## **3.2 Återrapportering**

### **Till nämnd**

I intervjuer uppges att statsbidragens utfall redovisas till nämnderna i övergripande resultat i ordinarie ekonomisk rapportering.

Av intervjuer framgår att det för **kommunstyrelsen** framgår att det i verksamhetsplanen beskrivs vilka statsbidrag som sökts. I verksamhetsberättelsen framgår sedan vad som genomförts med ersättning från de riktade statsbidragen, samt en ekonomisk redovisning i form av resultaträkning. Bidragen uppges ofta kunna kopplas till de nyckelaktiviteter som styr mot kommunfullmäktiges prioriterade mål

**Arbetslivsnämnden** anger att nämnden får rapportering när statsbidrag inleds eller avslutas. Nämndens ordförande är även inkluderad i ansökningsprocessen till vissa statsbidrag, utan att det är specificerat vilka bidrag som nämndsordförande ska vara involverad i.

**Skolnämnden** anger att verksamheten ofta berättar vad som utförts för de medel som erhållits i statsbidrag. Nämndens ordförande har särskilt god insikt i de statsbidrag som erhålls, och påpekar att nämndens budget är beroende av dessa. Ingen rutin för att delge nämnden information om statsbidrag finns. I intervjuer framgår att det för skolnämnden statsbidrag används projektkoder och aktivitetsmätning i redovisningen för att kunna följa varje statsbidrag utifrån budget, inkomna intäkter och nedlagda kostnader. För att genomföra detta krävs att personalens lönekostnader är fördelade med angivna projekt- och aktivitetskoder. Det sker ingen detaljerad rapporteringen från denna redovisning i den ekonomiska redovisningen till skolnämnden.

2025-01-09

**Socialnämnden** har som tidigare nämnt beslutat om habiliteringsersättning. Nämnden får i övrigt återrapportering i form av ekonomisk redovisning i ordinarie rapportering. Ingen rutin för att delge nämnden information om statsbidrag finns i övrigt.

### Till myndigheterna

I samtliga intervjuer har tjänstepersoner ansvariga för att återrapportera uppgifter tillhörande statsbidrag deltagit. I samtliga fall beskrivs rutiner för hur detta sker, samt att framhålls att det inte varit några felaktigheter i återrapportering av statsbidrag i någon av de granskade nämnderna samt kommunstyrelsen. Skolnämnden har som tidigare visats inkluderat detta i den processbeskrivning som finns, och använder skolverkets elektroniska tjänst för återrapportering i de statsbidrag där detta krävs.

## 3.3 Bedömning

**Vår bedömning är att i kommunstyrelsen, arbetslivsnämnden och skolnämnden delvis finns tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till av riktade statsbidrag**

**Vår bedömning är att i socialnämnden saknas tillförlitliga och säkra rutiner för återrapportering/redovisning till av riktade statsbidrag**

Vi noterar att övergripande rutiner för att säkerställa återrapportering till myndigheter saknas i kommunen som helhet, kommunstyrelsen samt granskade nämnder med undantag för skolnämnden, se avsnitt 3.1.

Vi noterar att skolnämnden uppger att projekt och aktivitetskoder används i redovisningen för att strukturerat kunna följa statsbidragens budget, intäkter och tillhörande kostnader. Vi anser att liknande struktur i redovisningen kan förenkla uppföljning och återrapportering av intäkter och kostnader, samt möjliggöra en ändamålsenlig kontroll över kommunens ersättning och kostnader kopplade till riktade statsbidrag. Då det i vissa fall kan finnas svårigheter att hålla detaljerad redovisning aktuell bör nyttan av detta vägas mot de administrativa kostnader för att uppehålla relevant information som uppkommer.

Bedömningen baseras på att samtliga granskade nämnder och kommunstyrelsen har tjänstepersoner ansvariga för återrapportering, även om dessa i de flesta fall inte är tydligt utsedda för uppgiften. Vi anser dock att det är av vikt att utsedda tjänstepersoner har detta ansvar, för att kunna säkerställa en korrekt och i alla lägen genomförd återrapportering till berörda myndigheter.

## 4 Samlad bedömning och rekommendationer

Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunstyrelsen och nämnderna i tillräcklig omfattning styr och följer upp statsbidragen samt har en beredskap för om/när de upphör.

**Vår samlade bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen och nämnderna inte i tillräcklig omfattning styr och följer upp statsbidragen, samt att styrelsen och nämnderna delvis har en beredskap för om/när de upphör**

Se inledning samt respektive rapportkapitel för en mer detaljerad beskrivning.

Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi **kommunstyrelsen** att:

- Överväga att förtydliga vem i tjänsteorganisationen som har ansvaret att bevaka och ansöka om statsbidrag
- Arbeta för framtagande av kammungemensamma och övergripande rutiner/riktlinjer för hantering av statsbidrag, inkluderande t ex bevakning, budgetering och rapportering.
- Säkerställa att korrekt budgetering och redovisning av intäkter och kostnadsföring för riktade statsbidrag genom exempelvis användande av projekt- och aktivitetskoder i redovisningen.

Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi **arbetslivsnämnden** att:

- Överväga att förtydliga vem i tjänsteorganisationen som har ansvaret att bevaka och ansöka om statsbidrag
- Säkerställa att beslut att söka/ej söka statsbidrag sker av tjänstepersoner med befogenhet att fatta dessa beslut, samt hur dess beslut ska dokumenteras
- Arbeta för framtagande övergripande rutiner/riktlinjer för hantering av statsbidrag, inkluderande tex bevakning, budgetering och rapportering.
- Säkerställa att korrekt budgetering och redovisning av intäkter och kostnadsföring för riktade statsbidrag genom exempelvis användande av projekt- och aktivitetskoder i redovisningen.

Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi **skolnämnden** att:

- Överväga att förtydliga vem i tjänsteorganisationen som har ansvaret att bevaka och ansöka om statsbidrag
- Säkerställa att beslut att söka/ej söka statsbidrag sker av tjänstepersoner med befogenhet att fatta dessa beslut, samt hur dess beslut ska dokumenteras
- Överväga återredovisning till nämnden avseende exempelvis budget, intäkt, kostnader samt utförd verksamhet



Härnösands kommun  
Granskning hantering av statsbidrag

2025-01-09

Utifrån resultatet av vår granskning rekommenderar vi **socialnämnden** att:

- Överväga att förtydliga vem i tjänsteorganisationen som har ansvaret att bevaka och ansöka om statsbidrag
- Säkerställa att beslut att söka/ej söka statsbidrag sker av tjänstepersoner med befogenhet att fatta dessa beslut, samt hur dess beslut ska dokumenteras
- Arbeta för framtagande övergripande rutiner/riktlinjer för hantering av statsbidrag, inkluderande tex bevakning, budgetering och rapportering
- Säkerställa återredovisning till nämnden avseende exempelvis budget, intäkt, kostnader samt utförd verksamhet.
- Säkerställa att korrekt budgetering och redovisning av intäkter och kostnadsföring för riktade statsbidrag genom exempelvis användande av projekt- och aktivitetskoder i redovisningen.

Datum som ovan, digital signering  
KPMG AB

Lena Medin

*Kundansvarig*

*Certifierad kommunal yrkesrevisor*

Pär Koyanagi-Gustafsson

*Certifierad kommunal yrkesrevisor*

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.



## A Bilaga 1 – Bidrag

<b>Intäkter per förvaltning, 2024</b>		
<b>Kod</b>	<b>Ansvar Konto</b>	<b>Akkumulerat utfall (tkr) Jan 24 - Mån 13 24</b>
Ansvar		
<b>10</b>	<b>Kommunstyrelseförvaltning</b>	<b>-7 482,10</b>
Konto		
35110	Driftbidrag	-4 459,20
35120	Lönebidrag	-330,90
35130	Sjuklön Försäkringskassan	-26,20
35810	EU-bidrag	-2 665,80
<b>30</b>	<b>Arbetslivsförvaltning</b>	<b>-48 899,60</b>
Konto		
35110	Driftbidrag	-21 883,00
35111	Statsbidrag	-772,60
35120	Lönebidrag	-26 244,10
<b>51</b>	<b>Samhällsförvaltning</b>	<b>-2 941,50</b>
Konto		
35110	Driftbidrag	-2 124,40
35120	Lönebidrag	-572,50
35750	Inv-bidrag nyttjandetid	-23,50
35810	EU-bidrag	-221,10
<b>60</b>	<b>Skolförvaltning</b>	<b>-79 181,60</b>
Konto		
35110	Driftbidrag	-18 235,60
35111	Statsbidrag	-55 344,80
35120	Lönebidrag	-946,00
35130	Sjuklön Försäkringskassan	-204,00
35610	Ers köp ej momspl vht	-4 451,00
<b>74</b>	<b>Socialförvaltning</b>	<b>-46 992,50</b>
Konto		
35110	Driftbidrag	-45 388,50
35120	Lönebidrag	-606,30
35130	Sjuklön Försäkringskassan	-173,80
35910	Övriga bidrag	-805,10
35920	Inbetalningar IFO	-18,80
<b>Totaler</b>		<b>-185 497,30</b>

# PENNEO

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

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

## LENA MEDIN

Certifierad kommunal revisor

Serienummer: fdca59a9db67cf[...]85981c060041a

IP: 213.67.xxx.xxx

2025-02-07 14:56:26 UTC



## Pär Erik Koyanagi-Gustafsson

Certifierad kommunal revisor

Serienummer: 126e90f66ad9b4[...]b49a9077a5a12

IP: 212.247.xxx.xxx

2025-02-07 15:06:08 UTC



## ANDERS GÄFVERT

Ordförande

Serienummer: d5f354f7f854a5[...]cbb97c417873f

IP: 81.235.xxx.xxx

2025-02-07 15:12:33 UTC



## SAMUEL MÖLLER

2:e vice ordförande

Serienummer: 86d3cee35d2a11[...]844f642812859

IP: 178.174.xxx.xxx

2025-02-07 20:19:29 UTC



## LILLEMOR ANDERSSON

1:e vice ordförande

Serienummer: 3cc6d575497e62[...]328db561f9d78

IP: 217.213.xxx.xxx

2025-02-12 20:43:08 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

### Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra valideringsverktyg för digitala signaturer.